

**PALAU DELS ARTS "REINA SOFÍA" – FUNDACIÓ DE LA
COMUNITAT VALENCIANA**

PLA D'ACTUACIÓ 2018

AGENDA



1. Generalitats

1. Àmbit Legal
2. Objectius del Pla d'Actuació

2. Principis Generals informadors del pressupost

- 2.1 Principis Comuns
- 2.2 Principis pressupost de les Despeses
- 2.3 Principis Pressupost d'Ingressos



3. Pressupost de Despeses

- 3.1 Operacions de Funcionament
- 3.2. Operacions de Fons

4. Pressupost d'Ingressos

- 4.1 Operacions de Funcionament
- 4.2 Operacions de Fons

5. Quadre detallat d'Ingressos

6. Quadre detallat de Despeses

7. Activitats de l'entitat

8. Previsió de Recursos econòmics a emprar per l'entitat

9. Previsió de Recursos econòmics a obtindre per l'entitat

1. GENERALITATS.

L'exercici 2018, ha sigut pressupostat seguint la política de contenció en les despeses, motivada per la situació econòmica general, i a causa de la disminució de pressupost comunicada per la Generalitat per a 2018, que disminueix el total de despesa corrent en un 1,22%.

Per a l'exercici 2018 el cost de la programació artística també s'ha disminuït, encara que s'ha passat de produir 43 funcions entre òperes i concerts en el primer semestre del 2017 a 55 funcions en el primer semestre del 2018.

S'ha de tindre en compte, la insuficiència de la plantilla de personal (conseqüència ERO 2014-2015 i increment substancial de l'activitat de la Fundació) per a escometre l'activitat programada, cosa que implica la necessitat de contractar personal de reforç, així com, l'existència de llocs de treball que han quedat vacants (pèrdua dret reserva lloc per excedència, baixa voluntària, etc.) en data d'aquest informe i que, per tant, és necessària la seua cobertura en un termini curt de temps, tenint necessitat de disposar en la Plantilla de les Arts llocs/departaments imprescindibles per a intentar aconseguir un model de finançament equilibrat i una major estabilitat pressupostària, com ara la Direcció de Patrocini i la Direcció de Comunicació. Favorablement aquesta partida ha aconseguit un augment de pressupost per al pròxim any d'un 0,92%. Passant de 14.776,26k€ en 2017 a 14.912,80k€ en 2018.

Per contra, respecte a la compra de béns corrents i despeses de funcionament, el pressupost comunicat ha disminuït la despesa en el Capítol II un 5,25%. Haurem de fer un gran esforç contenint la despesa, perquè aquesta partida del pressupost ens permet fer front a les despeses de manteniment preventiu, que a conseqüència del creixent deteriorament de part de les instal·lacions és necessari escometre durant l'exercici 2018, així com intervencions en punts crítics, a més, el concepte de Serveis d'Acomodació que en 2017 es finançava amb càrrec al Capítol I, com a conseqüència de la licitació aprovada al juny 2017, en 2018 s'abonaran a l'empresa de prestació de serveis i es finançaran amb càrrec al Capítol II.

Així mateix, l'ajustament pot ocasionar tensions en la distribució de pressupostos entre els diferents departaments, sobretot per l'evolució de l'execució del pressupost 2017, que està molt allunyada de la xifra comunicada com a estimació de pressupostos per a 2018.

D'altra banda, es va sol·licitar un increment sobre 2017 en les despeses sobre inversions reals pel fet que Les Arts arrossega una important quantitat d'inversions que no ha pogut dur a terme per la limitació pressupostària en aquest capítol durant els últims anys, i no dur a terme aquestes inversions podria ocasionar costoses reparacions atès que molts actius es troben al final de la seua vida útil. Realitzar aquestes inversions podria generar un estalvi energètic que repercutiria positivament en les despeses corrents, increment que s'ha comunicat i que ha sigut d'un 149,21%.

CAPÍTOLS	Pressupost 2017	Pressupost 2018 Comunicat Per GVA	%Variació comunicació GV 2018/ vs 2017
G1-Despeses de personal	14.776,26	14.912,80	0,92%
G2-Compra de béns c. i despeses de func.	7.873,74	7.460,68	-5,25%
G3-Despeses financeres	65,10	65,10	0,00%
G4-Transferències corrents	26,50	26,50	0,00%
TOTAL DESPESA CORRENT	22.741,60	22.465,08	-1,22%
G6-Inversions reals	143,78	358,32	149,21%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	22.885,38	22.823,40	-0,27%

Pel que fa al pressupost d'ingressos, cal destacar que la subvenció de la Generalitat s'ha incrementat un 14,31%, concretament, en 214,54k€, quantitat que s'ha de destinar a operacions de capital. Però han disminuït partides com Venda d'entrades i Altres ingressos que fan que el pressupost d'Ingressos corrent comunicat per la Generalitat s'haja disminuït un 1,22%.

On, l'ajustament que s'ha hagut d'escometre, tal i com s'explica en l'apartat de despeses, s'aplica en el Capítol II, amb la no execució de manteniments i despeses per Serveis d'Acomodació, ja esmentats.

CAPÍTOLS	Pressupost 2017	Pressupost 2018 Comunicat Per GVA	%Variació comunicació GV 2018/ vs 2017
31101-Venda d'entrades (Entrades)	3.310,37	3.000,00	-9,38%
39099-Altres ingressos (Patrocinadors)	882,25	1.000,00	13,35%
39099-Altres ingressos (Altres ingressos)	1.422,19	1.257,99	-11,55%
40200-De cultura (Finançament operacions corrents)	653,23	600,00	-8,15%
43000-De la conselleria a què està adscrit (Finançament operacions corrents)	15.355,09	15.355,09	0,00%
52000-Interessos de comptes corrents (Interessos de depòsits)	2,00	2,00	0,00%
54001-Lloguer de locals (Rendes d'immobles)	1.116,47	1.250,00	11,96%
TOTAL INGRÉS CORRENT	22.741,60	22.465,08	-1,22%
73000-De la conselleria a què està adscrit (Finançament operacions de capital)	143,78	358,32	149,21%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	22.885,38	22.823,40	-0,27%

1.1. Àmbit legal.

La Llei 8/1998, de 9 de desembre, de Fundacions de la Comunitat Valenciana, recull en l'article 21.3 l'obligació del Patronat d'aprovar i remetre al Protectorat, durant els tres últims mesos de cada exercici, el pressupost corresponent a l'exercici següent, acompanyat d'una memòria explicativa. En el mateix sentit es pronuncia la Llei estatal 50/2002, de Fundacions, regulant-ho com a Pla d'Actuació.

Complementàriament a la Llei, el Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, conté les Normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratius i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratius.

Així mateix, es continuen prenent en consideració i es continuen adoptant les mesures exigides en el Decret Llei 1/2011 de 30 de setembre, del Consell de Mesures Urgents de Règim Economicofinancer del Sector Públic Empresarial i Fundacional.

1.2. Objectius del Pla d'Actuació

Amb l'elaboració d'aquest Pressupost es persegueixen els següents objectius:

- Planificar i quantificar econòmicament les activitats de l'any.
- Aconseguir l'equilibri pressupostari sostingut, com a objectiu a mitjà termini.
- Controlar adequadament les despeses de la Fundació i verificar que aquestes s'ajusten al que planifica.
- Disposar de la informació necessària sobre la suficiència dels ingressos pressupostaris a l'hora de finançar les despeses de l'exercici.
- Possibilitar el control a través de l'execució pressupostària dels objectius de l'entitat.
- Obtindre informació ordenada per a la projecció d'estimacions en què es basen l'elaboració de futurs pressupostos d'acord amb l'experiència existent.
- Disposar de la informació interna necessària i detallada per a l'elaboració, de pressupostos parcials per projecte, tenint en compte els històrics generats.

2. PRINCIPIS GENERALS INFORMADORS DEL PRESSUPOST.

Com es prologa en l'apartat núm. 1, encara que es va pressupostar un increment de despeses respecte a 2017, segons la comunicació de la Generalitat sobre els pressupostos estimats per a 2018, no s'ha reflectit el dit increment necessari per al funcionament normal de Les Arts, estant redactat, el present Pla d'Actuació, amb la realitat actual, però subjecte a disponibilitat efectiva de crèdit.

2.1 Principis Comuns.

- El Pressupost s'ha elaborat seguint les "Normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat per a entitats sense fins lucratius" i el "Model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratius" aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre.

- En les despeses i ingressos pressupostats es diferencien dos nivells. En primer terme les Operacions de Funcionament que es corresponen amb les recollides en El Compte de Resultats, aconseguint d'aquesta manera la conciliació entre el Resultat Comptable i la liquidació d'aquesta part de pressupost; i en segon terme aquelles relacionades amb les Operacions de Fons, per a les quals s'empren les partides del Balanç de Situació que poden produir variacions pressupostàries.
- S'aplica el criteri de la meritació. Segons aquest criteri, es recullen els ingressos i despeses pressupostaris en funció del corrent real de béns i serveis, amb independència del moment en què es produísca el corrent monetari o financer derivat d'ells.
- El Pressupost es presenta equilibrat, recollint-se de manera conjunta i sistemàtica la previsió de despeses de la Fundació per a l'any 2017 i la dels ingressos amb què es cobriran aquestes despeses. Tot i que es presenta equilibrat, ens reiterem en l'advertència realitzada en el primer punt d'aquest Pla d'Actuació, respecte a les tensions pressupostàries que poden donar-se en aquest exercici.

2.2 Principis Pressupost de Despeses.

2.2.1 Operacions de Funcionament.

1. Ajudes monetàries i altres. Es reflecteixen separadament:

- a) "Ajudes monetàries i altres", referent a prestacions de caràcter econòmic com són beques, subsidis, premis, etc.
- b) "Despeses per col·laboracions i de l'Òrgan de Govern" referit a quantitats que, si és el cas, s'abonarien com a compensació de despeses originades per la seua activitat relacionada amb la Fundació.

2. Consums d'explotació. Despeses que tenen el seu origen en l'activitat pròpia, és a dir, totes les referides a les distintes activitats artístiques; com ara:

- Caixet d'artistes, directors d'orquestra, cantants, directors d'escena, escenògrafs, companyies de ballet, músics professionals, etc. sempre que tinguen la consideració de contractació mercantil.
- Realització d'escenografies i vestuari.
- Despeses de viatge i allotjament d'artistes.
- Lloguers de produccions escèniques.
- Lloguers material tècnic, efectes especials,...
- Subcontractacions diverses de l'activitat principal.

3. Despeses de personal. En aquest epígraf es reflecteix el cost salarial i de Seguretat Social de la plantilla, que inclou personal habitual laboral, personal eventual artístic, on s'inclouen els artistes, directors d'orquestra, cantants, directors d'escena, escenògrafs, il·luminadors, coreògrafs, etc., i reforços, principalment, figuració, personal de sala i membres de l'orquestra que també tenen la consideració laboral.

PALAU DE LES ARTS REINA SOFÍA

La relació de llocs de treball existent en Les Arts contempla 257 llocs (d'acord amb la massa salarial de llocs reals existent, inclosos alts càrrecs). El següent quadro reflecteix la situació actual, de llocs existents i coberts a data 31.10.2017 desglossada per àrees:

ÀREA	FIXOS	TEMPORALS	TOTAL
ADMINISTRACIÓ	32		32
INTENDÈNCIA I ARTÍSTIC	23		23
ORQUESTRA	60	14	74
PRODUCCIÓ	9		9
TÈCNIC	104	10	114
TOTAL	228	24	252

La relació de llocs de treball de la plantilla presentada al Sector Públic i a la Direcció General de Pressupostos contempla un total de 258 llocs de treball distribuïts de la manera següent:

ÀREA	Núm. LLOCS	% respecte al total
ÀREA D'ADMINISTRACIÓ	15	5,81%
DIRECCIÓ ECONOMICOADMINISTRATIVA	4	1,55%
GESTIÓ COMPARTIDA	9	3,49%
ÀREA DE MÀRQUETING I VENDES	11	4,26%
INTENDÈNCIA I DIRECCIÓ ARTÍSTICA	16	6,20%
ÀREA D'ORQUESTRA	81	31,40%
ÀREA DE PRODUCCIÓ	12	4,65%
ÀREA TÈCNICA	110	42,64%
TOTAL	258	100,00%

Adicionalment, Les Arts contracta temporalment personal artístic, professors per al Centre de Perfeccionament "Plácido Domingo", personal de reforç i augment per a l'orquestra, així com personal per a la figuració de les representacions i personal de sala. Aquestes contractacions suposen, de mitjana, 36 treballadors contractats (de conformitat amb el temps efectiu de contracte), de 612 contractacions diferents realitzades.

En el cas del personal de sala, la contractació era mercantil, però des d'abril del 2013 la contractació ha passat a ser laboral. El mateix ha ocorregut amb el personal artístic, ja que a partir de la temporada 2013-2014 es va establir en Comissió Executiva que, amb caràcter general, totes les contractacions artístiques tindran caràcter laboral, havent de justificar per mitjà d'informe jurídic les excepcions a aquest règim.

No obstant això, cal assenyalar que, per al personal de sala, està en tràmit l'expedient per a dur a terme l'externalització del servei mitjançant el corresponent contracte administratiu, en compte de laboral.

En el següent quadre, es detallen les contractacions dutes a terme per aquest concepte durant 2017 (fins a 30.09.2017):

ÀREA	Núm. CONTRAC-TACIONS	DIES	MITJANA PER-SONAL*
REFORÇOS ORQUESTRA	170	2.548	9
CANTANTS I DIRECCIÓ MUSICAL	55	1.162	4
FIGURACIÓ	68	2.748	10
EQUIPS CREATIUS	9	207	1
PROFESSORS	24	1.168	4
PERSONAL DE SALA*	286	2.287	8
	612	10.120	36

* Equivalència del núm. de personal contractat fins al 30.09.2017

4. Dotació per a amortització de l'immobilitzat. Les dotacions per a amortitzacions i provisions per depreciació d'actius es recullen com a despeses d'Operacions de Funcionament i, simultàniament, com a ingressos per Operacions de Fons, ja que, malgrat que representen una despesa, no responen a eixides reals de fons.

5. Altres Despeses. En aquest concepte estan englobats els serveis de naturalesa diversa contractats per Les Arts que no tenen el seu origen directe en els consums d'explotació. Entre altres, estan inclosos els arrendaments, reparacions i conservació, serveis de professionals independents, transports, primes d'assegurances, serveis bancaris, subministraments, publicitat i publicacions, empreses de serveis, etc.

6. Variació de les provisions i pèrdues de crèdits incobrables. Es tracta de despeses originades per fallits previstos o reals de clients de l'activitat pròpia de la fundació, així com de provisions per depreciació d'altres actius.

7. Despeses financeres i assimilades. Costos financers de deutes, així com qualssevol altres despeses de naturalesa financera.

8. Despeses extraordinàries. Despeses no periòdiques o no originades pel funcionament normal de l'entitat.

9. Impost de Societats. Despesa meritada en l'exercici per aquest impost, si és el cas.

2.2.2 Operacions de Fons.

1. Disminució de subvencions o donacions. Devolucions de fons procedents d'aquests dos orígens.
2. Augment d'Immobilitzat. Inversió bruta prevista en l'exercici.



2.3.1 Operacions de Funcionament.

1. Ingressos de l'entitat per l'activitat. Ingressos meritats per l'activitat pròpia de Les Arts, no originats per la seua activitat mercantil (subvencions, col·laboracions i patrocinis).
2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil principal. Ingressos meritats en l'exercici procedents de l'activitat mercantil de l'entitat (venta de localitats i abonaments).
3. Altres ingressos. Ingressos mercantils accessoris a l'activitat principal (lloguer d'espais, ingressos per coproduccions, ingressos per serveis de càtering, ingressos de l'orquestra, publicitat en programes, lloguer de produccions i visites guiades).
4. Ingressos financers. Ingressos originats per eventuals romanents o escaigs de tresoreria.
5. Ingressos extraordinaris. Ingressos no periòdics o no propis del normal desenrotllament de la vida de l'entitat.
6. Subvencions de capital traspassades a resultats. Els ingressos procedents de la subvenció de capital traspassada a l'exercici es recullen com a ingrés d'Operacions de Funcionament i, simultàniament, com a despeses per Operacions de Fons, ja que, malgrat que presenten un ingrés, no responen a entrades reals de fons.

2.3.2 Operacions de Fons.

1. Aportacions de fundadors i associats. Aportacions de fons procedents d'aquests dos orígens.
2. Disminució d'Immobilitzat. Baixes/Vendes d'elements d'Immobilitzat. S'inclouen els increments de l'amortització acumulada i provisions per depreciació, ja que com que es tracta de despeses que no comporten eixida de fons, corregeixen la necessitat de fons per al finançament de l'actiu fix.

3. PRESSUPOST DE DESPESES.

3.1 Operacions de Funcionament.

1. Ajudes monetàries i altres.

Es reflecteix la previsió per despeses de col·laboració amb associacions, fundacions, entitats sense ànim de lucre, per import de 26.500.- €.

2. Consums d'explotació.

En aquest capítol es recullen les despeses derivades d'aspectes artístics i de producció, tret d'aquells la contractació dels quals siga de caràcter laboral.

La despesa en consums d'exploració es veu disminuïda respecte a la despesa pressupostada per aquest concepte per a l'exercici anterior, i passa de 1.142.086.- € en l'exercici 2017 a 1.072.090.- € en 2018.

A continuació, detallem en el següent quadre, les produccions i el cost estimat per a cadascuna, tenint en compte també el cost de personal artístic que es recull dins del capítol de despeses de personal.

PRESSUPOST PROGRAMACIÓ ANY 2018		COST	INGRESSOS TAQUILLES
27 gener 2018	Mozart Nacht und Tag	5.000 €	
1 febrer 2018	Peter Grimes - Producció llogada (5 funcions)	610.442 €	518.950 €
2 febrer 2018	Variacions Enigma (concert)		26.438 €
22 febrer 2018	Carmen (Ballet) - Producció llogada (4 funcions)	100.000 €	125.610 €
8 març 2018	Il mondo della luna - Producció llogada (4 funcions)	83.139 €	28.101 €
11 març 2018	Música de cambra		2.200 €
28 març 2018	IL Corsaro - Coproducció (5 funcions)	559.180 €	518.950 €
6 abril 2018	Música de cambra		2.200 €
20 abril 2018	Concert Wagner	48.198 €	42.123 €
28 abril 2018	Lieder i cançons	4.813 €	3.648 €
6 maig 2018	Tosca - Producció llogada (6 funcions)	500.453 €	705.861 €
25 maig 2018	Mahler 7 (concert)	21.278 €	37.443 €
2 juny 2018	Concert Mariella Devia	37.056 €	42.123 €
10 juny 2018	Lieder i cançons	4.813 €	3.648 €
20 juny	Damnation de Faust - Coproducció (5 funcions)	517.788 €	464.382 €
24 juny	La demenza di Tito - Concert espectacle (2 funcions)	85.450 €	80.410 €
SUBTOTAL		2.577.609 €	2.602.087 €
setembre 2018	Jornada de Portes obertes	6.000 €	
sept/oct 2018	Títol 1 Pretemporada	150.000 €	155.889 €
octubre 2018	Concert pretemporada	20.000 €	15.411 €
octubre 2018	Concert 9 d'octubre	6.000 €	
oct/nov 2018	Títol 2 Pretemporada	252.000 €	194.861 €
novembre 2018	Concert pretemporada	36.000 €	15.411 €
novembre 2018	Concert Centre de Perfeccionament	12.000 €	4.332 €
desembre 2018	Òpera inaugural	657.000 €	526.300 €
SUBTOTAL		1.139.000 €	912.204 €
	Concerts externes o bandes (costos artístics)	40.000 €	
	Beques Centre de Perfeccionament	180.000 €	
	Programa didàctic (costos artístics)	50.000 €	21.000 €
	Altres costos de programació imputats al 2018	50.000 €	
SUBTOTAL		320.000 €	21.000 €
TOTAL		4.036.609 €	3.535.291 €

3. Despeses de personal.

Per a l'exercici actual, s'ha estimat una despesa de personal d'11.868.197.-€, projectant-se una despesa global de 14.912.800.-€ (incloent les despeses per reforços i la despesa de plantilla eventual artístic inclòs en les produccions detallades en el quadre anterior), cosa que suposa un augment del 0,92% respecte a la despesa aprovada en l'exercici 2017 que va ser de 14.776.260.- €.

En el següent quadre es detalla el personal de plantilla projectat d'acord amb la RPT presentada i pendent d'aprovació per a 2018, la seua composició i les sumes per cada àrea.

ÀREA	SALARIS	SEGURETAT SOCIAL	TOTAL PER ÀREA	% respecte al total
ADMINISTRACIÓ	414.843	127.834	542.676	4,57%
GABINET DE DEA	148.419	41.857	190.276	1,60%
GESTIÓ COMPARTIDA	326.529	85.445	411.974	3,47%
ÀREA DE MÀRKETING	328.535	75.308	403.842	3,40%
INTENDÈNCIA-ARTÍSTIC	588.137	155.880	744.016	6,27%
ÀREA D'ORQUESTRA	3.934.218	1.065.414	4.999.632	42,13%
ÀREA DE PRODUCCIÓ	447.134	133.531	580.666	4,89%
ÀREA TÈCNICA	3.059.106	936.009	3.995.114	33,66%
TOTAL GENERAL	9.246.920	2.621.277	11.868.197	100,00%

4. Dotació per a amortització de l'immobilitzat.

Les dotacions per a amortitzacions per depreciació d'actius s'han estimat, de forma aproximada, prenent dates d'inici d'amortització i vides útils mitges. Aquesta quantia és de 621.862,86- €.

5. Altres despeses.

Sota aquest epígraf estan englobats els serveis de naturalesa diversa que no tenen el seu origen directe en els consums d'explotació. Per al pressupost 2018 es quantifica el seu import en 5.663.836,86.- € (5.729.299,40.- €, tenint en compte les despeses socials); el que suposa una disminució del 8,73% sobre l'exercici anterior que l'import era de 6.277.095,06.-€ (6.357.708,08.-€ incloent despeses socials), variació deguda a la comunicació de l'estimació de pressupostos per a 2018, amb una disminució de pressupost en Capítol 2.

En el següent quadre es desglossa la suma total del capítol 5 "Altres despeses", per cadascun dels conceptes i la seua comparació respecte del pressupost 2018:

	2018		2017		
5. ALTRES DESPESES					
5.1 ARRENDAMENTS	1.385.802,12		1.375.802,12		0,73%
Cànon de cessió d'exploració		1.226.450,72		1.226.450,72	0,00%
Lloguer nau de Silla i contenidors		78.925,00		78.925,00	0,00%
Lloguer vehicles per contracte de patrocini		0		0	
Lloguer de fotocopiadores		53.100,00		43.100,00	23,20%
		27.326,40		27.326,40	0,00%
5.2 DESPESES DE MANTENIMENT	2.417.680,00		2.648.791,02		-8,73%
Manteniment integral de l'edifici		532.541,80		610.310,24	-12,74%
Manteniment de la caixa escènica		489.550,01		561.040,25	-12,74%
Manteniments d'ascensors		25.817,57		29.587,78	-12,74%
Manteniment dels equips de l'àrea tècnica		26.836,56		30.755,57	-12,74%
Manteniment zones comunes (CAC)		0,00			
Neteja d'edifici i annexos		450.445,10		516.224,75	-12,74%
Seguretat		508.493,63		582.750,26	-12,74%
Manteniment equips informàtics		25.345,08		29.046,29	-12,74%
Manteniment instruments musicals		39.265,90		45.000,00	-12,74%
Altres manteniments		319.384,35		244.075,88	30,85%
5.3 SERVEIS PROFESSIONALS	156.182,34		193.035,34		-19,09%
Personal de sala i acomodadors		0,00		0	#iDIV/0!
Personal tècnic de reforç		7.181,02		8.830,00	-18,67%
Atenció mèdica i vigilància de la salut		57.848,96		71.128,69	-18,67%
Assessories i estudis		46.702,81		57.423,84	-18,67%
Professorat Centre de Perfeccionament		0,00		1000	-100,00%
Altres Serveis Professionals		44.449,13		54.652,81	-18,67%
5.4 DESPESES DE DESPLAÇAMENT	100.500,68		100.500,68		0,00%
Despeses per transport de produccions		78.848,49		78.848,49	0,00%
Altres despeses desplaçament		21.652,19		21.652,19	0,00%
5.5 ASSEGURANCES	235.316,60		350.506,89		-32,86%
Assegurança de danys de l'edifici		204.734,55		308.766,79	-33,69%
Assegurança de Responsabilitat Civil General		15.558,41		21.129,52	-26,37%
Assegurança Instruments musicals		2.707,04		8.293,98	-67,36%
Assegurança alumnat Centre		600		600	0,00%
Assegurança de transport de produccions		11.716,60		11.716,60	0,00%
5.6 SERVEIS BANCARIS	6.343,37		7.800,00		-18,67%
Comissions de vendes		6.343,37		7.800,00	-18,67%
5.7 PUBLICITAT I PROMOCIÓ	225.850,00		366.307,59		-38,34%
Promoció		178.988,89		285.660,81	-37,34%
Programes de mà i publicacions		29.219,85		50.820,68	-42,50%

PALAU DE LES ARTS REINA SOFÍA

Càtering patrocinadors		12.074,16		21.000,00	-42,50%
Altres despeses en publicitat		5.567,10		8.826,10	-36,92%
5.8 SUBMINISTRAMENTS	1.028.820,00		1.101.820,88		-6,63%
Energia Elèctrica		826.769,88		885.434,11	-6,63%
Telefonia fixa		130.161,05		139.396,75	-6,63%
Telefonia mòbil		33.715,05		36.107,33	-6,63%
Captació Aigua de mar i consum aigua		33.872,95		36.276,44	-6,63%
Gas		3.227,26		3.456,25	-6,63%
Altres subministraments		1.073,81		1.150,00	-6,63%
5.8 ALTRES SERVEIS	168.705,20		213.143,56		-20,85%
Hotels Mestres		18.551,03		25.000,00	-25,80%
Viatges de conferencians i premsa		15.232,65		20.500,00	-25,69%
Viatges artistes i equip creatiu		5.182,34		6.794,41	-23,73%
Material d'oficina		11.927,59		15.992,90	-25,42%
Altres Serveis		52.249,02		64.243,23	-18,67%
Altres despeses socials		65.562,57		80.613,02	-18,67%
TOTAL ALTRES DESPESES	5.725.200,32		6.277.095,06		-8,79%

Formen part d'aquest capítol de despeses les partides següents:

5.1. Arrendaments

Partida important dins de les despeses de Les Arts i que correspon a arrendaments, en els quals s'inclou el cànon de Cessió d'Explotació que Les Arts ha d'abonar anualment a la propietat Ciutat de les Arts i les Ciències, per la utilització de l'Edifici. Aquest capítol totalitza la suma d'1.226.451.- €. A més, el componen el lloguer de la nau d'emmagatzematge que Les Arts té arrendada en Silla, l'arrendament de contenidors per a l'emmagatzematge d'elements de gran volum, el lloguer de vehicles Ford pel Contracte de Patrocini i el lloguer de 9 fotocopiadores, tot això per un import de 159.351.- €.

5.2. Despeses de Manteniment i Conservació

Aquesta partida del pressupost ascendeix a 2.417.680.-€ en 2018, la qual cosa suposa una disminució del 8,73 % respecte de l'exercici anterior, en el qual la despesa ascendia a 2.648.791,02.-€.

Formen part d'aquesta partida principalment les despeses de manteniment de l'edifici (532.541,80.-€; 22,03% del total), l'equipament escènic (489.550,01.-€; 20,24%), la neteja de l'edifici i els seus annexos (450.445,10.-€; 18,63%) i la seguretat (508.493,63.-€; 21,03%).

Malgrat que la singularitat de l'edifici que alberga les activitats de Les Arts fa que aquest tipus de despeses de funcionament siguin molt elevades en comparació amb altres teatres, s'ha de tindre en compte que les particularitats del mateix, infraestructura i dimensions, fan que les despeses esmentades resulten difícilment comparables.

L'increment que experimenta la partida d'altres manteniments es deu a la necessitat de realitzar determinades reparacions de les màquines de refrigeració de l'edifici, així com dur a terme l'actualització dels sistemes de seguretat i la provisió de costos referits al Pla de conservació de l'edifici.

Ja en l'exercici 2016, es va realitzar una modificació pressupostària de 300.005,48 euros, augmentant la partida de despeses de Manteniment i Conservació per a dur-ho a terme, encara que finalment es va deixar per a l'any 2017.

El manteniment De l'Annex Sud per a l'any 2017 vindrà suportat per l'entitat *Berklee College of Music*, segons l'acord subscrit entre ambdues parts, de manera que se'ls facturarà els costos en què incórrega Les Arts, estimats en 233.011,22.- €.

5.3. Despeses per Serveis Professionals

En aquest capítol es contempen els serveis d'atenció mèdica, per al qual s'han pressupostat 57.848,96.- € anuals.

Es contempen a més les despeses derivades dels honoraris d'assessories externes en matèria d'àmbit jurídic, laboral i tributari i consultories de gestió i sistemes d'informació i altres serveis professionals per import de 91.151,94.- €.

S'observa que no hi ha import en la partida pressupostària per a professors, pel fet que els contractes són laborals en compte de mercantils, cosa que provoca que el seu cost es reflectisca en el capítol I de personal i no en la partida "Altres Despeses".

5.4. Transports

La major part d'aquesta partida de les despeses inclou el transport de les produccions a realitzar al llarg de l'exercici 2018. S'estableix la suma de 100.500,68.- € per aquest concepte.

5.5. Assegurances

Principalment les derivades de la cobertura de danys en l'edifici, Responsabilitat Civil General, assegurança per als instruments musicals i assegurança per al transport de produccions; totes aquestes cobertures, per un import de 235.316,60.- €.

5.6. Serveis bancaris

Dins d'aquesta partida s'han pressupostat les comissions estimades que Les Arts assumirà per la venda d'entrades de diversos col·laboradors. El dit import s'ha estimat en 6.343,37.- €.

5.7. Publicitat

Per a 2018 s'estima una despesa de 255.850.- €, la qual cosa suposa que el pressupost per a aquesta partida de despeses es disminuïska un 38,34%, a conseqüència de l'estimació de pressupost comunicada per a 2018.

5.8. Subministraments

Aquest és un altre capítol important dins de les despeses; principalment pel subministrament d'energia elèctrica, servei per al qual es pressuposta la suma de 826.769,88.- €. La resta es compon de 205.050,12.- € corresponents a telefonia, entre fixa i mòbil (163.876,10.- €) i captació d'aigua de mar, consum d'aigua potable i gas natural (38.174,02.- €).

5.9. Altres Serveis

Dins d'aquest apartat s'engloben línies menors de despeses com ara materials d'oficina, missatgeria, hotels i viatges de conferencians i premsa, i d'artistes i mestres si no estan inclosos en el seu caixet, la partida del qual també pateix una disminució respecte a l'exercici 2017 de 20,85%, deguda a la comunicació de la Generalitat de disminució de pressupost en el Capítol II.

6. Variació de les provisions i pèrdues de crèdits incobrables.

S'ha considerat com a dotació a la provisió per insolvències a tot aquell deute respecte al qual hi haja raons suficients per a pensar que el cobrament és dubtós. Considerant deutors amb una antiguitat de més d'un any, l'import estimat ascendeix a 37.430.- €.

7. Despeses financeres.

S'estima, per aquest concepte, una despesa financera per valor de 65.100.- €, dels quals, 65.000.- € es corresponen amb l'estimació dels interessos pel descompte comercial del *confirming* que té la Fundació amb la Generalitat Valenciana respecte a la subvenció d'explotació i de capital de l'exercici 2017.

8. Despeses extraordinàries.

En el capítol esmentat es comptabilitzaran tots aquells imprevistos que res tenen a veure amb l'activitat de la Fundació. L'import pressupostat ascendeix a 4.099,09.- €.

3.2 Operacions de Fons.

1. Augment de subvencions. L'augment de subvencions vindrà donat per la diferència entre la subvenció de capital 2018 (358.320.- €) i l'import estimat que es traspasarà a resultat de l'exercici 2018 en funció de l'amortització de l'immobilitzat subvencionat per la GV (342.324,08.- €).

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS.

4.1 Operacions de Funcionament.

1. Ingressos de l'entitat per l'activitat.

L'import total reflectit en aquest epígraf respon a una previsió d'ingressos.

Aquesta xifra reflecteix, d'una banda, les "vendes de l'activitat mercantil principal", és a dir els ingressos generats per la venda de localitats i abonaments. La previsió prudent d'ingressos per taquilla s'estima en 3.000.000.- €.

D'altra banda, es reflecteixen també els "Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions" i s'inclou com a principal objectiu captar nous patrocinadors per un import aproximat d'1.000.000 €, en contra dels 220,76k€ recaptats en 2017.

Respecte a l'apartat de Subvencions i Donacions, apareix recollida la xifra corresponent a l'import del Capítol IV que la Generalitat Valenciana ha contemplat per a la Fundació en l'any que ve; en aquest cas per import de 15.355.086.- €. Al mateix temps es reflecteix l'aportació pressupostada pel Ministeri de Cultura - INAEM- per valor de 600.000.- €. En aquest apartat també s'inclou una subvenció específica de la Generalitat Valenciana per import de 60.000.- € per a l'esdeveniment que es realitza des de l'any 2012 "Bandes als Arts". En el pressupost, el dit import ja queda reconegut en els 15.355.086.- €.

Finalment, es pressuposta una partida per import de 30.000.- €, on es recullen els cursos bonificats per la Fundació Tripartita que la Fundació realitza per als seus treballadors. El dit import es recull també en el pressupost de despeses, concretament en la partida "d'Altres despeses socials".

Cal comentar també en aquest apartat, que esperem que siguem efectius els convenis de col·laboració amb diferents institucions públiques, a fi d'executar els corresponents projectes artístics, no previstos en aquest Pla. No obstant això, l'operativa de justificació de les aportacions rebudes d'aquestes institucions públiques hauria de ser anàloga a l'operativa utilitzada amb la Generalitat i amb l'INAEM, sense perjudici dels projectes específics que es duguen a terme amb les mateixes.

2. Vendes i altres ingressos. L'import estimat per Altres Ingressos, entre els quals es detallen: ingressos per lloguer d'instal·lacions i gestió d'espais, càtering, visites guiades, inserció de publicitat en programes, ingressos per coproducció, ingressos de l'orquestra i lloguer de produccions, és de 2.140.665,92.- €.

Del lloguer d'instal·lacions i gestió d'espais, destaquem els ingressos generats i percebuts per l'ús dels espais de la nostra Fundació per part de la *Berklee College of Music* i la renda del qual en 2017 ha sigut de 114.579,36.- €. (IVA exclòs).

3. Ingressos financers. L'import estimat és de 2.000.- €.
4. Ingressos extraordinaris. L'import estimat és de 25.000.- €.
5. Subvenciones traspasades a resultats. Durant el 2018, aquesta quantia es preveu que ascendisca a 342.324,08.- €.

4.2 Operacions de Fons.

1. Disminució de l'immobilitzat. La disminució de l'immobilitzat vindrà donada per la diferència entre les adquisicions que es produïsquen en l'exercici 2018 (358.320.- €) i l'import estimat d'amortització dels béns de la Fundació (621.862,86.- €).

INGRESSOS	2018	2017	Variación
	PRESSUPOST	PRESSUPOST	PRESSUPOST
OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	EUROS	EUROS	%
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat	19.955.086,00	20.468.458,08	-2,51%
a) Quotes d'usuaris i afiliats	3.000.000,00	3.559.582,08	-15,72%
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	720.000,00	632.250,00	13,88%
c) Ingressos de col·laboració Ajuntament/Diputació València	250.000,00	250.000,00	0,00%
d) Subvencions, donacions i llegats GV	15.295.086,00	15.295.086,00	0,00%
e) Subvencions, donacions i llegats GV – Bandes a les Arts	60.000,00	60.000,00	0,00%
f) Subvencions, donacions i llegats INAEM	600.000,00	641.540,00	-6,48%
g) Cursos bonificats	30.000,00	30.000,00	0,00%
2. Vendes i altres ingressos (activitat mercantil + pròpia)	2.140.672,18	1.903.820,62	12,44%
3. Ingressos financers	2.000,00	2.000,00	0,00%
4. Ingressos extraordinaris/altres ingressos	25.000,00	25.000,00	0,00%
5. Subvencions traspassades a resultats	342.324,08	342.324,08	0,00%
TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	22.465.082,26	22.741.602,78	-1,22%
OPERACIONS DE FONDS	2018	2017	%
1. Aportacions de fundadors i assoc.			
2. Augment subvencions, donacions i llegats de capital i altre		0	
3. Disminució d'Immobilitzat	263.542,86	478.082,86	-44,88%
a) Despeses d'establiment.			
b) Béns de Patrimoni Històric.			
c) Immobilitzacions materials	298.443,67	508.543,67	-41,31%
d) Immobilitzacions immaterials.	-34.900,81	-30.460,81	14,58%
4. Disminució d'existències			
5. Disminució d'inversions financ.			
6. Disminució de tresoreria			
7. Disminució de capital de funcionament			
8. Augment de provisions per a R G.			
9. Augment de deutes.			
TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FONDS	263.542,86	478.082,86	-44,88%
TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	22.728.625,12	23.219.685,64	-2,11%

DESPESES	2018	2017	Variación
	PRESSUPOST	PRESSUPOST	PRESSUPOST
OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	EUROS	EUROS	%
1. Ajudes monetàries i altres	26.500,00	26.500,00	0,00%
<i>a) Ajudes Monetàries</i>	26.500,00	26.500,00	0,00%
<i>b) Despeses per col·laboració i òrgan govern</i>	0	0	
2. Consums d'explotació	1.072.090,00	1.142.086,08	-6,13%
3. Despeses de personal	14.912.800,00	14.485.875,40	2,95%
4. Dotacions per a amort. d'immobilitzat	621.862,86	621.862,86	0,00%
5. Altres despeses	5.725.200,32	6.357.708,08	-9,95%
5.1. Arrendaments	1.385.802,12	1.375.802,12	0,73%
5.2 Altres despeses	4.339.398,20	4.981.905,96	-12,90%
6. Despeses financeres i despeses assimilades	65.100,00	65.100,00	0,00%
7. Despeses extraordinàries	4.099,09	5.040,36	-18,67%
8. Dotació a la provisió per insolvències de tràfic	37.430,00	37.430,00	0,00%
9. Impost de Societats		0	
TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	22.465.082,26	22.741.602,78	-1,22%
OPERACIONS DE FONDS	2018	2017	%
1. Augment de subvencions, donacions.	-15.995,92	198.544,08	-108,06%
2. Augment d'immobilitzat			
<i>a) Despeses d'establiment</i>			
<i>b) Béns de Patrimoni Històric</i>			
<i>c) Immobilitzacions Materials</i>			
<i>d) Immobilitzacions Immaterials</i>			
3. Augment d'existències			
4. Augment d'Inversions Financeres			
5. Augment de Tresoreria	279.538,78	279.538,78	0,00%
6. Augment de capital en funcionament.			
7. Disminució de provisions per a R G.			
8. Disminució de deutes			
TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FONDS	263.542,86	478.082,86	-44,88%
TOTAL DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	22.728.625,12	23.219.685,64	-2,11%

7.-ACTIVITATS DE L'ENTITAT

A) Identificació.

Denominació de l'activitat 1	Activitats de creació, artístiques i espectacles
Tipus d'activitat	Activitat Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	CNAE 900
Lloc desenvolupament de l'activitat	En el propi teatre.

Denominació de l'activitat 2	Activitats de biblioteques, arxius, museus i altres activitats culturals
Tipus d'activitat	Activitat Mercantil
Identificació de l'activitat per sectors	CNAE 910
Lloc desenvolupament de l'activitat	En el propi teatre.

Denominació de l'activitat 3	Activitats cinematogràfiques, de vídeo i programes de televisió
Tipus d'activitat	Activitat Mercantil
Identificació de l'activitat per sectors	CNAE 591
Lloc desenvolupament de l'activitat	En el propi teatre.

Denominació de l'activitat 4	Edició de llibres, diaris i altres activitats editorials
Tipus d'activitat	Activitat Mercantil
Identificació de l'activitat per sectors	CNAE 581
Lloc desenvolupament de l'activitat	En el propi teatre.

Denominació de l'activitat 5	Lloguer de béns immobiliaris per compte propi
Tipus d'activitat	Activitat Mercantil
Identificació de l'activitat per sectors	CNAE 682
Lloc desenvolupament de l'activitat	En el propi teatre.

Denominació de l'activitat 6	Publicitat
Tipus d'activitat	Activitat Mercantil
Identificació de l'activitat per sectors	CNAE 731
Lloc desenvolupament de l'activitat	En el propi teatre.

Denominació de l'activitat 7	Provisió de menjars preparats per a esdeveniments i altres serveis de menjars
Tipus d'activitat	Activitat Mercantil
Identificació de l'activitat per sectors	CNAE 562
Lloc desenvolupament de l'activitat	En el propi teatre.

PALAU DE LES ARTS REINA SOFÍA

B) Recursos humans empleats en l'activitat



Denominació de l'activitat	Tipus	Número		Quantitat hores/any	
		Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Activitats de creació, artístiques i espectacles.	Personal assalariat	244	244	434.320	434.320
	Personal amb contracte de serveis				
	Personal voluntari				
Activitats de biblioteques, arxius, museus i altres activitats culturals.	Personal assalariat	3	3	5.340	5.340
	Personal amb contracte de serveis				
	Personal voluntari				
Activitats cinematogràfiques, de vídeo i programes de televisió.	Personal assalariat	4	4	7.120	7.120
	Personal amb contracte de serveis				
	Personal voluntari				
Edició de vídeo, periòdics i altres activitats.	Personal assalariat	5	5	8.900	8.900
	Personal amb contracte de serveis				
	Personal voluntari				
Lloguer de béns immobiliaris per compte propi.	Personal assalariat	1	1	1.780	1.780
	Personal amb contracte de serveis				
	Personal voluntari				
Publicitat.	Personal assalariat	1	1	1.780	1.780
	Personal amb contracte de serveis				
	Personal voluntari				
Provisió de menjars per a esdeveniments i altres serveis de menjars.	Personal assalariat			0	0
	Personal amb contracte de serveis				
	Personal voluntari				

C) Beneficiaris o usuaris de l'activitat

Denominació de l'activitat	Tipus	Número
		Previst
Activitats de creació, artístiques i espectacles	Persones físiques	128.048
	Persones jurídiques	305
Activitats de biblioteques, arxius, museus i altres activitats culturals	Persones físiques	20.424
	Persones jurídiques	144
Lloguer de béns immobiliaris per compte propi	Persones físiques	8.132
	Persones jurídiques	17
Activitats cinematogràfiques, de vídeo i programes de televisió	Persones físiques	
	Persones jurídiques	
Edició de llibres, periòdics i altres activitats editorials	Persones físiques	
	Persones jurídiques	

8. PREVISIÓ DE RECURSOS ECONÒMICS EMPLEATS PER L'ENTITAT.**8.- PREVISION DE RECURSOS ECONOMICOS A EMPLEAR POR LA ENTIDAD**

Gastos/Inversiones	Actividad 1	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Actividad 7	Total actividades	No imputado a las actividades	Total
Gastos por ayudas y otros	19.663	0	0	0	0	19.663	6.837	26.500
a) Ayudas monetarias	19.663	0	0	0	0	19.663	6.837	26.500
b) Ayudas no monetarias	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0	0	0	0	0	0	0	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	0	0	0	0	0	0	0
Aprovisionamientos	1.035.772	0	0	685	0	1.036.457	35.633	1.072.090
Gastos de personal	13.364.031	0	0	2.955	0	13.366.986	1.545.814	14.912.800
Otros gastos de explotación	250.442	0	0	200.623	5.793	456.857	5.268.343	5.725.200
Amortización del inmovilizado	0	0	0	0	0	0	621.863	621.863
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos financieros	0	0	0	0	0	0	65.100	65.100
Variaciones de las provisiones y pérdidas de créditos incobrables	0	0	0	0	0	0	37.430	37.430
Diferencias de cambio	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos extraordinarios	0	0	0	0	0	0	4.099	4.099
Impuesto sobre beneficios	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal gastos	14.669.908	0	0	204.263	5.793	14.879.963	7.585.119	22.465.082

Gastos/Inversiones	Actividad 1	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Actividad 7	Total actividades	No imputado a las actividades	Total
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0	0	0	0	0	358.320	358.320
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0	0	0	0	0	0	0	0
Cancelación de deuda no comercial	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal inversiones	0	0	0	0	0	0	358.320	358.320
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	0	0	0	0	0	0	358.320	358.320

9. PREVISIÓ DE RECURSOS ECONÒMICS A OBTINDRE PER L'ENTITAT.**9. PREVISIÓ DE RECURSOS ECONÒMICS A OBTINDRE PER L'ENTITAT.****9.1) Previsió d'ingressos a obtenir per l'entitat.**

Ingressos	Previst	Percentatge
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni		
Vendes i prestacions de serveis de les activitats pròpies	3.000.000	13,35%
Ingressos ordinaris de les activitats mercantils	2.140.666	9,53%
Subvencions del sector públic	15.985.086	71,16%
Aportacions privades	970.000	4,32%
Altres tipus d'ingressos	369.324	1,64%
TOTAL INGRESSOS OBTINGUTS	22.465.076	100%

