



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015 DEL CONSORCI MUSEU D'ART
CONTEMPORANI DE BARCELONA.

1. Informe de la Intervenció de l'Ajuntament de Barcelona de la liquidació del pressupost de l'exercici 2015 del Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona.



Consorci del Museu d'Art Contemporani de Barcelona

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2015

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

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, amb les modificacions introduïdes per la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.
- Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i procediment administratiu comú (disposició addicional vigèsima).
- 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-2013), aprovada per Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre.
- 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.

La liquidació del pressupost s'haurà d'aprovar per la presidència del consorci del Consorci, d'acord amb els seus estatuts.



2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2015 el Consorci del Museu d'Art Contemporani de Barcelona ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

01/01/2015	Pressupost inicial	10.993.928,88
IRC	Incorporacions de Romanents de Crèdit	1.838.624,42
CE	Crèdits Extraordinaris	0,00
SC	Suplements de Crèdit	0,00
GC	Generacions de Crèdit	134.877,88
TFR -	Transferències de crèdit – baixa	-544.202,99
TFR +	Transferències de crèdit – alta	544.202,99
31/12/2015	Pressupost final	12.967.431,18

Segons estableix l'article 47.3, 43.2 i 40.2 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients d'incorporació de romanents, de generacions de crèdit i de transferències de crèdit s'haurà de regular en les bases d'execució del pressupost.

D'acord amb el que es regula a les bases d'execució 4a. i 7a. del pressupost del Consorci, les incorporacions de romanents, les transferències de crèdit i les generacions de crèdit han estat aprovades per la Gerència del Consorci.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

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

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets nets (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
Operacions corrents	10.832.322,00	10.967.199,88	1,25%	10.383.195,41	94,67%	10.228.184,77	98,51%	155.010,64	1,49%
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes i altres ingressos	2.394.085,00	2.297.002,23	-4,06%	1.548.183,12	67,40%	1.418.853,41	91,65%	129.329,71	8,35%
4. Transf. corrents	8.088.237,00	8.179.582,82	1,13%	8.336.710,83	101,92%	8.336.710,83	100,00%	-	-
5. Ingressos patrimonials	350.000,00	490.614,83	40,18%	498.301,46	101,57%	472.620,53	94,85%	25.680,93	5,15%
Operacions de capital	161.606,88	2.000.231,30	>1.000,00%	161.606,88	8,08%	161.606,88	100,00%	0,00	-
6. Alienació d'inv. reals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Transf. de capital	161.606,88	161.606,88	-	161.606,88	100,00%	161.606,88	100,00%	-	-
8. Actius financers	-	1.838.624,42	-	-	-	-	-	-	-
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	10.993.928,88	12.967.431,18	17,95%	10.544.802,29	81,32%	10.389.791,65	98,53%	155.010,64	1,47%

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
Operacions corrents	10.832.322,00	11.305.086,81	4,36%	10.542.762,51	93,26%	9.113.397,50	86,44%	1.429.365,01	13,56%
1. Despeses de personal	3.730.900,81	3.660.637,52	-1,88%	3.668.558,76	100,22%	3.556.080,55	96,93%	112.478,21	3,07%
2. Despeses béns i serveis	7.071.411,19	7.617.778,40	7,73%	6.844.826,85	89,85%	5.527.959,71	80,76%	1.316.867,14	19,24%
3. Despeses financeres	24.000,00	20.660,77	-13,91%	23.366,78	113,10%	23.347,12	99,92%	19,66	0,08%
4. Transf. corrents	6.010,00	6.010,12	0,00%	6.010,12	100,00%	6.010,12	100,00%	-	-
Operacions de capital	161.606,88	1.662.344,37	928,63%	850.098,17	51,14%	772.109,47	90,83%	77.988,70	9,17%
6. Inversions reals	161.606,88	1.662.344,37	928,63%	850.098,17	51,14%	772.109,47	90,83%	77.988,70	9,17%
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DESPESES	10.993.928,88	12.967.431,18	17,95%	11.392.860,68	87,86%	9.885.506,97	86,77%	1.507.353,71	13,23%



- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets al voltant del 81 % de la previsió definitiva.
- El nivell de recaptació s'ha situat en el 98,5% dels drets reconeguts en l'exercici. La major part del pendent de cobrament correspon a taxes i altres ingressos.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per un 87,8% dels crèdits definitius.
- El nivell de pagament es situa en el 86,7% de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 1.507.353,71 €.

3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2015, és el següent:

Drets liquidats	2015	
	Import	%
Operacions corrents	10.383.195,41	98,47%
1. Impostos directes	-	-
2. Impostos indirectes	-	-
3. Taxes i altres ingressos	1.548.183,12	14,68%
4. Transf. corrents	8.336.710,83	79,06%
5. Ingressos patrimonials	498.301,46	4,73%
Operacions de capital	161.606,88	1,53%
6. Alienació d'inv. reals	-	-
7. Transf. de capital	161.606,88	1,53%
8. Actius financers	-	-
9. Passius financers	-	-
TOTAL INGRESSOS	10.544.802,29	100,00%

- Els ingressos del Consorci provenen en la seva major part (79%) de les transferències corrents, segons el detall següent:

Transferències corrents Ingressos	2015	
	Import	%
Ajuntament de Barcelona	4.062.812,00	48,73%
Estat	992.490,00	11,91%
Generalitat	2.992.975,59	35,90%
Unió europea	46.802,60	0,56%
Altres	241.630,64	2,90%
Total	8.336.710,83	100,00%

- El segon apartat d'ingressos del consorci prové (14,7%) de les taxes i altres ingressos, essent les més importants les corresponents a entrades a les exposicions i activitats.



- L'altre capítol d'ingressos important del Consorci prové dels ingressos patrimonials, majoritàriament de l'arrendament de finques urbanes, que, amb 498.301,46 euros, representa en conjunt, més d'un 4,7% dels ingressos del consorci.

3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2015 és el següent:

Obligacions reconegudes	2015	
	Import	%
Operacions corrents	10.542.762,51	92,54%
1. Despeses de personal	3.668.558,76	32,20%
2. Despeses béns i serveis	6.844.826,85	60,08%
3. Despeses financeres	23.366,78	0,21%
4. Transf. corrents	6.010,12	0,05%
Operacions de capital	850.098,17	7,46%
6. Inversions reals	850.098,17	7,46%
7. Transf. de capital	-	-
8. Actius financers	-	-
9. Passius financers	-	-
TOTAL DESPESES	11.392.860,68	100,00%

- Les despeses de personal representen un 32% del total de les despeses de l'entitat. No hi figuren retribucions a funcionaris.
- Les despeses més importants del capítol 2 (compra de béns i serveis) són les corresponents a treballs d'empreses i professionals, seguretat i activitats culturals.

4 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.



Descripció	Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	Resultat Press. 2015
Operacions corrents	10.383.195,41	10.542.762,51	-159.567,10
Altres operacions no financeres	161.606,88	850.098,17	-688.491,29
Total operacions no financeres	10.544.802,29	11.392.860,68	-848.058,39
Acitius financers	-	-	-
Passius financers	-	-	-
Total operacions no financeres	-	-	-
RESULTAT PRESSUPOSTARI	10.544.802,29	11.392.860,68	-848.058,39
Ajustos			864.260,45
(+) Crèdits gastats finançats amb RLTDG			-
(+) Desviacions de finançament negatives			1.030.546,03
(-) Desviacions de finançament positives			166.285,58
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			16.202,06

- El resultat pressupostari abans d'ajustos del 2015 és negatiu en -848.058,39€. La suma dels ajustos per desviacions de finançament de l'exercici positives i negatives és de 864.260,45€ positius, la qual cosa ha suposat una millora del resultat pressupostari positiu ajustat fins a 16.202,06 €.

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

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

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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

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

La capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost dels



consorcis), aplicant posteriorment els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC.

Saldo de les operacions no financeres:

+ Drets reconeguts nets (cap. 1 a 7)	10.544.802,29
- Obligacions reconegudes netes (cap. 1 a 7)	11.392.860,68
Saldo d'operacions no financeres	-848.058,39

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'ajustament a realitzar en aplicació del criteri de caixa en els ingressos del capítol 3 de l'estat d'ingressos del pressupost és el següent:

Drets pendent de cobrament, capítol 3, pressupost corrent.	-129.329,71
Cobraments del capítol 3 de pressupostos tancats	217.126,60
Ajust a realitzar	87.796,89

Pel que fa als ingressos dels capítols 4 i 7, d'acord amb el criteri d'entitat pagadora, cal fer esment que no ha estat possible confirmar la totalitat dels ajustaments a realitzar donat que les dades disponibles no han estat confirmades per les administracions públiques corresponents. Malgrat això, no s'ha efectuat cap ajust donat que la totalitat dels drets reconeguts de l'exercici han estat cobrats en el mateix any.

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	-848.058,39
Total ajustaments d'acord manual IGAE	87.796,89
Capacitat / Necessitat de finançament	-760.261,50

Pel que fa al compliment de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera 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.



6 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		2015
(+) Fons líquids		452.895,73
(+) Drets pendents de cobrament		1.423.229,85
(+ del Pressupost corrent		155.010,64
(+ dels Pressupostos tancats		822.134,56
(+ d'operacions no pressupostàries		446.084,65
(-) Obligacions pendents de pagament		1.778.157,53
(+ del Pressupost corrent		1.507.353,71
(+ dels Pressupostos tancats		0,00
(+ d'operacions no pressupostàries		270.803,82
(+) Partides pendents d'aplicació		-66.533,26
(-) cobr. realitzats pendents d'aplicació definitiva		72.501,48
(+ pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva		5.968,22
(=) Romanent de Tresoreria Total		31.434,79
(-) Saldos de dubtós cobrament		29.644,02
(-) Excés de finançament afectat		966.829,51
(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals		-965.038,74

El Romanent de Tresoreria per despeses generals és negatiu el -965.038,74€, per la qual cosa s'haurà de procedir tal i com estableix l'article 193 del RDL 2/2004 pel qual s'aprova el TRLRHL.

El detall per projectes de l'excés de finançament afectat a 31 de desembre de 2015 és el següent:

Codi	Partida	Import
-	22606	27.137,58
-	Vàries	49.625,67
-	24000	37.392,99
-	Vàries	800.543,93
-	Vàries	52.129,34
	TOTAL	966.829,51

No figuren els codis dels projectes amb finançament afectat.



7 ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes que, en el cas del Consorci, sumen un import de 1.574.570,50€, d'acord amb el detall següent.

Els saldos de disposicions	-
Els saldos d'autoritzacions	-
Els saldos de crèdit	1.574.570,50
TOTAL	1.574.570,50

Barcelona, 24 de febrer de 2016

Jesús Carrero López

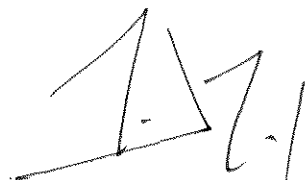
Interventor Adjunt

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

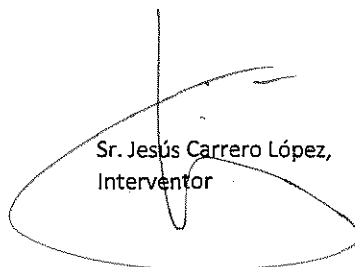
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI CORRENT - 2015

Capítol	Descripció	Credits Inicials	Modificacions	Credits Definitius	Despeses Compromeses	Obligacions Reconeegudes Netes	Pagaments	Obligacions Pendants de Pagament	Romanents de Credit
1	Despeses de Personal	3.730.900,81	-70.263,29	3.660.637,52	3.668.558,76	3.668.558,76	3.556.080,55	112.478,21	-7.921,24
2	Despeses en Béns Corrents i Serveis	7.071.411,19	546.367,21	7.617.778,40	6.844.826,85	6.844.826,85	5.527.959,71	1.316.867,14	772.951,55
3	Despeses Financeres	24.000,00	-3.339,23	20.660,77	23.366,78	23.366,78	23.347,12	19,66	-2.706,01
4	Transferències Corrents	6.010,00	0,12	6.010,12	6.010,12	6.010,12	6.010,12	0,00	0,00
6	Inversions Reals	161.606,88	1.500.737,49	1.662.344,37	850.098,17	850.098,17	772.109,47	77.988,70	812.246,20
Total		10.993.928,88	1.973.502,30	12.967.431,18	11.392.860,68	11.392.860,68	9.885.506,97	1.507.353,71	1.574.570,50

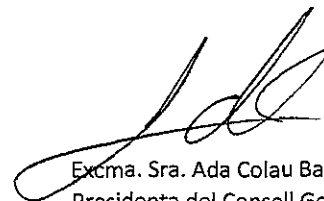
Barcelona, 24 de febrer de 2016



Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent



Sr. Jesús Carrero López,
Interventor



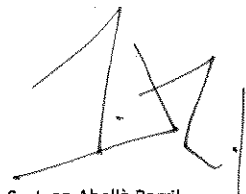
Excma. Sra. Ada Colau Ballano,
Presidenta del Consell General

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

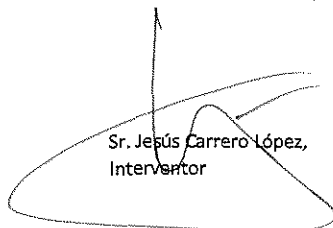
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT - 2015

Capítol	Descripció	Crèdits Inicials	Modificacions	Crèdits Definitius	Drets Reconeuguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Reconeuguts Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants de Cobrament	Excés / Defecte Previsió
3	Taxes i Altres Ingressos	2.394.085,00	-97.082,77	2.297.002,23	1.548.183,12	0,00	0,00	1.548.183,12	1.418.853,41	129.329,71	-748.819,11
4	Transferències Corrents	8.088.237,00	91.345,82	8.179.582,82	8.336.710,83	0,00	0,00	8.336.710,83	8.336.710,83	0,00	157.128,01
5	Ingressos Patrimonials	350.000,00	140.614,83	490.614,83	498.301,46	0,00	0,00	498.301,46	472.620,53	25.680,93	7.686,63
7	Transferències de Capital	161.606,88	0,00	161.606,88	161.606,88	0,00	0,00	161.606,88	161.606,88	0,00	0,00
8	Actius Financers	0,00	1.838.624,42	1.838.624,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.838.624,42
Total		10.993.928,88	1.973.502,30	12.967.431,18	10.544.802,29	0,00	0,00	10.544.802,29	10.389.791,65	155.010,64	-2.422.628,89

Barcelona, 24 de febrer de 2016



Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent



Sr. Jesús Carrero López,
Interventor



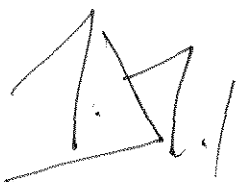
Excm. Sra. Ada Colau Ballano,
Presidenta del Consell General

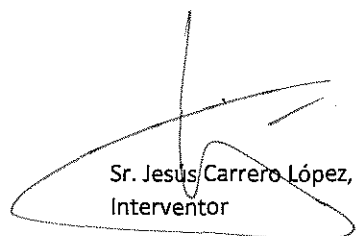
4. Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats.


ESTAT DEMOSTRATIU DEL PRESSUPOST DE DESPESES D'EXERCICIS TANCATS - 2015

Exercici	Capítol	Descripció	Obligacions Pendants de Pagament a 1 de gener	Modificacions Saldo Inicial i Anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments Realitzats	Obligacions Pendants de Pagament a 31 de desembre
2009	2	Despeses en Béns Corrents i Serveis	16.373,06	0,00	16.373,06	0,00	16.373,06	0,00
2009	6	Inversions Reals	111,57	0,00	111,57	0,00	111,57	0,00
Total 2009			16.484,63	0,00	16.484,63	0,00	16.484,63	0,00
2010	2	Despeses en Béns Corrents i Serveis	1.439,29	0,00	1.439,29	0,00	1.439,29	0,00
Total 2010			1.439,29	0,00	1.439,29	0,00	1.439,29	0,00
2013	2	Despeses en Béns Corrents i Serveis	1.164,60	0,00	1.164,60	0,00	1.164,60	0,00
2013	6	Inversions Reals	14.335,93	0,00	14.335,93	0,00	14.335,93	0,00
Total 2013			15.500,53	0,00	15.500,53	0,00	15.500,53	0,00
2014	2	Despeses en Béns Corrents i Serveis	1.141.210,36	0,00	1.141.210,36	0,00	1.141.210,36	0,00
2014	3	Despeses Financeres	51,00	0,00	51,00	0,00	51,00	0,00
2014	6	Inversions Reals	118.882,72	0,00	118.882,72	0,00	118.882,72	0,00
Total 2014			1.260.144,08	0,00	1.260.144,08	0,00	1.260.144,08	0,00
Total general			1.293.568,53	0,00	1.293.568,53	0,00	1.293.568,53	0,00

Barcelona, 24 de febrer de 2016


Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent


Sr. Jesús Carrero López,
Interventor



Excma. Sra. Ada Colau Ballano,
Presidenta del Consell General

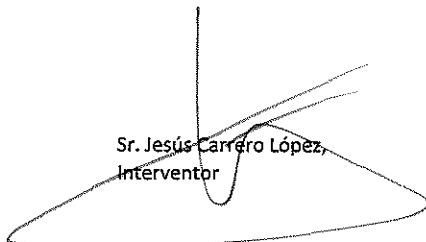
5. Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats.

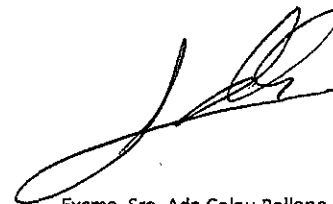
ESTAT DEMOSTRATIU DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS - 2015

Any	Capítol	Descripció	Drets Pendents de Cobrament a 1 de gener	Modificacions Saldo Inicial	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Recaptació	Drets Pendents de Cobrament a 31 de desembre
2009	3	Taxes i Altres Ingressos	4.273,83	0,00	0,00	0,00	4.273,83	0,00
2009	5	Ingressos Patrimonials	1.438,40	0,00	0,00	0,00	1.438,40	0,00
Total 2009			5.712,23	0,00	0,00	0,00	5.712,23	0,00
2010	3	Taxes i Altres Ingressos	650,28	0,00	0,00	0,00	0,00	650,28
2010	5	Ingressos Patrimonials	2.350,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.350,20
Total 2010			3.000,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,48
2011	3	Taxes i Altres Ingressos	9.282,22	0,00	0,00	0,00	0,00	9.282,22
2011	4	Transferències Corrents	19.020,00	0,00	0,00	0,00	19.020,00	0,00
2011	5	Ingressos Patrimonials	718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718,00
Total 2011			29.020,22	0,00	0,00	0,00	19.020,00	10.000,22
2012	3	Taxes i Altres Ingressos	8.026,62	0,00	0,00	0,00	450,00	7.576,62
2012	5	Ingressos Patrimonials	251,50	0,00	0,00	0,00	0,00	251,50
Total 2012			8.278,12	0,00	0,00	0,00	450,00	7.828,12
2013	3	Taxes i Altres Ingressos	14.662,87	0,00	0,00	0,00	14.440,07	222,80
2013	4	Transferències Corrents	17.633,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	7.833,00
2013	5	Ingressos Patrimonials	27.733,59	0,00	0,00	0,00	16.879,36	10.854,23
Total 2013			60.029,46	0,00	0,00	0,00	41.119,43	18.910,03
2014	3	Taxes i Altres Ingressos	218.339,88	0,00	0,00	0,00	197.962,70	20.377,19
2014	4	Transferències Corrents	399.584,36	0,00	0,00	0,00	399.584,36	0,00
2014	5	Ingressos Patrimonials	67.615,93	0,00	0,00	0,00	62.676,57	4.939,36
2014	6	Alineació d'Inversions Reals	12.119,40	0,00	0,00	0,00	9.089,64	3.029,76
2014	7	Transferències de Capital	1.040.000,00	0,00	0,00	0,00	285.950,60	754.049,40
Total 2014			1.737.659,58	0,00	0,00	0,00	955.263,87	782.395,71
Total general			1.843.700,09	0,00	0,00	0,00	1.021.565,53	822.134,56

Barcelona, 24 de febrer de 2016


Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent


Sr. Jesús Carrero López,
Interventor

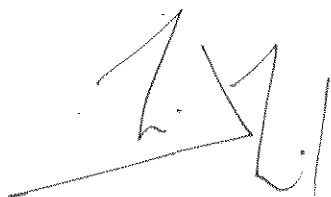

Excm. Sra. Ada Colau Ballano,
Presidenta del Consell General

6. Resultat presupostari.

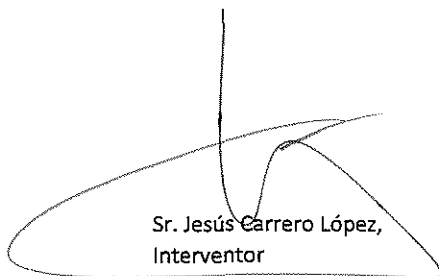
RESULTAT PRESSUPOSTARI - 2015

	Drets Reconeputs Nets	Obligacions Reconeudes Netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	10.383.195,41	10.542.762,51		-159.567,10
b. Operacions de capital	161.606,88	850.098,17		-688.491,29
1. Total operacions no financeres (a+b)	10.544.802,29	11.392.860,68		-848.058,39
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DEL EXERCICI	10.544.802,29	11.392.860,68		-848.058,39
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			1.030.546,03	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			166.285,58	
II. TOTAL AJUSTOS (3+4-5)			864.260,45	864.260,45
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				16.202,06

Barcelona, 24 de febrer de 2016



Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent



Sr. Jesús Carrero López,
Interventor



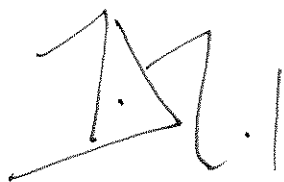
Excma. Sra. Ada Colau Ballano,
Presidenta del Consell General

7. Estat del romanent de tresoreria.

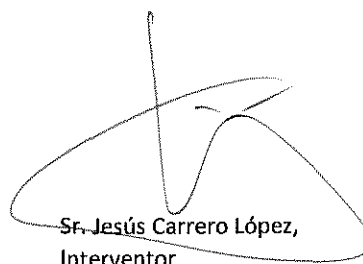
ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA - 2015

		<u>2015</u>
1.	(+) Fons Líquids	452.895,73
2.	(+) Drets pendents de cobrament	1.423.229,85
	-(+) del Pressupost corrent	155.010,64
	-(+) de Pressupostos tancats	822.134,56
	-(+) d'operacions no pressupostàries	446.084,65
3.	(-) Obligacions pendents de pagament	1.778.157,53
	-(+) del Pressupost corrent	1.507.353,71
	-(+) de Pressupostos tancats	0,00
	-(+) d'operacions no pressupostàries	270.803,82
4.	(+) Partides pendents d'aplicació	-66.533,26
	-(+) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-72.501,48
	-(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	5.968,22
I.	Romanent de tresoreria total	31.434,79
II.	Saldos de dubtós cobrament	29.644,02
III.	Excés de finançament afectat	966.829,51
IV.	Romanent de tresoreria per a despeses generals	-965.038,74

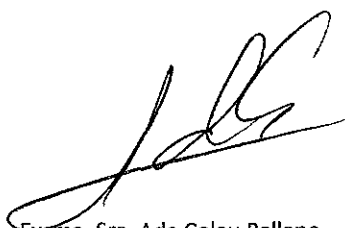
Barcelona, 24 de febrer de 2016



Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent



Sr. Jesús Carrero López,
Interventor



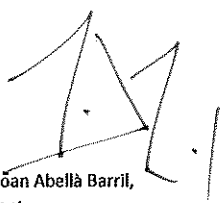
Excma. Sra. Ada Colau Ballano,
Presidenta del Consell General

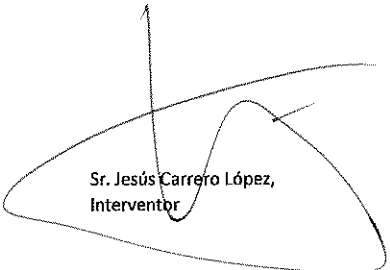
8. Estat d'existències a caixa.

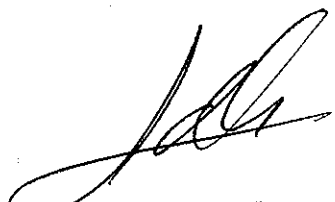
ESTAT D'EXISTÈNCIES A CAIXA - 2015

Compte PGC	Descripció	Saldo Inicial	D	H	Saldo Final
5700000	Caixa, Euros - GESTIÓ ECONÒMICA	1.100,82	37.543,53	35.226,73	3.417,62
5700001	Caixa, Euros - GESTIÓ ADMINISTRATIVA	300,00	178,50	478,50	0,00
5700002	Caixa, Euros - ARQUITECTURA I SERVEIS GENERALS	300,00	1.142,36	1.442,36	0,00
5700003	Caixa, Euros - COMUNICACIÓ I MARKETING	300,00	1.050,00	1.350,00	0,00
5700004	Caixa, Euros - COL·LECCIÓ	250,00	1.144,95	1.394,95	0,00
5700005	Caixa, Euros - EXPOSICIONS	700,01	9.018,72	9.718,73	0,00
5700006	Caixa, Euros - REGISTRE	300,00	873,51	1.173,51	0,00
5700007	Caixa, Euros - RESTAURACIÓ I CONSERVACIÓ	300,00	3.097,75	3.397,75	0,00
5700008	Caixa, Euros - CENTRE D'ESTUDIS I DOCUMENTACIÓ	300,00	499,96	799,96	0,00
5700009	Caixa, Euros - ACTIVITATS PROGRAMES PÚBLICS	600,00	7.097,11	7.697,11	0,00
5700010	Caixa, Euros - PROGRAMES EDUCATIUS	0,00	158,29	158,29	0,00
5700011	Caixa, Euros - PUBLICACIONS	300,00	300,00	600,00	0,00
5700012	Caixa, Euros - AUDIUSUALS	300,00	1.154,80	1.454,80	0,00
5700013	Caixa, Euros - RECURSOS EXTERNIS	200,00	532,15	732,15	0,00
5720002	Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	75,76	13.046,15	13.027,33	94,58
5720003	Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	7.409,66	1.150.435,24	1.150.744,19	7.100,71
5720004	Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	0,00	7.000.613,41	7.000.613,41	0,00
5720005	Caixa d'Estalvis de Catalunya	21.488,25	1.422.346,96	1.425.375,45	18.459,76
5720006	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	25.883,61	524.177,82	524.000,40	26.061,03
5720008	Banco de Santander	617.389,31	7.634.105,10	7.994.504,46	256.989,95
5720009	Caixabank SA	0,00	121.875,95	105.614,73	16.261,22
5720010	Caixabank SA	0,00	328.761,07	275.987,46	52.773,61
5720011	Caixabank SA	0,00	17.346,89	2.996,06	14.350,83
5720104	Conciliació - Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	0,00	1.357.777,04	1.357.777,04	0,00
5720108	Conciliació - Banco de Santander	0,00	6.358.101,42	6.358.101,42	0,00
5720110	Conciliació - Caixabank SA	0,00	258.808,33	258.808,33	0,00
5720111	Conciliació - Caixabank SA	0,00	3.304,16	3.304,16	0,00
5720200	Compte pont cobrament Euromus - efectiu	20.497,00	720.167,00	721.593,00	19.071,00
5720201	Compte pont cobrament Euromus - visa	2.063,00	311.694,00	311.453,00	2.304,00
5720202	Compte pont cobrament Euromus - transferència	-6.828,00	127.104,98	123.572,98	-3.296,00
5720203	Compte pont cobrament Euromus - Devolució	-80,00	80,00	0,00	0,00
5720204	Compte pont cobrament Euromus - internet	0,00	80,00	80,00	0,00
5720904	la Caixa. Targeta de Prepagament Publicacions	2,04	0,00	0,99	1,05
5720906	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria. Visa Iberia	172,60	111.934,99	112.111,59	-4,00
5720914	la Caixa. Targeta de Prepagament CDOC	1.721,53	1.719,87	2.545,31	896,09
5720924	la Caixa. Targeta de Prepagament GE	2.600,00	25.400,00	27.000,00	1.000,00
5720934	la Caixa. Targeta de Prepagament Mitjans Digitals	56,03	54,00	62,96	47,07
5720999	Compensació	0,00	3.268.704,50	3.268.704,50	0,00
5761000	c/c cash pooling Generalitat, transferència	69.403,86	3.223.972,85	3.256.009,50	37.367,21
5762000	c/c cash pooling Generalitat, ingrès propi	0,00	2.159.219,24	2.159.219,24	0,00
		767.105,48			452.895,73

Barcelona, 24 de febrer de 2016


Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent


Sr. Jesús Carreiro López,
Interventor


Excm. Sra. Ada Colau Ballano,
Presidenta del Consell General

9. Estat del romanent de crèdit.

ESTAT DEL ROMANENT DE CRÈDIT - 2015

Capítol	Descripció	Romanents no compromesos No incorporables
1	Despeses de Personal	-7.921,24
2	Despeses en Béns Corrents i Serveis	772.951,55
3	Despeses Financeres	-2.706,01
6	Inversions Reals	812.246,20
Total general		1.574.570,50

Barcelona, 24 de febrer de 2016

Sra. Imma López Villanueva
Directora de Gestió

Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent

10. Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs.

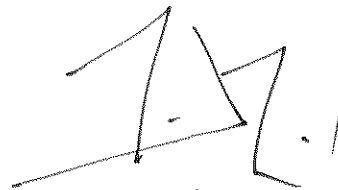
ESTAT DELS COMPROMISOS DE DESPESES AMB CÀRREC A EXERCICIS FUTURS - 2015

Aplicació Pressupostaria	2016	2017	2018	2019	TOTAL
D/20500. Arrendaments Mobiliari i Equipament	157.205,52	120.563,34	44.958,72	7.493,12	330.220,70
D/20800. Arrendaments Altres Immobilitzat Material	40.073,96	37.698,96	9.424,74		87.197,66
D/21200. Manteniment Edificis i Altres Construccions	94.080,66				94.080,66
D/21600. Manteniment Equips i Software Procés d'Informació	10.765,39				10.765,39
D/22100. Energia Elèctrica	285.826,88				285.826,88
D/22606. Reunions, Conferències i Cursos	207.342,40				207.342,40
D/22609. Activitats Culturals	35.275,00				35.275,00
D/22704. Custòdia, Dipòsits i Emmagatzematge	1.319,04				1.319,04
D/22799. Altres Treballs Realitzats per Altres Empreses	47.140,00				47.140,00
Total general	879.028,85	158.262,30	54.383,46	7.493,12	1.099.167,73

Barcelona, 24 de febrer de 2016



Sra. Imma López Villanueva
Directora de Gestió



Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent

11. Estat de modificacions de crèdit.

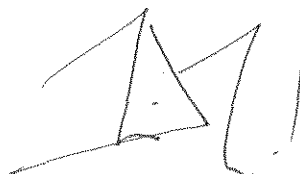
ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT - 2015

Capítol	Descripció	Transferències de Crèdit Positives	Transferències de Crèdit Negatives	Incorporació de romanent	Generació de crèdit	Total Modificacions
1	Despeses de Personal	7.317,06	-77.580,35	0,00	0,00	-70.263,29
2	Despeses en Béns Corrents i Serveis	695.412,25	-622.547,21	338.624,42	134.877,75	546.367,21
3	Despeses Financeres	660,77	-4.000,00	0,00	0,00	-3.339,23
4	Transferències Corrents	0,00	-0,01	0,00	0,13	0,12
6	Inversions Reals	40.920,81	-40.183,32	1.500.000,00	0,00	1.500.737,49
Total Despesa		744.310,89	-744.310,89	1.838.624,42	134.877,88	1.973.502,30

Barcelona, 24 de febrer de 2016



Sra. Imma López Villanueva
Directora de Gestió



Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent

12. Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos futurs.

ESTAT DELS COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS FUTURS - 2015

Aplicació Pressupostària	2016	2017	TOTAL
I/36009 Prestació de serveis: patrocinis	75.000,00	75.000,00	150.000,00
I/45080. Altres subvencions corrents de l'administració general de la C	22.867,59	0,00	22.867,59
Total general	97.867,59	75.000,00	172.867,59

Barcelona, 24 de febrer de 2016

Sra. Imma López Villanueva
Directora de Gestió

Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent

13. Estat de despeses amb finançament afectat.

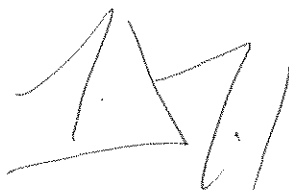
ESTAT DE DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT - 2015

Codi Despesa	Descripció	Agent	Aplicació Pressupostària	Coeficient de Financament	Desviaments de l'exercici		Desviacions Acumulades	
					Positives	Negatives	Positives	Negatives
2013_01	MeLa Project	Politecnico di Milano	I/49700. Aportacions UE i d'Altres Municipis Europeus	100%		6.392,07		
2014_01	La Internacional 2	Van Abbemuseum	I/49700. Aportacions UE i d'Altres Municipis Europeus	100%	49.625,67		49.625,67	
2014_01	Culture@Work	Universidade Católica Portuguesa	I/49700. Aportacions UE i d'Altres Municipis Europeus	100%		22.697,89		
2014_02	Pla director d'Usos	Institut de Cultura de Barcelona	I/71001. Transferències de capital d'organismes autònoms de l'Ajuntament de Barcelona	100%		699.456,07	800.549,99	
2014_03	Aportació Exposicions ICUB - Ajuntament de Barcelona	Institut de Cultura de Barcelona	I/41000. Aportacions d'OQAA de l'Ajuntament de Barcelona	100%		300.000,00		
2015_01	Articket: Instal·lació al Aeroport de Barcelona	Institut de Cultura de Barcelona	I/71001. Transferències de capital d'organismes autònoms de l'Ajuntament de Barcelona	100%	52.129,34		52.129,34	
2015_02	Publicació Col·lecció MACBA	Fundació Museu d'Art Contemporani de Barcelona	I/47000. Aportacions Finalistes Empreses Privades	100%	37.392,99		37.392,99	
2015_03	Educació professorat Curs 15-16	Fundació Museu d'Art Contemporani de Barcelona	I/47000. Aportacions Finalistes Empreses Privades	100%	27.137,58		27.137,58	
					156.285,58	1.030.546,03	966.829,51	0,00

Barcelona, 24 de febrer de 2016



Sra. Imma López Villanueva
Directora de Gestió



Sr. Joan Abellà Barril,
Gerent



MUSEU
D'ART CONTEMPORANI
DE BARCELONA

Assumpte: Liquidació Pressupost 2015

DISPOSICIONS APLICABLES:

Els articles 191 i 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, així com els articles 89-105 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril, Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

Apartat d) de l'article 12.1 dels Estatuts del Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona.

PART DISPOSITIVA:

APROVAR la liquidació del Pressupost de l'exercici 2015 corresponent al Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona.

DONAR-NE COMPTE al Consell General

LA PRESIDENTA DEL CONSORCI

Excm.a Sra. Ada Colau Ballano

Barcelona, 24 de Febrer de 2016