



Federació de Municipis de Catalunya

Pressupost refós de l'exercici econòmic 2015

Inclou les modificacions pressupostàries corresponents a l'Expedient 1/2015, aprovades per resolució de la presidència de 22 de juliol de 2015 i l'Expedient 2/2015, aprovades per resolució de la presidència de 10 de desembre de 2015



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

EXPEDIENT DE TRANSFERÈNCIA DE CRÈDITS PRESSUPOSTARIS. PRESSUPOST FMC 2015

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA

A la vista de l'execució pressupostària del present exercici s'ha considerat convenient, tot i que l'estructura pressupostària de l'entitat i les normes de gestió no preveuen el caràcter limitatiu de les partides de despesa, tramitar aquest expedient per tal d'efectuar els ajustos necessaris en aquelles partides de despesa que requereixin un increment de cobertura sobre les quanties inicialment previstes el finançament dels quals es nodrirà amb estalvi generat en d'altres partides des despesa que no hauran de fer front a les previsions inicials.

Amb aquest expedient de transferència de crèdits - que no es en cap cas obligatori per a l'entitat- es pretén oferir de forma més precisa una informació del nivell d'execució pressupostari ajustat a la realitat. Així doncs, es destaquen els àmbits de despesa que són objecte de variació:

1. A la partida corresponent a "Jornades i actes", la realització de les jornades relatives a la implantació a la Llei de Transparència aprovada pel Parlament de Catalunya - que han estat objecte de conveni amb l'ACM - ha comportat la necessitat d'una major dotació sobre la contemplada en el pressupost inicial, xifrada en 30.000€. L'increment que es proposa és de 20.000€, que es nodriria fonamentalment de l'estalvi de despesa acreditat en d'altres partides. Aquí, fonamentalment, la partida 623 corresponent a la "Contractació de col·laboradors externs en matèria de formació". Tanmateix, l'altra partida amb càrrec a la qual es reforçaria aquesta dotació seria la corresponent a "Desplaçaments del personal i altres de representació" que ofereix un nivell d'estalvi important en aquesta data.

Jornades i actes	30.000€ - 50.000€
Contractació de col·laboradors externs en matèria de formació	12.000€
Desplaçaments del personal i altres de representació	8.000€

2. En relació a la partida de "Contractació d'informes i estudis", 623 de serveis generals i suport local, que inicialment es va dotar amb un crèdit pressupostari de 50.000€, la contractació corresponent a l'auditoria de regularitat acordada pel Comitè Executiu de l'FMC per import superior als 12.000€, i els informes FMC distribuïts als associats amb motiu de l'entrada en vigor de LRSAL i de les noves corporacions locals electes al maig de 2014 fan necessari un increment de la despesa fins al final de l'exercici per import de 17.000€, la cobertura dels quals es nodriria també mitjançant estalvis d'altres partides pressupostàries, concretament de la partida "Desplaçaments relacions territorials i altres de representació" en 8.000€ i de la corresponent a "Catalunya Municipal" en 8.500€.



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA


Contractació d'informes i estudis	50.000€ - 67.000€
Desplaçaments relacions territorials i altres de representació Catalunya Municipal	8.000€ 8.500€


Pel que fa a la resta de partides pressupostàries que s'incrementen són en realitat petits ajustos també finançats amb càrrec a transferència de crèdits, llevat de la despesa que a continuació s'indicarà.


El quadre Annex a aquesta Memòria ofereix la informació completa de la totalitat de la modificació pressupostària que es proposa.

3. En aquest punt fem esment especial al pagament de la quota extraordinària per assistència a la XI Ple de la FEMP que se celebrarà a Madrid, els propers dies 18 i 19 de setembre, i a la quota extraordinària acordada pel Comitè Executiu per import de 72.502,78€. El pagament d'aquesta quota obliga a incrementar la dotació amb càrrec al superàvit acreditat a la liquidació aprovada per l'entitat amb la cobertura dels majors ingressos que aquest integra i incorpora.

Barcelona, 17 de juliol de 2015


Domènec Guasch i Petit
Administrador de Serveis


Juan Ignacio Soto Valle
Secretari General


Vist i conforme,
Tramiti's
EL PRESIDENT
Xavier Amor i Martin

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	1.793.004,39	1.793.004,39
721000	Quotes Ajuntaments	0,00	0,00	1.289.068,26	1.289.068,26
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	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
724000	Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	81.000,00	16.000,00	0,00	97.000,00
759000	Inscripcions cursos i jornades	81.000,00	0,00	0,00	81.000,00
759002	Publicitat	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
759001	Venda de publicacions	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
762	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
762100	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
778	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
778000	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00

TOTAL	INGRESSOS	281.358,75	16.000,00	2.101.163,08	2.398.521,83
--------------	------------------	-------------------	------------------	---------------------	---------------------

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	43.977,65	59.257,22	824.015,47	927.250,34
640	Retribucions del personal	32.982,65	45.919,58	650.478,89	729.381,12
642000	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	10.995,00	13.337,64	173.536,58	197.869,22
	Formació, Jornades	300.637,54	25.000,00	0,00	325.637,54
629005	Jornades, actes	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
627000	Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	Seminari de Dret Local	74.470,00	0,00	0,00	74.470,00
629005	Seminari de Dret Local/altres serveis	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
623	Seminari de Dret Local/Contractació col.laboradors formació independents	51.470,00	0,00	0,00	51.470,00
	Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	176.167,54	0,00	0,00	176.167,54
629005	Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	71.067,54	0,00	0,00	71.067,54
623	Contractació col.laboradors formació independents	45.100,00	0,00	0,00	45.100,00
607000	Cursos FEDAP , contractació empreses formació	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
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 Governes 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	193.608,84	193.608,84
621	Lloguer de la Seu Social. Altres	0,00	0,00	158.002,17	158.002,17
628	Subministraments	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00

MODIFICACIONS PRESSUPOST 2015

DESPESES	ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
Jornades i actes	20.000,00			20.000,00
Seminari Dret local / altres serveis	-8.000,00			-8.000,00
Seminari Dret local / col.laboradors formació	8.000,00			8.000,00
Aportació extraordinària assemblea FEMP			-72.502,78	-72.502,78 *
Aportació a Ciutats i Governes locals Units			152,00	152,00
Subministraments			-5.000,00	-5.000,00
Material oficina			6.000,00	6.000,00
Comunicaions Telefòniques			-2.000,00	-2.000,00
Comunicacions postals i missatgeria			-5.000,00	-5.000,00
Documentació i Premsa			8.000,00	8.000,00
Publicitat			-3.000,00	-3.000,00
Contractació col.laboradors formació electes	-12.000,00			-12.000,00
Contractació d'informes i estudis			17.000,00	17.000,00
Publicacions		5.071,93		5.071,93
Catalunya Municipal		-8.500,00		-8.500,00
Fitxer ajuntament Web		-3.000,00		-3.000,00
Vademecum Web		-2.000,00		-2.000,00
Desplaça. Personal i altres de representacio			-8.000,00	-8.000,00
Desplaça. Relacions territorials i altres de representacio			-8.000,00	-8.000,00
Primes assegurances			276,07	276,07
TOTAL				-72.502,78 *

* Aquesta dotació es nodreix amb càrrec als fons propis a 31/12/2014

TOTAL

629	Neteja	0,00	0,00	15.606,67	15.606,67
	Despeses de funcionament	0,00	42.000,00	105.519,69	147.519,69
600	Material d'oficina	0,00	0,00	16.692,78	16.692,78
622	Manteniment equips d'oficina	0,00	0,00	25.326,91	25.326,91
628	Comunicacions telefòniques	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
600	Comunicacions postals / missatgeria	0,00	0,00	14.500,00	14.500,00
622	Reprografia	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
629	Documentació / Premsa	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00
627	Publicitat	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
622	Gestió Web corporativa	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00
631	Tributs	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
623	Serveis externs	56.430,00	0,00	80.000,00	136.430,00
623	Contractació col·laboradors formació electes	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
623	Contractació assessors externs laborals / fiscals	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
623	Contractació d'informes i estudis	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
623	Contractació accions formació	6.430,00	0,00	0,00	6.430,00
600	Publicacions	0,00	93.000,00	0,00	93.000,00
600	Publicacions	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
600	Catalunya Municipal	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00
600	Codi de Règim Local	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
600	Ajuntament Facil	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
600	Fitxer Ajuntaments. Web	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
600	Vademecum. Web	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
629	Desplaçaments i altres de representació	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00
629	Desplaçaments del personal i altres de representació	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
629	Desplaç. relacions territorials i altres de representació	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
629	Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	Altres despeses	0,00	0,00	378.217,80	378.217,80
662	Altres despeses	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
629	Convenis	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
625	Primes d'assegurances	0,00	0,00	8.727,47	8.727,47
681	Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
694	Dotación para insolvencias	0,00	0,00	268.950,66	268.950,66
630	Impost sobre beneficis	0,00	0,00	8.039,67	8.039,67

TOTAL DESPESES	381.045,19	219.257,22	1.857.108,80	2.457.411,21
-----------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

011 BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-99.686,44	-203.257,22	244.054,28	-58.889,38
--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------

	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	13.180,58	13.180,58
217 Equipaments informàtics i d'oficina	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
216 Mobiliari	0,00	0,00	7.180,58	7.180,58
ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00

SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-99.686,44	-203.257,22	320.873,70	17.930,04
--	-------------------	--------------------	-------------------	------------------

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	1.793.004,39	1.793.004,39
721000	Quotes Ajuntaments	0,00	0,00	1.289.068,26	1.289.068,26
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	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
724000	Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	81.000,00	16.000,00	0,00	97.000,00
759000	Inscripcions cursos i jornades	81.000,00	0,00	0,00	81.000,00
759002	Publicitat	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
759001	Venda de publicacions	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
762	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
762100	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
778	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
778000	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00

TOTAL	INGRESSOS	281.358,75	16.000,00	2.101.163,08	2.398.521,83
--------------	------------------	-------------------	------------------	---------------------	---------------------

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	43.977,65	59.257,22	824.015,47	927.250,34
640	Retribucions del personal	32.982,65	45.919,58	650.478,89	729.381,12
642000	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	10.995,00	13.337,64	173.536,58	197.869,22
	Formació, Jornades	280.637,54	25.000,00	0,00	305.637,54
629005	Jornades, actes	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
627000	Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	Seminari de Dret Local	74.470,00	0,00	0,00	74.470,00
629005	Seminari de Dret Local/altres serveis	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00
623	Seminari de Dret Local/Contractació col.laboradors formació independents	43.470,00	0,00	0,00	43.470,00
	Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	176.167,54	0,00	0,00	176.167,54
629005	Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	71.067,54	0,00	0,00	71.067,54
623	Contractació col.laboradors formació independents	45.100,00	0,00	0,00	45.100,00
607000	Cursos FEDAP, contractació empreses formació	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
629003	Aportacions a entitats	0,00	0,00	215.747,00	215.747,00
629003	Aportació a la FEMP	0,00	0,00	210.260,00	210.260,00
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	4.687,00	4.687,00
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	198.608,84	198.608,84
621	Lloguer de la Seu Social. Altres	0,00	0,00	158.002,17	158.002,17
628	Subministraments	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00

TOTAL

629	Neteja	0,00	0,00	15.606,67	15.606,67
	Despeses de funcionament	0,00	42.000,00	109.519,69	151.519,69
600	Material d'oficina	0,00	0,00	22.692,78	22.692,78
622	Manteniment equips d'oficina	0,00	0,00	25.326,91	25.326,91
628	Comunicacions telefòniques	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
600	Comunicacions postals / missatgeria	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
622	Reprografia	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
629	Documentació / Premsa	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00
627	Publicitat	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
622	Gestió Web corporativa	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00
631	Tributs	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
623	Serveis externs	44.430,00	0,00	97.000,00	141.430,00
623	Contractació col·laboradors formació electes	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00
623	Contractació assessors externs laborals / fiscals	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
623	Contractació d'informes i estudis	0,00	0,00	67.000,00	67.000,00
623	Contractació accions formació	6.430,00	0,00	0,00	6.430,00
600	Publicacions	0,00	84.571,93	0,00	84.571,93
600	Publicacions	0,00	8.071,93	0,00	8.071,93
600	Catalunya Municipal	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00
600	Codi de Règim Local	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
600	Ajuntament Facil	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
600	Fitxer Ajuntaments. Web	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
600	Vademecum. Web	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
629	Desplaçaments i altres de representació	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00
629	Desplaçaments del personal i altres de representació	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
629	Desplaç. relacions territorials i altres de representació	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
629	Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	Altres despeses	0,00	0,00	378.493,87	378.493,87
662	Altres despeses	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
629	Convenis	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
625	Primes d'assegurances	0,00	0,00	9.003,54	9.003,54
681	Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
694	Dotació para insolvències	0,00	0,00	268.950,66	268.950,66
630	Impost sobre beneficis	0,00	0,00	8.039,67	8.039,67

TOTAL DESPESES	389.045,19	210.829,15	1.930.039,65	2.529.913,99
-----------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

011 BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-107.686,44	-194.829,15	171.123,43	-131.392,16
--	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

INVERSIONS. Compte PGC	ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
Inversions	0,00	0,00	13.180,58	13.180,58
217 Equipaments informàtics i d'oficina	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
216 Mobiliari	0,00	0,00	7.180,58	7.180,58
ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00

SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-107.686,44	-194.829,15	247.942,85	-54.572,74
--	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------



EXPEDIENT DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS PRESSUPOSTARIS PER TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT I MAJORS INGRESSOS.
PRESSUPOST FMC 2015. NÚM. 2/2015. MEMÒRIA JUSTIFICATIVA

A la vista de l'execució pressupostària del present exercici s'ha considerat convenient, tot i que l'estructura pressupostària de l'entitat i les normes de gestió no preveuen el caràcter limitatiu de les partides despesa, tramitar aquest expedient per tal d'efectuar els ajustos necessaris en aquelles partides de despesa que requereixin un increment de cobertura sobre les quanties inicialment previstes el finançament de les quals es nodrirà amb estalvi generat en d'altres partides de despesa que no hauran de fer front a les previsions inicials i en aquest segon expedient amb majors ingressos dels previstos.

Amb aquest expedient de transferència de crèdits – que, com s'ha dit, en cap cas és obligatori per a l'entitat – es pretén oferir de forma més precisa una informació del nivell d'execució pressupostari ajustat a la realitat. Així doncs es destaquen els àmbits de despesa que són objecte de variació

- I. Minoracions : 1) A les partides 640 i 642 de retribucions de personal i quotes de seguretat social a càrrec de l'entitat es minoren les dotacions amb 12.000 € i 13.000 €, respectivament a causa d'estalvis generats; 2) A la partida 623 de contractació de col·laboradors de formació electes es minora la partida en 26.000€ en no haver estat implementat cap programa o activitat adreçat de forma singular a electes locals i preveure's la seva planificació i programació per a l'exercici 2016. Es manté una dotació de 12.000 € suficient per iniciar l'activitat o comprometre alguna acció de caràcter experimental abans de finalitzar l'exercici ; 3) A la partida 600 corresponent al Codi de Règim Local es minora la dotació en 15.000 €. Tot i haver-se iniciat les tasques de revisió la programació acordada pel grup de treball preveu la finalització dels treballs a finals de març de 2016; en conseqüència les despeses de maquetació i edició que són les més rellevants en aquesta dotació no es contractaran fins l'exercici 2016.
- II. Incrementos: 1) A la partida 629005, corresponent al Seminari de Dret Local/altres serveis, la jornada especial celebrada a l'Auditori sobre les noves Llei de Procediment Administratiu amb una assistència acreditada de més 700 persones ha comportat una despesa imprevista que requereix d'un increment de 29.000 euros per atendre les despeses imputables a aquesta partida. La despesa generada per assistent ha estat de 40 euros per persona. La Diputació de Barcelona ha col·laborat a través del conveni vigent amb una aportació de 8.000 euros; 2) A la partida 629 corresponent a organització sessions òrgans FMC/Assemblees i altres s'incrementa la dotació per atendre les despeses generades per l'Assemblea General de l'FMC celebrada al Saló del Tinell de Barcelona i les despeses derivades de l'Assistència de l'FMC al XI Ple de la FEMP. El format de les dues sessions d'aquests òrgans surt de l'ordinari anual en tractar-se de sessions de renovació dels òrgans de govern. La despesa s'ajusta a aquest format que habitualment té lloc en cada renovació de mandat;3) Per atendre despeses inajornables de



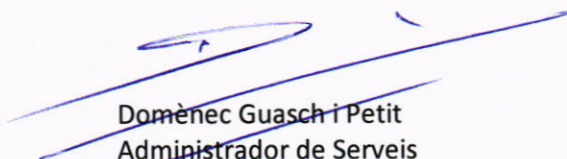
manteniment dels equips tècnics de l'FMC s'incrementa la dotació de la partida 622 en 8.000 €; 4) En aquest mateix sentit s'incrementa la dotació de les despeses relatives a assessorament fiscal i comptable amb 5.000 € amb càrrec a la partida 623 del pressupost.

- III. Majors ingressos. A la partida 759000, corresponent a Inscripcions, aportacions cursos i jornades, s'incrementa la previsió en la quantitat de 8.000 € corresponents a l'ajut especial atorgat per la Diputació de Barcelona pel finançament parcial de la sessió especial del Seminari de Dret Local que va tenir lloc a l'Auditori de Barcelona el dia 20 de novembre de 2015. L'ajut ha estat atorgat en el marc del conveni regulador d'aquest seminari que l'FMC i la Diputació de Barcelona tenen formalitzat i en vigor.


D'altra banda, i en relació als crèdits pressupostaris corresponents a la partida 640, de retribucions de personal, la modificació incorpora en Annex el detall de les retribucions brutes corresponents als llocs de treballs de l'entitat identificats en el Pressupost de l'exercici.

S'adjunta a la present memòria el quadre explicatiu de la totalitat de modificació pressupostària, oferint el pressupost refós de l'entitat en aquesta data.

Barcelona, 10 de desembre de 2015

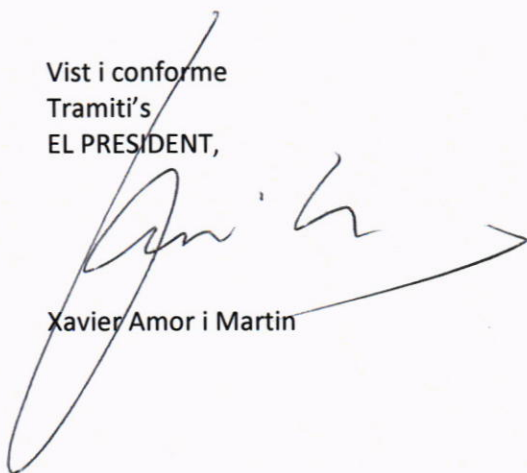


Domènec Guasch i Petit
Administrador de Serveis



Juan Ignacio Soto Valle
Secretari General

Vist i conforme
Tramiti's
EL PRESIDENT,



Xavier Amor i Martin

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	PRESSUPOST REFÓS 2015 TOTAL
721	Quotes ens associats	0,00	0,00	1.793.004,39	1.793.004,39
721000	Quotes Ajuntaments	0,00	0,00	1.289.068,26	1.289.068,26
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	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
724000	Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	97.000,00	16.000,00	0,00	113.000,00
759000	Inscripcions, aportacions cursos i jornades	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
759002	Publicitat	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
759001	Venda de publicacions	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
762	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
762100	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
778	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
778000	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTAL	INGRESSOS	297.358,75	16.000,00	2.101.163,08	2.414.521,83

ESTAT DE DESPESES. Compte PGC		ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	PRESSUPOST REFÓS 2015 TOTAL
640	Despeses de personal	43.977,65	59.257,22	799.015,47	902.250,34
640	Retribucions del personal	32.982,65	45.919,58	638.478,89	717.381,12
642000	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	10.995,00	13.337,64	160.536,58	184.869,22
	Formació, Jornades	329.637,54	25.000,00	40.000,00	394.637,54
629005	Jornades, actes	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
629	Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
627000	Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	Seminari de Dret Local	103.470,00	0,00	0,00	103.470,00
629005	Seminari de Dret Local/altres serveis	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
623	Seminari de Dret Local/Contractació col.laboradors formació independents	51.470,00	0,00	0,00	51.470,00
	Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	176.167,54	0,00	0,00	176.167,54
629005	Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	71.067,54	0,00	0,00	71.067,54
623	Contractació col.laboradors formació independents	45.100,00	0,00	0,00	45.100,00
607000	Cursos FEDAP, contractació empreses formació	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
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	193.608,84	193.608,84
621	Lloguer de la Seu Social. Altres	0,00	0,00	158.002,17	158.002,17

TOTAL

628	Subministraments	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
629	Neteja	0,00	0,00	15.606,67	15.606,67
	Despeses de funcionament	0,00	42.000,00	117.519,69	159.519,69
600	Material d'oficina	0,00	0,00	22.692,78	22.692,78
622	Manteniment equips d'oficina	0,00	0,00	33.326,91	33.326,91
628	Comunicacions telefòniques	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
600	Comunicacions postals / missatgeria	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
622	Reprografia	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
629	Documentació / Premsa	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00
627	Publicitat	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
622	Gestió Web corporativa	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00
631	Tributs	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
623	Serveis externs	18.430,00	0,00	102.000,00	120.430,00
623	Contractació col·laboradors formació electes	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
623	Contractació assessors externs laborals / fiscals	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
623	Contractació d'informes i estudis	0,00	0,00	67.000,00	67.000,00
623	Contractació accions formació	6.430,00	0,00	0,00	6.430,00
600	Publicacions	0,00	69.571,93	0,00	69.571,93
600	Publicacions	0,00	8.071,93	0,00	8.071,93
600	Catalunya Municipal	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00
600	Codi de Règim Local	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
600	Ajuntament Facil	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
600	Fitxer Ajuntaments. Web	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
600	Vademecum. Web	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
629	Desplaçaments i altres de representació	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00
629	Desplaçaments del personal i altres de representació	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
629	Desplaç. relacions territorials i altres de representació	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
629	Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	Altres despeses	0,00	0,00	378.493,87	378.493,87
662	Altres despeses	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
629	Convenis	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
625	Primes d'assegurances	0,00	0,00	9.003,54	9.003,54
681	Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
694	Dotación para insolvencias	0,00	0,00	268.950,66	268.950,66
630	Impost sobre beneficis	0,00	0,00	8.039,67	8.039,67

TOTAL DESPESES	392.045,19	195.829,15	1.958.039,65	2.545.913,99
-----------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

011 BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-94.686,44	-179.829,15	143.123,43	-131.392,16
--	-------------------	--------------------	-------------------	--------------------

INVERSIONS. Compte PGC		ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERAIS I SUPORT LOCAL	TOTAL
	Inversions	0,00	0,00	13.180,58	13.180,58
217	Equipaments informàtics i d'oficina	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
216	Mobiliari	0,00	0,00	7.180,58	7.180,58
	ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00

SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-94.686,44	-179.829,15	219.942,85	-54.572,74
--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------

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	PRESSUPOST REFÓS 2015 TOTAL
721	Quotes ens associats	0,00	0,00	1.793.004,39	1.793.004,39
721000	Quotes Ajuntaments	0,00	0,00	1.289.068,26	1.289.068,26
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	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
724000	Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	200.358,75	0,00	0,00	200.358,75
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	97.000,00	16.000,00	0,00	113.000,00
759000	Inscripcions, aportacions cursos i jornades	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
759002	Publicitat	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
759001	Venda de publicacions	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
762	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
762100	Ingressos financers	0,00	0,00	7.158,69	7.158,69
778	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
778000	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTAL	INGRESSOS	297.358,75	16.000,00	2.101.163,08	2.414.521,83

ESTAT DE DESPESES. Compte PGC		ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	PRESSUPOST REFÓS 2015 TOTAL
640	Despeses de personal	43.977,65	59.257,22	799.015,47	902.250,34
640	Retribucions del personal	32.982,65	45.919,58	638.478,89	717.381,12
642000	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	10.995,00	13.337,64	160.536,58	184.869,22
	Formació, Jornades	329.637,54	25.000,00	40.000,00	394.637,54
629005	Jornades, actes	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
629	Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
627000	Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	Seminari de Dret Local	103.470,00	0,00	0,00	103.470,00
629005	Seminari de Dret Local/altres serveis	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
623	Seminari de Dret Local/Contractació col.laboradors formació independents	51.470,00	0,00	0,00	51.470,00
	Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	176.167,54	0,00	0,00	176.167,54
629005	Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	71.067,54	0,00	0,00	71.067,54
623	Contractació col.laboradors formació independents	45.100,00	0,00	0,00	45.100,00
607000	Cursos FEDAP, contractació empreses formació	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
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 Abadía 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	193.608,84	193.608,84
621	Lloguer de la Seu Social. Altres	0,00	0,00	158.002,17	158.002,17

TOTAL

628	Subministraments	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
629	Neteja	0,00	0,00	15.606,67	15.606,67
	Despeses de funcionament	0,00	42.000,00	117.519,69	159.519,69
600	Material d'oficina	0,00	0,00	22.692,78	22.692,78
622	Manteniment equips d'oficina	0,00	0,00	33.326,91	33.326,91
628	Comunicacions telefòniques	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
600	Comunicacions postals / missatgeria	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
622	Reprografia	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
629	Documentació / Premsa	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00
627	Publicitat	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
622	Gestió Web corporativa	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00
631	Tributs	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
623	Serveis externs	18.430,00	0,00	102.000,00	120.430,00
623	Contractació col·laboradors formació electes	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
623	Contractació assessors externs laborals / fiscals	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
623	Contractació d'informes i estudis	0,00	0,00	67.000,00	67.000,00
623	Contractació accions formació	6.430,00	0,00	0,00	6.430,00
600	Publicacions	0,00	69.571,93	0,00	69.571,93
600	Publicacions	0,00	8.071,93	0,00	8.071,93
600	Catalunya Municipal	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00
600	Codi de Règim Local	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
600	Ajuntament Facil	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
600	Fitxer Ajuntaments. Web	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
600	Vademecum. Web	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
629	Desplaçaments i altres de representació	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00
629	Desplaçaments del personal i altres de representació	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
629	Desplaç. relacions territorials i altres de representació	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
629	Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	Altres despeses	0,00	0,00	378.493,87	378.493,87
662	Altres despeses	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
629	Convenis	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
625	Primes d'assegurances	0,00	0,00	9.003,54	9.003,54
681	Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
694	Dotació para insolvències	0,00	0,00	268.950,66	268.950,66
630	Impost sobre beneficis	0,00	0,00	8.039,67	8.039,67

TOTAL DESPESES	392.045,19	195.829,15	1.958.039,65	2.545.913,99
-----------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

011 BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-94.686,44	-179.829,15	143.123,43	-131.392,16
--	-------------------	--------------------	-------------------	--------------------

INVERSIONS. Compte PGC		ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
	Inversions	0,00	0,00	13.180,58	13.180,58
217	Equipaments informàtics i d'oficina	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
216	Mobiliari	0,00	0,00	7.180,58	7.180,58
	ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00

SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-94.686,44	-179.829,15	219.942,85	-54.572,74
--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------

MODIFICACIONS PRESSUPOST 2015

2

INGRESSOS	ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
-----------	---	---	---	-------

Inscripcions, aportacions cursos i jornades	16.000,00			16.000,00
TOTAL				16.000,00

DESPESES	ACTIVITAT 1 FORMACIÓ I ACTIVITATS ASSISTENCIALS	ACTIVITAT 2 COMUNICACIÓ I PROJECCIÓ INSTITUCIONAL	ACTIVITAT 3 SERVEIS GENERALS I SUPORT LOCAL	TOTAL
----------	---	---	---	-------

Retribucions de personal			-12.000,00	-12.000,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa			-13.000,00	-13.000,00
Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres			40.000,00	40.000,00
Seminari de Dret Local / altres serveis	29.000,00			29.000,00
Manteniment equips oficina			8.000,00	8.000,00
Contractació col.laboradors formació electes	-26.000,00			-26.000,00
Contractació assessors externs laborals / fiscals			5.000,00	5.000,00
Codi de Règim Local		-15.000,00		-15.000,00
TOTAL				16.000,00

TOTAL INGRESSOS - DESPESES

0,00

ANNEX PRESSUPOST 2015
PLANTILLA DE PERSONAL

1	Secretari General	97.512,20
2	Serveis econòmics i administrador	66.998,70
3	Serveis jurídics / Formació	57.067,86
4	Serveis jurídics	50.263,00
5	Administrativa serveis secretaria general	40.638,54
6	Administració comunicació	45.919,58
7	Coordinadora de comissions	40.638,54
8	Coordinador tècnic / àrea comissions	39.474,54
9	Coordinador tècnic / àrea institucional	36.409,39
10	Coordinador tècnic / àrea institucional	36.409,39
11	Coordinador tècnic / àrea institucional	36.409,39
12	Àrea comunicació / serveis generals	36.409,39
13	Administrativa comissions / secretaria general	32.982,65
14	Administrativa formació	32.982,65
15	Administrativa comissions / serveis generals	32.982,65
16	Administrativa serveis generals	32.982,65
TOTAL		716.081,12