



Federació de
Municipis de
Catalunya

PRESSUPOST DE L'ENTITAT CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

*Aprovat pel Comitè Executiu en data 21 de març de 2022 i
per l'Assemblea General celebrada en data 4 de novembre de 2022.*

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 2022 s'ha elaborat tenint en compte tant la liquidació del pressupost de l'exercici 2021, com el pressupost 2021. Cal observar que l'actual evolució de la pandèmia està permetent recuperar les activitats habituals i serveis que ofereix l'FMC, gairebé en la seva normalitat. La presencialitat del treball usual i de les reunions s'està recuperant, i això té un impacte en el pressupost del 2022 generant un cost superior al dels anys anteriors.

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

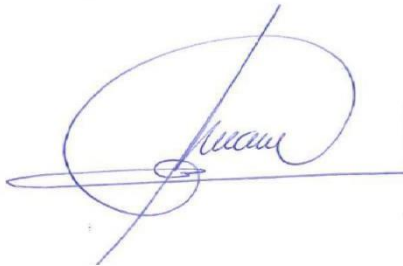
ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2021	TANCAMENT 2021
Quotes ens associats	1.585.411,54	1.592.052,91	1.594.534,83
Aportacions	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Subvencions oficials a l'activitat	280.225,00	244.200,00	248.886,39
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	125.000,00	93.000,00	95.930,00
Ingressos excepcionals	2.500,00	1.000,00	1.751,00
TOTAL INGRESSOS	2.293.136,54	2.230.252,91	2.241.102,22
ESTAT DE DESPESES. Compte PGC	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2021	TANCAMENT 2021
Despeses de personal	1.305.431,02	1.153.079,81	1.130.803,47
Comissions, Formació, Jornades	366.750,00	337.000,00	418.975,48
Seminari de Dret Local	72.000,00	60.000,00	71.910,08
Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	254.750,00	222.000,00	227.871,15
Aportacions a entitats	231.205,00	231.205,00	231.205,00
Despeses de la Seu Social	208.000,00	204.000,00	203.922,69
Despeses de funcionament	159.000,00	135.000,00	140.342,46
Serveis externs	120.000,00	88.000,00	81.918,12
Publicacions	34.200,00	39.000,00	43.739,01
Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern	86.840,00	75.000,00	78.266,20
Altres despeses	235.241,15	222.905,29	187.854,11
TOTAL DESPESES	2.746.667,17	2.485.190,10	2.517.026,54
BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-453.530,63	-254.937,19	-275.924,32
INVERSIONS. Compte PGC	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2021	TANCAMENT 2021
Inversions	8.000,00	45.000,00	47.425,50
ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	-25.000,00	-18.000,00	-15.133,83
SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-436.530,63	-281.937,19	-308.215,99

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 21 de març de 2022 d'aprovació del pressupost de l'exercici econòmic 2022, de conformitat amb l'Annex I que s'adjunta a la proposta.

Barcelona, 20 d'octubre de 2022



La Presidenta de l'FMC
Olga Arnau i Sanabra

FEDERACIÓ MUNICIPIS CATALUNYA
PROJECTE DE PRESSUPOST 2022

ESTAT D'INGRESSOS. Compte PGC	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2021	TANCAMENT 2021
Quotes ens associats	1.585.411,54	1.592.052,91	1.594.534,83
Quotes Ajuntaments	1.145.361,88	1.148.906,15	1.148.874,38
Quotes Diputacions	334.150,45	339.172,21	339.172,21
Quota Area Metropolitana de Barcelona	68.404,50	69.136,43	69.136,43
Quotes Consells Comarcals	37.494,71	34.838,12	37.351,81
Aportacions	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Aportació Generalitat de Catalunya	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Subvencions oficials a l'activitat	280.225,00	244.200,00	248.886,39
Subvenció FEDAP Generalitat de Catalunya	280.225,00	244.200,00	248.886,39
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	125.000,00	93.000,00	95.930,00
Inscripcions cursos i jornades	110.000,00	90.000,00	95.930,00
Publicitat	0,00	0,00	0,00
Venda de publicacions	15.000,00	3.000,00	0,00
Ingressos excepcionals	2.500,00	1.000,00	1.751,00
Ingressos excepcionals	2.500,00	1.000,00	1.751,00
TOTAL INGRESSOS	2.293.136,54	2.230.252,91	2.241.102,22

ESTAT DE DESPESES. Compte PGC	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2021	TANCAMENT 2021
Despeses de personal	1.305.431,02	1.153.079,81	1.130.803,47
Retribucions del personal	1.036.143,22	933.293,49	927.471,38
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	269.287,80	219.786,32	203.332,09
Comissions, Formació, Jornades	366.750,00	337.000,00	418.975,48
Comissions, Jornades, actes	30.000,00	25.000,00	34.222,06
Organització sessions òrgans FMC / Assemblees i altres	10.000,00	10.000,00	58.642,91
Municipalia (Fira de Lleida)	0,00	20.000,00	26.329,28
Seminari de Dret Local	72.000,00	60.000,00	71.910,08
Seminari de Dret Local/altres serveis	27.000,00	15.000,00	26.993,08
SDL / Contractació col.laboradors formació externs	45.000,00	45.000,00	44.917,00
Cursos FEDAP: Seminari Tècnic Local, Seminari sobre Relacions Col·lectives, Seminari d'Actualització de Funció Pública Local	254.750,00	222.000,00	227.871,15
Cursos FEDAP, lloguer i serv.tec, altres	60.000,00	68.280,00	45.080,71
Contractació col.laboradors formació externs	144.750,00	111.540,00	139.082,94
Cursos FEDAP , contractació empreses formació	50.000,00	42.180,00	43.707,50
Aportacions a entitats	231.205,00	231.205,00	231.205,00
Aportació a la FEMP	210.260,00	210.260,00	210.260,00
Aportació DIPLOCAT	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Aportació a Ciutats i Governos 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
Despeses de la Seu Social	208.000,00	204.000,00	203.922,69
Lloguer de la Seu Social. Altres	179.000,00	176.000,00	176.067,85
Subministraments	15.000,00	15.000,00	14.248,72
Neteja / Serveis seguretat seu	14.000,00	13.000,00	13.606,12
Despeses de funcionament	159.000,00	135.000,00	140.342,46
Material d'oficina	20.000,00	15.000,00	13.858,87

FEDERACIÓ MUNICIPIS CATALUNYA
PROJECTE DE PRESSUPOST 2022

Manteniment equips d'oficina	45.000,00	45.000,00	55.877,97
Comunicacions telefòniques	13.000,00	10.000,00	12.141,32
Comunicacions postals / missatgeria	3.000,00	6.000,00	1.705,67
Documentació / Premsa	20.000,00	18.000,00	19.667,54
Publicitat	3.000,00	1.000,00	969,21
Gestió Web corporativa	50.000,00	35.000,00	31.240,23
Tributs	5.000,00	5.000,00	4.881,65
Serveis externs	120.000,00	88.000,00	81.918,12
Contractació col·laboradors formacio / comissions	65.000,00	20.000,00	16.044,60
Contractació assessors externs laborals / fiscals	35.000,00	43.000,00	46.916,88
Contractació d'informes i estudis	20.000,00	25.000,00	18.956,64
Publicacions	34.200,00	39.000,00	43.739,01
Publicacions	6.000,00	6.000,00	5.048,17
Catalunya Municipal	20.500,00	15.000,00	20.461,47
Codi de Règim Local	5.000,00	15.000,00	15.693,17
Fitxer Ajuntaments. Web	2.700,00	3.000,00	2.536,20
Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern	86.840,00	75.000,00	78.266,20
Desplaçaments del personal i altres de representació	8.000,00	5.000,00	5.455,60
Desplaç. òrgans de govern i altres de representació	15.000,00	10.000,00	10.410,60
Indemnitzacions òrgans de govern	63.840,00	60.000,00	62.400,00
Altres despeses	235.241,15	222.905,29	187.854,11
Altres despeses	6.000,00	4.000,00	6.543,64
Convenis / Fundacio Pi Sunyer BBP i Memoria	30.000,00	25.000,00	67.430,73
Primes d'assegurances	12.700,00	11.700,00	12.697,75
Amortització de l'immobilitzat	25.000,00	18.000,00	15.133,83
Dotación para insolvencias 10%	158.541,15	159.205,29	76.062,17
Impostos	3.000,00	5.000,00	9.985,99
TOTAL DESPESES	2.746.667,17	2.485.190,10	2.517.026,54
BENEFICI (+) / PÈRDUA (-) PRESSUPOST ECONÒMIC	-453.530,63	-254.937,19	-275.924,32
INVERSIONS. Compte PGC	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2021	TANCAMENT 2021
Inversions	8.000,00	45.000,00	47.425,50
Equipaments informàtics i d'oficina	6.000,00	45.000,00	46.181,10
Mobiliari	2.000,00	0,00	1.244,40
ELIMINACIÓ DESPESES NO FINANCERES: DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	-25.000,00	-18.000,00	-15.133,83
SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOST FINANCER	-436.530,63	-281.937,19	-308.215,99

Anàlisi del contingut del Pressupost de l'FMC per a l'exercici 2022

Consideracions prèvies

El projecte de pressupost per a l'exercici 2022 s'ha elaborat tenint en compte tant la liquidació del pressupost de l'exercici 2021, com el pressupost 2021. Cal observar que l'actual evolució de la pandèmia està permetent recuperar les activitats habituals i serveis que ofereix l'FMC, gairebé en la seva normalitat. La presencialitat del treball usual i de les reunions s'està recuperant, i això té un impacte en el pressupost del 2022 generant un cost superior al dels anys anteriors. Per tractar-se d'un pressupost, en general les partides s'han arrodonit.

INGRESSOS

Quotes ens associats

El projecte de pressupost per a l'exercici 2022 manté la mateixa quota que l'exercici 2021 d'acord amb el quadre següent:

QUOTES FMC 2022			
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 23 de desembre de 2021, els ingressos previstos per quotes dels associats és de 1.585.411,54 euros.

D'acord amb l'actual cens d'associats, els ingressos previstos per al 2022 són:

Tipus d'entitat	Ingressos previstos
Ajuntaments	1.145.361,88 €
Diputacions	334.150,45 €
Àrea Metropolitana de Barcelona	68.404,50 €
Consells Comarcals	37.494,71 €
TOTAL	1.585.411,54 €

El padró de quotes, un cop aprovat pel Comitè Executiu en la sessió del 21 de febrer de 2022, s'ha publicat al Portal de Transparència de l'entitat.

Subvencions oficials

Aportació de la Generalitat de Catalunya

Per al 2022, 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 l'any 2022, la previsió d'ingressos per al Pla de Formació del 2022 presentat per l'FMC provinents dels fons FEDAP es preveu en 280.225 euros. Aquest Pla de Formació va ser aprovat pel Comitè Executiu celebrat el passat dia 21 de febrer. Està previst que s'aprovi definitivament per la Comissió Paritària de Formació Local de Catalunya convocada per l'Escola d'Administració Pública de Catalunya (EAPC) pel pròxim dia 30 de març de 2022.

Altres ingressos

La partida per ingressos d'inscripcions a cursos i jornades (bàsicament el Seminari de Dret Local) s'incrementa fins als 110.000 euros el 2022.

En la venda de publicacions, fem una estimació d'ingressos de 15.000 euros fruit de la nova edició del Codi de Règim Local, tenint en compte el preu actual de venda d'aquesta publicació.

DESPESES

Personal

La partida de despeses de personal s'ha ajustat a la situació prevista per aquest any 2022, tenint en compte la cobertura de la plaça de Secretari General (actualment encara vacant) i les contractacions fixes realitzades en el darrer semestre del 2021 (comunicació, serveis jurídics i comissions). També s'ha repercutit un 2% provisional d'increment anual de les nòmines, a l'espera de l'aprovació definitiva del conveni col·lectiu. Si aquest fos superior es repercutiria posteriorment. El total de la despesa prevista tenint en compte tots aquests factors és 177.606,31 € superior a l'any 2021.

Comissions, Formació i jornades

La partida de despeses de comissions, formació i jornades s'ha reduït en la seva globalitat en 52.225,48 € respecte al 2021. Aquesta disminució correspon a la no celebració enguany de la Fira de Municipàlia i a la disminució prevista en el cost de la pròxima assemblea, que l'any anterior celebrava els 40 anys. En aquesta partida s'ha previst la formació i celebració de jornades organitzades des de les comissions sectorials, que són finançades amb fons propis de l'FMC, així com la partida de cursos FEDAP, que són finançats amb fons provinents de l'INAP. En aquest darrer cas, s'ha previst un augment de 26.878,85 € de despesa, per l'increment en l'oferta de formació prevista.

Aportació a entitats

Federación Española de Municipios y Provincias (FEMP)

Aquesta partida té prevista la mateixa quantitat que l'exercici 2021, 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 es va crear el 2021 i es manté a l'exercici 2022, amb una despesa de 15.000 euros anuals.

Despeses de la seu social

Hi ha un increment en global en previsió de la pujada dels preus en els subministraments, el servei de neteja i el servei de seguretat.

Despeses de funcionament

Aquesta partida s'ha incrementat en conjunt en 18.657,54 euros respecte al 2021 preveient una major despesa per a la gestió de la web corporativa i les possibles insercions publicitàries als diferents canals de les xarxes socials.

Serveis externs

Es fa una previsió de 120.000 euros -38.081,88 euros més que el 2021- que respon bàsicament a la contractació dels serveis d'assessorament extern per al servei del SIE, la formació i les comissions sectorials.

Publicacions

El projecte de pressupost per al 2022 disminueix en 9.539,01 euros. Es redueix a 5.000 euros la despesa del Codi de Règim Local per la pèrdua del valor del fons editorial. Tanmateix, es manté el cost de quatre edicions anuals de la revista *Catalunya Municipal*.

Desplaçaments i indemnitzacions òrgans de govern

Aquesta despesa s'ha incrementat per a l'exercici 2022 en previsió de la celebració de les reunions en format presencial, tant dels òrgans de govern com la participació en els actes i reunions convocats per les altres institucions com la Generalitat de Catalunya, la Delegació del Govern, etc., coincidint amb el final de les restriccions motivades durant els anys 2020 i 2021 per la pandèmia. En aquest sentit, la partida pressupostària de desplaçament i indemnitzacions dels òrgans de govern puja a 86.840 euros.

Dotació per insolvències

Com es pot comprovar a la liquidació del 2021, les insolvències reals són inferiors al 5 % 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 mantenir la previsió d'insolvències al 10% dels ingressos de les quotes.

Inversions

Aquesta partida es redueix considerablement en l'exercici 2022, concretament en 39.425,50 euros, ja que la renovació dels servidors informàtics de l'FMC i la compra de noves llicències d'ús de diversos programes informàtics es va produir a l'exercici 2021.

Dèficit

El projecte de pressupost es presenta desequilibrat, amb més despeses que ingressos, per un import de 453.530,63 euros. Aquest dèficit representa el 17,57% dels fons propis de la Federació (2.580.612,00 euros), el que significaria que es podria mantenir aquest dèficit durant quatre anys més. En relació amb la proposta de pressupost presentada en el 2021, el dèficit inicial calculat suposava el 8,92% dels Fons Propis de la Federació, i la previsió de manteniment del dèficit era d'onze anys.

Aquest document del Pressupost de la Federació de Municipis de Catalunya per a l'exercici 2022 ha estat aprovat per unanimitat en la sessió del Comitè Executiu de l'entitat celebrada el 21 de març de 2022.

Per la Secretaria general adjunta.