



Federació de
Municipis de
Catalunya

Pressupost de l'FMC per a l'exercici econòmic 2024

*Aprovat pel Comitè Executiu de l'FMC de 15 d'abril de 2024 i per
l'Assemblea General celebrada en data de 22 de novembre de 2024*

PROPOSTA D'ACORD

L'article 25 dels Estatuts de l'entitat atribueixen la competència per aprovar el Pressupost a l'Assemblea General. D'acord amb això, s'ha elaborat la proposta de pressupost per a l'exercici 2024.

El projecte de pressupost per a l'exercici 2024 s'ha elaborat tenint en compte la liquidació del pressupost del 2023 i també que, després de l'elecció dels nous òrgans de direcció de l'FMC en el passat mes d'octubre de 2023, i el ritme de treball dels darrers mesos, es preveu una plena activitat de l'entitat en el 2024 amb la posada en marxa de les àrees i l'inici d'execució dels plans de treballs d'aquestes. El pressupost recull també el reforç de recursos humans per pal·liar l'efecte de les baixes mèdiques. Malgrat que ja s'ha aconseguit reduir alguna despesa important i s'està treballant per augmentar els ingressos de l'entitat, aquesta situació obligarà, de nou, a sotmetre a aprovació un pressupost amb un dèficit, que serà cobert amb el romanent de l'entitat. S'ha intentat ajustar al màxim la despesa i aplicar una política d'austeritat per reduir aquest dèficit previst. En la memòria del pressupost s'adjunten dos annexos per a regular la gestió del pagament de dietes previstes pels membres dels òrgans de govern i els tècnics de referència de les diferents àrees i comissions que col·laboren voluntàriament amb l'FMC, amb la finalitat de dotar l'entitat d'instruments per regular el seu funcionament administratiu i els mitjans de control econòmic i oferir una major transparència.

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

ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC	Pressupost 2024	Pressupost 2023	Tancament 2023
Quotes ens associats	1.802.716,37	1.664.092,34	1.664.092,36
Aportacions	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Subvencions oficials a l'activitat	443.000,00	308.247,50	380.000,00
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	121.000,00	125.000,00	135.520,59
Ingressos financers	25.000,00	0,00	21.653,14
Ingressos excepcionals	2.500,00	2.500,00	12.518,81
INGRESSOS	2.694.216,37	2.399.839,84	2.513.784,90

ESTAT DE DESPESES. Compte PGC	Pressupost 2024	Pressupost 2023	Tancament 2023
Despeses de personal	1.324.199,02	1.331.213,27	1.281.937,61
Comissions, Formació, Jornades	523.000,00	437.225,00	497.995,89

Seminari de Dret Local	90.000,00	82.000,00	88.683,59
Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	403.000,00	280.225,00	356.495,38
Aportacions a entitats	231.805,00	303.705,00	304.470,47
Despeses de la Seu Social	189.686,11	215.000,00	219.904,52
Despeses de funcionament	157.000,00	149.000,00	158.111,78
Serveis externs	190.000,00	110.000,00	129.424,85
Publicacions	28.200,00	62.200,00	47.011,67
Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern	161.550,00	68.000,00	45.651,47
Altres despeses	159.635,80	158.204,62	161.191,26
DESPESES	2.965.075,93	2.834.547,89	2.845.699,52
BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-270.859,56	-434.708,05	-331.914,62
INVERSIONS. Compte PGC	Pressupost 2024	Pressupost 2023	Tancament 2023
Inversions	7.000,00	8.000,00	6.409,43
ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	-20.000,00	-25.000,00	-20.992,12
SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST I FINANCER	-257.859,56	-417.708,05	-317.331,93

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 15 d'abril de 2024 i, en conseqüència, aprovar el pressupost de l'exercici econòmic 2024, conjuntament amb els annexos 1 i 2 de la memòria que s'adjunta a la proposta.

Barcelona, 24 d'octubre de 2024



David Bote Paz

President delegat de l'FMC

Memòria del contingut del projecte de Pressupost de l'FMC per a l'exercici 2024

Consideracions prèvies

El projecte de pressupost per a l'exercici 2024 s'ha elaborat tenint en compte que, després de l'elecció dels nous òrgans de direcció de l'FMC en el passat mes d'octubre de 2023, i el ritme de treball dels darrers mesos, es preveu una plena activitat de l'entitat en el 2024 amb la posada en marxa de totes les àrees i l'inici d'execució dels plans de treballs d'aquestes. El pressupost recull també el reforç de recursos humans per pal·liar l'efecte de les actuals baixes mèdiques. Malgrat que ja s'ha aconseguit reduir alguna despesa important i s'està treballant per augmentar els ingressos de l'entitat, aquesta situació obligarà, de nou, a sotmetre a aprovació un pressupost amb un dèficit, que serà cobert amb els diners que l'FMC ha obtingut gràcies a l'estalvi acumulat dels anys anteriors. S'ha intentat ajustar al màxim la despesa i aplicar una política d'austeritat per reduir aquest dèficit previst.

En la memòria del pressupost s'adjunten dos annexos per a regular la gestió del pagament de dietes previstes pels membres dels òrgans de govern i els tècnics de referència de les diferents àrees i comissions que col·laboren voluntàriament amb l'FMC, amb la finalitat de dotar l'entitat d'instruments per regular el seu funcionament administratiu i els mitjans de control econòmic i oferir una major transparència.

INGRESSOS

Quotes ens associats

El projecte de pressupost per a l'exercici 2024 incrementa en un **5%** la quota en comparació amb l'exercici de 2023, d'acord amb el quadre següent:

QUOTES FMC 2024			
Tipus d'entitat	Euros per habitant		
Municipis	0,182904		
Diputacions	0,182904		
Àrea Metropolitana de Barcelona	0,022826		
Consells Comarcals	0,011132	-75.000 hab.	Màx. 885
		+75.000 hab.	Màx. 2.650



Actualitzant les dades dels habitants per municipi segons la darrera publicació de **l'INE a 23 de desembre de 2023**, els ingressos previstos per quotes dels associats és d'1.802.716,37 euros.

D'acord amb l'actual cens d'associats, els ingressos previstos per al **2023** són:

Tipus d'entitat	Ingressos previstos
Ajuntaments	1.309.709,52€
Diputacions	374.184,64€
Àrea Metropolitana de Barcelona	77.228,30€
Consells Comarcals	41.593,92€
TOTAL	1.802.716,37

La proposta de padró i l'increment de quotes va ser aprovat pel Comitè Executiu en data **19 de febrer de 2024**. Posteriorment, es va publicar al Portal de Transparència de l'entitat.

Subvencions oficials

Aportació de la Generalitat de Catalunya

Per al 2024, 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 2024, la previsió d'ingressos per al Pla de Formació presentat per l'FMC provinents dels fons FEDAP es preveu en 443.000 euros, 63.000 euros més que l'any anterior.

Altres ingressos destacats

La partida per ingressos d'inscripcions a cursos i jornades (bàsicament el Seminari de Dret Local) es fixa en 120.000 euros el 2024.

En la partida d'ingressos financers es preveu un ingrés de 25.000 euros.



DESPESES

Personal

La partida de despeses de personal s'ha ajustat a la situació prevista per aquest any 2024, en relació amb la situació de baixa mèdica d'alguns empleats, dels quals alguns de llarga durada i el reforç per aquest motiu d'algunes àrees. Es mantenen les figures de dues secretaries generals adjuntes en aquest mandat, i s'ha eliminat la plaça de cap de gabinet.

Formació i jornades

La partida de despeses de formació és de 523.000 euros. Aquesta partida correspon a l'increment de formació previst pel 2024 dins del pla de formació subvencionat pels fons FEDAP.

Enguany no està prevista la celebració de la Fira Municipàlia, i per això la partida es redueix a 0 euros.

Aportacions més destacades a entitats

Federación Española de Municipios y Provincias (FEMP)

Aquesta partida es calcula en 210.260 euros, d'acord amb el conveni establert entre ambdues entitats.

Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (Diplocat)

Aquesta partida representa una despesa de 15.000 euros anuals.

Despeses de la seu social

El lloguer de la seu social per al 2024 passarà a ser de 162.686,11 euros anuals, 30.232,15 euros menys que el 2023 fruit de la nova negociació del contracte.

Despeses de funcionament

Ajustem les despeses de funcionament als costos reals, amb una previsió de 157.000 euros pel 2024. Es mantenen les mateixes despeses de funcionament que l'exercici 2023.

Serveis externs

S'augmenta la partida de contractació de col·laboradors externs passant a 120.000 euros, fruit del nou contracte del Servei Info Europa (SIE) aprovat



on s'inclou el nou servei de seguiment de la legislació europea amb impacte al món local, entre altres.

També s'augmenta la partida d'informes i estudis, fruit de la revisió que s'està fent dels estatuts de l'entitat i la sol·licitud d'informes relacionats amb la sequera i altres temàtiques rellevants pel món local.

Publicacions

S'elimina el cost de la publicació del llibre "Ajuntament fàcil", reeditat i distribuït el passat any coincidint amb les eleccions locals.

Desplaçaments i indemnitzacions dels òrgans de govern

La partida d'indemnització ha augmentat d'acord amb la previsió de pagament per assistència als òrgans de govern aprovada pel Comitè Executiu. La recuperació de l'activitat normal de representació de l'entitat fa preveure també un augment del cost dels desplaçaments, entre altres.

Dotació per insolvències

Per reduir part del dèficit previst s'ha rebaixat en un 5% la dotació per a insolvències, prenent com a referència els dos darrers exercicis.

Inversions

Es preveu una dotació aproximada de 7.000 euros per a equipament informàtic si fos necessari renovar-lo.

Dèficit

Seguint la línia dels darrers anys, el projecte de pressupost 2024 es presenta desequilibrat, amb més despeses que ingressos, per un import de - **270.859,56 euros.**



ANNEX 1

S'adjunta al pressupost les instruccions per regular el pagament de dietes, amb la finalitat de dotar l'FMC d'instruments per regular el seu funcionament administratiu i els mitjans de control econòmic.

INSTRUCCIONS PER REGULAR EL PAGAMENT DE DIETES

I. Àmbit d'aplicació

Aquestes instruccions seran d'aplicació als membres del Comitè Executiu de l'FMC i per a les persones que exerceixen la tasca directiva d'assessorament tècnic de les comissions de l'FMC que no reben una prestació econòmica per fer aquesta tasca.

II. Conceptes inclosos

Es consideren dietes les despeses de desplaçament, manutenció i allotjament realitzades amb motiu d'un desplaçament autoritzat i d'una assistència en representació de l'entitat.

En el cas dels membres del Comitè Executiu, les despeses per desplaçaments es podran produir per l'assistència als diferents òrgans de govern: comissió de presidència, comitè executiu i assemblea. També per l'assistència autoritzada com a representant de l'FMC a un acte institucional i a reunions de treball que no formin part de les comissions mixtes.

En el cas de les persones que exerceixen la tasca directiva d'assessorament tècnic de les comissions de l'FMC i que no reben una prestació econòmica per fer aquesta, les despeses per desplaçaments es podran produir per l'assistència autoritzada com a representant de l'FMC a un acte institucional i a reunions de treball que no formin part de les comissions mixtes.

Les despeses de manutenció que es realitzin en virtut d'un acte/reunió institucional de l'FMC es consideraran despeses de representació, i no quedaran regulades en les presents instruccions. En tot cas, les despeses de representació hauran de ser aprovades per la presidència de l'entitat.

III. Dietes

Desplaçaments

Els desplaçaments autoritzats regulats en aquestes instruccions per assistència a un acte institucional i a reunions de treball que no formin part de les comissions mixtes seran aprovats per la presidència en el cas dels membres dels òrgans de govern de l'entitat.

En el cas de la resta d'assistències tant dels membres dels òrgans de govern de l'entitat com de les persones que exerceixen la tasca directiva d'assessorament tècnic de les comissions de l'FMC, els desplaçaments autoritzats seran aprovats per la secretaria general.

L'aprovació d'aquests desplaçaments s'haurà de realitzar complementant el document normalitzat que s'adjunta en l'annex 2 d'aquesta memòria.



En el cas de sol·licitud per part de la secretaria general, s'haurà d'acreditar l'assistència efectiva a les reunions.

En el cas de desplaçaments fora de Catalunya caldrà primer que estigui autoritzada l'assistència per representació. Si el desplaçament és contractat per l'FMC, l'entitat realitzarà el pagament directament; aquest ha de ser el supòsit habitual. Si excepcionalment el desplaçament és contractat i pagat per la persona, aquesta haurà de presentar el justificant de la despesa, utilitzant l'imprès que s'adjunta a l'annex 2.

Si es fa servir el vehicle particular per desplaçaments, l'FMC abonarà la quantitat de 0,19 euros per kilòmetre realitzat. S'haurà d'utilitzar l'imprès adjunt a l'annex 2 per sol·licitar el pagament.

En tots els supòsits en què no hi hagi una autorització per l'assistència a l'activitat que ha generat la despesa, caldrà que l'imprès vagi signat per la secretaria general.

Manutenció

Per despeses de manutenció s'entendran les derivades de dinar i sopar.

No es pagaran per assistència al Comitè Executiu ni a l'Assemblea.

En el cas d'assistència a un acte institucional i a reunions de treball que no formin part de les comissions mixtes, s'abonaran aquests àpats en funció de l'hora d'inici i finalització d'aquesta activitat d'acord amb la següent taula:

Es pagarà el dinar si l'activitat es produeix entre les 13 i 16.30 hores.

Es pagarà el sopar si l'activitat es produeix entre les 20 i 24 hores.

Allotjament

Per despeses d'allotjament s'entendrà les derivades de l'estada en un hotel, esmorzar inclòs.

L'FMC abonarà les despeses efectivament realitzades i justificades.

Amb caràcter general no s'anticiparà el pagament de despeses de manutenció i allotjament. L'avançament de les mateixes haurà de ser expressament aprovat per la presidència en el cas d'electes i per la secretaria general en el cas de les persones que exerceixen la tasca directiva d'assessorament tècnic de les comissions de l'FMC.

Un cop realitzades les despeses, la persona que les ha pagat presentarà els justificants corresponents a l'FMC (Administrador).

Si les despeses d'allotjament han estat pagades per l'FMC contractant el servei directament, no es farà cap altre pagament per aquest concepte.

IV. Termini de pagament

Tots els pagaments per dietes s'efectuaran en el termini més breu possible. No es farà cap pagament que no compleixi aquestes instruccions i que no estigui degudament justificat.



ANNEX 2



SOL·LICITUD DE DIETES

Nom i cognoms:		
Motiu:		
Lloc del desplaçament:		
Data:		
Conceptes	Import	A cobrar
Desplaçaments ⁽¹⁾ :		
Manutenció :		
Allotjament :		
Total:		

Data:

El/la sol·licitant

Data:

Vist i conforme

A omplir pels serveis econòmics de l'FMC

Núm. de compte:

Pressupost:

⁽¹⁾ Si s'utilitza el vehicle particular: 0,19€ per kilòmetre realitzat (peatge autopista, pàrquing).
Serà necessari per a la seva justificació la presentació dels tiquets originals

TOTAL

ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC		Pressupost 2024	Pressupost 2023	Tancament 2023
721	Quotes ens associats	1.802.716,37	1.664.092,34	1.664.092,36
721000	Quotes Ajuntaments	1.309.709,52	1.202.670,39	1.202.670,45
721001	Quotes Diputacions	374.184,64	350.858,07	350.858,07
721002	Quota Area Metropolitana de Barcelona	77.228,30	71.824,07	71.824,07
721003	Quotes Consells Comarcals	41.593,92	38.739,81	38.739,77
724	Aportacions	300.000,00	300.000,00	300.000,00
724000	Aportació Generalitat de Catalunya	300.000,00	300.000,00	300.000,00
724	Subvencions oficials a l'activitat	443.000,00	308.247,50	380.000,00
724000	Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	443.000,00	308.247,50	380.000,00
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	121.000,00	125.000,00	135.520,59
759000	Inscripcions cursos i jornades	120.000,00	120.000,00	133.616,66
759002	Publicitat	0,00	0,00	0,00
759001	Venda de publicacions	1.000,00	5.000,00	1.903,93
762	Ingressos financers	25.000,00	0,00	21.653,14
762100	ingressos financers	25.000,00	0,00	21.653,14
778	Ingressos excepcionals	2.500,00	2.500,00	12.518,81
778000	Ingressos excepcionals	2.500,00	2.500,00	12.518,81
TOTAL	INGRESSOS	2.694.216,37	2.399.839,84	2.513.784,90

ESTAT DE DESPESES. Compte PGC		Pressupost 2024	Pressupost 2023	Tancament 2023
640	Despeses de personal	1.324.199,02	1.331.213,27	1.281.937,61
640	Retribucions del personal	1.040.550,78	1.055.837,63	1.064.926,66
642000	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	283.648,23	275.375,64	217.010,95
	Comissions, Formació, Jornades	523.000,00	437.225,00	497.995,89
629005	Comissions, Jornades, actes	20.000,00	30.000,00	10.357,82
629	Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres	10.000,00	20.000,00	19.053,20
627000	Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	25.000,00	23.405,90
	Seminari de Dret Local	90.000,00	82.000,00	88.683,59
629005	Seminari de Dret Local/altres serveis	42.000,00	37.000,00	41.666,59
623	SDL / Contractació col.laboradors formació externs	48.000,00	45.000,00	47.017,00
	Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	403.000,00	280.225,00	356.495,38
629005	Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	142.903,80	66.000,00	126.422,69
623	Contractació col.laboradors formació externs	157.935,70	159.225,00	139.715,59
607000	Cursos FEDAP, contractació empreses formació	102.160,50	55.000,00	90.357,10
629003	Aportacions a entitats	231.805,00	303.705,00	304.470,47
629003	Aportació a la FEMP	210.260,00	282.760,00	283.525,47
629003	Aportació DIPLOCAT	15.000,00	15.000,00	15.000,00
629003	Aportació a Ciutats i Governes Locals Units	5.145,00	5.145,00	5.145,00
629003	Aportació a Fundació Abadia Montserrat	1.200,00	600,00	600,00
629003	Aportació a Consell Català Moviment Europeu	200,00	200,00	200,00
	Despeses de la Seu Social	189.686,11	215.000,00	219.904,52
621	Lloguer de la Seu Social. Altres	162.686,11	186.000,00	192.918,26
628	Subministraments	11.000,00	15.000,00	11.484,62
629	Neteja / Serveis seguretat seu	16.000,00	14.000,00	15.501,64
	Despeses de funcionament	157.000,00	149.000,00	158.111,78

TOTAL

600	Material d'oficina	15.000,00	20.000,00	14.417,29
622	Manteniment equips d'oficina	60.000,00	45.000,00	62.890,92
628	Comunicacions telefòniques	10.000,00	13.000,00	9.960,51
600	Comunicacions postals / missatgeria	1.000,00	3.000,00	375,06
629	Documentació / Premsa	25.000,00	20.000,00	25.472,88
627	Publicitat	1.000,00	3.000,00	0,00
622	Gestió Web corporativa	35.000,00	40.000,00	34.777,18
631	Tributs	10.000,00	5.000,00	10.217,94
623	Serveis externs	190.000,00	110.000,00	129.424,85
623	Contractació col·laboradors comissions	120.000,00	55.000,00	85.651,09
623	Contractació assessors externs laborals / fiscals	35.000,00	35.000,00	34.033,26
623	Contractació d'informes i estudis	35.000,00	20.000,00	9.740,50
600	Publicacions	28.200,00	62.200,00	47.011,67
600	Publicacions	6.000,00	6.000,00	6.936,37
600	Catalunya Municipal	18.000,00	20.500,00	15.839,23
600	Codi de Règim Local	1.500,00	3.000,00	1.640,31
600	Ajuntament Facil	0,00	30.000,00	19.945,42
600	Fitxer Ajuntaments. Web	2.700,00	2.700,00	2.650,32
629	Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern	161.550,00	68.000,00	45.651,47
629	Desplaçaments del personal i altres de representació	3.000,00	7.000,00	1.634,36
629	Desplaç. relacions territorials i altres de representació	24.000,00	13.000,00	7.057,11
629	Indemnitzacions òrgans de govern	134.550,00	48.000,00	36.960,00
	Altres despeses	159.635,80	158.204,62	161.191,26
662	Altres despeses	6.000,00	6.000,00	15.649,61
629	Convenis	27.000,00	30.000,00	23.070,01
625	Primes d'assegurances	15.000,00	11.000,00	14.531,62
681	Amortització de l'immobilitzat	20.000,00	25.000,00	20.992,12
694	Dotación para insolvencias	90.135,80	83.204,62	88.189,10
630	Impostos	1.500,00	3.000,00	-1.241,20

TOTAL	DESPESES	2.965.075,93	2.834.547,89	2.845.699,52
--------------	-----------------	---------------------	---------------------	---------------------

011	BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-270.859,56	-434.708,05	-331.914,62
------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

INVERSIONS. Compte PGC		Pressupost 2024	Pressupost 2023	Tancament 2023
	Inversions	7.000,00	8.000,00	6.409,43
217	Equipaments informàtics i d'oficina	6.000,00	6.000,00	6.409,43
216	Mobiliari	1.000,00	2.000,00	0,00
	ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	-20.000,00	-25.000,00	-20.992,12

	SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-257.859,56	-417.708,05	-317.331,93
--	--	--------------------	--------------------	--------------------