



Federació de Municipis de Catalunya

Liquidació del Pressupost de l'exercici 2015

- Memoràndum sobre la liquidació del pressupost de l'exercici 2015
- Quadre comptable corresponent al tancament de l'exercici 2015
- Acta d'arqueig a data 31 de desembre de 2015, amb certificacions de les entitats financeres

**Memoràndum
sobre la liquidació
del pressupost
de l'exercici 2015**

El tancament de l'exercici 2015 presenta poques diferències respecte a la situació prevista en els pressupostos aprovats per a l'esmentat exercici. Es tracta, per tant, d'un **exercici equilibrat**, en el que **s'han complert els objectius econòmics i financers marcats** a l'inici del mateix. Com a elements destacables de la comparació entre el pressupost i els resultats comptables definitius, cal assenyalar els següents:

Els ingressos pressupostats totals estaven fixats en 2.398.521,83 euros, essent els ingressos finals de 2.336.590,74 euros, el que representa un mínim desviament del 2,58%.

Per partides, les variacions més importants han estat:

- Una reducció en la subvenció rebuda de "FEDAP Generalitat de Catalunya" que ha passat de 200.358,75 euros en l'exercici 2014 a 131.675 euros per a aquest exercici.
- Un increment dels ingressos derivats de les "inscripcions a cursos i jornades" que estaven pressupostats en 81.000 euros, i que han estat de 102.931,60 euros.
- La resta de partides d'ingressos té molt poca variació.

Les despeses pressupostades totals estaven fixades en 2.457.411,21 euros, essent les despeses finals 2.373.183,32 euros, el que representa una reducció de la despesa del 3,42%.

Per partides, les variacions més importants han estat:

- Reducció de la despesa de personal en 30.847,11 euros, que passa d'un pressupost de 927.250,34 euros a una despesa comptabilitzada de 896.403,23 euros.
- La regularització de quotes a la FEMP ha comportat el pagament de 72.502,78 euros, en concepte de quotes extraordinàries meritades a causa de la celebració del Ple d'aquesta entitat.
- La resta de despeses disminueixen totes en major o menor mesura, essent especialment rellevant la reducció de la despesa en els cursos FEDAP, en els desplaçaments i despeses de representació, en la contractació de serveis externs i en la dotació d'amortitzacions per a l'immobilitzat.

El resultat comptable previst en el pressupost era d'un dèficit de 58.889,38 euros que ha quedat reduït fins als 36.592,58 euros en el resultat comptable final.

A nivell financer, i en la mesura en què les dotacions per a l'amortització ha estat menor a la prevista i no s'han dut a terme noves inversions, l'exercici presenta un superàvit final de 5.631,94 euros, una mica inferior al què es va pressupostar a l'inici de l'exercici, que era de 17.930,04 euros.

En resum, un exercici marcat **pel control en l'execució de la despesa i del pressupost**, sense desviaments especialment significatius.

Barcelona, 15 de febrer de 2016

**Quadre comptable
corresponent al tancament
de l'exercici 2015**

TOTAL

ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC		ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
721	Quotes ens associats	0,00	0,00	1.785.312,21	1.785.312,21
721000	Quotes Ajuntaments	0,00	0,00	1.281.376,08	1.281.376,08
721001	Quotes Diputacions	0,00	0,00	385.583,43	385.583,43
721002	Quota Area Metropolitana de Barcelona	0,00	0,00	74.709,09	74.709,09
721003	Quotes Consells Comarcals	0,00	0,00	43.643,61	43.643,61
724	Aportacions	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
724000	Aportació Generalitat de Catalunya	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
724	Subvencions oficials a l'activitat	131.675,00	0,00	0,00	131.675,00
724000	Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	131.675,00	0,00	0,00	131.675,00
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	102.931,60	8.506,76	0,00	111.438,36
759000	Inscripcions cursos i jornades	102.931,60	0,00	0,00	102.931,60
759002	Publicitat	0,00	8.264,46	0,00	8.264,46
759001	Venda de publicacions	0,00	242,30	0,00	242,30
762	Ingressos financers	0,00	0,00	6.087,39	6.087,39
762100	Ingressos financers	0,00	0,00	6.087,39	6.087,39
778	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	2.077,78	2.077,78
778000	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	2.077,78	2.077,78
TOTAL	INGRESSOS	234.606,60	8.506,76	2.093.477,38	2.336.590,74

ESTAT DE DESPESES. Compte PGC		ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
640	Despeses de personal	43.174,32	58.176,44	795.052,47	896.403,23
640	Retribucions del personal	32.982,60	45.919,58	638.750,97	717.653,15
642000	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	10.191,72	12.256,86	156.301,50	178.750,08
	Formació, Jornades	264.107,74	22.028,65	40.585,29	326.721,68
629005	Jornades, actes	44.699,36	0,00	0,00	44.699,36
629	Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres	0,00	0,00	40.585,29	40.585,29
627000	Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	22.028,65	0,00	22.028,65
	Seminari de Dret Local	100.146,38	0,00	0,00	100.146,38
629005	Seminari de Dret Local/altres serveis	46.753,38	0,00	0,00	46.753,38
623	Seminari de Dret Local/Contractació col.laboradors formació independents	53.393,00	0,00	0,00	53.393,00
	Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	119.262,00	0,00	0,00	119.262,00
629005	Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	52.184,00	0,00	0,00	52.184,00
623	Contractació col.laboradors formació independents	41.898,00	0,00	0,00	41.898,00
607000	Cursos FEDAP, contractació empreses formació	25.180,00	0,00	0,00	25.180,00
629003	Aportacions a entitats	0,00	0,00	288.401,78	288.401,78
629003	Aportació a la FEMP	0,00	0,00	282.762,78	282.762,78
629003	Aportació a l'IERMB	0,00	0,00	0,00	0,00
629003	Aportació a Ciutats i Governos Locals Units	0,00	0,00	4.839,00	4.839,00
629003	Aportació a Fundació Abadia Montserrat	0,00	0,00	600,00	600,00
629003	Aportació a Consell Català Moviment Europeu	0,00	0,00	200,00	200,00
	Despeses de la Seu Social	0,00	0,00	184.839,68	184.839,68
621	Lloguer de la Seu Social. Altres	0,00	0,00	154.217,16	154.217,16
628	Subministraments	0,00	0,00	16.960,56	16.960,56

TOTAL

629	Neteja	0,00	0,00	13.661,96	13.661,96
	Despeses de funcionament	0,00	37.538,52	102.438,89	139.977,41
600	Material d'oficina	0,00	0,00	23.276,72	23.276,72
622	Manteniment equips d'oficina	0,00	0,00	34.026,69	34.026,69
628	Comunicacions telefòniques	0,00	0,00	9.105,94	9.105,94
600	Comunicacions postals / missatgeria	0,00	0,00	11.444,28	11.444,28
622	Reprografia	0,00	0,00	729,08	729,08
629	Documentació / Premsa	0,00	0,00	19.076,23	19.076,23
627	Publicitat	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Gestió Web corporativa	0,00	37.538,52	0,00	37.538,52
631	Tributs	0,00	0,00	4.779,95	4.779,95
623	Serveis externs	0,00	0,00	98.257,50	98.257,50
623	Contractació col·laboradors formació electes	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Contractació assessors externs laborals / fiscals	0,00	0,00	34.374,22	34.374,22
623	Contractació d'informes i estudis	0,00	0,00	63.883,28	63.883,28
623	Contractació accions formació	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Publicacions	0,00	55.848,33	0,00	55.848,33
600	Publicacions	0,00	6.050,00	0,00	6.050,00
600	Catalunya Municipal	0,00	22.756,29	0,00	22.756,29
600	Codi de Règim Local	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Ajuntament Facil	0,00	24.505,84	0,00	24.505,84
600	Fitxer Ajuntaments. Web	0,00	2.536,20	0,00	2.536,20
600	Vademecum. Web	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Desplaçaments i altres de representació	0,00	0,00	37.004,47	37.004,47
629	Desplaçaments del personal i altres de representació	0,00	0,00	7.201,04	7.201,04
629	Desplaç. relacions territorials i altres de representació	0,00	0,00	7.104,12	7.104,12
629	Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	0,00	0,00	22.699,31	22.699,31
	Altres despeses	442,37	-155,38	345.442,25	345.729,24
662	Altres despeses	-194,54	-155,38	2.098,70	1.748,78
629	Convenis	0,00	0,00	23.312,00	23.312,00
625	Primes d'assegurances	636,91	0,00	9.808,00	10.444,91
681	Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00	42.224,52	42.224,52
694	Dotación para insolvencias	0,00	0,00	266.477,18	266.477,18
630	Impost sobre beneficis	0,00	0,00	1.521,85	1.521,85

TOTAL DESPESES	307.724,43	173.436,56	1.892.022,33	2.373.183,32
-----------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

011 BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-73.117,83	-164.929,80	201.455,05	-36.592,58
--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------

	ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
INVERSIONS. Compte PGC				
Inversions	0,00	0,00	0,00	0,00
217 Equipaments informàtics i d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00
216 Mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00
ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	0,00	0,00	-42.224,52	-42.224,52

SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-73.117,83	-164.929,80	243.679,57	5.631,94
--	-------------------	--------------------	-------------------	-----------------

**Acta d'arqueig a data 31
de desembre de 2015,
amb certificacions
de les entitats financeres**

**NOTA SOBRE EL ACTA DE ARQUEO DE CAJA Y BANCOS REALIZADA A
FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

Hemos revisado el modelo que se utiliza para realizar los arquezos de caja y bancos, y en nuestra opinión se trata de modelos estandarizados que se ajustan a las necesidades de la entidad y que contienen todos los datos y elementos de cuadro necesarios para la verificación contable de la tesorería.

Hemos revisado las conciliaciones bancarias a fecha 31 de diciembre de 2015, que contienen como elementos de cuadro los siguientes:

- Certificación de la posición financiera de la FMC emitidos por las Entidades Financieras a 31 de diciembre de 2015.
- Extractos contables de cada una de las cuentas de caja y bancos del periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2015.
- Modelos de arqueo cumplimentados por el departamento de administración de la FMC.

Una vez revisadas dichas conciliaciones, que a nuestro entender son correctas, se ha realizado el Acta de Arqueo que contiene el resumen de las conciliaciones realizadas.

El Acta de Arqueo, asimismo, es también correcta.

En Barcelona a 31 de Enero de 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Jose Luis Galipienso Anglés".

Jose Luis Galipienso Anglés
AUREN ADVOCATS I ASSESSORS BCN, S.L.P



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

Tresoreria

ACTA D'ARQUEIG DE 31 DE DESEMBRE DE 2015

ARQUEIG ordinari corresponent al 31 de desembre de 2015

El senyor Xavier Amor i Martí, President; el senyor Juan Ignacio Soto Valle, Secretari General; i el senyor Domènec Guasch i Petit, Administrador de Serveis, procedeixen a fer l'arqueig dels fons existents en el dia de la data, resultant conformes i de la manera que segueix.

Descripció	Caixa/Cte corrent	Existència Inicial Comptabilitat 1-ene-15	Entrades	Sortides	Existència final Comptabilitat 31-dic-15	Diferències de conciliació	Existència final Ent.Financeres 31-dic-15
570000 Caixa	Caixa	322,56	19.128,00	17.881,86	1.568,70		1.568,70
572000 CatalunyaCaixa	2013/0500/16/0202342448	267.780,76	2.043.642,60	1.732.381,75	579.041,61		579.041,61
572001 CatalunyaCaixa	2013/0500/11/0202494351	2.953,56	72.703,94	12.500,00	63.157,50		63.157,50
572003 CatalunyaCaixa	2013/1240/13/0200071515	135.826,94	0,00	0,00	135.826,94		135.826,94
572004 B.Sabadell	0081/0900/88/0003531857	5.540,92	5.504.739,93	5.510.380,85	0,00		0,00
572005 B.Sabadell	0081/0057/34/0002096912	0,00	1.010.415,98	1.000.000,00	10.415,98		10.415,98
572006 La Caixa	2100/3000/11/2201606773	1.004.011,79	152,56	626.283,42	377.880,93		377.880,93
548001 CatalunyaCaixa Termini	2013/0500/17/0700846387	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
548002 La Caixa Termini	2100/5000/03/0000003061	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
548003 B.Sabadell Termini	0081.0900.83.0010391355	1.000.000,00	5.500.000,00	6.500.000,00	0,00		0,00
548004 B.Sabadell Termini	0081/0057/31/00000450155	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00		1.000.000,00
Total comptes		2.416.536,53	15.150.783,01	15.399.427,88	2.167.891,66	0,00	2.167.891,66
Suma i segueix		2.416.536,53	15.150.783,01	15.399.427,88	2.167.891,66	0,00	2.167.891,66

I perquè hi consti, s'estén aquesta Acta, firmada pel senyors esmentats, el dia d'avui.

El President

El Secretari General

L'Administrador de Serveis

ESTAT DE CONCILIACIÓ BANC
a 31 de desembre de 2015

Tresoreria

COMPTE

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pagat		Pend. cobrar	Pend. pagar
CatalunyaCaixa	2013/0500/16/0202342448	579.041,61			579.041,61		572000
Concepte	Import	Data operació					
-			0,00	0,00			0,00
-			0,00	0,00			0,00
	Totals		0,00	0,00			0,00
			Saldo	579.041,61			Saldo 579.041,61

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pagat		Pend. cobrar	Pend. pagar
CatalunyaCaixa	2013/0500/11/0202494351	63.157,50			63.157,50		572001
Concepte	Import	Data operació					
-			0,00	0,00			0,00
-			0,00	0,00			0,00
	Totals		0,00	0,00			0,00
			Saldo	63.157,50			Saldo 63.157,50

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pagat		Pend. cobrar	Pend. pagar
CatalunyaCaixa	2013/1240/13/0200071515	135.826,94			135.826,94		572002
Concepte	Import	Data operació					
-			0,00	0,00			0,00
-			0,00	0,00			0,00
	Totals		0,00	0,00			0,00
			Saldo	135.826,94			Saldo 135.826,94



Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pegat		Pend. cobrar	Pend. pagar
Banc Sabadell	00810900/88/0003531857	0,00			0,00		572003
	Import	Data operació					
-			0,00	0,00		0,00	0,00
-			0,00	0,00		0,00	0,00
	Totals		0,00	0,00		0,00	0,00
			Saldo	0,00		Saldo	0,00

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pegat		Pend. cobrar	Pend. pagar
Banc Sabadell	00810057/34/0002096912	10.415,98			10.415,98		572004
	Import	Data operació					
-			0,00	0,00		0,00	0,00
-			0,00	0,00		0,00	0,00
	Totals		0,00	0,00		0,00	0,00
			Saldo	10.415,98		Saldo	10.415,98

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pegat		Pend. cobrar	Pend. pagar
La Caixa	2100/3000/11/2201606773	377.980,93			377.980,93		572005
	Import	Data operació					
-			0,00	0,00		0,00	0,00
-			0,00	0,00		0,00	0,00
	Totals		0,00	0,00		0,00	0,00
			Saldo	377.980,93		Saldo	377.980,93

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pegat		Pend. cobrar	Pend. pagar
CatalunyaCaba termini	2013/0500/17/0700840387	0,00			0,00		Compte contable: 572006
Concepte	Import	Data operació					
-			0,00	0,00	0,00	0,00	
-			0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totals		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Saldo	0,00	Saldo	0,00	

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pegat		Pend. cobrar	Pend. pagar
La Caixa termini	2100/5000/03/0000003061	0,00			0,00		Compte contable: 572010
Concepte	Import	Data operació					
-			0,00	0,00	0,00	0,00	
-			0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totals		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Saldo	0,00	Saldo	0,00	

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pegat		Pend. cobrar	Pend. pagar
B. Sabadell termini	0061/0900/03/0010391355	0,00			0,00		Compte contable: 572011
Concepte	Import	Data operació					
-			0,00	0,00	0,00	0,00	
-			0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totals		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Saldo	0,00	Saldo	0,00	



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Saldo comptabilitat	Comptabilitzat	
			Cobrat	Pagat		Pend. cobrar	Pend. pagar
E. Sabadell termini	00810057/31/0000450155	1.000.000,00			1.000.000,00		572012
Concepte	Import	Data operació					
-			0,00	0,00		0,00	0,00
-			0,00	0,00		0,00	0,00
	Totals		0,00	0,00		0,00	
			Saldo	1.000.000,00		Saldo	1.000.000,00

Total saldo bancari 2.166.322,96

Total comptabilitat 2.166.322,96

L'Administrador de serveis

