

Exp: 10/2014

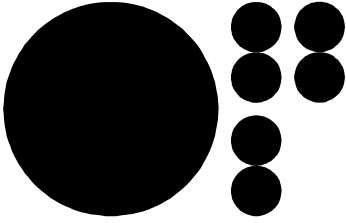
**CONSORCI MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES
ARTS DE MOVIMENT**

PRESSUPOST 2015

ÍNDEX

1. Informe de la Direcció
2. Informe d'Intervenció
3. Pressupost 2015
4. Propostes d'acord de la Comissió Executiva i Consell General

1. INFORME DEL DIRECTOR

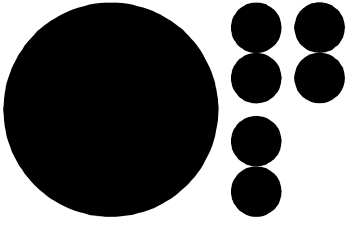


INFORME DEL DIRECTOR

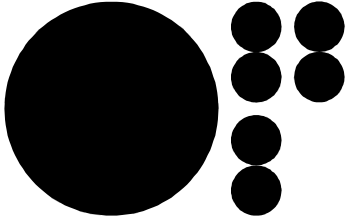
El Director presenta l'expedient del pressupost del Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment que s'adjunta, desglossat per ingressos i despeses així com la memòria justificativa, els preus i les bases d'execució, per a que siguin aprovats pel Consell General del Consorci.

Barcelona, 22 de juliol de 2014

El Director
Francesc Casadesús i Calvó



2. INFORME DE LA INTERVENCIÓN



3. PRESSUPOST 2015

**CONSORCI MERCAT DE LES FLORS /
CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT**

ÍNDEX

- 3.1. Memòria Explicativa
- 3.2. Bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses
- 3.3. Preus d'activitats, lloguers i serveis
- 3.4. Pressupost 2015
 - Ingressos
 - Despeses
- 3.5. Programa d'inversions
- 3.6. Previsió de plantilla 2015
- 3.7. Bases d'execució del pressupost de l'any 2015
- 3.8. Liquidació de pressupost 2013 i avenç sis mesos del pressupost 2014

3.1. – MEMÒRIA EXPLICATIVA

ACTIVITATS del MERCAT DE LES FLORS

Per a l'any 2015

Orientacions estratègiques

Per a l'activitat de l'any 2015 es tenen en compte les grans orientacions estratègiques definides per la ciutat de Barcelona en especial aquelles en les quals podem contribuir perquè sigui una ciutat de cultura, coneixement, creativitat innovació i benestar; també tenim en compte les que marca la Generalitat de Catalunya per tal que el Mercat, en tant que equipament nacional, lideri accions territorials.

El marc de treball per a aquests objectius, el proporciona el contracte-programa vigent entre les administracions de la Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i Consorci Mercat de les Flors, que determina els compromisos que assumeix cadascú en relació amb la gestió, l'activitat i les finalitats públiques del Mercat. En aquest contracte es defineixen les línies estratègiques a partir de les quals s'elaboren les propostes artístiques i el contingut qualitatiu de l'equipament per als anys de vigència del contracte. L'acord també es defineix com a eina de direcció i quadre de comandament, seguiment i avaluació de l'acompliment dels objectius, i de valoració de l'eficàcia i l'eficiència en la gestió.

Missió visió i valors del Mercat de les Flors

El Consorci Mercat de les Flors té per objecte gestionar el funcionament i les activitats de l'equipament escènic i vetllar perquè esdevingui un centre de referència en el sector de la dansa en l'àmbit nacional, estatal i internacional, fent tasques de difusió, producció, investigació i suport a la creació.

Més enllà de l'edifici, el Mercat de les Flors és un espai motor i punt d'encontre de propostes per al foment de les arts de moviment, suport en la consolidació de companyies de qualitat i de públic per a la dansa i altres arts similars. Per aconseguir-ho treballa en xarxa amb diversos agents i altres equipaments nacionals, estatals i internacionals, tant públics com privats en l'àmbit de la cultura i el pensament contemporanis.

Els nostres valors són el ser conscientment innovadors, vocacionalment internacionals, transversalment cooperadors, rigorosament sostenibles socialment compromesos, i organitzativament flexibles.

Projecte del Mercat de les Flors

Després d'avaluar el Pla d'acció per al període 2007-2011, els objectius del projecte del Mercat de les Flors per al nou període de vigència són els següents:

1. Proposar referents i models

Mantenir una política de suport continuat al talent, als artistes amb segell personal i amb potencial de creixement establint referents associats a la marca del Mercat de les Flors per tal de crear vincles estables amb artistes associats i companyies residents. Fer també exercicis de recuperació de la memòria i construcció d'un imaginari col·lectiu compartit. Es tindran en compte un equilibri entre diverses línies artístiques: la dansa contemporània, les populars, els projectes familiars, la dansa integrada, les noves dramaturgies, el circ contemporani i les signatures d'autor.

2. Potenciar la participació

Afavorir la participació dels públics, la seva presència a l'equipament i a les activitats de mediació social, acció cultural i la creació de comunitat. Es mantindrà un alt índex d'assistència a les propostes d'espectacles, al mateix temps que impulsem projectes comunitaris i socials, fent atenció a la diversitat cultural i a la construcció de la ciutadania. Hi ha noves tendències que no obviarem com la co-creació amb usuaris, els intercanvis entre creadors i participants i el protagonisme de l'espectador actiu.

3. Incentivar el coneixement

Establir polítiques de relació amb el món educatiu i de la recerca en tots els seus nivells que permetin l'adequat apoderament i transformació. També s'ha de buscar maneres d'ampliar l'acostament entre creadors i públics a partir de diverses activitats educatives. Proposarem compartir diversos estadis del procés de creació i establir espais de laboratori, vivència i experimentació que ens facin replantejar els nostres espais de coneixement i a l'hora compartir-los socialment. Seran un element clau essencials les publicacions, conferències, xerrades i l'elaboració de materials pedagògics, en paper, formats audiovisuals o utilitzant les noves tecnologies.

4. Impulsar la creativitat

Apostar en aquesta nova etapa per un model que doni valor a la innovació, a la creativitat, el talent i l'esforç, valors que creiem útils per al segle XXI. Per impulsar la creativitat caldrà establir accions que permetin la llibertat d'experimentació, amb especial atenció als joves i a les relacions entre l'artista i els seus públics. Una de les eines bàsiques de treball seran les residències i la coproducció com a suport a la iniciativa i al mateix temps com a forma de teixir complicitats per a la projecció i difusió del talent.

5. Organitzar un sistema **sostenible**

Generar el màxim de recursos propis, sempre que sigui possible aportar-hi continguts de qualitat, i respectant un adequat equilibri amb les altres entitats i associacions tant del sector públic com del privat. El treball en xarxa, el suport a la producció i a les gires agafaran pes en aquesta nova etapa, ja que el Mercat de les Flors tindrà un rol actiu en la circulació de propostes artístiques i potenciarà la seva màxima difusió en tots els àmbits territorials possibles

Encàrrecs addicionals

El Mercat de les Flors és un equipament singular de capçalera del Sistema Públic d'Equipaments Escènics i Musicals de Catalunya, així com també de la ciutat de Barcelona. Es considera estratègica la vinculació del Consorci amb El Graner de la Illa Philips, dins el sistema de fàbriques de creació promogut per l'Ajuntament de Barcelona a partir del seu Pla estratègic.

El Graner tindrà una atenció preferent en les accions del Consorci relacionades amb el suport a la creació, establir lligams amb companyies residents, la formació de públics i el treball de proximitat. Estarà gestionat pel Consorci, però amb una comissió de seguiment formada per representants de l'Ajuntament i de les associacions de professionals representatives del sector. Aquesta relació està regulada per un conveni específic que detalla els seus mecanismes i personal de gestió, els seus indicadors, els pressupostos i el període de vigència.

En el cas que qualsevol de les administracions li facin altres encàrrecs addicionals al Mercat de les Flors caldrà calcular els recursos requerits per tal de dur-los a terme i es negociarà l'aportació addicional necessària per a implementar-los.

Objectius estratègics del Mercat de les Flors

El projecte actual del Mercat de les Flors es basa a esdevenir un espai que ha de compatibilitzar el treball com a centre de les arts de moviment, obrir-se a nous públics i treballar en xarxa amb altres entitats i institucions.

El desplegament del conjunt de l'activitat realitzada al Mercat de les Flors ha de garantir les obligacions de servei públic següents, que són considerats com a objectius estratègics del Mercat de les Flors:

1. Impulsar, coproduir i programar espectacles de dansa de manera regular equilibrant tendències i sensibilitats, tot acompanyat les propostes dels artistes.
2. Treballar amb els públics i fidelitzar-los realitzant una tasca activa i constant, tant pedagògica com d'incentivació de la demanda.

3. Interactuar amb el món educatiu, proposant projectes per a tots els nivells així com eines pedagògiques que permetin ampliar al màxim el seu territori d'influència.
4. Proposar formes atentes de relacionar-se amb els nous creadors, els projectes d'investigació i el suport al talent així com el diàleg entre disciplines artístiques.
5. Organitzar espais de trobada, congressos, formes de compartir informació i coneixements i la creació de comunitat.
6. Organitzar activitats i obrir espais de participació i diàleg amb els professionals i relacionar-se activament amb tot el sector de la dansa.
7. Fer possible l'existència de publicacions i d'un arxiu documental que permeti la generació de coneixement i patrimoni a l'entorn de la dansa.
8. Realitzar accions i col·laborar amb altres entitats culturals, especialment els equipaments públics dedicats a les arts escèniques.
9. Afavorir la presència de la dansa en d'altres programacions, acompanyar altres espais en el foment d'activitats i articular xarxes i circuits en els més amplis àmbits territorials.
10. Potenciar les relacions amb diversos sectors socials fent visibles els valors de la dansa a la societat.
11. Millorar l'eficàcia, l'eficiència en la gestió, qualitat del servei i la competència dels professionals que treballin al Consorci.
12. Assegurar l'accessibilitat comunicativa i l'avaluació i transparència de les accions i dels resultats del Consorci.

Per a la consecució i mesura d'aquests objectius estratègics, s'han definit un conjunt d'objectius operatius i uns indicadors d'avaluació i seguiment. Aquests indicadors estan ajustats al primer any de vigència del contracte-programa i seran avaluats en funció de l'evolució del pressupost del consorci. En línies generals estan calculats en base a les temporades tot i que en alguns casos són indicadors anuals.

ACTIVITATS A REALITZAR DURANT L'ANY 2014 PER A LA CONSEQUIÓ DELS OBJECTIUS ESTRATÈGICS

1. Impulsar, coproduir i programar espectacles de dansa de manera regular equilibrant tendències i sensibilitats, tot acompanyat les propostes dels artistes

Li hem donat un fil conductor a la temporada, nosaltres en diem les 'histories d'amor'. Artistes que s'enamoren d'artistes, públic que ha seguit amb fidelitat una proposta i que demana tornar-la a veure. Hi serà present també el concepte de memòria i patrimoni viu de la dansa, amb reposicions de diverses obres. I finalment les relacions que hem establert amb altres llocs del món i que faran que portem el més destacat de ciutats com Londres París, Madrid, Amsterdam, Berlín o Rio de Janeiro, en intercanvi amb teatres o festivals que també rebran artistes de casa nostra.

Coproduccions de la temporada

Hem fet un esforç per recolzar artistes en la coproducció donades les dificultats que té el sector per trobar aquest tipus d'ajut a projectes:

- *Olelés*, de Jordi Cortés i Damián Muñoz
- *Medea*, de Thomas Noone Dance
- *Bosque Ardora*, de Rocío Molina
- *Sin Baile no hay paraíso*, de Pere Faura

Les coproduccions disposen d'un major ajut econòmic, espais de treball, assessorament i més temps de permanència al teatre abans i durant el temps d'exhibició.

Per a la tardor de 2015 s'estan gestant alguns nous projectes

- Cobla Ciutat de Barcelona amb hip hop
- Guy Nader i Maria Campos
- Nova producció de Baró d'Evel

Companyies associades

En el contracte-programa hem definit un model de companyies associades amb les que hem signat un acord per més d'una temporada i amb les que realitzarem diversos projectes. Es tracta de crear referents i models de cara al públic i de poder recolzar-los a mig termini. Per al 2015 les accions seran:

- Cia Malpelo: projectes amb el centre de creació *L'Animal a l'Esquena* a Celrà d'acompanyament a joves coreògrafs (*Baró de Evel*, *Jordi Galí*, *Los Corderos*,...), col·laboracions amb el Festival Temporada Alta, i especialment la nova producció, un duet que s'estrenarà el Grec de 2015 i es reposarà al Mercat la temporada 15-16

- Cia Baró d'Evel: tornaran al Mercat el desembre de 2015 amb la nova producció en carpa, en un recorregut per Perpinyà , Girona i Barcelona.
- Enclave Arts del Moviment/Roberto Oliván: Reposarem l'octubre de 2015 la coproducció del Grec 2014 , una col·laboració amb el reconegut creador de Sud-àfrica Gregory Mquoma. També col·laborem amb el Festival que dirigeix Roberto a les terres de l'Ebre , *Deltebre Dansa* amb beques de formació per a joves creadors.
- Israel Galván: No hi ha un projecte concret de cara al 2015 però probablement col·laborem per a l'edició de Ciutat Flamenco de 2016
- La Veronal esta plantejat una producció per al Grec de 2015 que es reposaria la primavera de 2016 sobre l'univers de Buñuel

Alessandro Sciarroni seria el nou artista associat al Mercat i vinculat a un nou projecte europeu anomenat One Step Beyond. Amb Alessandro reposarem la primavera de 2015 algunes de les seves peces anteriors i prepararem la nova producció que s'estrenaria la tardor de 2015

Intercanvis en residència

Hi ha diversos creadors amb els que mantenim relacions estables i que permeten intercanvis de residències al centre de creació del Graner. Enguany estem preparant un projecte amb la companyia internacional Peeping Tom que consistirà en diversos tallers de creació sobre la dramatúrgia de la dansa.

Altres espectacles programats

Si bé la programació es configura cada cop més a partir dels projectes en els quals ens impliquem també hi ha d'altres companyies convidades. Enguany tenim en compte la idea de ciutats europees amb les que tenim intercanvis estables. La tardor de 2014 ja va presentar Madrid, Paris i Berlin i ara ens acostarem a Amsterdam, Londres i Rio:

- *Landhol* (Amsterdam) es un projecte realitzat amb el Festival Julidans i compta amb la presència de companyies holandeses i una reflexió sobre la importància de la formació a Holanda pels artistes catalans. Nicole Beutler, Wim Wandekeybus o Jan Martens , Giulio d'Anna entre d'altres i seran presents
- Quan a Rio de Janeiro farem un intercanvi amb el Festival Panorama. Ells ja han acollit la companyia Nats Nus dins del nostre projecte amb Brasil la tardor de 2014 i ara convidarem nosaltres artistes brasilers com ara Eduardo Fukushima.
- La companyia mes important de dansa de Londres es DV8 que presenta el seu nou treball anomenat John, un espectacle total amb text i dansa de qualitat excel·lents. També la producció de Rocío Molina amb la coreana Honji Wang es una col·laboració amb el Saddler's Wells de Londres.

En la resta de programació i a fi de mantenir el nostre compromís amb el circ actual hem decidit presentar dos espectacles la primavera de 2015, *Rudo* de Manolo Alcantara i *Disbarat* de Karl Steets. I finalment enguany volem donar una empenta al món del hip hop a partir de la organització d'un cicle el mes d'abril que farem de manera conjunta amb diverses companyies i professionals del sector. Volem mostrar les evolucions de la dansa urbana a partir de mostres de treballs, tallers, laboratoris i fins i tot companyies internacionals convidades.

2. Treballar amb els públics i fidelitzar-los realitzant una tasca activa i constant, tant pedagògica com d'incentivació de la demanda.

Volem seguir treballant per a fer créixer el nostre públic, no només numèrica sinó també qualitativament i amb experiències de més qualitat. Treballem per tenir la màxima ocupació de les sales però també per tenir més ambaixadors i més abonats. Totes aquestes accions formen l'escola de l'espectador que compta també amb unes sessions especials guiades per Agost produccions. Algunes d'aquestes accions són:

- Participació del públic: xerrades amb els abonats perquè participin en la tria de la programació, activitats, trobades amb artistes, etc
- Assajos oberts: assistint als diversos moments de l'espectacle abans de l'estrena per conèixer els processos de creació dels espectacles.
- Mitges hores abans guiades pel Performer Toni Jodar
- Converses amb : després de les actuacions per compartir l'experiència
- Adequació del vestíbul i de l'entrada del teatre: es tematitza el vestíbul amb elements que predisposin a entendre l'espectacle o exposicions
- La Dansa no fa por: programa amb les biblioteques de Barcelona i Catalunya
- Divendres joves, Escena 25 i altres fan que ampliem les ofertes per a públic jove amb una tarifes i sessions especials.

3. Interactuar amb el món educatiu, proposant projectes per a tots els nivells així com eines pedagògiques que permetin ampliar al màxim el seu territori d'influència.

Els nostres programes educatius són un dels referents de la casa i cobreixen un ampli espectre d'edats

- De 0 a 5 anys: Festival el més petit de tots : Puntual a la seva cita el novembre de 2015 tindrà lloc aquest festival que organitzem juntament amb diverses ciutat de Catalunya i que està impulsat per Imaginart i La Sala de Sabadell. Creacions escèniques per als més petits, amb activitats, tallers i cada una producció pròpia.

- Programes de primària: dan dan dansa. La nostra proposta escolar consta de diversos espectacles
 - Aracaladanza amb Constel·lacions, inspirat en l'univers de Joan Miro
 - Dot amb la companyia valenciana Maduixa teatre
 - Cicle de circ amb oferta escolar dels dos espectacles programats
- Projectes per a secundària: Grada Jove, Jornada Jove, Tots dansen
 - Hem anat ampliant progressivament el projecte Grada jove i la oferta per aquest segment d'edat a partir dels espectacles per a adults però presentats d'una manera més informal. Enguany hi haurà sessions amb Thomas Noone, Alessandro Sciarroni i Pere Faura
 - Jornada jove: Venim fent aquest projecte amb l'IMEB i Institut del Teatre , escollim per un coreògraf per concurs públic que treballa amb Mestres i joves i presentem el treball a principis de juny.
 - Tots dansen: ampliem el nombre de ciutat de Catalunya a les quals arriba aquest projecte i que compta amb el suport dels teatres de la xarxa Transversal. Per al 2015 es realitzarà el projecte de Toni Mira que va fer l'any passat dins de la Jornada Jove a Barcelona.
- Cursos per Mestres : Estem fent cursos per a Mestres d'escoles bressol conjuntament amb IMEB i que es va i d'altres per a Mestres de primària i que compta amb el reconeixement del departament d'ensenyament de la Generalitat de Catalunya. També participem en el curs que es fa a través de la xarxa Apropa cultura per a educadors socials. La novetat enguany serà el projecte Escola Tàndem, amb el patrocini de Fundació La Pedrera. Aquest es un projecte a tres anys amb l'escola Barkeno situada a la zona Franca per tal que la dansa sigui l'eix temàtic del seu pla d'estudis
- Maleta pedagògica : La nostra maleta segueix viatjant per Catalunya facilitant recursos als Mestres que vulguin introduir la dansa a l'escola i encara seguim buscant recursos i maneres de fer-ne una de virtual. Ara mateix ja existeix una versió en portuguès de la nostra maleta circulant per Brasil a partir d'un projecte amb Accion Cultural.

4. Proposar formes atentes de relacionar-se amb els nous creadors, els projectes d'investigació i el suport al talent així com el diàleg entre disciplines artístiques.

Mantenim el compromís amb les noves formes d'entendre la dansa en la seva vertent més contemporània a través de diversos cicles

- La trobada de primavera de la xarxa Aerowaves prop de 150 programadors aterran a Barcelona per veure els noms mes destacats de la creació europea emergent
- La Secció Irregular que enguany la sessió de maig serà la darrera en el seu format actual de sessions mensuals per passar a ser coproduccions de cara al 2016

- El Festival Salmon: que a la tardor de 2015 tindrà un accent llatinoamericà si se'ns concedeix el projecte Iberescena que hem sol·licitat
- Quant a beques i premis seguirem col·laborant amb el premi Masdanza i el certamen coreogràfic de Madrid
- El Graner segueix en plena activitat, amb convocatòries de residències, programes d'intercanvi amb la majoria d'agents i festival sensibles a nivell de Catalunya (Sismògraf d'Olot, TNT de Terrassa, Temporada Alta, La Pedrera) o de l'Estat Espanyol (Centro Pàrraga de Murcia, Mes de danza de Sevilla, Alhóndiga de Bilbao, alt de Vigo)

5. Organitzar espais de trobada, congressos, formes de compartir informació i coneixements i la creació de comunitat.

- El MOV-S s'ha convertit en una trobada imprescindible en el paisatge espanyol i lberoamericà. Ara agafa diferents formes, les de seminari itinerant mes petit que tindrà lloc en diverses ciutats d'Espanya, i la de trobada anual que el 2015 tindrà lloc a l'octubre a Xile.
- IPAM: per a la internacionalització dels artistes catalans, aquesta trobada es clau i es necessari repensar-la constantment per despertar l'interès internacional i adequar la a la realitat de la nostra creació

6. Organitzar activitats i obrir espais de participació i diàleg amb els professionals i relacionar-se activament amb tot el sector de la dansa.

S'ha tornat cada com més imprescindible dins de la concepció que tenim de la nostra missió en tant que espai públic, el fet de mantenir un diàleg obert amb els Professionals del sector. Per això mantenim taules de treball amb associacions de professionals, associacions de companyies, participem de les reunions dels plans estratègics de cultura de la Ciutat de Barcelona i del Pla Integral de Dansa impulsat per la Generalitat de Catalunya. Treballem en xarxa amb altres agents i entitats del sector per tal de complementar-nos en les accions que fem uns i altres.

Els nostres projectes de suport a emprenedors van creixent de manera que contribuïm a formar un teixit empresarial cada cop més fort que pugui donar suport als creadors en la difusió i distribució dels seus treballs així com a noves propostes dins de l'àmbit educatiu i de formació de públics.

El 2015 acaba el projecte europeu LEIM de formació d'emprenedors però iniciem una nova edició del projecte Creamedia amb Barcelona Activa.

7. Fer possible l'existència de publicacions i d'un arxiu documental que permeti la generació de coneixement i patrimoni a l'entorn de la dansa.

En el 2015 volem treure un nou volum de la nostra col·lecció 'Cos de lletra' coordinat per Joaquim Pujol i Ixiar Rozar i que comptarà entre d'altres amb aportacions de Bojana Kunst i Brian Massumi. Ens concentrem ara mateix en la idea de crear un arxiu online amb materials pedagògics que ajudin a l'espectador i al creador a saber més coses del món de la dansa. Al blog centdandse hi hem sumat la col·lecció de retrats coreogràfics i també els fulls de sala dels espectacles i els textos generats per les conferències de l'escola de l'espectador.

8. Realitzar accions i col·laborar amb altres entitats culturals, especialment els equipaments públics dedicats a les arts escèniques.

Volem ser un centre obert i col·laboratiu amb diversos Festival que tenen lloc a la ciutat de Barcelona públics i també d'iniciativa privada. En el 2015 tenim previstes les següents col·laboracions

- Festival d'imatge dansa i nous mitjans en motiu del Mobile World Congres
- Festival Ciutat Flamenco
- Festival Sonar
- Festival Grec
- Festival Barcelona en Butoh
- Festival El mes petit de tots

9. Afavorir la presència de la dansa en d'altres programacions, acompanyar altres espais en el foment d'activitats i articular xarxes i circuits en els més amplis àmbits territorials.

Fem diverses accions per contribuir a aquesta línia estratègica

- Política de coproduccions: a través de les coproduccions establim una xarxa de relacions que també permet als artistes ensenyar els seus treballs en altres teatres. Enguany coproduïm per exemple amb Teatre de la Ville de Paris, Saddler's Wells de Londres, Festival Grec, Temporada Alta, Àgora de la Danse de Montreal, entre d'altres
- Estem a dia d'avui a l'espera de resposta de diverses sol·licituds de projectes europeus especialment a partir de la finalització del projecte Modul-dance el desembre de 2014.
- Circuit Danza a Escena: un dels circuits que millor funcionen a l'Estat Espanyol de circulació entre diverses comunitats autònomes
- Un dels grans reptes pendents es el circuit a Catalunya. Per això ens implicarem especialment en la nova etapa del festival Sismògraf d'Olot per pretén convertir-se en referent de bones practiques i observatori de la creació de dansa a Catalunya per tal de motivar a mes programadors a engegar cicles de dansa en els seus espais.

10. Potenciar les relacions amb diversos sectors socials fent visibles els valors de la dansa a la societat.

Som sensibles a projectes socials diversos i estem duent a terme converses amb múltiples agents per ampliar els actuals

- The show must go on de Jerome Bel es una aposta especial que fem per donar valor a les creacions fetes amb amateurs. Aquest es un espectacle refent dins de la historia de la dansa que remuntarem amb persones amb diverses capacitats.
- Goalball de Alessandro Sciarroni es una producció que compta amb persones invidents, coreografiant aquest esport paralímpic. Estem estudiant que sigui un dels espectacles estrella d'una programació de dansa i arts integrades que volem preparar per al novembre de 2015
- Apropa Cultura: un projecte que fa accessible la oferta d'espectacles a associacions que tracten amb col·lectius en risc d'exclusió
- Barris en dansa: fem ballar els amateurs de diversos barris de la ciutat amb ajut de professionals. Es presentarà al Mercat el gener de 2015

11. Millorar l'eficàcia, l'eficiència en la gestió, qualitat del servei i la competència dels professionals que treballin al Consorci.

La nostra política activa de recerca de patrocinis comença a donar els seus fruits i esperem que siguin més durant el 2015. Ja hem comentat el de fundació la pedrera per al projecte Escola Tàndem i també tenim altres projectes pendents de resposta com ara un de dansa i salut pendent de la decisió d'una empresa farmacèutica. Ara mateix treballem per projectes específics buscant activament finançament ja sigui d'empreses o d'altres socis públics. També treballem amb fund-risers per al patrocini global de les nostres activitats

12. Assegurar l'accessibilitat comunicativa i l'avaluació i transparència de les accions i dels resultats del Consorci.

Seguim treballant per a ser el màxim de transparents en les nostres decisions i en l'avaluació de les nostres accions així com en el seguiment del nostre contracte-programa a partir dels documents i informacions que de manera habitual estan penjats al nostre web.

Barcelona, juliol de 2014

3.2. - BASES PER A L'AVAUACIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

BASES PER A L'AVALUACIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

A. INGRESSOS

Els ingressos que preveiem per a l'exercici 2015 estan emmarcats en un context de continuïtat tant en la part que podem preveure d'aportacions per part de les administracions consorciades i les que subvencionen part o el conjunt de l'activitat del Mercat. A grans trets les previsions són les següents:

- Per part de l'Ajuntament de Barcelona preveiem el mateix nivell d'aportació que ha fet per a l'exercici 2014.
- L'aportació de part de la Generalitat de Catalunya s'ha fixat en la quantitat que ens han manifestat que aportaven, pràcticament la mateixa que es va fer l'exercici 2014.
- A data d'aprovació de pressupostos 2015 el Ministerio de Cultura encara no ha publicat l'esborrany de la llei de pressupostos on hi consta l'aportació al Consorci. Preveiem, però que la seva aportació no variarà en relació a l'exercici anterior.
- Correspon a 2015 l'aportació final de la Unió Europea per a l'activitat Modul-dance, que segons conveni signat, serà de 434.565,00€.
- En el desglos del capítol 3 d'ingressos cal comentar:
 - Els ingressos de taquilla s'han ajustat a l'alça en relació a les previstes al pressupost inicial de l'exercici 2014, en base a les previsions que ens marca el departament de comunicació segons la programació ja coneguda i tenint en compte la comparativa amb temporades i tipus d'espectacles precedents.
 - Es manté una previsió d'ingressos pròpia de Graner de 10.000€ similar a la quantitat que aquest espai de creació ha pogut captar en l'exercici anterior. Aquesta previsió s'ha repartit entre els ingressos per prestació de serveis i explotacions patrimonials.
 - També la partida d'altres ingressos s'ha mantingut al voltant de la previsió de tancament que tenim en l'execució pressupostària de 2014.
- Per la part de previsió d'ingressos de capítol 5 els conceptes contemplats són:
 - La previsió d'ingressos per la via de lloguers i explotacions patrimonials, tot i la seva dificultat en l'estimació per avançat, creiem que la podem mantenir al nivell d'exercicis anteriors.
 - Tot i que estem intensificant esforços en la línia de captació de recursos per via de patrocinis i aportacions d'empreses a activitats puntuals del Mercat, a nivell pressupostari hem fet una previsió molt moderada per aquest concepte que el situem al mateix nivell que exercicis anteriors.

En relació a la resta de projectes afectats cal tenir en compte que:

- L'encàrrec de gestió que té el Consorci Mercat de les Flors en relació a la Fàbrica de Creació de Dansa *El Graner* comptarà per a l'exercici 2015 amb una aportació per part de l'Institut de Cultura de Barcelona de 220.950,00 € segons ha manifestat.
- El projecte d'obres extraordinàries per la millora del teatre del Mercat de les Flors ja ha rebut totes les aportacions acordades entre les administracions consorciades, restant només per al seu finançament els romanents de tresoreria afectats que quedin a final d'exercici.

B. DESPESES

L'estructura de les despeses del Consorci varia considerablement en relació als darrers exercicis, sobretot a causa de la finalització del finançament de la part d'obres extraordinàries. Aquesta situació, conjuntament amb la darrera fase de gestió del projecte Modul dance, provoquen que en termes globals, es redueixen considerablement les despeses corresponents al capítol 6, a canvi d'incrementar substancialment les corresponents al capítol 4.

Concretant a nivell de capítol, les previsions de despesa són les següents:

- Al Capítol 1 de personal, a la part del personal d'estructura del Mercat, mantindrà una línia de continuïtat en relació a l'exercici anterior.
- La finalització del projecte Modul dance tindrà un impacte a la despesa de capítol 1, donat que a mitjans de març acabaran contracte les dues persones a temps complert que es justificaven dintre del projecte. Per altra banda, el projecte Léim, també finançat per la Unió Europea, incrementarà despesa de capítol 1 en relació al que s'ha comptabilitzat el 2014.
- El Capítol 2 de contractació de bens i serveis no experimenta variacions gaire significatives, si bé el retorn final que preveiem rebre de subvenció de les activitats justificades dins del projecte Modul dance permet incrementar lleugerament la part de despesa en programació.
- El gruix de l'increment en activitat (capítol 2) es concentra en les partides de programació i continguts, que passen a significar, sumades, el 48,53% de l'activitat ordinària del Mercat i que signifiquen un increment del 10,63% en relació l'any 2014

El quadre que adjuntem a continuació extrau els conceptes de despesa de capítol 2 en la part de gestió pròpia del Mercat (sense inversió, personal ni projectes finançats externament). La comparació la fem entre el pressupost inicial aprovat per a 2013 i el que proposem per 2014.

DESPESES DE FUNCIONAMENT

Capítol 2 sense projectes finançats

CONCEPTE	Pressupost inicial 2015	% sobre total	Pressupost inicial 2014	% sobre total	Variació entre anys
<i>Programació</i>	1.108.681	42,24%	973.269	37,47%	10,63%
<i>Activitats</i>	165.000	6,29%	165.000	6,35%	0,00%
<i>Producció</i>	392.000	14,94%	392.000	15,09%	0,00%
<i>Comunicació</i>	382.287	14,57%	382.287	14,72%	0,00%
<i>Administració</i>	80.000	3,05%	90.000	3,47%	-12,50%
<i>Secretaria</i>	40.600	1,55%	40.600	1,56%	0,00%
<i>Manteniment</i>	456.000	17,37%	486.995	18,75%	-6,80%
<i>Recursos Humans</i>	0	0,00%	67.000	2,58%	
TOTAL CAPÍTOL 2	2.624.568	100,00%	2.597.151	100,00%	1,04%

Com es podrà observar, l'increment de la capacitat de despesa en activitat preveiem concentrar-la sobretot en la part directament vinculada a espectacles i continguts. Es correspon als orgànics descrits com *Programació artística* i *Activitats*. A 2015 hem eliminat l'econòmic *Projectes propis* perquè generava dubtes en l'apartat d'assignació de despeses. Per altra banda hem creat un orgànic nou en el que concentrarem tota la despesa derivada de la gestió dels recursos humans del Consorci, i que reflecteix també la organització interna. Aquest orgànic recull les baixes d'assignacions als orgànics d'administració i manteniment

La resta d'orgànics (departaments) tenen assignat la mateixa dotació pressupostària que es va preveure en el pressupost inicial de 2014.

El pressupost incloent projectes afectats

Pel que fa al pressupost en la seva globalitat, incorporant les despeses de personal, inversions i totes les aportacions finalistes que rebem per projectes paral·lels com són *El Graner*, *Modul-dance*, o *Léim* el pressupost inicial de 2015 difereix de l'inicial de 2014 de forma substancial.

En els primers mesos de l'exercici 2015 es rendirà compte a la UE de l'execució del projecte *Modul-dance* i està previst que un cop justificat el global del projecte es faci efectiva la darrera transferència que servirà, bàsicament, per retornar als *partners* del projecte la inversió justificada com activitat artística. Per aquest motiu el pressupost d'activitats finançades és molt alt al 2015, i bàsicament alimenta el capítol 4 del pressupost.

L'espai de Creació *El Graner* compta amb la mateixa aportació que va tenir finalment el 2014, un cop consolidat el pressupost de gestió per aquest centre.

Seguint a l'apartat d'altres projectes finançats també tractem de forma diferenciada el *Projecte Léim*. Aquest projecte iniciat a l'exercici 2013, preveu per a 2015 el volum d'activitat més elevat, i consegüentment, també la dotació pressupostària. En ser un projecte finançat externament només

de forma parcial, i amb necessitat de justificar la despesa efectuada, el tractem com a orgànic a banda al mateix nivell que *Modul-dance* o *El Graner*, tot i que el volum econòmic és molt inferior.

Càlcul del sostre de despesa

A efectes de compliment amb la Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, fem constar que, tal i com es desprèn del càlcul que s'adjunta, el pressupost que es presenta compleix amb el límit del sostre de la despesa que es regula a l'article 12 de l'esmentada llei, donat que la previsió d'increment de despesa que es contempla segons la regla de càlcul establerta és de -4,61% quan la taxa de referència per a 2015 és per fins a 1,70%

CÀLCUL DEL LÍMIT DE LA DESPESA

Exercici 2015

	Pressupost sencer	Despesa afectada	Despesa corrent	Despesa ajustada (1.13)
DESP 2015	4.713.179,00	672.656,00	4.040.523,00	3.083.544,36
DESP 2014	4.483.562,00	492.867,00	3.990.695,00	3.232.462,95 (*)
TVDC	5,12		1,25	-4,61

	2011	2012	2013	2014	
ORN	5.696.035,28	5.555.035,26	6.172.647,91	5.540.222,92	
Valors atípics	862.881,79	1.842.297,08	2.514.437,85	1.869.490,16	
ORN ajustat	4.833.153,49	3.712.738,18	3.658.210,06	3.670.732,77	
Cr. Inicials	4.991.207,00	5.569.663,00	4.549.135,00	4.483.562,00	
Límit de percentatge de grau d'execució					
LPGE =	-0,03	-0,33	-0,20	-0,18	-0,24
			-0,186970385		

Exercici 2015

Taxa referència regla despesa

1,70

(*) - Apliquem mitjana execució 2011-2013

3.3. – PREUS D'ACTIVITATS, LLOGUERS I SERVEIS

PREUS D'ACTIVITATS, LLOGUERS I SERVEIS

Temporada 14-15

TAULES DE PREUS

A - PREUS I DESCOMPTE DE LES ENTRADES

1. Preus de les entrades als recintes escènics

1.1. Recintes escènics

Els recintes escènics més habituals on el Consorci del Mercat de les Flors pot desenvolupar la seva activitat són els següents:

- Sala Maria Aurèlia Capmany (MAC)
- Sala Sebastià Gasch (SG)
- Sala Ovidi Montllor (OM) ubicada en l'edifici de l'Institut del Teatre i de la qual existeix un ús compartit en virtut d'un conveni signat entre les dues parts.
- Sala Pina Bausch (PB)
- Altres emplaçaments a l'interior de l'edifici del Mercat de les Flors (vestíbul, foyer, 1r pis...)
- Plaça Margarida Xirgu (envelats, activitats de carrer...)
- El Graner al conjunt dels seus espais
- Altres recintes cedits o cogestionats amb altres entitats
- Espais no permanents

1.2. Preus generals

Es defineixen diverses categories de preus en funció de la tipologia dels espectacles:

- Espectacles d'exhibició..... fins a 40,00 €
- Espectacles d'investigació i "work in progress" fins a 15,00 €
- Tallers i "Masters class", conferències..... fins a 15,00 €
- Cinema i espectacles d'arts media fins a 20,00 €
- Espectacles infantils i familiars..... fins a 20,00 €
- Espectacles musicals i concerts..... fins a 40,00 €
- Exposicions gratuïtes
- Sessions introductòries als espectacles gratuïtes
- Activitats diverses a la plaça M. Xirgu fins a 40,00 €

S'estableix també una categoria de preus especials per espectacles programats en el marc de Festivals específics:

- Espectacles d'exhibició..... fins a 50,00 €
- Espectacles infantils i familiars..... fins a 30,00 €
- Espectacles musicals i concerts..... fins a 50,00 €

S'ofereix l'opció de canvi d'entrades a l'usuari un cop adquirides. Aquest canvi, que haurà de realitzar-se amb l'antelació necessària, comportarà un cost de gestió entre gratuït i 3 €. Es podran establir canals de venda específics per al canvi d'entrades.

El director, de forma motivada, podrà fixar la gratuïtat d'algunes activitats donant-ne compte, en posterioritat, a la Comissió Executiva.

Igualment, s'estableix una categoria de preus específics per a activitats de formació i d'estades artístiques al Graner i altres espais:

- Activitats de formació nacionals fins a 60,00 €
- Activitats de formació internacionals fins a 150,00 €
- Estades artístiques infantils fins a 100,00 €

1.3. Preus de les entrades de convidats

Seguint els acords establerts amb la resta de Teatres Públics de Barcelona, i d'acord també amb les recomanacions i descomptes aprovades per ADETCA, s'estableix un preu de convidat als espectacles, dirigit als professionals del sector la dansa, el circ i el teatre, així com un preu de descompte especial a aquelles personalitats que, a criteri de la direcció del Consorci, mereixen un tracte especial.

- Preu entrades convidat 6,00 €
- Descompte especial de caràcter personal 50 %

Aquest descompte del 50% sobre el preu de l'entrada tindrà un preu mínim de 6,00 €

1.4. Preus excepcionals

En situacions excepcionals, i en funció del cost de la producció d'algun espectacle determinat, es podrà establir un preu excepcional de l'entrada fins a 72,00 €

1.5. Tarifa jove

Els joves menors de 30 anys disposaran d'una tarifa plana amb un preu avantatjós per funcions determinades.

2. Descomptes a les entrades del recinte escènic

2.1. Descomptes generals

Es defineixen els següents nivells de descomptes aplicables als preus de les entrades en funció de les següents tipologies d'espectadors, que han de ser convenientment acreditades:

- Titulars de la Targeta d'ADETCA per a professionals del sector 100%
- Titulars de la Targeta d'ADETCA per a treballadors del sector 50%
- Menors de 14 anys entrades a 8,00€
excepte en espectacles de tarifa A entrades a 12,50€
(50% dte.)
- Companyies actuants, artistes i altres participants acreditats
(només per al seu espectacle i en funció de disponibilitat) 50%
- Acords amb Patrocinadors i Promocions Especials Fins al 50%
- Last Minute de Tiquet Rambles 50%

- Grups a partir de 8 persones 30%
- Titulars de Targeta Rosa 15%
- Menors de 30 anys..... 15%
- Titulars del Carnet del Consorci de Biblioteques de Barcelona..... 15%
- Famílies nombroses 15%
- Titulars de la targeta de discapacitat (i terceres persones que els acompanyin, si això ho indica la targeta). 15%
- Aturats 15%
- Titulars de la Barcelona Card 15%

Possibilitat d'ampliar el descompte del 15% a altres col·lectius vinculats a grups d'espectadors d'arts escèniques (TR3SC, clubs d'espectadors, amics de, clubs universitaris, clubs de subscriptors, veïns del Poble Sec), previ acord entre les entitats corresponents i el Consorci. Aquests acords determinaran el marc temporal d'aplicació.

En general, el Consorci del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment s'adhereix a l'acord sobre descomptes i entrades gratuïtes aplicat **pel conjunt de teatres de Barcelona**. Les targetes **d'ADETCA** només són vàlides per espectacles de dansa, teatre i musicals. La seva validesa per a la resta d'activitats escèniques dependrà en cada cas de la direcció del Consorci.

El número d'entrades que poden ser comprades amb descompte podran limitar-se en funció de la tipologia d'espectacles i de funcions. Així mateix, també es podran establir canals de venda específics per la compra d'entrades amb descompte.

Es podran fer descomptes específics en base a convenis de col·laboració amb altres entitats.

2.2. Abonaments i packs amb descomptes de temporada

Per a la temporada regular del Mercat de les Flors, o bé per a cicles i programes específics, es podrà establir un programa d'abonaments i packs amb descomptes sobre el preu de les entrades que poden oscil·lar entre el 20% i el 60% de descompte.

2.3. Targetes de protocol i fidelització

Com a continuació del sistema d'atencions als convidats, públic fidel, i amb la finalitat de portar-ne un millor control i identificació, el Consorci del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment podrà aplicar un sistema d'identificació a través de diversos models de targetes identificatives amb les següents característiques:

2.3.1. Targeta de Protocol

Targeta molt restringida dirigida als membres del Consell General, Patrocinadors i col·laboradors més propers al Consorci.

El seu titular podrà disposar de 2 entrades gratuïtes per cada espectacle de la temporada. Màxim de 50 per temporada

2.3.2. Targeta de 6 €

Targeta dirigida als professionals reconeguts de les arts escèniques, representants d'empreses properes al Consorci i a un representant dels membres de les companyies programades a la temporada.

El seu titular podrà disposar de 2 entrades a 6,00 € per cada espectacle de la temporada

2.3.3. Targeta amb descompte

Targeta dirigida a antics col·laboradors i treballadors del Mercat, entitats col·laboradores, associacions amb un vincle especial amb el Consorci, o grups seleccionats dels espectadors habituals.

El seu titular podrà disposar de 2 entrades amb un descompte fix d'entre el 10% i el 50% sobre el preu de l'entrada a tots o una part dels espectacles de la temporada.

Aquesta tarja pot tenir un preu entre gratuïta i 40,00 €.

En cas que el titular d'aquesta tarja organitzi un grup d'espectadors de més de 8 persones obtindrà per al grup un descompte del 30% en el preu de les entrades.

2.3.4. Carnet 25

Carnet adreçat al públic general que pretén generar abonats de futur. El seu titular podrà disposar d'un màxim d'una entrada per espectacle, amb un descompte d'entre el 20% i el 40% sobre el preu de l'entrada a tots els espectacles de la temporada que estiguin en abonament. Aquest carnet pot tenir un preu entre gratuït i 40,00 €.

2.3.5. Carnet d'Amic del Graner

Carnet semestral (de gener a juny o de juliol a desembre) adreçat a professionals i agents del sector de la dansa i les arts escèniques que utilitzin el Graner com a espai habitual per al desenvolupament d'activitats de creació artística. També es podrà adreçar a entitats de proximitat. Aquest carnet pot tenir un preu entre gratuït i 60,00€. El nombre màxim d'hores de lloguer semestral amb el carnet d'Amic del Graner serà de 500 hores.

Notes Complementàries

1. La fixació del preu de venda final de cada espectacle, entre el límit inferior i el límit superior, així com la quantitat de descompte aplicable en cada cas, es determinarà tenint en compte els costos de producció i la capacitat estimada de recaptar ingressos per la venda d'entrades.
2. La venda d'entrades a través del sistema "Last Minute" es podrà utilitzar a través de la taquilla de Tiquet Rambles situada al Palau de la Virreina, dins de les 3 hores anteriors a la de celebració de l'espectacle, sempre i quan quedin localitats disponibles i la Direcció del consorci del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment ho consideri convenient.

3. Els descomptes no són acumulables i s'apliquen sobre el preu de venda de l'entrada de cada espectacle.
4. L'aplicació dels descomptes es pot limitar en funció de les característiques de l'aforament dels espais i d'acords contractuals amb les companyies actuants o amb els promotors dels espectacles.
5. La direcció del Consorci es reserva el dret de no aplicar cap descompte en dates especials com el dia de l'estrena de la temporada o similars.
6. Els membres de l'Associació de Ballarins (APDC), de l'Associació del Circ (APCC), així com els de l'Associació d'Actors i Directors (AADPC) tindran dret a la compra d'una entrada a 6,00 € i una altra d'acompanyant al 50% de descompte, a la taquilla del teatre el mateix dia de la funció, mitja hora abans de l'inici de la funció, sempre i quan hi hagi disponibilitat d'aforament a la sala.
7. A tots els preus contemplats en aquest apartat "A" de "PREUS I DESCOMPTES DE LES ENTRADES" d'entrades s'hi aplicarà l'IVA legalment establert.
8. La direcció del Consorci es reserva el dret d'aplicar una comissió per la gestió de venda d'entrades i abonament a través del seu propi sistema de venda d'entrades. Les comissions podran ser establertes en funció del canal de venda (en taquilla, per telèfon, per internet, per mòbil, ...) i de l'import de cada entrada i abonament. Aquesta comissió pot ser d'un import entre gratuïta i 3,00 €.

B – PREUS DELS LLOGUERS DE LOCALS I ESPAIS

1. Preus lloguers comercials a entitats privades

S'inclouen dins d'aquesta tipologia els espais del Mercat de les Flors que poden ser habilitats per a ser llogats tant per actes puntuals sense requeriments tècnics, com per muntatges escènics de complexitat tècnica.

El lloguer de qualsevol espai del Mercat de les Flors es podrà efectuar sempre que no hi hagi incompatibilitats amb l'activitat pròpia d'ambdós equipaments que, en qualsevol cas, serà sempre prioritària a l'activitat externa.

Per cada espai es defineixen dos tipus de tarifes. La tarifa A correspon a una jornada completa d'activitat. La tarifa B correspon a mitja jornada de muntatge i/o desmuntatge, o jornades extraordinàries

Espais del Mercat	Tarifa A	Tarifa B
Sala MAC	3.000,00 €	1.750,00 € (*)
Sala OM	2.000,00 €	1.500,00 €
Sala PB	1.500,00 €	750,00 €
Vestíbul	1.500,00 €	750,00 €
Sala SG	1.000,00 €	750,00 €
1r pis	750,00 €	500,00 €

Foyer	750,00 €	500,00 €
Espais auxiliars**	750,00 €	500,00 €

Espais del Mercat afegits a altres espais	Tarifa A	Tarifa B
Vestíbul	1.000,00 €	0,00 €
1r pis	750,00 €	0,00 €
Foyer	750,00 €	0,00 €
Espais auxiliars**	500,00 €	0,00 €

Espais del Graner	Tarifa A	Tarifa B
Sala gran, planta baixa	2.000,00 €	1.400,00 €
Sala mitjana amb tècnica, 1 pis	1.000,00 €	1.000,00 €
Sala mitjana, 1 pis	700,00 €	700,00 €
Sala petita, planta baixa	300,00 €	210,00 €
Espais auxiliars**	300,00 €	210,00 €

La durada de les jornades s'estableix de la forma següent:

- ½ jornada: de 9:00 a 14:00 o de 16:00 a 21:00. Sessions de 5 hores continuades, amb mitja hora de descans.
- Jornada completa: de 9:00 a 21:00. Sessions de 12 hores continuades amb 2 hores de descans al mig dia i mitja hora de descans al matí i a la tarda.

(*) La mitja jornada a la Sala MAC només pot ser possible afegida al lloguer d'una jornada completa el dia anterior o posterior i en concepte de muntatge o desmuntatge.

(**) S'entén com a espais auxiliars els camerinos, les oficines, els passadissos, els magatzems..., especialment per a sessions fotogràfiques i rodatges audiovisuals.

Quedaran excloses de l'aplicació de preus públics de lloguer aquelles cessions d'espai que es duguin a terme segons criteris de caràcter artístic i no de mera explotació de l'espai.

1.1 Material escènic i recursos de producció

L'import del preu de lloguer inclou només l'espai tal i com està en el moment d'iniciar la cessió. Tot el material que calgui afegir i/o llogar es pressupostarà a banda i s'afegirà a l'import del lloguer.

1.2 Serveis tècnics de producció

En els preus de lloguer s'inclouen les hores de regidor d'espai que cobriran tot el temps de lloguer contractat.

Per qualsevol servei de tècnic especialista que es requereixi es pressupostarà a banda i l'import s'afegirà al conjunt de serveis contractats. Per a calcular el cost del servei caldrà aplicar la tarifa de "Serveis complementaris" a l'apartat 3 d'aquesta tarifa de preus.

El lloguer no inclou serveis d'acomodació, taquilla, bar, relacions públiques, seguretat ni recepció de cap mena. Per la contractació de qualsevol servei dels descrits caldrà que s'encarreguin exclusivament a les empreses subcontractades pel Mercat de les Flors, que en farà la supervisió, les quals faran pressupost a banda dels serveis contractats a partir de preus fixes establerts amb el Mercat i que es corresponen a preus de mercat.

Es preveu la possibilitat d'aplicar una comissió per la gestió de venda d'entrades i abonaments per l'activitat motiu del lloguer, tant a l'empresa que lloga l'espai com al públic.

1.3 Servei de neteja

L'espai es lliurarà acabat de netejar i el preu inclou un servei de neteja bàsica per cada dia de lloguer. Qualsevol servei que requereixi més d'una neteja al dia, o neteges extraordinàries serà pressupostat a banda i l'import s'afegirà al conjunt de serveis contractats.

1.4 Servei de càtering

El Mercat de les Flors té subcontractat el servei de bar, que regenta en exclusiva l'espai de cuina i barra mostrador en el primer pis i una barra de servei a la planta baixa. Per utilitzar aquests espais és necessari arribar a un acord amb l'empresa concessionària, sense que això signifiqui cap sobrecost en l'import del lloguer. Es poden contractar serveis de càtering a banda amb el ben entès que la cuina i espais de barra no seran accessibles

2. Tarifes per a rodages i sessions fotogràfiques

Per a rodages s'incrementa un 50% les tarifes corresponents als preus de lloguers comercials a entitats privades

Per sessions fotogràfiques, podrà aplicar-se un descompte d'un 30% sobre els preus de lloguers comercials a entitats privades.

La tarifa per la jornada completa per a rodages i sessions fotogràfiques exteriors en que es vincula la imatge del Mercat de les Flors és de 7.000,00 €

Les despeses de personal i lloguers de material aniran a banda

3. Preus de lloguers per activitats culturals o a entitats no lucratives

El Director del Consorci, amb la conformitat de la Comissió Executiva, podrà aplicar una bonificació fins a un màxim del 50% del preu dels lloguers tenint en compte la durada, el valor del projecte, el caràcter públic, associatiu o privat del sol·licitant i altres raons que la Comissió Executiva pugui considerar. Igualment, en casos excepcionals podrà acordar-ne la gratuïtat.

Aquest descompte del 50% serà aplicable sempre que la sol·licitud de lloguer provingui de les administracions que configuren el Consorci, a les quals fins a un cop l'any es podrà fer la cessió de forma gratuïta.

Els costos dels serveis tècnics contractats, lloguers de material i altres serveis externs no seran objecte de cap descompte ni es contempla la seva gratuïtat.

4. Preus dels serveis complementaris

Per cada servei de lloguer que impliqui intervenció escènica complexa s'estableix el següent quadrant tècnic mínim de personal del Mercat:

- 1 Cap de Sala
- 1 Director tècnic
- 2 Tècnics de llums
- 1 Tècnic de so
- 1 Tècnic maquinista
- 1 Tècnic d'escenari (regidor)

Els preus que s'estableixen per cada bloc de 5 hores de quadrant tècnic és de 1.000 €

En cas que el lloguer dels espais vagi destinat a usos diferents dels pròpiament escènics, podran acordar-se amb l'empresa contractant uns serveis específics i adequats a les seves necessitats.

5. Tarifes per a activitats de creació artística i formació al Graner

Per cada espai es defineixen dos tipus de tarifes. La tarifa A s'aplica als amics del Graner, així com a agents i entitats vinculats a les entitats que formen part de la seva Comissió de seguiment (Mercat de les Flors, ICUB/Ajuntament de Barcelona, APdC i ACPdC). La tarifa B s'aplica a entitats sense ànim de lucre, agents i entitats vinculades a les arts escèniques.

Espais del Graner	Tarifa A	Tarifa B
Sala gran, planta baixa	15,00 €/hora	35,00 €/hora
Sala mitjana amb tècnica, 1 pis	10,00 €/hora	20,00 €/hora
Sala mitjana, 1 pis	6,00 €/hora	15,00 €/hora
Sala petita, planta baixa	4,00 €/hora	10,00 €/hora

El lloguer mínim serà de blocs de 4 hores seguides.

Aquestes tarifes no inclouen material tècnic. En cas que siguin necessaris serveis complementaris:

Personal tècnic	30,00 €/hora
Personal auxiliar (recepció)	22,00 €/hora
Personal de càrrega i descàrrega	20,00 €/hora
Personal de neteja	18,00 €/hora

Aquestes tarifes s'aplicaran en horari de 10:00 a 19:00 en dies laborables. Les tarifes per dies festius i caps de setmana es podran incrementar un 50%. El personal auxiliar i de neteja serà obligatori en dies festius i caps de setmana.

Quedaran excloses de l'aplicació de preus públics de lloguer aquelles cessions d'espai que es duguin a terme segons criteris de caràcter artístic i no de mera explotació de l'espai.

Les cessions de caràcter artístic es podran regular a través de la convocatòria pública de residències artístiques al Graner que correspongui o a través de la Comissió Mixta de Seguiment a què es refereix el conveni d'encàrrec de gestió de l'Institut de Cultura de Barcelona per a la posada en marxa de la fàbrica de creació de dansa El Graner – Illa Philips de 4 d'abril de 2011.

6. IVA

Tots els preus contemplats en l'apartat B són sense IVA. L'IVA aplicable serà el legalment establert.

C – TARIFES APLICABLES A SERVEIS DE REPRODUCCIÓ I MISSATGERIA

1. Reproduccions

Reproduccions en suport paper

Mida dinA4 b/n	0,10 € / unitat
Mida dinA3 b/n	0,15 € / unitat
Mida dinA4 color	1,30 € / unitat
Mida dinA3 color	1,70 € / unitat

Reproduccions en suport digital

DVD	9,30 € / unitat
-----	-----------------

2. Servei de missatgeria

El Mercat podrà repercutir a la persona o entitat que sol·liciti el servei de missatgeria d'entrades, abonaments, merchandising, publicacions, reproduccions...el cost que li hagi aplicat l'empresa de missatgeria que presti el servei.

3. IVA

Tots els preus contemplats en l'apartat C són sense IVA. L'IVA aplicable serà el legalment establert

3.4. – PRESSUPOST 2015. INGRESSOS I DESPESES

PRESSUPOST D'INGRESSOS
Exercici 2015

Econ	Descripció	Pressupost 2015
CAPÍTOL 3 - Taxes, entrades i altres ingressos		597.000
344	<i>Entrades a espectacles.</i>	330.000
360	<i>Vendes publicacions + fotocòpies</i>	1.000
399	<i>Altres ingressos afectats Graner</i>	7.000
399	<i>Altres ingressos Mercat</i>	259.000
CAPÍTOL 4 -Transferències corrents		4.086.179
420	<i>De l'Administració General de l'Estat.</i>	363.000
450	<i>Generalitat de Catalunya</i>	1.056.194
462	<i>De l'Ajuntament de Barcelona (ordinari Mercat)</i>	2.004.698
	<i>De l'Ajuntament de Barcelona (Graner)</i>	220.950
497	<i>De la UE (Modul dance)</i>	434.565
	<i>De la UE (LÉIM)</i>	6.772
CAPÍTOL 5 -Ingressos Patrimonials		30.000
59900	<i>Lloguers Mercat</i>	15.000
59900	<i>Lloguers afectats Graner</i>	3.000
59902	<i>Publicitat intercanvi</i>	12.000
CAPÍTOL 7 - Transferències de capital		-
CAPÍTOL 8 - Actius financers		-
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		4.713.179

PRESSUPOST DE DESPESES

Exercici 2015

Econ	Descripció	Pressupost Actual
CAPÍTOL 1 - Personal		1.545.644
10100	Personal directiu	74.606
12000	Sous del grup A1.	15.654
12003	Sous del grup C1.	10.163
12006	Triennis	5.890
12100	Complements de destinació	14.392
12101	Complement específic	28.685
13000	Retribucions bàsiques.	207.742
13002	Altres remuneracions	330.609
13100	Laboral temporal.	443.017
15000	Productivitat.	75.440
16000	Seguretat Social.	339.446
CAPÍTOL 2 - Despesa Ordinària		2.756.970
20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilatge.	43.360
21200	Edificis i altres construccions.	71.234
21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	20.647
21600	Equips per a processos d'informació.	55.232
22000	Ordinari no inventariable.	4.749
22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions.	2.065
22002	Material informàtic no inventariable.	3.097
22100	Energia elèctrica.	133.377
22101	Aigua.	7.433
22199	Altres subministraments.	25.293
22200	Serveis de telecomunicacions.	23.745
22201	Postals.	10.324
22300	Transports.	1.136
22400	Primes d'assegurances.	13.421
22500	Tributs.	1.032
22601	Atencions protocol·làries i representatives.	5.317
22602	Publicitat i propaganda.	125.949
22603	Publicació en diaris oficials.	1.549
22621	Drets d'autor	34.294
22700	Neteja i acondicionament.	99.825
22701	Seguretat.	67.827
22703	Consergeria	72.266
22706	Estudis i treballs tècnics.	157.437
22720	Dietes, estades i desplaçaments d'artistes	144.240
22721	Comissions bancàries	6.710
22745	Honoraris artistes	999.538
22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	602.128
23000	Dietes.	7.743
23100	Locomoció.	16.002

CAPÍTOL 4 - Transferències	380.565
47900 <i>Subvencions a empreses privades</i>	380.565
CAPÍTOL 6 - Inversió	30.000
62300 <i>Inversió nova en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	10.000
62500 <i>Mobiliari.</i>	10.000
62600 <i>Equips per a processos d'informació.</i>	10.000
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	4.713.179

ESTAT DE PREVISIÓ DEL COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI 2015

DESPESES		INGRESSOS	
Despeses de personal	1.545.644,00 €	Taquillatge i altres ingressos	597.000,00 €
Treballs, subminist. i serveis ext.	2.786.970,00 €	Transferències corrents	4.086.179,00 €
Transferències corrents	380.565,00 €	Ingressos patrimonials	30.000,00 €
TOTAL DESPESES	4.713.179,00 €	TOTAL INGRESSOS	4.713.179,00 €

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	- €
------------------------------	------------

QUADRE DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI 2015

FONTS DE FINANÇAMENT

Operacions corrents

Ingressos d'operacions pressupostàries	627.000 €
Ingressos per transferències corrents	4.086.179 €

Operacions de capital

Ingressos per transferències de capital	0 €
---	-----

TOTAL FONTS DE FINANÇAMENT **4.713.179 €**

APLICACIONS

Operacions corrents

Despeses de personal	1.545.644 €
Treballs, subministaments i serveis exteriors	2.786.970 €
Transferències corrents	380.565 €

Operacions de capital

Inversions	0 €
------------	-----

TOTAL FONTS DE FINANÇAMENT **4.713.179 €**

3.5. – PROGRAMA D'INVERSIONS

INFORME SOBRE INVERSIONS

Antecedents,

El Consell General del 28 de novembre de 2007 va decidir junt amb l'aprovació del Pla d'actuació:

'Aprovar el projecte del pla quadriennal d'inversions del Consorci Mercat de les Flors/Centre de les Arts de Moviment que s'adjunta i iniciar els tràmits procedimentals adients per tal d'assolir el cofinançament de les inversions a parts iguals per part de les administracions consorciades al final del període, així com impulsar la participació d'altres institucions en aquest finançament'

Vinculat a aquest pla d'inversions les dues administracions, després de diversos canvis en els calendaris de finançament, van completar les aportacions compromeses segons com es detalla al quadre següent:

Aportacions realitzades			
Any	Ajuntament	Generalitat	Total
2007	480.475,00	-	480.475,00
2008	849.525,00	1.330.000,00	2.179.525,00
2009	2.679.663,00		2.679.663,00
2010		500.000,00	500.000,00
2011		500.000,00	500.000,00
2012		250.000,00	250.000,00
2013		1.250.000,00	1.250.000,00
	4.009.663,00	3.830.000,00	7.839.663,00

El pla d'inversions s'ha estat executant d'acord al finançament obtingut, i durant tot el 2014 s'anirà realitzant obra a partir dels excedents de crèdit afectat al pla d'obres que ha quedat de l'exercici anterior.

Per a 2015, en no haver prevista cap altra transferència de capital de caràcter extraordinari per part de les administracions consorciades, només es podrà executar nova obra d'aquelles actuacions no acabades abans de la finalització de l'exercici, o utilitzant la incorporació d'excedents de crèdits afectats no consumits durant l'exercici 2014.

3.6. – PREVISIÓ PLANTILLA DE PERSONAL

DETALL DESPESES DE PERSONAL 2015

Les despeses de personal per a l'exercici 2015 es pressuposten en 1.545.644€ comptabilitzant en aquest concepte la totalitat de pagaments de nòmina que està previst efectuar durant l'exercici 2015, incloent també les corresponents a personal no d'estructura contractat per a projectes finançats amb subvenció afectada, o artistes que poden ser contractats per nòmina.

CAPÍTOL 1 - Personal	1.545.644
10100 Personal directiu	74.606
12000 Sous del grup A1.	15.654
12003 Sous del grup C1.	10.163
12006 Triennis	5.890
12100 Complements de destinació	14.392
12101 Complement específic	28.685
13000 Retribucions bàsiques.	207.742
13002 Altres remuneracions	330.609
13100 Laboral temporal.	443.017
15000 Productivitat.	75.440
16000 Seguretat Social.	339.446

La variació segons personal d'estructura o vinculat a projectes afectats és la següent:

CAPÍTOL 1 - Personal	2015	2014	Variació
Personal Mercat	1.450.144	1.450.543	-0,03%
Personal Modul dance	10.000	-	-
Personal Graner	80.500	80.500	0,00%
Personal Léim	5.000	2.000	60,00%
TOTAL	1.545.644	1.533.043	0,82%

En termes absoluts, la previsió de despesa de capítol 1 del consorci és pràcticament igual a la que figurava al pressupost inicial de l'exercici 2014 (difereix en un 0,82% a l'alça). Les mínimes diferències que preveiem fan referència la variabilitat en la contractació de personal afectat a projectes finançats externament. A la part de personal d'estructura es preveu una modificació imperceptible de -0,03%.

En aquest apartat cal considerar que en el pressupost inicial de 2014 no hi havia dotació a la despesa per personal al projecte Mòdul dance donat que no estava prevista aportació per part de la UE en tot el 2014, i el finançament d'aquest projecte provenia tota de romanents crèdit del pressupost 2013 finançats amb romanent de tresoreria afectats al projecte. Per a 2015 hi ha la darrera aportació al projecte, i una part de l'aportació es destinarà a les nòmines del personal vinculat al projecte, que hi seguirà treballant els tres primers mesos de l'any.

La dotació per a despeses de personal per al projecte Graner s'ha deixat exactament al mateix import que l'exercici anterior, donat que no preveiem canvis en aquest concepte.

En relació al projecte Léim, si que l'estructura pressupostària del projecte demana per a 2015 una despesa superior a la prevista el 2014, en aquest cas és un 60% superior.

Aquests increments de despesa dels projectes afectats fa que de sortida no podem complir amb un dels indicadors previstos al contracte - programa segons el qual cal destinar menys del 30% del pressupost al capítol 1. En el moment d'aprovar el pressupost aquest rati es situa en el 33%

La incorporació de romanents de crèdit de 2014 al pressupost de 2015 dels mateixos projectes afectats faran canviar aquest percentatge. Preveiem que el gruix d'aquests increments seran especialment al capítol 2, de manera que a la liquidació del pressupost 2015 la proporció de capítol 1 sobre el total del pressupost es situarà en la línia del que es demana en els indicadors de gestió del contracte programa.

RELACIÓ LLOCS DE TREBALL ORGANIGRAMA 2015

Departament	Categoria	Resp	Sou base i resp.	tipus contracte	
DIRECCIÓ					
1	Director/a	Alta Direcció	70.000,00 €	alta direcció	
2	Director/a executiu/va	T. Superior	2619 X	52.350,00 €	alta direcció
3	Cap d'administració	T. Superior	2420 X	47.235,60 €	lab ind Ajuntament
4	Cap de producció	T. Superior	2420X	47.235,60 €	interí
5	Cap de Comunicació	T. Superior	2420 X	47.235,60 €	lab ind Consorci
6	Secretari/a de Direcció	T. Auxiliar	1850 D	27.606,00 €	lab ind Consorci
CONTINGUTS					
7	Programació artística	T.Mig	2003 X	31.426,95 €	lab ind Consorci
8	Programes culturals	T.Mig	2003 X	31.426,95 €	lab ind Ajuntament
9	Programes educatius	T.Mig	1810 Y	31.385,85 €	interí
PRODUCCIÓ					
10	Cap Tècnic	T. Mig	2299 Z	34.797,60 €	lab ind Ajuntament
11	Producció executiva	T.Mig	1810 Y	31.385,85 €	lab ind Consorci
12	Producció tècnica	T.Mig	1810 Y	31.385,85 €	interí
13	Resp. secció luminotècnia	T.Auxiliar	1810 Y	27.611,10 €	lab ind Ajuntament
14	Resp. secció so i audiovisuals	T.Auxiliar	1810 Y	27.611,00 €	lab ind Ajuntament
15	Resp. secció maquinària	T. Auxiliar	1810 Y	27.611,00 €	interí
16	Regidor/a	T. Auxiliar	1612 Y	25.644,15 €	lab ind Consorci
17	Tècnic/a Elèctric	T. Auxiliar	1612 Y	25.644,15 €	lab ind Consorci
18	Tècnic/a Maquinista	T. Auxiliar	1612 Y	25.644,15 €	obra i servei
19	Tècnic/a de So	T. Auxiliar	1612 Y	25.644,15 €	interí
20	Manteniment	T. Auxiliar	1411X	24.904,06 €	lab ind Ajuntament
COMUNICACIÓ					
21	Prensa	T.Mig	2003 X	31.426,95 €	funcionari
22	Imatge i publicitat	T.Mig	2003 X	31.426,95 €	lab ind Consorci
23	Relacions públiques	T.Mig	2003X	31.426,95 €	funcionari
24	Gestió de públics	T. Auxiliar	1810 Y	27.611,10 €	interí
25	Comunicació digital	T. Auxiliar	1810Y	27.611,10 €	lab ind Consorci
26	Cap de Sala i taquilles	T.Auxiliar	1810Y	27.611,10 €	obra i servei
ADMINISTRACIÓ					
27	Gestió Econòmica	T.Mig	2215X	38.407,20 €	lab ind Consorci
28	Gestió Jurídica	T. Superior	2000A	38.861,55 €	interí
29	Aux. Administratiu	T.Auxiliar	1612 Y	25.644,15 €	lab ind Consorci
30	Aux. Administratiu	T. Auxiliar	1612 Y	25.644,15 €	interí
PROJECTES AFECTATS					
31	Coordinador/a Modul-Dance	T. Auxiliar	1612Y	26.933,00 €	obra i servei
32	Suport Modul-Dance	Aux. Adm.	1400A	25.644,15 €	obra i servei
33	Coordinador/a Graner	T. Mig	2003X	31.426,95 €	obra i servei
34	Suport Graner	T. Auxiliar	1899Y	27.611,10 €	obra i servei

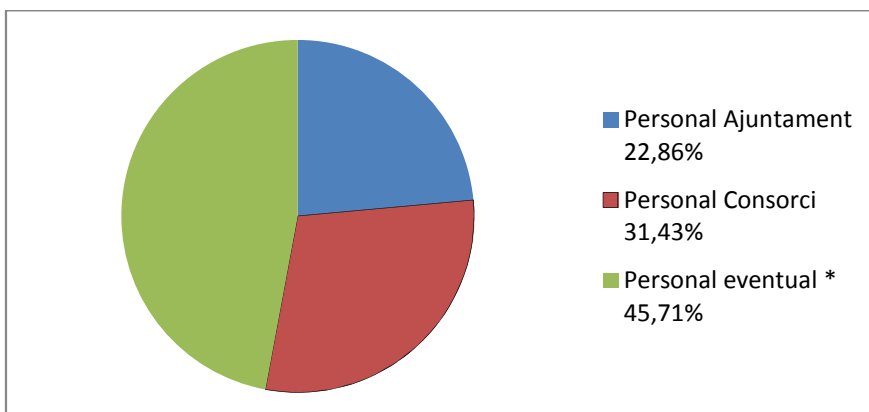
Plantilla Consorci Mercat de les Flors 2014 / 2015

	2014*	2015	Repartiment categoria laboral				
			A1	A2	C1	C2	E
Personal contracte d'alta direcció	1	2					
Funcionari/es de carrera	2	2	1		1		
Laborals indefinits fixes Ajuntament	6	6	2	1	2		1
Laborals indefinits fixes Consorci	10	10		4	6		
Laboral interns estructura	7	8	2		6		
Laborals contractats temporals	8	6			6		
Total	34	34	5	5	21		1
Contractes de relleu	1	1			1		

*Plantilla a 31/12/2014

Plantilla 2015	nº	%
Personal Ajuntament 22,86%	8	23,53%
Personal Consorci 31,43%	10	29,41%
Personal eventual * 45,71%	16	47,06%
Total	34	100,00%

* interins, obres i serveis i alta direcció



3.7. BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DEL CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS

Les presents bases d'execució del pressupost s'estableixen en virtut del que disposen l'article 165.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL) i l'article 9 del Reial Decret 500/90 de 20 d'abril, pel qual s'aprova el Reglament en matèria de pressupostos dels ens locals.

L'objectiu de les bases d'execució del pressupost consisteix en adaptar les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i a les circumstàncies del Consorci.

1. NORMES PRESSUPOSTÀRIES

1.1. Pressupost ordinari

Base 1. Normativa reguladora

El pressupost general del Consorci es presenta d'acord amb el que disposa l'Ordre ministerial 3565/2008 de 3 de desembre, modificada per l'Ordre HAP/419/2014 de 14 de març, pel que fa a l'estructura pressupostària.

El contingut, la gestió, l'execució, la liquidació i la consolidació del pressupost es regirà pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals; pel Reial decret legislatiu 2/2007 de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la llei general d'estabilitat pressupostària; pel Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril, pel qual s'aprova el Reglament en matèria de pressupostos dels ens locals; així com pel Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya. En tot cas la Llei 47/2003 de 26 de novembre general pressupostària tindrà caràcter de norma supletòria.

La comptabilitat del pressupost i la seva liquidació es faran d'acord amb aquestes bases d'execució, amb el que disposen les normes esmentades en els apartats anteriors i específicament l'Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Base 2. Composició del pressupost general

El pressupost general del Consorci del Mercat de les Flors per a l'exercici 2015 està integrat només pel del Consorci, atès que no té organismes que en depenguin amb personalitat jurídica pròpia.

Base 3. Expressió xifrada

El pressupost del Consorci es fixa en 4.903.208,00€ i constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que ha d'assolir el Consorci i dels drets amb venciment durant l'exercici 2015 que es preveu realitzar en aquest període. Del total d'ingressos pressupostats, 4.276.208,00€ corresponen a transferències corrents.

Base 4. Plantilla

La plantilla del Consorci per a aquest exercici es detalla en el document annex i forma part d'aquest pressupost.

1.2. Delimitació dels crèdits

Base 5 Disposicions generals

L'aprovació, gestió, execució i liquidació del pressupost es realitzarà d'acord amb la normativa vigent i amb les presents bases, que tindran la mateixa vigència que el pressupost. En cas de pròrroga del pressupost quedaran prorrogades també aquestes bases.

Bases 6. Sobre els crèdits pressupostaris

1. Les quantitats assignades en les aplicacions de l'estat de despeses pressupostàries recullen les quantitats de les obligacions i de les necessitats reals dels diversos serveis programats i de l'estructura organitzativa que els dona suport.
2. No es podran assolir compromisos de despesa de quantia superior a l'import dels crèdits autoritzats a l'estat de despeses, els quals tenen caràcter limitatiu, dins el nivell de vinculació jurídica establert en el punt corresponent a la vinculació jurídica d'aquestes bases.
3. Es poden adquirir compromisos de despesa que s'hagin d'estendre a exercicis futurs per finançar inversions, transferències corrents i de capital, arrendament d'immobles, càrrega financera i les modalitats dels contractes següents, sempre que no es puguin estipular o resultin antieconòmics per un any:
 - a) Subministraments
 - b) Obres
 - c) Assistència tècnica
 - d) Prestació de serveis
 - e) Manteniment
 - f) Arrendament d'equips.
4. 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 la disposició relativa a les operacions de crèdit d'aquestes bases d'execució.
5. L'estat d'ingressos pressupostaris està constituït per una estimació dels recursos de l'entitat, degudament avaluats, que corresponen bàsicament a les subvencions que ha de rebre el Consorci per al desenvolupament de la seva activitat i als ingressos derivats d'aquesta.

Base 7. Abast dels crèdits pressupostaris

1. Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses del pressupost, només es podran contraure obligacions derivades de despeses que es realitzin durant l'any natural del mateix exercici pressupostari.
2. Malgrat el que es disposa a l'apartat anterior, s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent, en el moment del seu reconeixement, les obligacions següents:
 - a) Les que resultin de la liquidació d'endarreriments a favor del personal que percebi les seves retribucions amb càrrec al pressupost del Consorci.
 - b) Les derivades de compromisos adquirits vàlidament en exercicis anteriors.
 - c) Les corresponents a subministraments d'aigua, electricitat, gas i altres serveis mesurats per comptador, quan l'obligació de pagament neixi en aquest exercici.
 - d) Els crèdits reconeguts pel Consell General, de conformitat amb l'article 60.2 del RD 500/1990, fins i tot quan corresponguin a despeses realitzades en exercicis anteriors.
3. Les quantitats fixades en l'estat de despeses del pressupost es consignen amb caràcter limitat en relació amb el període de vigència del pressupost, d'acord amb la valoració de les necessitats previsibles, en el nivell de vinculació jurídica previst en la base següent.

Els crèdits consignats inicialment només es podran modificar amb subjecció a la normativa actual, tenint en compte les especialitats que es preveuen en aquestes bases.

1.3. Vinculacions jurídiques

Base 8. Establiment dels nivells de les vinculacions jurídiques

1. Els crèdits autoritzats en el pressupost tenen caràcter limitat i vinculant. No es poden adquirir compromisos per quantitat superior als crèdits concedits i són nuls de ple dret els actes, resolucions i acords que infringeixen aquesta norma, sense perjudici de les responsabilitats que puguin ocasionar.
2. El nivell de vinculació jurídica dels crèdits de l'estat de despeses del pressupost està definit per aquesta classificació:
 - Econòmica: Capítol
 - Programa: Grup de programa
 - Orgànica: Codi orgànic

Quan hagi de realitzar-se una despesa que no tingui suficient crèdit dins de la bossa de vinculació jurídica, s'haurà de tramitar prèviament l'adient expedient de modificació de crèdit.

El Director del Consorci podrà autoritzar noves aplicacions pressupostàries sempre que se les doti del crèdit necessari i suficient, ja sigui via bossa de vinculació jurídica, ja sigui via modificació pressupostària, la qual es podrà finançar amb un ingrés afectat. En qualsevol cas, en la primera operació comptable que es tramiti amb càrrec a la nova aplicació creada, s'haurà d'especificar que es tracta de la primera operació imputada a l'aplicació.

1.4. Modificació de crèdits pressupostaris

Base 9. Crèdits extraordinaris i suplement de crèdits

1. Quan s'hagi de realitzar alguna despesa que no pugui retardar-se fins a l'exercici següent i no hi hagi crèdit, o el que hi hagi consignat sigui insuficient, en el pressupost del Consorci el President de la Comissió Executiva ordenarà la incoació de l'expedient de crèdit extraordinari en el primer cas o de suplement de crèdit en el segon, d'acord amb el que preveuen l'article 177 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 i els articles 35 a 38 del RD 500/1990.
2. L'expedient a què es refereix el paràgraf anterior, sobre el qual haurà d'informar prèviament la Intervenció, se sotmetrà a l'aprovació del Consell General, d'acord amb el que preveuen les respectives normes estatutàries i l'article 177 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 i l'article 35 del RD 500/1990, és a dir, amb subjecció als mateixos tràmits i requisits que els pressupostos. Seran, així mateix, d'aplicació les normes sobre informació, reclamació i publicitat del pressupost a què es refereix l'article 177 de la Llei.
3. Quan la dotació de crèdits extraordinaris sigui per al finançament d'obligacions reconegudes per despeses realitzades en exercicis anteriors, d'acord amb l'article 60.2 del RD 500/1990, l'aprovació de l'expedient comportarà el reconeixement de l'obligació i s'hi hauran d'acreditar les circumstàncies que han portat a la realització de les despeses corresponents.
4. D'acord amb el que s'estableix en l'apartat 4 de l'article 177 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per finançar el crèdit extraordinari o el suplement de crèdit es podran fer servir les fonts següents:
 - a) El romanent líquid de tresoreria, procedent del tancament del pressupost de l'exercici anterior.
 - b) Nous o majors ingressos recaptats sobre els totals previstos en l'exercici corrent. En aquest cas, s'haurà de justificar que la resta dels ingressos es realitzen amb normalitat, per la qual cosa es preveu que s'acompleixin les previsions pressupostàries.
 - c) Baixes de crèdits de despeses d'altres partides del pressupost que es rebaixen en la mateixa quantia sense pertorbació del servei respectiu.
 - d) Excepcionalment, i per a acords adoptats per majoria absoluta del nombre legal dels membres del Consell General del consorci, establert per l'article 47.2 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril reguladora de les bases de règim local, les operacions de crèdit previstes a l'article 177.5 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.
5. Els acords del Consell General que tinguin per objecte l'habilitació o el suplement de crèdits en casos de calamitats públiques o de naturalesa similar d'interès general excepcional s'executaran immediatament, sense perjudici de les reclamacions que es promoguin en contra, les quals hauran de substantivar-se en els vuit dies següents a la presentació. Es consideren desestimades si no es notifica la seva resolució al recurrent en el termini esmentat.

Base 10. Transferències de crèdits

1. D'acord amb el que s'estableix en l'article 179 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, i en els articles 40 a 42 del RD 500/1990, com també les respectives normes estatutàries d'aplicació, es regula el règim de les transferències de crèdit del pressupost del Consorci.
2. Es considera transferència de crèdit la modificació del pressupost de despeses que, sense alterar-ne la quantia global, fa que s'imputi l'import total o parcial d'un crèdit a altres aplicacions pressupostàries amb diferent nivell de vinculació jurídica. Per tant, no tindran la consideració legal de transferències les alteracions de crèdit entre aplicacions pressupostàries que pertanyin a un mateix nivell de vinculació jurídica.
3. Les transferències de crèdit de qualsevol classe se subjecten a les limitacions que es determinen en l'article 180 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, i en l'article 41 del RD 500/1990.
4. En tots els expedients de transferència de crèdits hi haurà de figurar l'informe de la Intervenció sobre la seva procedència i les formalitats legals a les quals hauran d'ajustar-se.
5. Correspon al Consell General l'aprovació de les transferències de crèdit quan impliquin canvi de política de despesa, excepte en el cas que les altes i les baixes afectin a crèdits de capítol 1.
6. Correspon a la Presidència de la Comissió Executiva del Consorci, amb informe previ de la Intervenció Delegada, l'aprovació de les transferències de crèdit, en els casos següents:
 - a) Quan impliqui un canvi de capítol dins de la mateixa política de despesa
 - b) Quan impliqui un canvi de política de despesa, sempre que les altes i les baixes afectin al capítol 1.
 - c) Qualsevol combinació possible de les dues opcions anteriors.

Base 11. Crèdits ampliables

1. Correspon al President del Comitè Executiu del Consorci, a proposta del director i amb informe previ de la Intervenció Delegada, l'aprovació de les ampliacions de crèdit de les partides que es relacionen a continuació:

PARTIDA ECONÒMICA D'INGRESSOS	IMPORT EUROS	DESP. VINCULADA
34400 Preus públics i taquillatge	330.000	Capítols 1, 2 i 6
36001 Publicacions	1.000	Capítols 1, 2 i 6
36002 Vendes. Fotocòpies	0	Capítols 1, 2 i 6
39901 Altres ingressos diversos Mercat	259.000	Capítols 1, 2 i 6
39902 Altres ingressos diversos Graner	7.000	Capítols 1, 2 i 6
42001 Transf. corrents de l'Admi. Gral. de l'Estat	363.000	Capítols 1, 2 i 6

45001	Transf. corrents de la Generalitat de Catalunya	1.056.194	Capítols 1, 2 i 6
46201	Transf. corrents de l'Ajunt. de Barcelona ICUB	2.004.698	Capítols 1, 2 i 6
46203	Transf. corrents de l'Ajunt. de Barcelona ICUB (Graner)	220.950	Capítols 1, 2, 4 i 6
47000	Transf. corrents d' empreses privades	0	Capítols 1, 2 i 6
49700	Transf. corrents de la Unió Europea (Modul dance)	434.565	Capítols 1, 2, 4 i 6
49700	Transf. corrents de la Unió Europea (Léim)	6.772	Capítols 1, 2, 4 i 6
52000	Interessos de dipòsits en entitats financeres	0	Capítols 1, 2 i 6
59900	Altres ingressos per serveis diversos	15.000	Capítols 1, 2 i 6
59900	Altres ingressos per serveis diversos (Graner)	3.000	Capítols 1, 2 i 6
59901	Altres ingressos per patrocini cash	0	Capítols 1, 2 i 6
59902	Altres ingressos per patrocini intercanvi	12.000	Capítols 2 i 6
70000	Transf. de capital de l'Ajuntament. Barcelona ICUB	0	Capítol 6
72000	Transf. de capital del Ministerio de Cultura INAEM	0	Capítol 6
75000	Transf. de capital de la Generalitat de Catalunya	0	Capítol 6
91701	Préstecs rebuts d'ens de fora del sector públic	0	Capítols 3 i 9

2. En l'informe de la Intervenció s'acreditarà el reconeixement en ferm de majors drets sobre els previstos en el pressupost d'ingressos.
3. Fins que no s'ultrapassi la recaptació d'un ingrés vinculat a una partida ampliable, no s'incrementarà el crèdit disponible

Base 12. Altres modificacions

Correspon al President de la Comissió Executiva del Consorci, amb informe previ de la Intervenció Delegada, l'aprovació de les generacions de crèdit i l'aprovació de les incorporacions de romanents de crèdit.

L'aprovació de qualsevol altra modificació pressupostària no inclosa en els apartats anteriors correspondrà al Consell General.

Base 13 Operacions de crèdit

El Consell General del Consorci de Mercat de les Flors delega en la Comissió Executiva l'autorització al Director del Consorci a endeutar-se, per mitjà d'operacions de crèdit, en els casos següents:

- Per a superar problemes transitoris de manca de tresoreria en els límits de les subvencions acordades al pressupost del Consorci i confirmades per la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona.
- Per tal de finançar el pla d'inversions i adequació d'espais i millores de l'edifici, fins a un import màxim de 1,5 milions d'euros.

En qualsevol d'aquests casos la Comissió Executiva haurà d'informar al Consell General.

Base 14 Règim de la incorporació

D'acord amb el que s'estableix en l'article 47 del RD 500/1990, poden ser incorporats als corresponents crèdits del pressupost de l'exercici següent els romanent de crèdit no utilitzats en l'exercici 2011, en les condicions i amb les formalitats previstes en aquest article 47 del RD 500/1990 i en el 97 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.

El romanent incorporat solament pot ser utilitzat durant l'exercici de 2015, d'acord amb el que s'estableix en l'apartat 4 de l'article 47 mencionat. Al final de l'exercici s'ha d'anul·lar el romanent incorporat i no utilitzat. Aquesta limitació, i d'acord amb el que preveu l'apartat 5 de l'article 47 en qüestió, no s'ha d'aplicar al romanent de crèdit que empari projectes finançats amb ingressos afectats, els quals s'han d'incorporar obligatòriament, llevat que es desisteixi de forma total o parcial d'iniciar o continuar l'execució de la despesa o que esdevingui impossible realitzar-la.

Per poder procedir a la incorporació que es regula en aquesta base, hi ha d'haver prou mitjans de finançament equivalents a l'import de les incorporacions acordades.

Es consideren mitjans financers:

- a) El romanent líquid de tresoreria
- b) Nous o majors ingressos recaptats sobre els totals previstos en el pressupost corrent

Base 15 Romanents de crèdit per a despeses amb finançament afectat

En cas d'incorporació del romanent de crèdit per a despeses amb finançament afectat, es tindrà en compte el que s'estableix en l'apartat 3 de l'article 48 del RD 500/1990.

L'expedient incoat per a la incorporació de romanent ha d'incloure l'informe de la Intervenció sobre la possibilitat de finançament i sobre la resta de punts a què s'al·ludeix en paràgrafs anteriors.

Serà competència del Consell General anul·lar, durant l'exercici, el romanent de crèdit afectat incorporat quan es tingui la certesa que no s'ha d'utilitzar en la resta de l'exercici. També és competent el Consell General per acordar el canvi de destí dels recursos financers afectats inicialment a romanents de crèdit incorporats que s'hagin anul·lat, sempre respectant la legalitat vigent.

2. GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA I DESPESA PÚBLICA

2.1 Regles generals

La gestió del pressupost de despeses es fa mitjançant les fases d'autorització de despesa, de disposició o compromís de despesa, de reconeixement i liquidació d'obligacions i d'ordenació de pagaments.

Aquesta gestió de les despeses s'efectuarà d'acord amb el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, el RD 500/1990 i la resta de normes legals o reglamentàries aplicables, aquestes bases i qualsevol altra normativa posterior aplicable.

Com a norma general, la Intervenció no ha de tramitar cap document que pugui representar obligació de pagament, sense que l'òrgan competent hagi acordat prèviament la despesa, i s'ajusti a les normes previstes en l'article 57 del RD 500/1990.

En la tramitació de les despeses derivades dels contractes menors es podran acumular les fases d'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació (ADO).

Base 16 Procediment de gestió de la despesa

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 i fiscals legalment establerts.

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 així ho especifiqui.

No es poden pagar quantitats contra còpies senzilles de comptes, factures o altres justificants de pagament

2.2. Pagaments de retribucions al personal

Base 17 Nòmina del personal

Els crèdits de personal previstos en el pressupost es lliuren, salvant la disposició expressa en contra, en dotze parts i mesos vençuts.

A les nòmines, s'hi ha d'acreditar el pagament amb la signatura de l'interessat o transferències bancàries mitjançant una diligència de l'entitat, i s'hi han d'anotar els descomptes en concepte d'impost sobre la renda de les persones físiques, quotes de Seguretat Social, bestretes de sous i altres de semblants per a la posterior formalització reglamentària.

El pagament dels havers de personal actiu i passiu s'efectua per transferència als comptes oberts en bancs i caixes d'estalvis designats per escrit pel funcionari o treballador.

Base 18 Gestió de la despesa en matèria de personal

La gestió de les despeses relatives al capítol 1r. del pressupost es realitza d'acord amb les regles següents:

- I. L'aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball per part del Consell General suposa l'autorització de la despesa derivada de les retribucions bàsiques i complementàries. Per a l'import corresponent als llocs de treball ocupats efectivament s'ha de fer el document AD en començar l'exercici.
- II. Les nòmines mensuals fan la funció de document, el qual s'ha de trametre al Director del Consorci perquè n'ordeni el pagament.
- III. El nomenament de funcionaris, la contractació de personal laboral o les liquidacions de retards originen la tramitació de successius documents AD pel mateix import que el que es preveu que s'ha de satisfer en el temps que resti d'exercici.

- IV. Pel que fa a les quotes a la Seguretat Social, en iniciar-se l'exercici s'ha de tramitar el document AD pel mateix import que el de les cotitzacions previstes. Les possibles variacions originen documents complementaris o inversos d'aquell document.
- V. Amb relació a la resta de les despeses del capítol 1r., si són obligatòries i conegudes a principis d'any, s'ha de tramitar el corresponent document AD.
- VI. Si les despeses fossin variables, d'acord amb les activitats que faci el Consorci o de les circumstàncies personals dels perceptors, s'han de gestionar d'acord amb les normes generals que recullen aquestes bases.
- VII. Malgrat tot, i per agilitar el procés, es poden agrupar totes les fases de la despesa.

Base 19 Incorporació de personal

La incorporació de nou personal s'ajusta a la normativa vigent i a les disposicions estatutàries. S'ha d'incorporar a l'expedient el certificat de l'existència de dotació pressupostària del lloc de treball corresponent, o d'existència de crèdit suficient per al pagament de la nòmina per a tot el període de durada del contracte, en el cas de substitucions o de persones que ocupin un lloc de treball no previst en la relació de llocs de treball, aprovada pel Consell General.

2.3. Normes de contractació administrativa

Base 20. Règim general de la contractació

La contractació administrativa d'obres, serveis públics, subministraments, consultoria i assistència i serveis es regeixen per la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic, i la normativa local de règim local de Catalunya, així com per les altres normes que ho desenvolupin.

Base 21. Homologació i selecció d'empreses.

El Consorci podrà adherir-se a les homologacions i selecció d'empreses que ha establert l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya. Aprovarà els seus propis processos d'homologació i selecció d'empreses de subministraments i serveis, sempre que facin referència a qüestions singulars de la seva pròpia activitat

Base 22. Plec de clàusules administratives.

En la contractació administrativa regeixen tant les clàusules administratives particulars en les que s'hagi subrogat el Consorci com aquelles que hagi creat el mateix Consorci en la licitació de nous contractes, les quals han de ser ajustades al que disposa la normativa aplicable vigent. En defecte de la regulació que se'n faci, regeixen les clàusules administratives generals i els plecs model de clàusules administratives particulars que tingui aprovades l'Ajuntament de Barcelona, fins que el Consorci no tingui aprovades les seves pròpies.

Base 23. Contractes menors

Tenen la consideració de contractes menors els supòsits establerts de conformitat amb l'article 122.3 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.

La tramitació de l'expedient dels contractes menors només exigeix l'aprovació de la despesa i la incorporació a l'expedient de la factura corresponent que reuneixi els requisits establerts reglamentàriament.

2.4. Justificació de pagaments i normes comunes d'ordenació de despeses

Base 24. Pagaments efectius

Els pagaments efectius a tercers i a proveïdors per factures de subministraments i de serveis s'han d'efectuar, en tot cas, mitjançant transferència bancària per tal que s'abonin al compte del respectiu creditor, que està obligat a acreditar davant el Consorci que és titular del compte al qual s'ha de fer l'abonament. En casos excepcionals, en què la Tresoreria ho consideri oportú, es poden utilitzar altres mitjans de pagament.

Base 25 Despeses d'allotjament i transport vinculades a la gestió d'espectacles i festivals.

La tramitació de les despeses de quantia inferior a 12.000 euros i relacionades amb:

- Despeses d'allotjament i atencions a artistes
- Adquisició de bitllets de transport
- Altres de naturalesa anàloga

Requeriran per a la seva aprovació, exclusivament, la presentació de la factura corresponent i fotocòpia del NIF/DNI del tercer i la domiciliació bancària.

2.5. Lliuraments a justificar i bestretes de caixa fixa

Base 26. Règim general

S'han de lliurar i s'han de considerar com a pagaments a justificar les quantitats que s'hagin de satisfer per a l'execució dels serveis, els comprovants dels quals no puguin obtenir-se en el moment del pagament. Aquests lliuraments a justificar s'han d'aplicar als respectius capítols, articles i conceptes, amb l'obligació dels perceptors de trametre el compte justificatiu en els terminis prèviament fixats per l'òrgan competent, els quals com a criteri general són de tres mesos. Aquest termini podrà ser prorrogat fins a un màxim de tres mesos més per resolució de l'òrgan competent, amb la prèvia petició raonada de la persona obligada a justificar-ho. Aquests aspectes seran comprovats i revisats per la Intervenció a posteriori, i exposarà els resultats en el corresponent informe de control financer.

Abans de lliurar-se una altra suma en les mateixes condicions al mateix perceptor, s'ha d'exigir la justificació de l'anterior lliurament, sense perjudici d'instruir expedient de constrenyiment quan, transcorregut el termini fixat, no s'hagi justificat degudament. L'òrgan competent, però, pot autoritzar, amb caràcter excepcional, un nou lliurament a justificar, sense que s'hagi justificat l'anterior, quan amb aquest lliurament s'evitin perjudicis en el funcionament dels serveis.

Base 27. Registre

D'aquests lliuraments, se n'ha de portar la comptabilitat separada en un registre, en el qual s'ha de fer constar, a més del seu ordre correlatiu i cronològic, el nom del perceptor,

establiment o servei, destinació i objecte, import, data de l'acord, data d'expedició, data de justificació, saldo a favor o en contra del Consorci i número del lliurament anterior i el següent.

Base 28. Consideració de bestreta de caixa fixa

1. Per a atencions de caràcter periòdic o repetitiu, els fons lliurats a justificar poden tenir el caràcter de bestretes de caixa fixa. Els perceptors d'aquests fons estan obligats a justificar l'aplicació de les quantitats percebudes al llarg de l'exercici pressupostari en què es constitueix la bestreta (article 190 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). En cap cas no es poden atendre amb càrrec als crèdits de bestreta de caixa fixa despeses individuals superiors a 1.500€.
2. El Consorci disposarà d'un fons de 3.000 euros per a bestretes de caixa fixa. Aquest fons es destinarà a pagar les despeses de funcionament de l'entitat que, per la seva naturalesa, requereixin d'una desconcentració o d'un pagament urgent. La seva liquidació i aplicació pressupostària s'ajustaran a la normativa vigent.
3. La quantitat que es lliuri per a aquest concepte s'ha de dipositar en un compte corrent obert a l'efecte en una entitat bancària que mantingui dipòsits oberts d'aquesta corporació; el compte corrent ha de dur el nom [càrrec habilitat] – Consorci del Mercat de les Flors.

L'obertura del compte corrent a l'entitat bancària s'ha de fer per comunicació escrita del director del Consorci, en la qual hi haurà de constar la presa de raó de l'interventor. La disposició de fons del compte corrent obert s'ha de fer sota la responsabilitat de l'habilitat, i mitjançant els sistemes comuns admesos en l'àmbit bancari.

4. El lliurament de fons en concepte de bestreta de caixa fixa s'ha de fer sempre en el compte corrent obert a aquest efecte, tant en el moment de la constitució com en les reposicions que es facin posteriorment. Mentre no es cancel·li, la justificació de despeses amb càrrec als fons lliurats en concepte de bestreta de caixa fixa ha de comportar la reposició de fons, una vegada fiscalitzada i comptabilitzada la despesa corresponent. En tot cas s'haurà de fer, com a mínim, una justificació de fons quinze dies abans de l'acabament de l'exercici.
5. Totes les despeses que ocasioni el manteniment del compte corrent s'han de carregar contra el crèdit que mantingui aquest compte.
6. Els saldos que tinguin els comptes corrents oberts com a bestretes de caixa fixa no s'han de tenir en compte en l'estat de tresoreria, en l'estat de situació d'existències a tresoreria, ni en l'acta d'arqueig de fons.

Base 29 Despeses per afers de personal

L'autorització de les despeses per afers de personal s'entendrà que queda establerta en formalitzar-se les corresponents nòmines amb l'aprovació del Director.

Base 30 Fiscalització despeses i ingressos

La fiscalització limitada que regula l'article 219 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es substitueix pel control financer

permanent. En els informes de control corresponents es recolliran els resultats de l'examen i comprovació dels extrems que marca la normativa aplicable.

3. INGRESSOS

Base 31. Règim general

1. Els ingressos s'han d'aplicar al concepte pressupostari establert en el pressupost corresponent. En cas que s'hagi produït un ingrés que per la seva naturalesa no estigui previst en el pressupost, s'ha d'aplicar al concepte que es consideri convenient. Es pot crear un concepte d'ingrés en el pressupost amb import zero, i que el primer moviment del concepte sigui el reconeixement del dret i l'ingrés corresponents.
2. L'administració i el cobrament dels ingressos d'aquest pressupost van a càrrec del Consorci.
3. Són directament responsables de qualsevol retard injustificat de la recaptació el que tinguin encomanat el cobrament dels ingressos del pressupost del servei a què pertanyen.
4. Tots els cobraments s'hauran de fer a través dels comptes corrents bancaris oberts a nom del Consorci.
5. La Intervenció plasmarà en el corresponent informe de control financer els resultats de la revisió efectuada sobre el compliment de la legalitat i formalitat d'aquests extrems.

Base 32. Cobrament de drets, taxes i preus públics

Els drets, taxes i preus públics que es recaptin han de ser ingressats a la Tresoreria. S'autoritza l'obertura de comptes bancaris restringits en els quals únicament es permetrà la transferència a un altre compte bancari a nom del Consorci del Mercat de les Flors en el moment de la seva formalització i aplicació pressupostària.

La determinació de l'import dels ingressos i de la seva recaptació no serà objecte de fiscalització prèvia, i es recollirà en el corresponent informe de control financer els resultats de la revisió que s'efectuï per la Intervenció.

L'anul·lació de drets, taxes i preus públics, com també la declaració d'insolvència dels qui són obligats a pagar-los, són competència del Director a proposta del servei corresponent .

Base 33. Règim General

El Consorci està facultat per obrir comptes corrents en els bancs i caixes d'estalvis, amb l'autorització del director.

Per retirar quantitats dels comptes corrents es requerirà la signatura de les persones que estableixi el Consell General.

És competència del Consell General l'aprovació de les operacions d'endeutament, d'acord amb el que estableixi la normativa vigent.

Base 34. Fiances i dipòsits

La devolució de fiances i dipòsits s'ha de realitzar abans de l'elaboració d'expedient, i s'ha d'acreditar el compliment del contracte o subministrament, la constitució del dipòsit i la no existència de reclamacions, i hi ha de recaure, a més a més, la resolució del director del Consorci.

4. CONTROL I FISCALITZACIÓ

Base 35. Funció interventora

El control intern respecte a la gestió econòmica del Consorci l'efectua l'interventor del Consorci. Aquest control s'exerceix en la modalitat de control financer, d'acord amb la normativa vigent i en concret amb les instruccions de control.

5. DELEGACIONS

Base 36 Delegacions

El Director del Consorci, per acord de la Comissió Executiva, té delegades les atribucions que segueixen:

2. Dur a terme la gestió dels recursos financers del Consorci, ordenant despeses i contraient obligacions conforme al pressupost, sempre que el seu import no excedeixi del 5% dels recursos ordinaris del pressupost.
3. Aprovar i resoldre les convocatòries de beques i ajuts, sempre que el seu import no excedeixi del 5% dels recursos ordinaris del pressupost.
4. Aprovar els convenis amb altres entitats públiques i privades de durada igual o inferior als quatre anys sempre que el seu import no excedeixi del 5% dels recursos ordinaris del pressupost.
5. Aprovar les bases de selecció de personal.
6. Aplicar bonificacions en els preus dels lloguers per activitats culturals o a entitats no lucratives en els termes acordats en la Comissió Executiva de data 4 d'octubre de 2007.
7. Contractar els serveis generals associats a la producció de l'activitat del Mercat de les Flors, tenint en compte la Llei de Contractes del sector Públic, encara que el seu import excedeixi del 5% dels recursos ordinaris del pressupost i la seva durada no sigui superior a dos anys

En les resolucions administratives dictades en exercici d'aquestes facultats delegades, el Director farà constar expressament que actua per delegació de la Comissió Executiva i que compta amb el vist-i-plau del President. Igualment, donarà compte a l'esmentada Comissió de totes les resolucions adoptades.

6. TANCAMENT DE L'EXERCICI PRESSUPOSTARI

Base 37. Operacions de tancament del pressupost

Es contrauen en comptabilitat, en la fase O, tots els acords o decrets pels quals es reconeguin i liquidin obligacions, enfront de creditors determinats, amb càrrec als crèdits d'aquest pressupost. En els casos en què les bases autoritzin pagaments sense necessitat d'un acte

exprés de reconeixement de l'obligació, la contracció s'ha d'efectuar quan els documents de gestió pressupostària hagin estat intervinguts de conformitat.

Base 38. Liquidació del pressupost i rendició de comptes

Les operacions de liquidació del pressupost es regeixen pel que disposen els articles 191 a 193 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, els articles 89 a 105 del RD 500/1990 i la Instrucció de comptabilitat.

La rendició de comptes es regeix pel que disposen els articles 208 a 212 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 i per la Instrucció de comptabilitat.

BASE ADDICIONAL PRIMERA

En allò que no preveuen aquestes bases s'aplicarà el que s'indica a les disposicions generals dels Estatuts del Consorci i es tindrà en compte el que es disposa en les lleis i reglaments vigents i, en concret, en la Llei general pressupostària, en tot allò que no estigui previst al Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

DISPOSICIÓ TRANSITÒRIA

El pressupost del Consorci del Mercat de les Flors i les seves Bases d'Execució estaran sotmeses als canvis i adaptacions necessaris que es derivin de possibles modificacions dels seus Estatuts.

3.8. - LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2013 I AVENÇ DELS SIS PRIMERS MESOS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2014

Index

3.8.1. Liquidació del pressupost de l'exercici 2013

- a. Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici 2013
- b. Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici 2013
- c. Resultat pressupostari
- d. Estat del romanent de tresoreria
- e. Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs
- f. Estat de les modificacions de crèdit
- g. Estat de despeses amb finançament afectat
- h. Informe d'intervenció
- i. Decret d'aprovació del President de la Comissió Executiva
- j. Decret d'aprovació del Consell General

3.8.2. Avenç de la liquidació dels sis primers mesos del pressupost de l'exercici 2014



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

Exercici Comptable: 2013

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.518.106,00	345.364,30	1.863.470,30	1.615.966,70	1.615.966,70	1.615.966,70	0,00	247.503,60
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.236.652,00	1.073.368,42	3.310.020,42	3.218.991,26	2.937.611,97	2.302.449,17	635.162,80	372.408,45
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	274.377,00	152.038,29	426.415,29	326.415,29	326.415,29	326.415,29	0,00	100.000,00
6	INVERSIONS REALS.	520.000,00	1.796.160,14	2.316.160,14	987.272,28	409.908,99	201.355,19	208.553,80	1.906.251,15
	TOTAL	4.549.135,00	3.366.931,15	7.916.066,15	6.148.645,53	5.289.902,95	4.446.186,35	843.716,60	2.626.163,20

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum Liquidació (Capítol+Article+Concepte+Económica))

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes			
10100	Retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	58.142,92	58.142,92	58.142,92	0,00	-58.142,92
101	Retribucions bàsiques i altres remuneracions del personal directiu.	0,00	0,00	0,00	58.142,92	58.142,92	58.142,92	0,00	-58.142,92
10	Òrgans de govern i personal directiu.	0,00	0,00	0,00	58.142,92	58.142,92	58.142,92	0,00	-58.142,92
12000	Sous del grup A1.	13.210,87	0,00	13.210,87	14.651,14	14.651,14	14.651,14	0,00	-1.440,27
12001	Sous del grup A2.	11.560,61	0,00	11.560,61	0,00	0,00	0,00	0,00	11.560,61
12003	Sous del grup C1.	8.796,14	0,00	8.796,14	9.884,83	9.884,83	9.884,83	0,00	-1.088,69
12006	Triennis.	10.508,46	0,00	10.508,46	5.663,23	5.663,23	5.663,23	0,00	4.845,23
120	Retribucions bàsiques.	44.076,08	0,00	44.076,08	30.199,20	30.199,20	30.199,20	0,00	13.876,88
12100	Complement de destinació.	18.075,57	0,00	18.075,57	14.255,98	14.255,98	14.255,98	0,00	3.819,59
12101	Complement específic.	33.474,40	0,00	33.474,40	27.768,27	27.768,27	27.768,27	0,00	5.706,13
121	Retribucions complementàries.	51.549,97	0,00	51.549,97	42.024,25	42.024,25	42.024,25	0,00	9.525,72
12	Personal funcionari.	95.626,05	0,00	95.626,05	72.223,45	72.223,45	72.223,45	0,00	23.402,60
13000	Retribucions bàsiques.	267.604,69	96.164,88	363.769,57	212.608,38	212.608,38	212.608,38	0,00	151.161,19
13002	Altres remuneracions.	314.548,44	0,00	314.548,44	332.210,99	332.210,99	332.210,99	0,00	-17.662,55
130	Laboral fix.	582.153,13	96.164,88	678.318,01	544.819,37	544.819,37	544.819,37	0,00	133.498,64

Barcelona, 19 de febrer de 2014

65 de 111

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

13100	Laboral temporal.	398.443,26	186.657,76	585.101,02	485.057,09	485.057,09	485.057,09	0,00	100.043,93
131	Laboral temporal.	398.443,26	186.657,76	585.101,02	485.057,09	485.057,09	485.057,09	0,00	100.043,93
13	Personal laboral.	980.596,39	282.822,64	1.263.419,03	1.029.876,46	1.029.876,46	1.029.876,46	0,00	233.542,57
15000	Productivitat.	94.987,40	11.212,89	106.200,29	108.762,28	108.762,28	108.762,28	0,00	-2.561,99
150	Productivitat.	94.987,40	11.212,89	106.200,29	108.762,28	108.762,28	108.762,28	0,00	-2.561,99
15	Incentius al rendiment.	94.987,40	11.212,89	106.200,29	108.762,28	108.762,28	108.762,28	0,00	-2.561,99
16000	Seguretat Social.	318.198,73	51.328,77	369.527,50	327.233,60	327.233,60	327.233,60	0,00	42.293,90
16001	Quotes socials.	10.961,53	0,00	10.961,53	0,00	0,00	0,00	0,00	10.961,53
16002	Quotes socials.	17.735,90	0,00	17.735,90	19.727,99	19.727,99	19.727,99	0,00	-1.992,09
160	Quotes socials.	346.896,16	51.328,77	398.224,93	346.961,59	346.961,59	346.961,59	0,00	51.263,34
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	346.896,16	51.328,77	398.224,93	346.961,59	346.961,59	346.961,59	0,00	51.263,34
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.518.106,00	345.364,30	1.863.470,30	1.615.966,70	1.615.966,70	1.615.966,70	0,00	247.503,60
203	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge.	35.000,00	5.936,08	40.936,08	34.554,41	31.639,47	27.525,17	4.114,30	9.296,61
203	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge.	35.000,00	5.936,08	40.936,08	34.554,41	31.639,47	27.525,17	4.114,30	9.296,61
20	Arrendaments i cànon.	35.000,00	5.936,08	40.936,08	34.554,41	31.639,47	27.525,17	4.114,30	9.296,61
212	Edificis i altres construccions.	54.000,00	5.428,95	59.428,95	80.960,98	74.075,24	36.327,00	37.748,24	-14.646,29
212	Edificis i altres construccions.	54.000,00	5.428,95	59.428,95	80.960,98	74.075,24	36.327,00	37.748,24	-14.646,29
213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	20.000,00	0,00	20.000,00	14.234,08	12.992,07	12.003,44	988,63	7.007,93
213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	20.000,00	0,00	20.000,00	14.234,08	12.992,07	12.003,44	988,63	7.007,93
216	Equips per a processos d'informació.	46.150,00	-0,19	46.149,81	62.184,07	56.831,18	52.095,98	4.735,20	-10.681,37
216	Equips per a processos d'informació.	46.150,00	-0,19	46.149,81	62.184,07	56.831,18	52.095,98	4.735,20	-10.681,37
21	Reparacions, manteniment i conservació.	120.150,00	5.428,76	125.578,76	157.379,13	143.898,49	100.426,42	43.472,07	-18.319,73
22000	Ordinari no inventariable.	5.500,00	-1.595,25	3.904,75	4.433,81	3.841,05	3.590,27	250,78	63,70

Barcelona, 19 de febrer de 2014

66 de 111

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.766,60	1.733,30	1.733,30	0,00	266,70
22002	Material informàtic no inventariable.	3.700,00	-200,00	3.500,00	146,28	133,84	133,84	0,00	3.366,16
220	Material d'oficina.	11.200,00	-1.795,25	9.404,75	6.346,69	5.708,19	5.457,41	250,78	3.696,56
22100	Energia elèctrica.	88.223,00	88.291,04	176.514,04	150.328,86	169.720,31	48.483,32	121.236,99	6.793,73
22101	Aigua.	7.500,00	-71,17	7.428,83	7.175,00	6.745,71	6.745,71	0,00	683,12
22104	Vestuari.	0,00	0,00	0,00	1.501,40	1.373,72	1.373,72	0,00	-1.373,72
22199	Altres subministraments.	10.000,00	1.896,35	11.896,35	26.330,70	24.277,84	21.067,27	3.210,57	-12.381,49
221	Subministraments.	105.723,00	90.116,22	195.839,22	185.335,96	202.117,58	77.670,02	124.447,56	-6.278,36
222	Comunicacions.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
22200	Serveis de telecomunicacions.	3.000,00	1.289,40	4.289,40	25.649,97	23.468,93	23.468,93	0,00	-19.179,53
22201	Postals.	15.000,00	1.048,01	16.048,01	6.366,19	5.851,47	4.740,80	1.110,67	10.196,54
222	Comunicacions.	38.000,00	2.337,41	40.337,41	32.016,16	29.320,40	28.209,73	1.110,67	11.017,01
223	Transports.	0,00	0,00	0,00	61,99	61,99	61,99	0,00	-61,99
223	Transports.	0,00	0,00	0,00	61,99	61,99	61,99	0,00	-61,99
224	Primes d'assegurances.	12.800,00	74,73	12.874,73	12.555,77	12.555,77	10.681,04	1.874,73	318,96
224	Primes d'assegurances.	12.800,00	74,73	12.874,73	12.555,77	12.555,77	10.681,04	1.874,73	318,96
225	Tributs.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
225	Tributs.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
22601	Atencions protocol·làries i representatives.	3.150,00	11.714,35	14.864,35	13.260,17	12.930,14	9.051,53	3.878,61	1.934,21
22602	Publicitat i propaganda.	95.000,00	66.834,06	161.834,06	172.042,64	157.519,92	150.534,88	6.985,04	4.314,14
22603	Publicació en diaris oficials.	0,00	0,00	0,00	2.722,34	2.722,34	2.722,34	0,00	-2.722,34
22606	Reunions, conferències i cursos.	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22621	Drets d'autor	28.000,00	-1.867,83	26.132,17	10.160,63	9.147,09	8.592,11	554,98	16.985,08
226	Despeses diverses.	131.150,00	71.680,58	202.830,58	198.185,78	182.319,49	170.900,86	11.418,63	20.511,09
22700	Neteja i acondicionament.	99.500,00	-6.613,03	92.886,97	112.104,65	97.292,88	83.876,61	13.416,27	-4.405,91
22701	Seguretat.	66.000,00	-436,05	65.563,95	71.382,87	64.837,99	59.654,33	5.183,66	725,96

Barcelona, 19 de febrer de 2014

67 06 111

Francesc Casadesús i Calvo
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

22703	Consergeria	53.000,00	0,00	53.000,00	58.519,72	51.523,76	42.731,17	8.792,59	1.476,24
22706	Estudis i treballs tècnics.	156.000,00	22.326,19	178.326,19	156.775,57	133.351,53	115.542,62	17.808,91	44.974,66
22719	ALLOTJAMENT EXTERNS	0,00	0,00	0,00	553,30	528,64	528,64	0,00	-528,64
22720	Dietes, estades i desplaçaments d'artistes	106.850,00	103.455,25	210.305,25	194.022,88	184.423,32	159.256,45	25.166,87	25.881,93
22721	Comissions bancàries	4.600,00	150,25	4.750,25	6.679,12	6.679,12	6.679,12	0,00	-1.928,87
22745	Honoraris artistes	779.467,00	593.829,07	1.373.296,07	1.175.931,17	1.060.054,43	820.087,07	239.967,36	313.241,64
22746	Contractació equips artístics	0,00	0,00	0,00	21.705,76	19.859,87	19.859,87	0,00	-19.859,87
22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	489.827,00	165.847,12	655.674,12	754.734,29	675.729,33	541.599,95	134.129,38	-20.055,21
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	1.755.244,00	878.558,80	2.633.802,80	2.552.409,33	2.294.280,87	1.849.815,83	444.465,04	339.521,93
22	Material, subministraments i altres.	2.055.117,00	1.040.972,49	3.096.089,49	2.986.911,68	2.726.364,29	2.142.796,88	583.567,41	369.725,20
230	Dietes.	10.885,00	11.708,20	22.593,20	9.461,14	9.458,20	8.502,85	955,35	13.135,00
230	Dietes.	10.885,00	11.708,20	22.593,20	9.461,14	9.458,20	8.502,85	955,35	13.135,00
231	Locomoció.	15.500,00	9.322,89	24.822,89	30.684,90	26.251,52	23.197,85	3.053,67	-1.428,63
231	Locomoció.	15.500,00	9.322,89	24.822,89	30.684,90	26.251,52	23.197,85	3.053,67	-1.428,63
23	Indemnitzacions per raó del servei.	26.385,00	21.031,09	47.416,09	40.146,04	35.709,72	31.700,70	4.009,02	11.706,37
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.236.652,00	1.073.368,42	3.310.020,42	3.218.991,26	2.937.611,97	2.302.449,17	635.162,80	372.408,45
479	Altres subvencions a empreses privades.	274.377,00	152.038,29	426.415,29	326.415,29	326.415,29	326.415,29	0,00	100.000,00
479	Altres subvencions a empreses privades.	274.377,00	152.038,29	426.415,29	326.415,29	326.415,29	326.415,29	0,00	100.000,00
47	A empreses privades.	274.377,00	152.038,29	426.415,29	326.415,29	326.415,29	326.415,29	0,00	100.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	274.377,00	152.038,29	426.415,29	326.415,29	326.415,29	326.415,29	0,00	100.000,00
622	Edificis i altres construccions.	0,00	1.519,62	1.519,62	1.660,86	1.519,62	472,94	1.046,68	0,00
62200	Obres i instal·lacions	391.508,89	1.245.000,00	1.636.508,89	798.444,74	256.361,91	53.892,95	202.468,96	1.380.146,98
622	Edificis i altres construccions.	391.508,89	1.246.519,62	1.638.028,51	800.105,60	257.881,53	54.365,89	203.515,64	1.380.146,98
623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	0,00	0,00	0,00	12.052,75	11.089,90	8.977,51	2.112,39	-11.089,90

Barcelona, 19 de febrer de 2014

68 de 111

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

62300	Inversió nova en maquinària, instal·lacions i utilitatge	73.597,55	331.107,30	404.704,85	106.680,10	97.372,04	96.635,82	736,22	307.332,81
623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	73.597,55	331.107,30	404.704,85	118.732,85	108.461,94	105.613,33	2.848,61	296.242,91
625	Mobiliari.	0,00	1.001,04	1.001,04	1.107,30	1.013,14	1.013,14	0,00	-12,10
62500	Mobiliari.	22.511,59	60.000,00	82.511,59	4.444,16	4.062,18	3.464,35	597,83	78.449,41
625	Mobiliari.	22.511,59	61.001,04	83.512,63	5.551,46	5.075,32	4.477,49	597,83	78.437,31
62600	Equips per a processos d'informació.	16.927,21	134.571,72	151.498,93	29.641,47	27.184,50	25.592,78	1.591,72	124.314,43
626	Equips per a processos d'informació.	16.927,21	134.571,72	151.498,93	29.641,47	27.184,50	25.592,78	1.591,72	124.314,43
627	Projectes complexos.	0,00	22.960,46	22.960,46	19.031,80	0,00	0,00	0,00	22.960,46
627	Projectes complexos.	0,00	22.960,46	22.960,46	19.031,80	0,00	0,00	0,00	22.960,46
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.	504.545,24	1.796.160,14	2.300.705,38	973.063,18	398.603,29	190.049,49	208.553,80	1.902.102,09
639	Altres inversions de reposició associades al funcionament operatiu dels serveis.	0,00	0,00	0,00	82,47	80,92	80,92	0,00	-80,92
639	Altres inversions de reposició associades al funcionament operatiu dels serveis.	0,00	0,00	0,00	82,47	80,92	80,92	0,00	-80,92
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis.	0,00	0,00	0,00	82,47	80,92	80,92	0,00	-80,92
641	Despeses en aplicacions informàtiques.	15.454,76	0,00	15.454,76	14.126,63	11.224,78	11.224,78	0,00	4.229,98
641	Despeses en aplicacions informàtiques.	15.454,76	0,00	15.454,76	14.126,63	11.224,78	11.224,78	0,00	4.229,98
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial.	15.454,76	0,00	15.454,76	14.126,63	11.224,78	11.224,78	0,00	4.229,98
6	INVERSIONS REALS.	520.000,00	1.796.160,14	2.316.160,14	987.272,28	409.908,99	201.355,19	208.553,80	1.906.251,15
	TOTAL	4.549.135,00	3.366.931,15	7.916.066,15	6.148.645,53	5.289.902,95	4.446.186,35	843.716,60	2.626.163,20

Barcelona, 19 de febrer de 2014

69 de 111

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

Exercici Comptable: 2013

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	550.000,00	13.500,00	563.500,00	342.748,49	0,00	0,00	342.748,49	333.803,08	8.945,41	-220.751,51
4	Transferències corrents.	3.474.135,00	925.056,53	4.399.191,53	4.240.540,11	56.037,27	0,00	4.184.502,84	3.445.327,71	739.175,13	-214.688,69
5	Ingressos patrimonials.	25.000,00	0,00	25.000,00	30.176,32	0,00	0,00	30.176,32	29.838,82	337,50	5.176,32
7	Transferències de capital.	500.000,00	1.550.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00	0,00	2.050.000,00	0,00	2.050.000,00	0,00
8	Actius financers.	0,00	878.374,62	878.374,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-878.374,62
	TOTAL	4.549.135,00	3.366.931,15	7.916.066,15	6.663.464,92	56.037,27	0,00	6.607.427,65	3.808.969,61	2.798.458,04	-1.308.638,50

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum Liquidació (Capítol+Article+Concepte+Económica))

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
344	Entrades a museus, exposicions, espectacles.	280.000,00	0,00	280.000,00	212.281,09	0,00	0,00	212.281,09	212.281,09	0,00	-67.718,91
344	Entrades a museus, exposicions, espectacles.	280.000,00	0,00	280.000,00	212.281,09	0,00	0,00	212.281,09	212.281,09	0,00	-67.718,91
34	Preus públics.	280.000,00	0,00	280.000,00	212.281,09	0,00	0,00	212.281,09	212.281,09	0,00	-67.718,91
36000	Vendes.	0,00	0,00	0,00	146,70	0,00	0,00	146,70	146,70	0,00	146,70
36001	Publicacions	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
36003	Vendes. Fotocòpies	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
360		2.500,00	0,00	2.500,00	146,70	0,00	0,00	146,70	146,70	0,00	-2.353,30
36	Vendes.	2.500,00	0,00	2.500,00	146,70	0,00	0,00	146,70	146,70	0,00	-2.353,30
39901	Altres ingressos diversos.Mercat	257.500,00	0,00	257.500,00	107.356,79	0,00	0,00	107.356,79	101.873,19	5.483,60	-150.143,21
39902	Altres ingressos diversos. Graner	10.000,00	13.500,00	23.500,00	22.963,91	0,00	0,00	22.963,91	19.502,10	3.461,81	-536,09
399	Altres ingressos diversos.	267.500,00	13.500,00	281.000,00	130.320,70	0,00	0,00	130.320,70	121.375,29	8.945,41	-150.679,30
39	Altres ingressos.	267.500,00	13.500,00	281.000,00	130.320,70	0,00	0,00	130.320,70	121.375,29	8.945,41	-150.679,30
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	550.000,00	13.500,00	563.500,00	342.748,49	0,00	0,00	342.748,49	333.803,08	8.945,41	-220.751,51
42090	Altres transferències corrents de l'Administració Gene	363.000,00	0,00	363.000,00	363.000,00	56.037,27	0,00	306.962,73	306.962,73	0,00	-56.037,27
420	De l'Administració General de l'Estat.	363.000,00	0,00	363.000,00	363.000,00	56.037,27	0,00	306.962,73	306.962,73	0,00	-56.037,27

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

42	De l'Administració de l'Estat.	363.000,00	0,00	363.000,00	363.000,00	56.037,27	0,00	306.962,73	306.962,73	0,00	-56.037,27
45001	Altres transferències incondicionades Generalitat de C	1.211.006,00	0,00	1.211.006,00	1.142.354,88	0,00	0,00	1.142.354,88	435.962,28	706.392,60	-68.651,12
450	De l'administració general de les comunitats autònomes	1.211.006,00	0,00	1.211.006,00	1.142.354,88	0,00	0,00	1.142.354,88	435.962,28	706.392,60	-68.651,12
45300	Subvenció Institut Ramon Llull	0,00	5.243,90	5.243,90	5.243,90	0,00	0,00	5.243,90	0,00	5.243,90	0,00
453	De societats mercantils, entitats públiques empresaria	0,00	5.243,90	5.243,90	5.243,90	0,00	0,00	5.243,90	0,00	5.243,90	0,00
45	De comunitats autònomes.	1.211.006,00	5.243,90	1.216.249,90	1.147.598,78	0,00	0,00	1.147.598,78	435.962,28	711.636,50	-68.651,12
46201	Transferència corrent Institut de Cultura de Barcelona	1.308.424,00	786.274,00	2.094.698,00	2.004.697,70	0,00	0,00	2.004.697,70	2.004.697,70	0,00	-90.000,30
46202	Transferència corrent Institut de Cultura de Barcelona	130.950,00	100.000,00	230.950,00	230.950,00	0,00	0,00	230.950,00	230.950,00	0,00	0,00
46203	Transferència corrent Institut de Cultura de Barcelona	26.190,00	0,00	26.190,00	26.190,00	0,00	0,00	26.190,00	26.190,00	0,00	0,00
462	D'ajuntaments.	1.465.564,00	886.274,00	2.351.838,00	2.261.837,70	0,00	0,00	2.261.837,70	2.261.837,70	0,00	-90.000,30
46700	Transferències corrents d'entitats locals. De consorci	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
467	De consorcis.	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
46	D'entitats locals.	1.465.564,00	892.274,00	2.357.838,00	2.267.837,70	0,00	0,00	2.267.837,70	2.267.837,70	0,00	-90.000,30
497	Altres transferències de la Unió Europea.	434.565,00	12.538,63	447.103,63	447.103,63	0,00	0,00	447.103,63	434.565,00	12.538,63	0,00
497	Altres transferències de la Unió Europea.	434.565,00	12.538,63	447.103,63	447.103,63	0,00	0,00	447.103,63	434.565,00	12.538,63	0,00
499	Altres transferències de l'exterior, exclosa la Unió E	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
499	Altres transferències de l'exterior, exclosa la Unió E	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
49	De l'exterior.	434.565,00	27.538,63	462.103,63	462.103,63	0,00	0,00	462.103,63	434.565,00	27.538,63	0,00
4	Transferències corrents.	3.474.135,00	925.056,53	4.399.191,53	4.240.540,11	56.037,27	0,00	4.184.502,84	3.445.327,71	739.175,13	-214.688,69
59900	Altres ingressos patrimonials.	20.000,00	0,00	20.000,00	14.496,06	0,00	0,00	14.496,06	14.158,56	337,50	-5.503,94
59901	Patrocini Cash	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
59902	Publicitat intercanvi	5.000,00	0,00	5.000,00	13.680,26	0,00	0,00	13.680,26	13.680,26	0,00	8.680,26
599	Altres ingressos patrimonials.	25.000,00	0,00	25.000,00	30.176,32	0,00	0,00	30.176,32	29.838,82	337,50	5.176,32
59	Altres ingressos patrimonials.	25.000,00	0,00	25.000,00	30.176,32	0,00	0,00	30.176,32	29.838,82	337,50	5.176,32

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Francesc Casadesús i Calvo
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

5	Ingressos patrimonials.	25.000,00	0,00	25.000,00	30.176,32	0,00	0,00	30.176,32	29.838,82	337,50	5.176,32
75060	Altres transferències de capital en compliment de conv	500.000,00	750.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00
750	De l'administració general de les comunitats autònomes	500.000,00	750.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00
75	De comunitats autònomes.	500.000,00	750.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00
76201	Transferències de capital Ajuntament de Barcelona - IC	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
762	D'ajuntaments.	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
76	D'entitats locals.	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
7	Transferències de capital.	500.000,00	1.550.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00	0,00	2.050.000,00	0,00	2.050.000,00	0,00
87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	878.374,62	878.374,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-878.374,62
870	Romanent de tresoreria.	0,00	878.374,62	878.374,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-878.374,62
87	Romanent de tresoreria.	0,00	878.374,62	878.374,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-878.374,62
8	Actius financers.	0,00	878.374,62	878.374,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-878.374,62
	TOTAL	4.549.135,00	3.366.931,15	7.916.066,15	6.663.464,92	56.037,27	0,00	6.607.427,65	3.808.969,61	2.798.458,04	-1.308.638,50

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

Exercici Comptable: 2013

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2013

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	4.557.427,65	4.879.993,96		-322.566,31
b. Altres operacions no financeres	2.050.000,00	409.908,99		1.640.091,01
1. Total operacions no financeres (a+b)	6.607.427,65	5.289.902,95		1.317.524,70
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	6.607.427,65	5.289.902,95		1.317.524,70
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			87.268,75	
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			1.407.746,35	
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			2.812.525,54	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				14,26

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2013

	IMPORTS ANY 2013	IMPORTS ANY ANTERIOR 2012
1. (+) Fons líquids	622.857,71	863.495,75
2. (+) Drets pendents de cobrament	2.876.137,26	1.152.987,79
(+) del Pressupost corrent	2.798.458,04	934.109,06
(+) de Pressupostos tancats	1.437,52	6.410,32
(+) d'operacions no pressupostàries	131.576,08	248.229,11
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	55.334,38	35.760,70
3. (-) Obligacions pendents de pagament	1.069.673,81	787.481,29
(+) del Pressupost corrent	843.716,60	609.442,51
(+) de Pressupostos tancats	10.591,52	8.123,83
(+) d'operacions no pressupostàries	222.138,81	178.004,58
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	6.773,12	8.089,63
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	2.429.321,16	1.229.002,25
II. Saldos de dubtós cobrament	4.670,22	4.670,22
III. Excés de finançament afectat	2.186.904,72	884.083,52
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	237.746,22	340.248,51

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Francesc Casadesús i Calvó
Director

Intervenció Delegada



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICIS FUTURS

Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Compromisos de despeses adquirides amb càrrec al pressupost de l'exercici				
					2014	2015	2016	2017	Anys successius
2014	100	335	22745	Honoraris artistes	178.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	110	335	22745	Honoraris artistes	34.314,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	110	335	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	18.110,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	200	335	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	203.643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	300	335	22602	Publicitat i propaganda.	22.810,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	300	335	22706	Estudis i treballs tècnics.	18.736,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	300	335	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	95.100,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	400	335	22706	Estudis i treballs tècnics.	1.634,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	430	335	216	Equips per a processos d'informació.	24.079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	430	335	22700	Neteja i acondicionament.	53.832,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	430	335	22701	Seguretat.	50.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	430	335	22703	Consergeria	55.015,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	600	335	22706	Estudis i treballs tècnics.	8.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	600	335	22745	Honoraris artistes	23.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	600	335	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	610	335	22706	Estudis i treballs tècnics.	274,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	100	335	22745	Honoraris artistes	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
2015	300	335	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2015	430	335	22703	Consergeria	0,00	35.933,37	0,00	0,00	0,00
TOTAL					812.500,29	51.933,37	0,00	0,00	0,00

Barcelona, 19 de febrer de 2014

76 de 111

Feliu Batlló i Farriol
Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvo
Director



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Resum General per Capítols: Capítol

Econ.	Descripció	Transferències de crèdit							Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul.lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
		Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdit					
1	DESPESES DE PERSONAL.	0,00	0,00	106.188,04	116.721,63	-13.094,76	60.549,39	75.000,00	0,00	0,00	345.364,30	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	0,00	0,00	740.085,96	336.644,33	-321.406,08	265.761,68	52.282,53	0,00	0,00	1.073.368,42	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0,00	0,00	0,00	0,00	-118.865,12	270.903,41	0,00	0,00	0,00	152.038,29	
6	INVERSIONS REALS.	0,00	0,00	1.040.000,00	2.520,66	-2.520,66	281.160,14	725.000,00	-250.000,00	0,00	1.796.160,14	
	TOTAL	0,00	0,00	1.886.274,00	455.886,62	-455.886,62	878.374,62	852.282,53	-250.000,00	0,00	3.366.931,15	

Barcelona, 19 de febrer de 2014

Feliu Batlló i Farriol
Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó
Director

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

Exercici Comptable: 2013

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

Projecte: 2008-001 REFORMA MERCAT

Subprojecte: 00 REFORMES MERCAT

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

Data inici	Durada (anys)	% Coeficient finançament total
2007	9	100,00%

Aplicacions pressupostàries

Ing./Des.	Orgànica	Programa	Econòmica	Sp.	Descripció
Despesa	510	335	13000	01	Laboral indefinit
Despesa	510	335	13100	01	Laboral temporal
Despesa	510	335	16000	01	Seguretat Social.
Despesa	510	335	22700	01	Neteja i acondicionament
Despesa	510	335	22799	01	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals
Despesa	510	335	62200	01	Edificis i altres construccions.
Despesa	510	335	62200	01	Obres i instal·lacions
Despesa	510	335	62299	01	Remodelacions diverses
Despesa	510	335	62300	01	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.
Despesa	510	335	62300	01	Inversió nova en maquinària, instal·lacions i utilatge
Despesa	510	335	62500	01	Mobiliari.
Despesa	510	335	62500	01	Mobiliari.
Despesa	510	335	62600	01	Equips per a processos d'informació.
Despesa	510	335	62600	01	Equips per a processos d'informació.
Despesa	510	335	62600	01	Equips per a processos d'informació.
Despesa	510	335	62700	01	Projectes complexos.
Despesa	500	335	62700	01	Projectes complexos.
Despesa	510	335	64000	01	Despeses en inversions de caràcter immaterial.

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Despesa	510	335	64100	01	Despeses en aplicacions informàtiques.
Ingrés	510		72001	01	De l'Administració General de l'Estat
Ingrés	510		75001	01	De l'Administració General de les Comunitats Autònomes
Ingrés	510		76201	01	Transferència de capital del l'ICUB
Ingrés	510		87000	01	Romanents de crèdit

Agents finançadors

Nom Agent

Govern autonòmic
Institut de Cultura de Barcelona

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	Oblig. reconegudes	Despesa pendent
2007	480.475,00	0,00	0,00	8.639.663,14
2008	2.179.525,00	353.683,10	353.683,10	8.285.980,04
2009	2.679.663,14	2.446.377,54	2.446.377,54	5.839.602,50
2010	500.000,00	2.038.120,32	2.038.120,32	3.801.482,18
2011	500.000,00	728.990,13	728.990,13	3.072.492,05
2012	250.000,00	777.410,94	777.410,94	2.295.081,11
2013	2.050.000,00	977.230,89	408.910,36	1.886.170,75
2014	0,00			1.886.170,75
2015	0,00			1.886.170,75
TOTAL	8.639.663,14		6.753.492,39	1.886.170,75

C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS

Any	Ingressos previstos	Ingressos compromesos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2007	480.475,00	480.475,00	480.475,00	8.159.188,14
2008	2.179.525,00	2.179.525,00	2.179.525,00	5.979.663,14
2009	2.679.663,14	2.679.663,14	2.679.663,14	3.300.000,00
2010	500.000,00	500.000,00	500.000,00	2.800.000,00

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



2011	500.000,00	500.000,00	500.000,00	2.300.000,00
2012	250.000,00	250.000,00	250.000,00	2.050.000,00
2013	2.050.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.639.663,14	8.639.663,14	8.639.663,14	0,00

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS

Govern autònom

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviac acumulades
2007	0,00	0,00	0,00%		
2008	1.330.000,00	1.330.000,00	61,02%		
2009	0,00	0,00	0,00%		
2010	500.000,00	500.000,00	100,00%		
2011	500.000,00	500.000,00	100,00%		
2012	250.000,00	250.000,00	100,00%		
2013	1.250.000,00	1.250.000,00	60,98%		
2014	0,00				
2015	0,00				
TOTAL Govern autònom	3.830.000,00	3.830.000,00	60,98%	1.000.664,41	1.150.104,12

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Institut de Cultura de Barcelona

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviac acumulades
2007	480.475,00	480.475,00	100,00%		
2008	849.525,00	849.525,00	38,98%		
2009	2.679.663,14	2.679.663,14	100,00%		
2010	0,00		0,00%		
2011	0,00		0,00%		
2012	0,00	0,00	0,00%		
2013	0,00	800.000,00	39,02%		
2014	0,00				
2015	0,00				
TOTAL Institut de Cultura de Barcelona	4.009.663,14	4.809.663,14	39,02%	640.425,23	736.066,63

Total desviacions negatives:	0,00	0,00
------------------------------	------	------

Total desviacions positives:	1.641.089,64	1.886.170,75
------------------------------	--------------	--------------

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

Exercici Comptable: 2013

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

Projecte: 2010-003 MODUL DANCE

Subprojecte: 03 MODUL DANCE

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

Data inici	Durada (anys)	% Coeficient finançament total
2010	5	91,61%

Aplicacions pressupostàries

Ing./Des.	Orgànica	Programa	Econòmic	Sp.	Descripció
Despesa	600	335	13000	01	Retribucions bàsiques.
Despesa	600	335	13100	01	Laboral temporal.
Despesa	600	335	13700	01	Contribucions a plans i fons de pensions
Despesa	600	335	15000	01	Productivitat.
Despesa	600	335	16000	01	Seguretat Social.
Despesa	600	335	20300	01	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utillatge.
Despesa	600	335	21200	01	Reparació edificis i construccions
Despesa	600	335	21300	01	Reparació maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge
Despesa	600	335	21600	01	Equips per a processos d'informació.
Despesa	600	335	22000	01	Ordinari no inventariable.
Despesa	600	335	22001	01	Premsa, revistes i altres publicacions
Despesa	600	335	22002	01	Material informàtic no inventariable
Despesa	600	335	22100	01	Energia elèctrica
Despesa	600	335	22101	01	Aigua
Despesa	600	335	22199	01	Altres suministraments
Despesa	600	335	22200	01	Serveis de telecomunicacions.
Despesa	600	335	22201	01	Postals.

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Despesa	600	335	22300	01	Transports.
Despesa	600	335	22400	01	Primes d'assegurances
Despesa	600	335	22500	01	Tributs
Despesa	600	335	22601	01	Atencions protocol·làries i representatives.
Despesa	600	335	22602	01	Publicitat i propaganda.
Despesa	600	335	22603	01	Publicació en diaris oficials
Despesa	600	335	22606	01	Reunions, conferències i cursos.
Despesa	600	335	22621	01	Drets d'autor
Despesa	600	335	22700	01	Neteja i acondicionament
Despesa	600	335	22701	01	Segurtat
Despesa	600	335	22703	01	Consergeria
Despesa	600	335	22706	01	Estudis i treballs tècnics.
Despesa	600	335	22720	01	Dietes, estades i desplaçaments d'artistes
Despesa	600	335	22721	01	Comissions bancàries
Despesa	600	335	22745	01	Honoraris artistes
Despesa	600	335	22799	01	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.
Despesa	600	335	22800	01	Altre material tècnic no inventariable
Despesa	600	335	23000	01	Dietes.
Despesa	600	335	23100	01	Locomoció.
Despesa	600	335	47900	01	Altres subvencions a empreses privades.
Despesa	600	335	62200	01	Obres i instal·lacions
Despesa	600	335	62300	01	Inversió nova en maquinària, instal·lacions i utilatge
Despesa	600	335	62500	01	Mobiliari
Despesa	600	335	62600	01	Equips per a processos d'informació.
Despesa	600	335	62700	01	Projectes complexos
Despesa	600	335	64000	01	Despeses inversions immaterials
Despesa	600	335	64100	01	Despeses en aplicacions informàtiques
Ingrés	600		399	01	Altres ingressos diversos
Ingrés	600		497	01	Altres transferències UE
Ingrés	600		87010	01	Incorporació de romanents

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Agents finançadors

Nom Agent

Unió Europea

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	Oblig. reconegudes	Despesa pendent
2010	651.847,50	140.474,26	140.474,26	2.231.431,74
2011	0,00	397.203,66	397.203,66	1.834.228,08
2012	706.536,74	459.312,88	459.312,88	1.374.915,20
2013	506.760,88	704.188,62	672.804,05	702.111,15
2014	506.760,88			702.111,15
TOTAL	2.371.906,00	1.701.179,42	1.669.794,85	702.111,15

C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS

Any	Ingressos previstos	Ingressos compromesos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2010	651.847,50	651.847,50	651.847,50	1.520.979,50
2011	0,00	16.697,93	16.697,93	1.504.281,57
2012	651.847,50	678.135,94	678.135,94	826.145,63
2013	434.566,00	434.565,00	434.565,00	391.580,63
2014	434.566,00			391.580,63
TOTAL	2.172.827,00	1.781.246,37	1.781.246,37	391.580,63

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS

Unió Europea

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviac acumulades
2010	651.847,50	651.847,50	100,00%	511.373,24	511.373,24
2011	0,00	16.697,93	91,61%	-347.167,60	175.995,94
2012	651.847,00	678.135,94	91,61%	257.374,14	433.370,08
2013	434.566,00	434.565,00	91,61%	-181.769,20	251.600,90
TOTAL UE	651.847,50	1.781.246,37	91,61%		

Total desviacions negatives:	-181.769,20	0,00
Total desviacions positives:	0,00	251.600,90

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director

CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

Exercici Comptable: 2013

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

Projecte: 2010-002 EL GRANER

Subprojecte: 01 EL GRANER

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

Data inici	Durada (anys)	% Coeficient finançament total
2010	4	100,00%

Aplicacions pressupostàries

Ing./Des.	Orgànica	Programa	Econòm	Sp.	Descripció
Despesa	610	335	13000	01	Retribucions bàsiques.
Despesa	610	335	13100	01	Laboral temporal.
Despesa	610	335	15000	01	Productivitat.
Despesa	610	335	16000	01	Seguretat Social.
Despesa	610	335	20300	01	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilatge.
Despesa	610	335	21200	01	Edificis i altres construccions.
Despesa	610	335	21600	01	Equips per a processos d'informació.
Despesa	610	335	21700	01	Material fungible divers
Despesa	610	335	22000	01	Ordinari no inventariable.
Despesa	610	335	22000	01	Ordinari no inventariable.
Despesa	610	335	22002	01	Material informàtic no inventariable.
Despesa	610	335	22002	01	Material informàtic no inventariable.
Despesa	610	335	22100	01	Energia elèctrica.
Despesa	610	335	22101	01	Aigua.
Despesa	610	335	22199	01	Altres subministraments.
Despesa	610	335	22200	01	Serveis de telecomunicacions.
Despesa	610	335	22201	01	Postals.

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Despesa	610	335	22300	01	Transports.
Despesa	610	335	22400	01	Primes d'assegurances.
Despesa	610	335	22601	01	Atencions protocol·làries i representatives.
Despesa	610	335	22601	01	Atencions protocol·làries i representatives.
Despesa	610	335	22621	01	Drets d'autor
Despesa	610	335	22699	01	Altres despeses diverses.
Despesa	610	335	22700	01	Neteja i acondiciament.
Despesa	610	335	22701	01	Seguretat.
Despesa	610	335	22706	01	Estudis i treballs tècnics.
Despesa	610	335	22720	01	Dietes, estades i desplaçaments d'artistes
Despesa	610	335	22721	01	Comissions bancàries
Despesa	610	335	22745	01	Honoraris artistes
Despesa	610	335	22799	01	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.
Despesa	610	335	23000	01	Dietes.
Despesa	610	335	23100	01	Locomoció.
Despesa	610	335	48100	01	Convenis de pràctiques
Despesa	610	335	48900	01	A famílies i institucions sense fins de lucre. Altres transferències.
Despesa	610	335	62200	01	Edificis i altres construccions.
Despesa	610	335	62200	01	Obres i instal·lacions
Despesa	610	335	62299	01	Remodelacions diverses
Despesa	610	335	62300	01	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.
Despesa	610	335	62500	01	Mobiliari.
Despesa	610	335	62600	01	Equips per a processos d'informació.
Despesa	610	335	62700	01	Projectes complexos.
Despesa	610	335	64100	01	Despeses en aplicacions informàtiques
Ingrés	610		34400	01	Entrades espectacles
Ingrés	610		39902	01	Ingressos propis graner
Ingrés	610		45001	01	Altres transferències incondicionades Generalitat de Catalunya
Ingrés	610		45300	01	D'altres ens del sector públic
Ingrés	610		46202	01	Transferència ICUB Graner

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Ingrés	610	46203	01	Transferència ICUB Dansalona
Ingrés	610	59900	01	Altres ingressos patrimonials
Ingrés	610	76201	01	Transferències de capital ICUB
Ingrés	610	87010	01	Incorporació de romanents

Agents finançadors

Nom Agent

Altres

Institut de Cultura de Barcelona

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	Oblig. reconegudes	Despesa pendent
2010	401.569,00	0,00	0,00	1.516.735,60
2011	555.571,68	235.700,00	235.700,00	1.281.035,60
2012	150.000,00	428.603,51	428.603,51	852.432,09
2013	409.594,92	412.714,50	377.735,23	474.696,86
TOTAL	1.516.735,60	1.077.018,01	1.042.038,74	474.696,86

C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS

Any	Ingressos previstos	Ingressos compromesos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2010	401.569,00	401.569,00	401.569,00	511.217,60
2011	4.002,68	4.002,68	4.002,68	507.214,92
2012	150.000,00	362.406,15	362.406,15	144.808,77
2013	357.214,92	315.421,91	315.421,91	-170.613,14
TOTAL	912.786,60	1.083.399,74	1.083.399,74	-170.613,14

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS

Altres

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviac acumulades
2010	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
2011	4.002,68	4.002,68	100,00%	1.676,50	1.676,50
2012	0,00	73.251,15	20,21%	21.530,62	-27.568,84
2013	23.500,00	53.482,41	16,96%	-10.565,74	4.991,12
TOTAL altres	4.002,68	130.736,24	12,07%		

Institut de Cultura de Barcelona

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviac acumulades
2010	401.569,00	401.569,00	100,00%	401.569,00	401.569,00
2011	0,00	0,00	0,00%	-233.373,82	168.195,18
2012	150.000,00	289.155,00	79,79%	-87.727,98	-214.328,31
2013	235.749,50	261.939,50	83,04%	-51.747,58	36.369,88
TOTAL ICUB	401.569,00	952.663,50	87,93%		

Total desviacions negatives:	- 62.313,32	0,00
Total desviacions positives:	0,00	41.361,00

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



CONSORCI MERCAT DE LES FLORS

Exercici Comptable: 2013

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

Projecte: 2013-005 LÉIM

Subprojecte: 05 LÉIM

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

Data inici	Durada (anys)	% Coeficient finançament total
2013	2	33,00%

Aplicacions pressupostàries

Ing./Des.	Orgànica	Programa	Econòmic	Sp.	Descripció
Despesa	640	335	13100	01	Laboral Temporal
Despesa	640	335	16000	01	Seguretat Social
Despesa	640	335	22601	01	Atencions protocol·làries i representatives
Despesa	640	335	22720	01	Dietes, estades i desplaçaments d'artistes
Despesa	640	335	22745	01	Honoraris artistes
Despesa	640	335	22799	01	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.
Despesa	640	335	23000	01	Dietes
Despesa	640	335	23100	01	Locomoció.
Ingrés	640		46201	01	Transferències corrents ICUB
Ingrés	640		49700	01	Altres transferències UE

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director



Agents finançadors

Nom Agent

Association of Professional Dancers in Ireland, LTD

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	Oblig. reconegudes	Despesa pendent
2013	46.438,63	15.072,79	14.444,11	31.994,52
TOTAL	46.438,63	15.072,79	14.444,11	31.994,52

C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS

Any	Ingressos previstos	Ingressos compromesos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2013	12.538,63	12.538,63	12.538,63	0,00
TOTAL	12.538,63	12.538,63	12.538,63	0,00

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS

Association of Professional Dancers in Ireland, LTD

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviac acumulades
2013	12.538,63	12.538,63	33%	7.772,07	7.772,07
TOTAL	12.538,63	12.538,63	33%		

Total desviacions negatives: 0,00

Total desviacions positives: 7.772,07 7.772,07

Feliu Batlló i Farriol

Cap d'Administració

Francesc Casadesús i Calvó

Director

Consorci Mercat de les Flors

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

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de pressupost
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Estat d'ingressos
5. Estat de despeses
6. Resultat pressupostari
7. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària
8. Romanent de tresoreria

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

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



INTERVENCIÓ

L'article 17 dels estatuts del Consorci disposa que *"1. Abans del 31 de desembre de cada any el Consell General ha d'aprovar el pressupost anual d'ingressos i de despeses, per tal d'aplicar-lo a l'exercici econòmic següent. Les activitats econòmiques s'han d'ajustar al que disposi el pressupost vigent. 2. La Comissió Executiva sotmet a l'aprovació del Consell General la memòria anual de gestió i l'inventari balanç de l'exercici anterior d'acord amb la normativa que sigui d'aplicació."*

L'article 191.3 del RDL 2/2004, i l'article 90 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, disposen que l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament correspon al President, previ informe de l'interventor.

Així mateix, l'article 194.4 del RDL 2/2004, preveu que la liquidació de cadascun dels pressupostos que integren el Pressupost General, un cop aprovats, se'n donarà compte al Plenari del Consell Municipal en la primera sessió que celebri.

De la normativa esmentada, i més concretament dels arts. 191 del RDL i 93.1 R.P. i les Regles 78 a 80 de la ICAL, es desprèn que la liquidació del pressupost es refereix exclusivament al "Pressupost corrent" i informarà:

Respecte a les despeses i per a cada partida pressupostària, els crèdits inicials les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes i els pagaments realitzats.

Pel que fa als ingressos i per a cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts, els drets anul·lats i els drets cancel·lats, els drets nets i la recaptació.

Per a la liquidació del Pressupost es determinen:

- a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.
- b) El Resultat Pressupostari de l'exercici.
- c) Els Romanents de Crèdit.
- d) El Romanent de Tresoreria.

Passem tot seguit a analitzar la liquidació del Pressupost 2013 del Consorci Mercat de les Flors, en els següents apartats:

INTERVENCIÓ

2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

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

01/01/13	Pressupost inicial	4.549.135,00
	Generacions de crèdit	852.282,53
	Transferències de crèdit (baixes)	-455.886,62
	Transferències de crèdit (altes)	455.886,62
	Incorporació de romanents de crèdit	878.374,62
	Baixes per anul·lació	-250.000,00
	Ampliacions de crèdit	1.886.274,00
31/12/13	Pressupost final	7.916.066,15

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

INGRESSOS	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
3. Taxes i a. ingressos	550.000,00	563.500,00	102.5	342.748,49	60.8	333.803,08	97.4	8.945,41	2.6
4. Transf. corrents	3.474.135,00	4.399.191,53	126.6	4.184.502,84	95.1	3.445.327,71	82.3	739.175,13	17.7
5. Ing. patrimonials	25.000,00	25.000,00	100	30.176,32	120.7	29.838,82	98.9	337,50	1.1
Operacions de capital									
7. Transf. de capital	500.000,00	2.050.000,00	410	2.500.000,00	100	-	-	2.050.000,00	100
8. Actius financers	-	878.374,62	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	4.549.135,00	7.916.066,15	174,0	6.607.427,65	83,5	3.808.969,61	57,6	2.798.458,04	42,4

DESPESES	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions Reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
1. Despeses de personal	1.518.106,00	1.863.470,30	122.7	1.615.966,70	86.7	1.615.966,70	100	-	-
2. Despeses béns i serveis	2.236.652,00	3.310.020,42	148.0	2.937.611,97	88.7	2.302.449,17	78.4	635.162,80	21.6
4. Transf. corrents	274.377,00	426.415,29	155.4	326.415,29	76.5	326.415,29	100	-	-
Operacions de capital									
6. Inversions reals	520.000,00	2.316.160,14	445.4	409.908,99	17.7	201.355,19	49.1	208.553,80	50.9
TOTAL DESPESES	4.549.135,00	7.916.066,15	174,0	5.289.902,95	66,8	4.446.186,35	84,1	843.716,6	16

L'import del drets liquidats al pressupost d'ingressos ascendeix a 6.607.427,65 € i l'import recaptat líquid a 3.808.969,61€ mentre que el sumatori de deure dels comptes 430 és de 6.663.464,92 € i l'haver de 3.865.006,88 €. La diferència de 56.037,27 € es correspon amb el saldo deutor del compte 437 devolució d'ingressos i creditor del compte 4339 Drets anul·lats



INTERVENCIÓ

per devolució d'ingressos, d'acord amb la regla 52 i 74 de la ICAL s'ha de regularitzar la comptabilitat de pressupost d'ingressos.

- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per poc més del 83.5% sobre de les previsions definitives.
- El nivell de recaptació s'ha situat molt a prop del 60% dels drets reconeguts en l'exercici. Resten pendent de cobrament 2.798.458,04€, en la seva major part del capítol 7 de l'estat d'ingressos per transferències de capital.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per un 66,8% del crèdits definitius.
- El nivell de pagament es situa en el 84% de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 843.716,60 €, dels capítols 2 i 6 de l'estat de despeses.

4. ESTAT D'INGRESSOS

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

DRETS LIQUIDATS	2013	%	2012	%	Diferència	%
3. Taxes i altres ingressos	342.748,49	5.2	477.534,86	9	-134.786,37	-28.2
4. Transf. corrents	4.184.502,84	63.3	4.455.033,41	83.7	-270.530,57	-6.1
5. Ingressos patrimonials	30.176,32	0.5	29.329,80	0.6	846,52	2.9
7. Trans. de capital	2.050.000,00	31	358.155,00	6.7	1.691.845,00	472.4
TOTAL INGRESSOS	6.607.427,65	100	5.320.053,07	100	1.287.374,58	24.2

- Els drets liquidats de capítol 3 representen un 5,2 % del total de drets liquidats del Consorci, s'observa un decrement d'un 28.2% respecte als drets reconeguts pel mateix concepte a l'exercici 2012.
- La major part dels drets liquidats provenen de transferències corrents 63.3% de capital 31% essent la seva composició la següent:

Capítol 4 Transferències corrents	Prev. Definitives	Drets reconeguts		Drets reconeguts	
	2013	2013	%	2012	%
420 Transferència de l'Estat	363.000,00	306.962,73	7,336%	726.000,00	16,296%
450 Generalitat de Catalunya	1.211.006,00	1.142.354,88	27,300%	1.211.006,39	27,183%
453 Societats Mercantils i EPES	5.243,90	5.243,90	0,125%	69.613,52	1,563%
462 Aj. Barcelona	2.351.838,00	2.261.837,70	54,053%	1.788.566,00	40,147%
467 Consorcis	6.000,00	6.000,00	0,143%	-	0,000%
497 Altres transferències de la UE	447.103,63	447.103,63	10,685%	651.847,50	14,632%
499 Altres transferències de l'exterior	15.000,00	15.000,00	0,358%	8.000,00	0,180%
TOTALS	4.399.191,53	4.184.502,84	100,000%	4.455.033,41	100,00%

INTERVENCIÓ

Capítol 7 Transferències de capital	Prev. Definitives	Drets reconeguts	%	Drets reconeguts	%
	2013	2013		2012	
750 Generalitat de Catalunya	1.250.000	1.250.000	60,97%	250.000	69,802%
762 Ajuntament de Barcelona/700 any2012	800.000	800.000	39,02%	108.155	30,198%
TOTALS	2.050.000	2.050.000	100%	358.155	100,00%

5. ESTAT DE DESPESES

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

OBLIGACIONS RECONEGUDES	2013	%	2012	%	Diferència	%
1. Despeses de personal	1.615.966,70	30.5	1.543.468,23	27.8	72.498,47	4.7
2. Despeses béns i serveis	2.937.611,97	55.5	2.549.079,92	51.3	88.532,05	3.1
4. Transf. corrents	326.415,29	6.2	183.109,12	3.3	143.306,17	78.3
6. Inversions reals	409.908,99	7.7	979.377,99	17.6	-569.469,00	-58.1
TOTAL DESPESES	5.289.902,95	100	5.555.035,26	100	-265.132,31	-4.8

- Les despeses de personal de el Consorci s'han vist incrementades a pop del 5%, es recorda que d'acord amb allò que es disposa al article 22.Dos de la Llei 17/2012 de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat. *"En el año 2013, las retribuciones del personal al servicio del sector público no podrán experimentar ningún incremento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2012, en términos de homogeneidad para los dos periodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo, y sin tenerse en cuenta la reducción aprobada por el Real Decreto-Ley 20/2012, de 13 de julio.*
- La compra de bens i serveis suposa el 55,5 % de les despeses del consorci i s'han vist incrementades en un 3% respecte a l'any 2102 amb la següent distribució.

Capítol 2 Compra de bens i Serveis	Obligacions	%	Pagaments	Pendent pagament
20 Arrendaments i cànon	31.639,47	1,08%	27.525,17	4.114,30
21Rep. manteniment i conservació	143.898,49	4,90%	100.426,42	43.472,07
22 Material subministraments i altres	2.726.364,29	92,81%	2.142.796,88	583.567,41
23 Indemnitzacions per raó del servei	35.709,72	1,22%	31.700,70	4.009,02
TOTALS	2.937.611,97	100%	2.302.449,17	635.162,80

Es pot comprovar que el concepte més important és el 227 "Treballs realitzats per altres empreses i professionals" per un import total de 2.294280,87€ corresponen 1.060.054,43€ al subconcepte 22745 "Honoraris Artistes".

INTERVENCIÓ

- Les transferències corrents realitzades pel consorci per un import total de 326.415,29 € s'han incrementat un 78.3 % respecte a l'exercici 2012.
- Pel que fa a les despeses de capítol 6 Inversions reals, s'observa que, han sofert un decrement del 58.1% respecte a l'exercici 2012. Del total de despeses d'aquest capítol d'import 409.908,99 € l'article 62 "Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis ascendeix a 398.603,29 €.

6. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o dèficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2013	2012	%
Operacions no financeres (cap. 1 al 7)	1.317.524,70	-234.982,19	
+ Drets reconeguts nets	6.607.427,65	5.320.053,07	24.20%
- Obligacions reconegudes netes	5.289.902,95	5.555.035,26	-4.77%
Operacions financeres (cap. 8 i 9)			
+ Drets reconeguts nets	-	-	-
- Obligacions reconegudes netes	-	-	-
Resultat pressupostari de l'exercici	1.317.524,70	-234.982,19	
+ Crèdits finançats amb rom. de tresoreria per a despeses generals	87.268,75	-	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	1.407.746,35	1.842.297,08	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	2.812.525,54	1.523.124,25	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	14,26	84.190,64	-99,98%

A l'informe d'intervenció de la liquidació de l'exercici 2012 la intervenció va posar de manifest que els comptes 555 i 579 tenien saldo i que "cal regularitzar aquesta situació", a l'exercici 2013 aquest comptes presenten un saldo deutor de 4.196,41 € i creditor de 625,55 € respectivament, la intervenció es reitera en la necessitat de regularitzar aquesta situació.

El consorci l'exercici 2012 va al·legar el següent:

En resposta a la seva consulta sobre els saldos existents en els comptes de formalització 579 de la liquidació de pressupost 2012 del Consorci la resposta és que fem servir el 579 com a compte pont en la comptabilització de l'IVA autorepercutit de les factures internacionals i els imports transitoris queden saldats amb la comptabilització de la factura. Si en el moment del tancament de l'exercici la factura està pendent de pagar, el compte 579 recull el saldo corresponent a la part de l'IVA autorepercutit i pendent de pagar. Aquesta situació ens ha passat habitualment en els darrers exercicis.

Al compte 555, de comptes pendents d'aplicar, el saldo que hi ha en el moment de la liquidació es corresponen a pagaments internacionals que en primera instància es van pagar a un compte amb dades errònies, i que es va haver de repetir el pagament. El primer pagament al moment del tancament de l'exercici encara no havia estat retornat per part de l'entitat bancària, i per aquest motiu quedava un saldo pendent que a gener de 2013 es va cancel·lar amb la devolució que vam rebre just després del tancament.

- En comparació a l'exercici anterior s'observa una disminució de prop del 5% de les obligacions no financeres, mentre que els ingressos no financeres han augmentat en un 24,20%, i en conseqüència el resultat de les operacions no financeres és de 1.317.524,70 €.

INTERVENCIÓ

- El resultat pressupostari ajustat també és positiu per un import de 14,26 €. Pel que respecte als crèdits finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals s'ha de tenir en compte el que es disposa a l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012.
- L'àrea Econòmico-Financera de el Consorci ha aportat les fitxes dels projectes amb finançament afectat, es recorda que aquestes s'han d'adaptar al model que figura en la Instrucció del model normal de comptabilitat local (IMNCL), aprovada per l'ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre. En aquestes fitxes s'ha de recollir la informació indicada en la regla 48.3 de l'esmentada Instrucció.

7. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

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

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

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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

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

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



INTERVENCIÓ

Saldo de les operacions no financeres:

Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)	6.607.427,65
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	5.289.902,95
Saldo d'operacions no financeres	1.317.524,70

Ajustaments:

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

En el cas del Consorci, l'únic ajustament que es pot verificar amb les dades que obrant a aquesta intervenció és el corresponent a l'aplicació del criteri de caixa en els ingressos del capítol 3 de l'estat d'ingressos del pressupost del Consorci. D'acord amb aquest criteri s'ha de fer l'ajustament següent:

Drets pendent de cobrament, capítol 3, pressupost corrent	-8.945,41
Cobraments del capítol 3 de pressupostos tancats	15.529,01
Ajust a realitzar	+ 6.583,60

Determinació de la capacitat o necessitat de finançament del Consorci:

S'obté aplicant al saldo de les operacions no financeres els ajustaments obtinguts d'acord amb el manual de la IGAE. En el present cas és el següent:

Saldo de les operacions no financeres	1.317.524,70
Total ajustaments d'acord manual IGAE	+ 6.583,60
Capacitat de finançament	1.330.691,90

Regla de despesa

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

El 20 de juliol de 2011, el Consell de Ministres va aprovar els acords de Govern, en els que s'estimava una taxa de referència de creixement del PIB per a l'any 2013 d'un 1,7%.

Cal tenir en compte que el Consorci consolida amb l'Ajuntament de Barcelona i el compliment de la regla de despesa s'ha de comprovar a nivell consolidat.



INTERVENCIÓ

Període mig de pagament

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

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

Aquesta Intervenció no disposa d'informació suficient per realitzar el càlcul del període mig de pagament de l'any 2013.

8. ROMANENT DE TRESORERIA

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

ROMANENT DE TRESORERIA	2013	2012
(+) Fons líquids	622.857,71	863.495,75
(+) Drets pendents de cobrament	2.876.137,26	1.152.987,79
(+) del Pressupost corrent	2.798.458,04	934.109,06
(+) dels Pressupostos tancats	1.437,52	6.410,32
(+) d'operacions no pressupostàries	131.576,08	248.229,11
(-) ing. realitzats pendents d'aplicació definitiva	55.334,38	35.760,70
(-) Creditors pendents de pagament	1.069.673,81	787.481,29
(+) del Pressupost corrent	843.716,60	609.442,51
(+) dels Pressupostos tancats	10.591,52	8.123,83
(+) d'operacions no pressupostàries	222.138,81	178.004,58
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	6.773,12	8.089,63
(=) Romanent de Tresoreria	2.429.321,16	1.229.002,25
(-) Saldos de dubtós cobrament	4.670,22	4.670,22
(-) Rom. de Tresoreria afectat despeses finançament afectat	2.186.904,72	884.083,52
(=) ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESP. GENERALS	237.746,22	340.248,51

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

INTERVENCIÓ

El Romanent de tresoreria afectat s'ha de destinar exclusivament a finançar els romanents de crèdit afectats, els quals s'han d'incorporar obligatòriament al pressupost del 2013 (art. 182.3 del TRLRHL). En aquest sentit, s'hauria de portar el seguiment i control comptable de les despeses amb finançament afectat previst a la regla 48 de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (IMNCL) aprovada per ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre.

Dins dels drets pendents de pagament figuren els comptes 460 "bestretes de remuneracions" i 473 "Hisenda Pública retencions i pagaments" per import de 28.724,12 € i 513.64 € respectivament. Aquests comptes no figuren dins de la regla 85 de la ICAL.

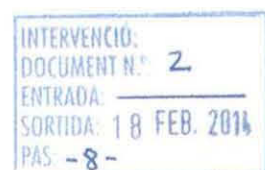
S'observa que el romanent de tresoreria de l'exercici 2012 aprovat a 31.12.2012 difereix del presentat a 31.12.2013 com a romanent de tresoreria corresponent a 31.12.2012.

El òrgan gestor al·lega:

"El motiu no és altre que la revisió dels comptes que van fer els auditors externs ens van fer fer alguns ajustos menors que feien variar l'import, però no el resultat de la valoració, que seguia sent àmpliament positiva. Es va considerar que en no veure's afectat el signe de la magnitud i, atenent a la voluntat que els comptes reflecteixin la imatge més fidel de l'empresa, els canvis es podien incorporar."

Barcelona, 17 de febrer de 2014

Antonio Muñoz i Juncosa
L'Interventor General



Vist l'expedient i el que disposa l'article 12.2 c) dels Estatuts del Consorci, sotmeto a la Comissió Executiva la següent proposta:

APROVAR la proposta de liquidació del pressupost del 2013 del Consorci del Mercat de les Flors/Centre de les Arts de Moviment, que consta en document annex i ELEVAR-LA al Consell General per a la seva aprovació.

Barcelona, 19 de febrer de 2014

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA



Sr. Jordi Sellas Ferrés

S'APROVA EN LA COMISSIÓ EXECUTIVA
DE DATA:

Ho certifico,



La Secretària

Míriam Cabruja i Escobedo



Vist l'expedient i el que disposa l'article 9.1.d) dels Estatuts del Consorci, es sotmet al Consell General la següent proposta d'acord:

APROVAR la liquidació del pressupost del 2013 del Consorci del Mercat de les Flors/Centre de les Arts de Moviment, que consta en document annex.

Barcelona, 19 de febrer de 2014

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA

Sr. Jordi Sellas Ferrés

S'APROVA EN EL CONSELL GENERAL

DE DATA:

Ho certifico,

La Secretària

Míriam Cabruja i Escobedo

3.8.3. Avenç de la liquidació dels sis primers mesos del pressupost de l'exercici 2014

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ D' INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2014 fins 30/06/2014

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets nets		Recaptació neta		Drets pendents de cobrament	Comp. drets recon. nets i prev. definitives
								Drets reconeguts nets	% sobre previsions definitives	Recaptació neta	% sobre drets reconeguts nets		
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	547.000,00	15.000,00	562.000,00	273.329,27	0,00	0,00	273.329,27	48,64%	266.679,45	93,54%	17.649,82	288.670,73
4	Transferències corrents.	3.656.562,00	0,00	3.656.562,00	3.371.601,48	5.280,34	0,00	3.366.321,14	92,06%	2.453.116,28	72,87%	913.204,86	290.240,86
5	Ingressos patrimonials.	30.000,00	0,00	30.000,00	13.330,47	0,00	0,00	13.330,47	44,43%	5.192,86	38,95%	8.137,61	16.669,53
7	Transferències de capital.	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
8	Actius financers.	0,00	1.377.403,41	1.377.403,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	1.377.403,41
	TOTAL	4.483.562,00	1.142.403,41	5.625.965,41	3.658.261,22	5.280,34	0,00	3.652.980,88		2.713.988,59		938.992,29	1.972.984,53

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2014 fins 30/06/2014

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromeses		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdots. de pagament a 30/06/2014	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
			Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.533.044,00	87.375,80	-108,55	1.620.311,25	847.404,00	52,30%	847.404,00	52,30%	847.404,00	100,00%	0,00	0,00	772.907,25
2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS.	2.670.518,00	90.941,55	15.000,00	2.776.459,55	2.107.809,55	75,92%	1.473.435,51	53,07%	1.244.706,52	84,48%	228.728,99	634.374,04	668.650,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	14.832,18	14,83%	14.832,18	14,83%	14.393,69	97,04%	438,49	0,00	85.167,82
6	INVERSIONS REALS.	280.000,00	1.899.086,06	-1.049.891,45	1.129.194,61	655.746,78	58,07%	447.648,27	39,64%	314.325,41	70,22%	133.322,86	208.098,51	473.447,83
	TOTAL	4.483.562,00	2.177.403,41	-1.035.000,00	5.625.965,41	3.625.792,51		2.783.319,96		2.420.829,62		362.490,34	842.472,55	2.000.172,90

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICIS FUTURS des de 01/01/2014 fins 30/06/2014

Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors (Per Econòmiques: Concepte + Article + Capítol)

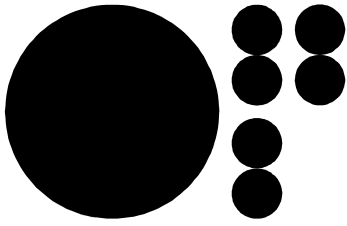
Econ.	Descripció	Compromisos de despeses adquirides amb càrrec al pressupost de l'exercici				
		2015	2016	2017	2018	Anys successius
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	80.310,35	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Material, subministraments i altres.	80.310,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS.	80.310,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	80.310,35	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercici Comptable: 2014

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT des de 01/01/2014 fins 30/06/2014

Resum General per Capítols: Capítol

Econ.	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
					Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives					
1	DESPESES DE PERSONAL.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.375,80	0,00	-108,55	0,00	87.267,25
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.941,55	15.000,00	0,00	0,00	105.941,55
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
6	INVERSIONS REALS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.899.086,06	0,00	-1.049.891,45	0,00	849.194,61
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.177.403,41	15.000,00	-1.050.000,00	0,00	1.142.403,41



4.- Propostes d'acord de la Comissió Executiva i Consell General



MERCAT DE LES FLORS

DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

Vist l'expedient i el que disposa l'article 12 2 b) dels Estatuts del Consorci, sotmeto a la Comissió Executiva la següent proposta d'acord:

APROVAR la proposta de pressupost i les bases d'execució per a l'exercici 2015 del Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment i ELEVAR-LO al Consell General per a la seva aprovació

Barcelona, 22 de juliol de 2014

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA

Jaume Ciurana Llevadot

S'APROVA EN LA COMISSIÓ EXECUTIVA
DE DATA:

LA SECRETÀRIA

Miriam Cabruja i Escobedo



MERCAT DE LES FLORS

DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

Vist l'expedient i el que disposa l'article 9.1.d) dels Estatuts del Consorci, es sotmet al Consell General la següent proposta d'acord:

APROVAR inicialment el pressupost i les bases d'execució per a l'exercici 2015 del Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment.

EXPOSAR-LO al públic per un termini de quinze dies hàbils, segons disposa l'article 169.1 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 i TENIR-LO per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions.

Barcelona, 22 de juliol de 2014

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA

Jaume Ciurana Llevadot

S'APROVA EN EL CONSELL GENERAL
DE DATA:

LA SECRETÀRIA

Miriam Cabruja i Escobedo