



# **Federació de Municipis de Catalunya**

## **Pressupost per a l'exercici 2021**

---

Aprovat pel Comitè Executiu en data 22 de març de 2021 i per la  
32a Assemblea General celebrada el 13 de novembre de 2021

## 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 2021 s'ha elaborat tenint en compte tant la liquidació del pressupost de l'exercici 2019 i no a partir del pressupost 2020, com el pressupost 2020. Això ha estat així ja que la situació de pandèmia que encara ens acompanya fa que algunes xifres s'ajustin d'una forma més realista a un document o a un altre en funció del desenvolupament o no d'algunes de les activitats habituals i serveis que ofereix l'FMC.

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

<b>ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2021</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>TANCAMENT 2020</b>
Quotes ens associats	1.592.052,91	1.567.776,86	1.567.776,78
Aportacions	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Subvencions oficials a l'activitat	244.200,00	209.000,00	184.000,00
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	93.000,00	90.000,00	101.223,34
Ingressos excepcionals	1.000,00	1.000,00	2.780,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>2.230.252,91</b>	<b>2.167.776,86</b>	<b>2.155.780,12</b>
<b>ESTAT DE DESPESES. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2021</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>TANCAMENT 2020</b>
Despeses de personal	1.153.079,81	1.119.315,49	1.015.517,22
Comissions, Formació, Jornades	337.000,00	297.000,00	244.457,13
Seminari de Dret Local	60.000,00	59.000,00	59.905,00
Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	222.000,00	190.000,00	170.697,85
Aportacions a entitats	231.205,00	216.205,00	216.205,00
Despeses de la Seu Social	204.000,00	215.000,00	211.829,50
Despeses de funcionament	135.000,00	131.000,00	135.992,55
Serveis externs	88.000,00	95.000,00	33.204,11
Publicacions	39.000,00	37.000,00	15.190,64
Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern	75.000,00	87.000,00	35.209,98
Altres despeses	222.905,29	206.777,69	152.460,10
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.485.190,10</b>	<b>2.404.298,18</b>	<b>2.060.066,23</b>
<b>BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC</b>	<b>-254.937,19</b>	<b>-236.521,32</b>	<b>95.713,89</b>
<b>INVERSIONS. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2021</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>TANCAMENT 2020</b>
Inversions	45.000,00	16.000,00	24.174,71
<b>ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-17.592,15</b>
<b>SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER</b>	<b>-281.937,19</b>	<b>-243.521,32</b>	<b>89.131,33</b>

El pressupost adjunt és 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 22 de març de 2021 d'aprovació del pressupost de l'exercici econòmic 2021, de conformitat amb l'Annex I que s'adjunta a la proposta.

Barcelona, 27 d'octubre de 2021



La Presidenta de l'FMC  
Olga Arnau i Sanabra

**FEDERACIÓ MUNICIPIS CATALUNYA**
**PROJECTE DE PRESSUPOST 2021**

<b>ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2021</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>TANCAMENT 2020</b>
<b>Quotes ens associats</b>	<b>1.592.052,91</b>	<b>1.567.776,86</b>	<b>1.567.776,78</b>
Quotes Ajuntaments	1.148.906,15	1.131.259,14	1.131.259,06
Quotes Diputacions	339.172,21	333.802,89	333.802,88
Quota Area Metropolitana de Barcelona	69.136,43	68.150,40	68.150,40
Quotes Consells Comarcals	34.838,12	34.564,43	34.564,44
<b>Aportacions</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
<b>Subvencions oficials a l'activitat</b>	<b>244.200,00</b>	<b>209.000,00</b>	<b>184.000,00</b>
Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	244.200,00	209.000,00	184.000,00
<b>Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent</b>	<b>93.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>101.223,34</b>
Inscripcions cursos i jornades	90.000,00	90.000,00	101.223,34
Publicitat	0,00	0,00	0,00
Venda de publicacions	3.000,00	0,00	0,00
<b>Ingressos excepcionals</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.780,00</b>
Ingressos excepcionals	1.000,00	1.000,00	2.780,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>2.230.252,91</b>	<b>2.167.776,86</b>	<b>2.155.780,12</b>

<b>ESTAT DE DESPESES. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2021</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>TANCAMENT 2020</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>1.153.079,81</b>	<b>1.119.315,49</b>	<b>1.015.517,22</b>
Retribucions del personal	933.293,49	885.690,85	873.581,41
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	219.786,32	233.624,64	141.935,81
<b>Comissions, Formació, Jornades</b>	<b>337.000,00</b>	<b>297.000,00</b>	<b>244.457,13</b>
Comissions, Jornades, actes	25.000,00	30.000,00	8.042,25
Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres	10.000,00	18.000,00	5.812,03
Municipalia (Fira de Lleida)	20.000,00	0,00	0,00
<b>Seminari de Dret Local</b>	<b>60.000,00</b>	<b>59.000,00</b>	<b>59.905,00</b>
Seminari de Dret Local/altres serveis	15.000,00	14.500,00	14.538,00
SDL / Contractació col.laboradors formació externs	45.000,00	44.500,00	45.367,00
<b>Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local</b>	<b>222.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>170.697,85</b>
Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	68.280,00	80.730,00	41.037,41
Contractació col.laboradors formació externs	111.540,00	45.565,00	97.347,94
Cursos FEDAP , contractació empreses formació	42.180,00	63.705,00	32.312,50
<b>Aportacions a entitats</b>	<b>231.205,00</b>	<b>216.205,00</b>	<b>216.205,00</b>
Aportació a la FEMP	210.260,00	210.260,00	210.260,00
Aportació DIPLOCAT	15.000,00	0,00	0,00
Aportació a Ciutats i Governes Locals Units	5.145,00	5.145,00	5.145,00
Aportació a Fundació Abadia Montserrat	600,00	600,00	600,00
Aportació a Consell Català Moviment Europeu	200,00	200,00	200,00
<b>Despeses de la Seu Social</b>	<b>204.000,00</b>	<b>215.000,00</b>	<b>211.829,50</b>
Lloguer de la Seu Social. Altres	176.000,00	175.000,00	175.986,82
Subministraments	15.000,00	15.000,00	12.373,56
Neteja / Serveis seguretat seu	13.000,00	25.000,00	23.469,12
<b>Despeses de funcionament</b>	<b>135.000,00</b>	<b>131.000,00</b>	<b>135.992,55</b>

**FEDERACIÓ MUNICIPIS CATALUNYA**
**PROJECTE DE PRESSUPOST 2021**

Material d'oficina	15.000,00	15.000,00	15.073,92
Manteniment equips d'oficina	45.000,00	45.000,00	57.789,86
Comunicacions telefòniques	10.000,00	10.000,00	8.273,76
Comunicacions postals / missatgeria	6.000,00	6.000,00	3.224,98
Reprografia	0,00	1.000,00	107,22
Documentació / Premsa	18.000,00	20.000,00	16.149,43
Publicitat	1.000,00	2.000,00	0,00
Gestió Web corporativa	35.000,00	27.000,00	30.637,20
Tributs	5.000,00	5.000,00	4.736,18
<b>Serveis externs</b>	<b>88.000,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>33.204,11</b>
Contractació col·laboradors formacio / comissions	20.000,00	20.000,00	0,00
Contractació assessors externs laborals / fiscals	43.000,00	25.000,00	24.768,14
Contractació d'informes i estudis	25.000,00	50.000,00	8.435,97
<b>Publicacions</b>	<b>39.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>15.190,64</b>
Publicacions	6.000,00	6.000,00	0,00
Catalunya Municipal	15.000,00	13.000,00	12.654,44
Codi de Règim Local	15.000,00	15.000,00	0,00
Fitxer Ajuntaments. Web	3.000,00	3.000,00	2.536,20
<b>Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern</b>	<b>75.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>35.209,98</b>
Desplaçaments del personal i altres de representació	5.000,00	5.000,00	3.305,79
Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	10.000,00	22.000,00	6.704,19
Indemnitzacions òrgans de govern	60.000,00	60.000,00	25.200,00
<b>Altres despeses</b>	<b>222.905,29</b>	<b>206.777,69</b>	<b>152.460,10</b>
Altres despeses	4.000,00	3.500,00	3.920,16
Convenis / Fundacio Pi Sunyer BBP i Memoria	25.000,00	25.000,00	30.970,73
Primes d'assegurances	11.700,00	11.500,00	11.235,41
Amortització de l'immobilitzat	18.000,00	9.000,00	17.602,15
Dotación para insolvencias 10%	159.205,29	156.777,69	83.737,89
Impostos	5.000,00	1.000,00	4.993,76
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.485.190,10</b>	<b>2.404.298,18</b>	<b>2.060.066,23</b>
<b>BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC</b>	<b>-254.937,19</b>	<b>-236.521,32</b>	<b>95.713,89</b>
<b>INVERSIONS. Compte PGC</b>	<b>PRESSUPOST 2021</b>	<b>PRESSUPOST 2020</b>	<b>TANCAMENT 2020</b>
Inversions	45.000,00	16.000,00	24.174,71
Equipaments informàtics i d'oficina	45.000,00	13.000,00	22.212,07
Mobiliari	0,00	3.000,00	1.962,64
<b>ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-17.592,15</b>
<b>SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER</b>	<b>-281.937,19</b>	<b>-243.521,32</b>	<b>89.131,33</b>

# Anàlisi del contingut del Pressupost de l'FMC per a l'exercici 2021

## Consideracions prèvies

---

El projecte de pressupost per a l'exercici 2021 s'ha elaborat tenint en compte tant la liquidació del pressupost de l'exercici 2020, com el pressupost 2020. Això ha estat així, ja que la situació de pandèmia que encara ens acompanya fa que algunes xifres s'ajustin d'una forma més realista a un document o a un altre en funció del desenvolupament o no d'algunes de les activitats habituals i serveis que ofereix l'FMC. Per tractar-se d'un pressupost, en general les partides s'han arrodonit.

## INGRESSOS

---

### Quotes ens associats

L'avantprojecte de pressupost per a l'exercici 2021 manté la mateixa quota que l'exercici 2020 d'acord amb el quadre següent:

QUOTES FMC 2021			
Tipus d'entitat	Euros per habitant		
Municipis	0,165899		
Diputacions	0,165899		
Àrea Metropolitana de Barcelona	0,020704		
Consells Comarcals	0,010097	-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 2020, els ingressos previstos per quotes dels associats és de 1.592.052,91 euros.

D'acord amb l'actual cens d'associats, els ingressos previstos per al 2021 són:

Tipus d'entitat	Ingressos previstos
Ajuntaments	1.148.906,15 €
Diputacions	339.172,21€
Àrea Metropolitana de Barcelona	69.136,43€
Consells Comarcals	34.838,12€
<b>TOTAL</b>	<b>1.592.052,91</b>

El padró de quotes, un cop aprovat per la Comissió de Presidència en data 1 de febrer, s'ha publicat al Portal de Transparència de l'entitat.

### **Subvencions oficials**

#### **Aportació de la Generalitat de Catalunya**

Per al 2021, la previsió de l'aportació del Departament de la Presidència de la Generalitat de Catalunya per al finançament general de les activitats de l'FMC és de 300.000 euros. Aquesta xifra es manté invariable com en exercicis anteriors.

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

Per al 2021, la previsió d'ingressos per al Pla de Formació del 2021 presentat per l'FMC provinents dels fons FEDAP es preveu en 244.200 euros. Aquest Pla de Formació va ser aprovat per la Comissió Paritària de Formació Local de Catalunya convocada per l'Escola d'Administració Pública de Catalunya (EAPC) celebrada el passat 16 de febrer de 2021.

### **Altres ingressos**

La partida per ingressos d'inscripcions a cursos i jornades (bàsicament el Seminari de Dret Local) es manté en els 90.000 euros al 2021.

En la venda de publicacions, fem una estimació d'ingressos de **3.000 euros** fruit de la nova publicació prevista per enguany del Codi de Règim Local, i el canvi també previst del preu d'aquestes publicacions, especialment per a la venda a ens o particulars no adherits a l'FMC.

## **DESPESES**

---

### **Personal**

La partida de despeses de personal s'ha ajustat a la situació prevista per aquest any 2021, en relació a la situació de baixa mèdica d'alguns empleats i a la previsió d'un reforç per cobrir alguns departaments actualment repercutits per aquesta situació, com la possibilitat de contractació d'un/a jurista. També s'ha repercutit l'increment anual corresponent segons el conveni laboral. El total de la despesa prevista tenint en compte tots aquests factors és 33.764,32 € superior a l'any 2020.

### **Formació i jornades**

La partida de despeses de formació s'ha incrementat respecte al 2020 en 40.000 euros. Aquest augment correspon a l'increment de formació programada pel 2021 dins del pla de formació subvencionat pels fons FEDAP, i a la previsió de celebrar cursos o jornades

sectorials amb fons propis, dins de l'activitat habitual de les comissions que es constituïran en el primer trimestre del 2021.

A més, si la situació epidemiològica ho permet, també s'han previst una despesa de 20.000 euros per a la participació de l'FMC en la Fira Municipal, que se celebraria en el mes d'octubre.

### **Aportació a entitats**

#### **Federación Española de Municipios y Provincias (FEMP)**

Aquesta partida té prevista la mateixa quantitat que l'exercici 2020, és a dir 210.260 euros, tenint en compte que es mantindrà la quota anual ordinària.

#### **Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (Diplocat)**

Aquesta partida és nova respecte a l'exercici 2020 i representa una despesa de 15.000 euros anuals.

### **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**

Es mantenen les mateixes despeses de funcionament que l'exercici 2020.

### **Serveis externs**

Es fa una previsió de 88.000 euros que respon bàsicament a la contractació dels serveis d'assessorament extern per als processos de licitació de contractes de diversos serveis de l'FMC i d'assessorament per a la contractació de la formació; a més de l'anàlisi, revisió i adaptació al Reglament General de Protecció de Dades (RGPD).

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

El projecte de pressupost per al 2021 manté la partida de 15.000 euros, ja que en l'exercici 2020 no va ser possible iniciar l'actualització d'aquesta publicació.

### **Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern**

Aquesta despesa, globalment, representa un augment del 113% respecte la liquidació del 2020. El gruix d'aquest augment està relacionat amb l'aprovació de les indemnitzacions per assistència als òrgans de govern (Comitè Executiu i Comissió de Presidència) realitzada a finals del 2020. En aquest sentit, la partida pressupostària d'indemnitzacions òrgans de



govern es manté en 60.000 euros, igual que en la previsió inicial del pressupost del 2020, perquè en el 2021 està previst el pagament d'aquestes indemnitzacions durant tot l'any.

Malgrat això, la proposta de 75.000 euros per cobrir tota la despesa relacionada amb el global de la partida és inferior en 12.000 euros a la pressupostada en el 2020 perquè es preveu una reducció dels desplaçaments dels òrgans de govern per assistir al Comitè Executiu, ja que aquests es realitzen de forma virtual.

### **Dotació per insolvències**

Com es pot comprovar a la liquidació del 2020, 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 preveu una dotació aproximada de 45.000 euros per a la renovació dels servidors informàtics de l'FMC i la compra de noves llicències d'ús de diversos programes informàtics.

### **Dèficit**

El projecte de pressupost es presenta desequilibrat, amb més despeses que ingressos, per un import de 254.937,19 euros. **Aquest dèficit representa el 8,92% dels fons propis de la Federació, el que significaria que es podria mantenir aquest dèficit durant més d'11 anys.**

---

Aquest document del Pressupost de la Federació de Municipis de Catalunya per a l'exercici 2021 ha estat aprovat per unanimitat en la sessió del Comitè Executiu de l'entitat celebrada el 22 de març de 2021.

El Secretari General  
Magí Rovira i Font

ROVIRA  
FONT, MAGI  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por ROVIRA  
FONT, MAGI (FIRMA)  
Nombre de reconocimiento (DN):  
c=ES, serialNumber=39042555D,  
sn=ROVIRA, givenName=MAGI,  
cn=ROVIRA FONT, MAGI (FIRMA)  
Fecha: 2021.03.23 10:07:50  
+01'00'