



# **Federació de Municipis de Catalunya**

## **Pressupost per a l'exercici 2020**

---

Aprovat pel Comitè Executiu en data 20 de juliol de 2020 i per la  
31a Assemblea General celebrada el 20 de novembre de 2020



## PROPOSTA D'ACORD

L'article 25 dels Estatuts de l'entitat atribueixen la competència per aprovar el Pressupost a l'Assemblea General.

El pressupost per a l'exercici 2020 s'ha elaborat a partir de la liquidació del pressupost de l'exercici 2019 i no a partir del pressupost 2019, perquè aquestes xifres són més realistes. En tractar-se d'un pressupost, en general les partides s'ha arrodonit, i en algunes s'ha conservat el valor inicial del pressupost 2019 perquè la liquidació ha variat per motius no necessàriament permanents.

Al pressupost per a l'exercici 2020 s'han eliminat les columnes d'activitats que contenia el pressupost per al 2019 ja que no estava reflectint l'àmbit de les comissions sectorials i es considera que hauria de ser una gran part de l'activitat de l'entitat. La mateixa informació es pot treure observant les partides comptables.

Aquest pressupost ha estat també revisat respecte a l'avantprojecte de pressupost presentat al Comitè Executiu del 10 de febrer, tenint en compte la informació disponible a data d'avui i els canvis en l'activitat de la Federació que s'han produït i es produiran degut a l'impacte de la pandèmia del COVID19.

El resum del pressupost d'ingressos i despeses el conforma el següent quadre:

	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>AVANTPROJECTE DEPRESSUPOST 2020</b>	<b>PRESSUPOST 2019</b>	<b>TANCAMENT 2019</b>
<b>ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC</b>				
Quotes ens associats	1.567.776,86	1.567.776,86	1.546.641,02	1.546.639,90
Aportacions	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Subvencions oficials a l'activitat	209.000,00	209.000,00	165.000,00	165.000,00
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	90.000,00	110.000,00	113.000,00	110.446,66
Ingressos excepcionals	1.000,00	1.000,00	2.000,00	8.399,47
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>2.167.776,86</b>	<b>2.187.776,86</b>	<b>2.126.641,02</b>	<b>2.130.486,03</b>
<b>ESTAT DE DESPESES. Compte PGC</b>				
	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>AVANTPROJECTE DEPRESSUPOST 2020</b>	<b>PRESSUPOST 2019</b>	<b>TANCAMENT 2019</b>
Despeses de personal	1.119.315,49	1.119.315,49	991.339,13	922.269,09
Formació, Jornades i Actes	297.000,00	331.000,00	349.000,00	380.416,04
Aportacions a entitats	216.205,00	216.205,00	287.501,26	287.501,26
Despeses de la Seu Social	215.000,00	221.000,00	219.000,00	223.341,51
Despeses de funcionament	131.000,00	143.000,00	144.000,00	149.470,38
Serveis externs	95.000,00	100.000,00	75.000,00	92.197,92
Publicacions	37.000,00	30.000,00	29.000,00	27.922,36
Desplaçaments i altres despeses de representació	87.000,00	95.000,00	35.000,00	32.022,26
Altres despeses	206.777,69	167.583,26	280.996,15	129.276,83
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.404.298,18</b>	<b>2.423.103,75</b>	<b>2.410.836,54</b>	<b>2.244.417,65</b>
<b>BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC</b>	<b>-236.521,32</b>	<b>-235.326,89</b>	<b>-284.195,52</b>	<b>-113.931,62</b>
<b>INVERSIONS. Compte PGC</b>				
Inversions	16.000,00	11.000,00	9.000,00	10.957,39
<b>ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ</b>				
	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.224,23
<b>SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER</b>	<b>-243.521,32</b>	<b>-237.326,89</b>	<b>-284.195,52</b>	<b>-115.664,78</b>



Els pressupostos adjunts són a tots els efectes la norma de guia de la gestió econòmica de l'entitat.

En raó de tot això, a proposta del Comitè Executiu de l'entitat, s'eleva a l'Assemblea General la següent proposta d'acord:

**Únic.- RATIFICAR** l'acord del Comitè Executiu del 20 de juliol de 2020 d'aprovació del pressupost de l'exercici econòmic 2020, de conformitat amb l'Annex I que s'adjunta a la proposta.

Barcelona, 4 de novembre de 2020

Olga Arnau  
Sanabra - DNI  
52212643K  
(TCAT)

Signat digitalment  
per Olga Arnau  
Sanabra - DNI  
52212643K (TCAT)  
Data: 2020.11.04  
18:14:56 +01'00'

La Presidenta de l'FMC  
Olga Arnau i Sanabra



# **Federació de Municipis de Catalunya**

**Pressupost per a l'exercici 2020**

---

**FEDERACIÓ MUNICIPIS CATALUNYA**
**PROJECTE DE PRESSUPOST 2020**

<b>ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>AVANTPROJECTE DEPRESSUPOST 2020</b>	<b>PRESSUPOST 2019</b>	<b>TANCAMENT 2019</b>
Quotes ens associats	1.567.776,86	1.567.776,86	1.546.641,02	1.546.639,90
Quotes Ajuntaments	1.131.259,14	1.131.259,14	1.112.021,03	1.112.019,91
Quotes Diputacions	333.802,89	333.802,89	330.265,75	330.265,75
Quota Area Metropolitana de Barcelona	68.150,40	68.150,40	67.501,00	67.501,00
Quotes Consells Comarcals	34.564,43	34.564,43	36.853,24	36.853,24
<b>Aportacions</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
Aportació Generalitat de Catalunya	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
<b>Subvencions oficials a l'activitat</b>	<b>209.000,00</b>	<b>209.000,00</b>	<b>165.000,00</b>	<b>165.000,00</b>
Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	209.000,00	209.000,00	165.000,00	165.000,00
<b>Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent</b>	<b>90.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>113.000,00</b>	<b>110.446,66</b>
Inscripcions cursos i jornades	90.000,00	110.000,00	113.000,00	110.446,66
<b>Ingressos excepcionals</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>8.399,47</b>
Ingressos excepcionals	1.000,00	1.000,00	2.000,00	8.399,47
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>2.167.776,86</b>	<b>2.187.776,86</b>	<b>2.126.641,02</b>	<b>2.130.486,03</b>

<b>ESTAT DE DESPESES. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>AVANTPROJECTE DEPRESSUPOST 2020</b>	<b>PRESSUPOST 2019</b>	<b>TANCAMENT 2019</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>1.119.315,49</b>	<b>1.119.315,49</b>	<b>991.339,13</b>	<b>922.269,09</b>
Retribucions del personal	885.690,85	885.690,85	777.921,94	738.652,84
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	233.624,64	233.624,64	213.417,19	183.616,25
<b>Formació, Jornades i Actes</b>	<b>297.000,00</b>	<b>331.000,00</b>	<b>349.000,00</b>	<b>380.416,04</b>
Jornades, actes	30.000,00	50.000,00	88.000,00	86.273,97
Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres	18.000,00	18.000,00	18.000,00	14.703,65
Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	0,00	20.000,00	19.739,44
<b>Seminari de Dret Local</b>	<b>59.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>74.482,58</b>
Seminari de Dret Local/altres serveis	14.500,00	25.500,00	25.500,00	23.802,58
SDL / Contractació col.laboradors formació externs	44.500,00	47.500,00	47.500,00	50.680,00
<b>Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>185.216,40</b>
Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	80.730,00	80.730,00	57.180,00	66.971,40
Contractació col.laboradors formació externs	45.565,00	45.565,00	56.945,00	51.665,00
Cursos FEDAP , contractació empreses formació	63.705,00	63.705,00	35.875,00	66.580,00
<b>Aportacions a entitats</b>	<b>216.205,00</b>	<b>216.205,00</b>	<b>287.501,26</b>	<b>287.501,26</b>
Aportació a la FEMP	210.260,00	210.260,00	281.556,26	281.556,26
Aportació a Ciutats i Governos Locals Units	5.145,00	5.145,00	5.145,00	5.145,00
Aportació a Fundació Abadia Montserrat	600,00	600,00	600,00	600,00
Aportació a Consell Català Moviment Europeu	200,00	200,00	200,00	200,00
<b>Despeses de la Seu Social</b>	<b>215.000,00</b>	<b>221.000,00</b>	<b>219.000,00</b>	<b>223.341,51</b>
Lloguer de la Seu Social. Altres	175.000,00	171.000,00	170.000,00	170.139,84
Subministraments	15.000,00	17.000,00	17.000,00	17.942,87
Neteja / Serveis seguretat seu	25.000,00	33.000,00	32.000,00	35.258,80
<b>Despeses de funcionament</b>	<b>131.000,00</b>	<b>143.000,00</b>	<b>144.000,00</b>	<b>149.470,38</b>
Material d'oficina	15.000,00	18.000,00	22.000,00	14.110,09
Manteniment equips d'oficina	45.000,00	38.000,00	32.000,00	45.377,19
Comunicacions telefòniques	10.000,00	10.000,00	10.000,00	9.802,19

**FEDERACIÓ MUNICIPIS CATALUNYA**
**PROJECTE DE PRESSUPOST 2020**

Comunicacions postals / missatgeria	6.000,00	14.000,00	14.000,00	19.225,69
Reprografia	1.000,00	1.000,00	1.000,00	577,42
Documentació / Premsa	20.000,00	28.000,00	28.000,00	27.218,50
Publicitat	2.000,00	2.000,00	5.000,00	1.902,71
Gestió Web corporativa	27.000,00	27.000,00	27.000,00	26.462,70
Tributs	5.000,00	5.000,00	5.000,00	4.793,89
<b>Serveis externs</b>	<b>95.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>92.197,92</b>
Contractació col·laboradors comissions	20.000,00	40.000,00	26.000,00	29.441,60
Contractació assessors externs laborals / fiscals	25.000,00	35.000,00	35.000,00	37.197,75
Contractació d'informes i estudis	50.000,00	25.000,00	14.000,00	25.558,57
<b>Publicacions</b>	<b>37.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>27.922,36</b>
Publicacions	6.000,00	6.000,00	3.000,00	4.728,00
Catalunya Municipal	13.000,00	18.000,00	23.000,00	20.658,16
Codi de Règim Local	15.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Fitxer Ajuntaments. Web	3.000,00	3.000,00	3.000,00	2.536,20
<b>Desplaçaments i altres despeses de representació</b>	<b>87.000,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>32.022,26</b>
Desplaçaments del personal i altres de representació	5.000,00	8.000,00	8.000,00	7.534,35
Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	22.000,00	27.000,00	27.000,00	24.487,91
Indemnitzacions òrgans de govern	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
<b>Altres despeses</b>	<b>206.777,69</b>	<b>167.583,26</b>	<b>280.996,15</b>	<b>129.276,83</b>
Altres despeses	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.904,35
Convenis / Fundacio Pi Sunyer BBP i Memoria	25.000,00	25.000,00	25.000,00	24.950,01
Primes d'assegurances	11.500,00	11.500,00	10.500,00	10.627,10
Amortització de l'immobilitzat	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.224,23
Dotación para insolvencias 10%	156.777,69	117.583,26	231.996,15	78.444,29
Impostos	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.126,85
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.404.298,18</b>	<b>2.423.103,75</b>	<b>2.410.836,54</b>	<b>2.244.417,65</b>
<b>BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC</b>	<b>-236.521,32</b>	<b>-235.326,89</b>	<b>-284.195,52</b>	<b>-113.931,62</b>
<b>INVERSIONS. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>AVANTPROJECTE DEPRESSUPOST 2020</b>	<b>PRESSUPOST 2019</b>	<b>TANCAMENT 2019</b>
Inversions	16.000,00	11.000,00	9.000,00	10.957,39
Equipaments informàtics i d'oficina	13.000,00	8.000,00	6.000,00	6.177,89
Mobiliari	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.779,50
<b>ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-9.224,23</b>
<b>SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER</b>	<b>-243.521,32</b>	<b>-237.326,89</b>	<b>-284.195,52</b>	<b>-115.664,78</b>

# Justificació dels canvis significatius respecte a l'exercici 2019

## Consideracions prèvies

---

El pressupost per a l'exercici 2020 s'ha elaborat a partir de la liquidació del pressupost de l'exercici 2019 i no a partir del pressupost 2019, perquè aquestes xifres són més realistes. Per tractar-se d'un pressupost, en general les partides s'han arrodonit, i en algunes s'ha conservat el valor inicial del pressupost 2019 perquè la liquidació ha variat per motius no necessàriament permanents.

Al pressupost per a l'exercici 2020 s'han eliminat les columnes d'activitats que contenia el pressupost per al 2019 ja que no estava reflectit l'àmbit de les comissions sectorials i es considera que hauria de ser una gran part de l'activitat de l'entitat. La mateixa informació es pot treure observant les partides comptables.

Aquest pressupost ha estat també revisat respecte a l'avantprojecte de pressupost presentat al Comitè Executiu del 10 de febrer, tenint en compte la informació disponible a data d'avui i els canvis en l'activitat de la Federació que s'han produït i es produiran degut a l'impacte de la pandèmia del COVID19.

## INGRESSOS

---

### Quotes ens associats

El pressupost per a l'exercici 2020 manté la mateixa quota que l'exercici 2019 d'acord amb el quadre següent:

QUOTES FMC 2020			
Tipus d'entitat	Euros per habitant		
Municipis	0,165899		
Diputacions	0,165899		
Àrea Metropolitana de Barcelona	0,020704		
Consells Comarcals	-75.000 hab.	Màx. 840	
	+75.000 hab.	Màx. 2.520	

Amb l'actualització de les dades dels habitants per municipi segons la darrera publicació de l'INE a 31 de desembre de 2019, els ingressos previstos per quotes dels associats és de 1.567.776,86 euros.

El padró de quotes, un cop aprovat pel Comitè Executiu de l'entitat del 10 de febrer, s'ha publicat al Portal de Transparència de l'entitat.

### **Subvenció FEDAP (Formación para el empleo de las Administraciones Públicas)**

Per al 2020, la previsió d'ingressos per a cursos de formació provinents dels fons FEDAP es preveu en 209.000 euros, quantitat que ja ha estat aprovada per l'EAPC.

### **Altres ingressos**

La partida per ingressos d'inscripcions a cursos i jornades (bàsicament al Seminari de Dret Local) s'ha disminuït en 23.000 euros preveient que degut a la pandèmia algunes o totes les sessions és possible que s'hagin de fer virtuals i, si és així, s'ajustarà l'import de les inscripcions.

## **DESPESES**

---

### **Personal**

La diferència de prop de 130.000 euros respecte a la mateixa partida de la liquidació de l'exercici 2019 correspon a:

- 1/ L'increment de la plantilla en dues persones que ocuparan el lloc d'adjuntes a la Secretaria General, amb una despesa de 129.000 euros (64.500 euros de retribució per a cadascuna de les adjuntes) més l'increment corresponent a la partida de Seguretat Social.
- 2/ La minoració de la retribució de l'actual Secretari General en 13.000 euros (en l'exercici 2019 va ser de 101.000 i en el pressupost per al 2020 és de 88.000 euros, equivalent a la retribució que ha fixat l'ACM pel càrrec homòleg).
- 3/ L'increment de retribució degut a la assumpció de la responsabilitat de coordinació de comissions, que tindrà un efecte aproximat de 6.000 euros aquest any.
- 4/ Increment de despesa per compensació per despeses de teletreball i una retribució extraordinària al personal, variable en funció de la sobrecàrrega de treball assumida durant l'estat d'alarma.

L'increment de cost degut als punts 3 i 4 es veurà compensat pels excedents generats per baixes laborals. També es planteja la possibilitat, pel darrer quadrimestre de l'any, de noves contractacions per substitucions si es mantenen les baixes, o per cobrir les necessitats derivades de la pandèmia (una persona economista).



### **Formació i jornades**

La partida de formació s'ha reduït respecte al 2019, perquè l'any passat es van dur a terme edicions de cursos de formació fora de pla FEDAP amb fons propis de l'entitat (disminució de 28.000€), i tampoc es realitzaran, degut a la pandèmia, tants cursos d'altres temàtiques fora dels FEDAP (disminució de 58.000€).

Es preveu mantenir per a l'exercici 2020 la partida de 18.000 euros per a l'organització de l'Assemblea General anual de l'entitat.

La partida pressupostària de Municipàlia s'ha deixat sense dotació econòmica perquè aquesta fira se celebra cada dos anys i es va dur a terme en el 2019, però es manté oberta per a l'any vinent.

De forma conseqüent amb els ingressos, també disminueix la partida de despeses del Seminari de Dret Local, perquè una part no es produeixen quan es fa virtual.

### **Aportació a la FEMP**

Aquesta partida té prevista una rebaixa de 70.000 euros respecte a l'exercici 2019 motivada perquè enguany la FEMP no celebrarà l'Assemblea General Extraordinària.

La previsió al pressupost per al 2020 és mantenir la quota anual ordinària.

### **Despeses de la seu social**

Hi ha una disminució en global degut a que s'ha prescindit del servei de vigilància de 8 a 9 del matí.

### **Despeses de funcionament**

Disminueixen les ordinàries i augmenten les informàtiques degut a les necessitats del teletreball.

### **Serveis externs**

Tot i la previsió d'increment de despeses de suport a les comissions, com que aquestes no començaran a treballar de forma efectiva fins el tercer quadrimestre de l'any, es preveu una disminució de despesa respecte a l'any passat. En canvi, es fa una previsió més alta de contractació d'informes i estudis per les necessitats de la fusió de l'entitat.

### **Publicacions. -Codi de Règim Local-**

El pressupost per al 2020 contempla una partida de 15.000 euros –que no hi havia l'exercici 2019- per tal d'iniciar l'actualització d'aquesta publicació.

La partida de la revista disminueix per raons de la pandèmia.

### **Desplaçaments i altres despeses de representació**

A diferència de l'exercici 2019, el pressupost per al 2020 preveu una partida de 60.000 euros per al càlcul de les indemnitzacions als òrgans de govern, però està pendent de trobar l'encaix legal. La pandèmia provoca una disminució en les despeses de desplaçament, al fer-se alguns Comitès executius de forma virtual.

### **Dotació per insolvències**

Les normes generals de funcionament administratiu i control aprovades preveuen que s'estableixi una dotació per insolvències equivalent al 15% de la partida d'ingressos per quotes. Com es pot comprovar a la liquidació del 2019, les insolvències reals són inferiors al 6% dels ingressos. Per adequar el pressupost a la realitat, però conservant un criteri de cautela superior, i atès que per contra podria ser que es produís alguna nova insolvència per causa de la pandèmia, es proposa reduir la previsió d'insolvències al 10% dels ingressos de quotes.

### **Inversions**

Es preveuen dotacions moderades per adequar els espais físics amb l'adaptació d'un nou despatx i a les necessitats informàtiques a la nova estructura de la Federació i per poder adaptar l'entitat al teletreball.

### **Dèficit**

El projecte de pressupost es presenta desequilibrat, amb més despeses que ingressos, per un import que duplica la xifra de dèficit real de l'any anterior, arribant als gairebé 244.000 euros, però inferior al dèficit previst en el pressupost del 2019, de 284.000 euros.

Aquest dèficit representa menys del 10% dels fons propis de la Federació, el que significaria que es podria mantenir aquest dèficit durant més de 10 anys, però abans s'haurà de trobar la manera de reconduir-lo, encara que sigui dins la nova entitat unificada.

---

Aquest document del Pressupost de la Federació de Municipis de Catalunya per a l'exercici 2020 ha estat aprovat per unanimitat en la sessió del Comitè Executiu de l'entitat celebrada el 20 de juliol de 2020.

El Secretari General  
Magí Rovira i Font

**ROVIRA  
FONT, MAGI  
(FIRMA)**

Firmado digitalmente por  
ROVIRA FONT, MAGI (FIRMA)  
Número de reconocimiento (DN):  
c=ES, serialNumber=39042555D,  
sn=ROVIRA, givenName=MAGI,  
cn=ROVIRA FONT, MAGI (FIRMA)  
Fecha: 2020.07.23 12:57:42  
+02'00'