



ACTA DE LA XXV ASSEMBLEA GENERAL DE LA FEDERACIÓ DE MUNICIPIS DE CATALUNYA, CELEBRADA EL DIA 10 D'ABRIL DE 2015, A LA SEU DE L'ENTITAT

S'inicia la XXV Assemblea General de l'entitat quan són les 12.40h amb l'assistència de 58 electes locals que van representar 353 vots, entre presents i delegats segons s'acredita al document de supervisió de les acreditacions de delegats i delegades que ha estat verificat per la Secretaria General i del que s'ha donat compte en el Comitè Executiu.

ORDRE DEL DIA

1. Aprovació de l'ordre del dia, aprovació del reglament i elecció de la Mesa.
2. Aprovació, si escau, de l'acta de la sessió ordinària del 16 desembre de 2014.
3. Memòria d'activitats i de gestió de l'entitat corresponent a l'any 2014. Aprovació si escau.
4. Pressupost de l'entitat corresponent a l'exercici 2015. Aprovació si escau.

DESENVOLUPAMENT DE LA SESSIÓ

En execució de les previsions estatutàries els convocats han tingut a l'abast, juntament amb la convocatòria, el reglament de funcionament de l'Assemblea General incorporat a l'expedient de convocatòria i celebració de l'Assemblea, juntament amb el llistat d'acreditacions de delegats i delegades, a tots els efectes legals. De conformitat amb les normes reguladores, el Comitè Executiu presenta com a candidatura a la Mesa de l'Assemblea els següents membres: President: Xavier Amor, President de l'FMC i alcalde de Pineda de Mar; Vicepresidenta: Isabel García Ripoll, alcaldessa de Santa Perpètua de Mogoda; Secretària: Ana del Frago, alcaldessa de Barberà del Vallès i suplent: Carme Garcia, alcaldessa de Rubí. Prèvia acreditació del quòrum estatutàriament exigible per a la vàlida celebració de l'Assemblea, es procedeix a la presentació d'aquesta candidatura per part del Secretari General als assistents. També informa que en el dossier que ha estat facilitat a tots els presents, i coincidint amb la documentació lliurada juntament amb la convocatòria -a manera de preacta- tenen a la seva disposició l'Ordre del Dia, el Reglament de funcionament de l'Assemblea, les propostes d'acord i els documents que fan referència: tal i com s'especifica l'Ordre del Dia, la Memòria d'activitats i de gestió de l'entitat corresponent a l'any 2014 i el pressupost de l'entitat corresponent a l'exercici 2015. D'acord amb això, per assentiment unànim dels assistents s'aproven l'Ordre del Dia, el Reglament, la composició de la Mesa i l'acta de la sessió anterior.

El punt tercer és la Memòria d'activitats i la proposta d'acord d'aquesta memòria i activitats i de gestió de l'entitat corresponent a l'any 2014. Abans, m'agradaria fer una petita intervenció com a presentació d'aquesta memòria 2014. Primer de tot m'agradaria agrair la presència de Jaume Magre, director de la Fundació Carles Pi i Sunyer, i del professor Lluís Medir, que és la persona que ha fet tota la feina, el cribratge per fer aquesta Memòria que tenen també a la seva disposició, que és aquest document que convido a tothom a què puguin veure totes les activitats que s'han portat a terme. El document ha estat elaborat per la Fundació d'Estudis Autònoms i Locals Carles Pi i Sunyer, per encàrrec del Comitè Executiu de la nostra entitat. La Memòria tracta de reflectir amb fidelitat i precisió els grans eixos de l'activitat de l'FMC; és a dir, allò que ha donat sentit principal a les tasques de la Federació durant l'any 2014. És important destacar que no s'han d'entendre les prioritats que aquí es posen de relleu com una decisió presa explícitament per cap òrgan de govern de la Federació, sinó que neix de l'anàlisi i de l'estudi a posteriori que s'ha fet de l'activitat quotidiana de l'FMC.

Aquest any volíem, en aquest sentit, fer una mirada des de fora cap endins de la nostra organització en un any en què -malauradament- d'altres visions o situacions alienes al funcionament ordinari de l'entitat han ocupat també gran part de l'agenda diària de la nostra organització. L'observació objectiva mostra, però, un total de 517 actuacions identificables que reflecteixen que l'FMC ha fet feina. Molta feina. Així que, amb la Memòria, s'ha pretès quantificar les principals accions i activitats de l'FMC resultants d'un buidatge i sistematització de les dades generades per l'activitat rellevant i que ha estat acreditada per la pròpia Federació.



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

D'aquestes dades es destil·len quatre grans prioritats en l'actuació de l'any 2014, ha estat on hem centrat les nostres actuacions:

La primera és la **definició de posicionament i adaptació del món local a l'LRSA**. L'activitat en aquest àmbit ha estat –i encara continua sent-ho- molt rellevant. Hem promogut, com sabeu, el conflicte en defensa de l'autonomia local davant del Tribunal Constitucional amb motiu d'aquesta tercera gran reforma de la llei de bases del règim local i una part important de la nostra activitat, en aquests moments i a curt termini, vindrà determinada per preservar el nostre àmbit d'actuació dels efectes més negatius d'aquesta llei de racionalització i sostenibilitat de l'administració local. Són un total de 99 accions i/o activitats empreses al voltant d'aquesta llei aprovada l'any 2013 i, val a dir, que renovem un compromís d'atenció preferent al seguiment de l'aplicació d'aquesta reforma i a afavorir un nou canvi normatiu que respecti l'autonomia local i satisfaci els interessos de les nostres comunitats locals.

El segon dels àmbits on hem centrat més activitats és l'**Impacte normatiu**. El seguiment d'iniciatives normatives amb incidència en el món local que, com sabeu, és un eix principal en els objectius estatutaris de la nostra entitat. Ha estat també una prioritat rellevant amb un total de 182 accions i/o activitats, del conjunt de les quals és destacable la relativa al seguiment d'iniciatives normatives del Govern, sotmeses a informe de la Comissió de Govern Local. La memòria contempla una relació detallada d'aquesta activitat de seguiment normatiu.

Un altre dels àmbits és el de **Transparència i Bon govern**. També aquesta prioritat ha estat determinant –i no solament en l'àmbit de seguiment de les dues disposicions legals en vigor (la Llei estatal i la Llei catalana)-, sinó també en l'àmbit intern de la nostra organització. Com sabeu, la nostra entitat ha endegat en els darrers mesos tota una bateria de mesures adreçades a millorar els processos de gestió interna. L'aprovació de les instruccions de contractació, l'aprovació de les normes generals de funcionament intern i de control relatives a la gestió pressupostària, els comptes anuals, la tresoreria i la comptabilitat de la Federació, el nou portal de transparència, la nova web de l'entitat, l'auditoria de protecció de dades, l'auditoria de regularitat, etc., totes elles adreçades a implantar una governança de l'entitat basada en la transparència i l'austeritat. Aquest procés culminarà –és un ferm compromís que vull renovar en aquest moment davant vosaltres- amb la redacció d'un programa de *compliance* de la nostra organització en el qual s'integraran les normes i mesures que hem esmentat i es podran incorporar d'altres i que pretén evitar el risc davant situacions de mala praxi o situacions irregulars. La recentíssima reforma del règim aplicable a les persones jurídiques (aprovada el propassat dia 30 de març d'enguany) obliga a comptar amb aquest programa de *compliance* i nosaltres ho complirem de forma rigorosa abans de l'entrada en vigor d'aquesta reforma, prevista pel proper dia 31 de juliol de 2015.

Per tant, avui aquesta Assemblea, amb aquests documents però amb aquest compromís, volem que sigui l'herència que els que vinguin darrera en aquesta entitat puguin gestionar.

Des del punt de vista extern, és a dir, el relatiu a la generació de posicionament de l'FMC sobre l'aplicació de les dues lleis de transparència –la catalana i l'estatal- és destacable la promoció de la primera guia elaborada per a l'aplicació de la llei aprovada pel Parlament de Catalunya, que ha estat projectada i difosa a tot el conjunt de les administracions locals catalanes per l'ACM i l'FMC i ha estat elaborada pel Catedràtic de Dret Constitucional, Rafael Jiménez Asensio. El número d'accions i/o activitats vinculades a la transparència i bon govern ha estat de 25, però permeteu-me subratllar l'acció empresa per la nostra entitat per tal de millorar els processos de gestió interna.

I per finalitzar, els **serveis als associats**. Bé, és el gruix més important des del punt de vista quantitatiu i es refereixen als serveis d'interès més singularitzat per als nostres associats. De fet, els nostres Estatuts determinen que per al compliment de les seves finalitats de representació i defensa dels ens locals l'FMC ha de facilitar l'intercanvi d'informació sobre temes locals, prestar serveis d'assessorament per als seus membres, organitzar seminaris, sessions de formació i assistència tècnica, promoure publicacions, etc. etc. Aquest mandat estatutari té un impacte directe en les tasques de la Federació que també des del punt de vista de projecció hem intentat millorar –vull referir-me de manera especial a l'increment de notes informatives als associats i a la nova difusió i projecció de la nova newsletter setmanal- entre d'altres mitjans, així com a les accions relatives a la promoció i difusió del coneixement, la resolució de dubtes i consultes dels membres mitjançant l'evacuació d'informes, consultes i publicacions. L'activitat formativa de la nostra entitat està prou consolidada des de fa



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

temps. La memòria us ofereix un conjunt de 211 accions i/o activitats en aquest àmbit de serveis als associats que totalitzen pels grans temes transversals a tota l'actuació un conjunt de 517 accions i/o activitats realitzades al llarg de l'any.

Per tant, aquesta és la presentació de la Memòria i m'agradaria breument passar-li la paraula a Jaume Magre, director de la Fundació Carles Pi i Sunyer, perquè ens adrexi unes paraules, tot i agraint, en nom de la Federació de Municipis, la tasca magnífica que han fet per presentar aquesta Memòria que malauradament no té precedent en la nostra entitat.

Moltes gràcies President. En realitat només seran paraules molts simples, d'agraïment a l'FMC per haver-nos permès fer aquest buidat d'activitats que s'han dut a terme. Només voldria posar de relleu un parell de coses: una és la valentia que ha tingut l'FMC d'externalitzar amb una institució que en el fons és acadèmica i posar a escrutini tota la feina que ha fet al llarg d'aquest any; això no és habitual, això és habitual en països anglosaxons, no és habitual en països com els nostres. I el fet de fer una avaluació externa a la institució feta per una institució externa crec que ha estat una molta bona idea. Ho hem hagut de fer amb en Lluís Medir, que ha dut a terme el treball; ho hem hagut de fer amb una mica de preses al final. Si tenim l'oportunitat de fer-la aquest any, segur que això ho millorarem moltíssim.

En segon lloc voldria posar de relleu que tots coneixem els mals moments que ha passat la Federació, i en canvi el treball que s'ha fet des de la Federació és extraordinari. I m'agradaria que l'entenguessin en aquests termes, i els números sempre tenen un valor terapèutic, i quan es comptabilitza una cosa sabem perfectament de què estem parlant i aquí s'ha treballat moltíssim, i s'ha treballat moltíssim sense un pla previ i que determinés a què s'havien de dedicar les actuacions, sinó una mica sobre la marxa, treballant sobre l'LRSA, Transparència, és a dir, els grans temes que han aparegut a Catalunya i amb una gran vivesa per part de les Comissions de la casa. Per tant, malgrat el moment, els números reflecteixen de manera molt clara que ha hagut un treball realment intens. I després, l'ajuda a tots els associats. Per tant, crec que deixa molt clar el paper que ha tingut la Federació, l'important paper de la Federació malgrat els moments, i agraeixo moltíssim la valentia del Comitè Executiu de traspasar a una fundació estrictament acadèmica la seva feina perquè escutés tots els resultats, res més.

El President agraeix les paraules de Jaume Magre i passa a la votació de la Memòria d'activitats i de gestió corresponent a l'exercici 2014. Tenim els vots acreditats, presencials i delegats. Tenim molts vots delegats- sabeu que molts de vostès tenen la delegació feta per diferents ajuntaments- i per tant, això ja està acreditat. Els presents a l'Assemblea tenen a la seva disposició les cartolines per a la votació: vot a favor (color verd), vot en contra (color vermell), vot en blanc (color blanc) i abstenció (color blau cel). Vots a favor? Vots en contra? Cap. Alguna abstenció? Cap. Algun vot en blanc? Cap.

Per tant, queda aprovada la memòria d'activitats i de gestió corresponent a l'exercici 2014 amb 353 vots, entre presents i delegats, d'acord amb l'acreditació de delegats i delegades.

Passem al punt següent, que és Presentació del Pressupost de l'entitat corresponent a l'exercici 2015 i la seva aprovació si s'escau.

Presentem avui el Pressupost pel 2015 en compliment de l'obligació prevista als Estatuts de l'entitat. Un pressupost que s'ha elaborat sobre la base de tres principis: transparència, economia i voluntat de servei als ens locals de Catalunya.

Pel que fa a la **Transparència** -que bé reflectida amb una nova presentació- també hem volgut que tinguessin el conjunt del document, una presentació adaptada amb rigor a la normativa comptable vigent, incorporant una normativa de gestió i control. **Economia**, és un pressupost que recull una reducció de més de 200 mil euros, centrats quasi exclusivament amb una minoració de les despeses de personal; per tant, del capítol 1. I és un pressupost que té una Voluntat de servei als ens locals de Catalunya, que es plasma en la consolidació i potenciació dels serveis d'assistència local, formació i informació previstos en aquest pressupost.

Amb una xifra propera als 2,4 milions d'euros, es presenta per a la seva aprovació, un pressupost equilibrat, realista i, com veuran, molt detallat.



Els ingressos es basen en l'aportació dels ens associats, que significa més del 75% dels recursos, i en les aportacions de la Generalitat de Catalunya, destinades fonamentalment a la formació i a les activitats assistencials. Val a dir que les quotes dels associats continuen congelades com els set últims exercicis pressupostaris.

Dir també que en l'àmbit de la despesa, i al marge de la reducció de les despeses de personal ja assenyalades, cal destacar la presentació en tres programes: serveis generals i suport local, comunicació i projecció institucional i formació i activitats assistencials. Tots ells recullen les despeses previstes orientades totes elles en una línia de contenció, al mateix temps que es potencia al màxim els serveis als ens associats.

En definitiva, un nou pressupost per una nova etapa que pretén donar mostres clares d'austeritat, bona gestió i orientat a favor de tots els ens locals que en formem part.

Com sabeu, l'elaboració des del punt de vista de la seva estructura i format ha estat degudament assessorada pel CSITAL de Catalunya, segons el conveni formalitzat amb l'entitat col·legial, per tal de comptar amb la major seguretat jurídica possible. I avui tinc la sort d'estar acompanyat en aquesta taula -i ens ajudaran en l'explicació tècnica d'aquest pressupost- el Sr. Joan Ramón Sagalés, Interventor General de l'Ajuntament de Cornellà i expert designat pel CSITAL de Catalunya i el Sr. José Luis Galipienso, Advocat d'Auren que, com sabeu, és la firma Auditora dels nostres comptes.

M'agradaria fer expressament dues mencions més: la primera, al Sr. Josep Abella, una persona que la conec perquè també ha treballat magníficament a l'Ajuntament que tinc l'honor de ser Alcalde -actualment és el Tresorer de la Diputació de Barcelona- i en aquesta etapa que hem demanat molta ajuda a molta gent per fer les coses el millor possible, vam demanar també al Sr. Abella la seva col·laboració, i de manera desinteressada per l'interès que també mostra per aquesta entitat, per la història d'aquesta entitat, doncs també ha volgut vetllar per aquest pressupost i per aquesta estructura i, com veuran també amb calma perquè són molts fulls, doncs de quina manera i amb quin detall pretén arribar aquest pressupost. També a una altra persona que és el Sr. Domènec Guasch, que és el comptable de la nostra entitat, que també ha hagut en pocs mesos, com aquell que diu, de fer un curs accelerat de nova manera de fer un pressupost, de treballar-lo i que també li vull agrair moltíssim el seu esforç.

Ara, si els sembla bé passo la paraula a les dues persones que ens acompanyen a la taula perquè puguin fer una breu explicació del pressupost. En primer lloc passo la paraula al Sr. Joan Ramon Sagalés.

Moltes gràcies i molt bon dia a tothom. Bé, jo vinc en representació del Consell de Col·legis de Secretaris, Interventors i Tresorers de l'Administració Local de Catalunya, com ha dit el senyor Xavier Amor. La nostra col·laboració deriva d'un protocol signat l'1 de setembre passat, entre l'FMC i el CSITAL i que en resum el que deia aquest protocol era que establia les tasques que havia de desenvolupar el Consell de Col·legis, amb col·laboració amb l'FMC per tal de dotar-lo d'un model pressupostari adaptat a la naturalesa de l'entitat, a les necessitats d'aquesta entitat i, com no, a la capacitat de gestió d'aquesta entitat. En definitiva, el protocol el que venia a dir és que les tasques serien de formació, assessorament, tutoria, assistència a reunions i elaboració de la ponència de presentació del Pressupost del 2015.

El primer plantejament que ens vam fer va ser que a partir de la tipologia de l'entitat, de la naturalesa jurídica de l'entitat: una associació regulada pel dret privat, pel dret d'associacions, les necessitats d'informació que tenia aquesta entitat, les necessitats que ha de cobrir el pressupost que en definitiva ha de ser una eina posada al servei de la gestió i del control per part d'aquesta Assemblea de la gestió que realitza diguem-ne els òrgans executius de l'FMC i finalment també coneixent les possibilitats o la capacitat de gestió de l'entitat, fer una eina que fos útil i que subministrés aquesta informació necessària per poder controlar realment la consecució dels objectius que marqui l'Assemblea en els òrgans executius de l'entitat.

Aleshores, els requisits que vam determinar, enumerats no per ordre d'importància però sí per ordre cronològic, que vam tenir en compte a l'hora de fer aquest nou model eren: primer **legalitat**, és a dir, havíem de veure què diu el marc legal vigent en relació al pressupost que ha d'elaborar l'FMC; segon **uniformitat**, en el sentit de possibilitar i garantir el seguiment al llarg del temps, la comparació al llarg del temps, entre pressupostos i, sobretot, el seu seguiment per tal de possibilitar aquest control del compliment dels objectius prèviament fixats;

tercer, de **transparència**, que com ja s'ha dit amb anterioritat, que aquesta eina contingués la informació i la justificació necessària sobre totes aquelles dades que figuren en el pressupost per tal que tots vostès tinguin la informació suficient per tenir un criteri sobre allò que s'està aprovant i tenir la informació per prendre una decisió acurada d'allò que s'està aprovant. Finalment, el quart requisit seria la **integritat**, és a dir, d'alguna forma revisar que la informació, les xifres pressupostàries que figuren en el pressupost són consistents i coherents i, per tant, responen a una raonable viabilitat de la seva execució tant per la part dels ingressos com de la part de les despeses. Per tant, el primer punt era el tema de la legalitat, vam revisar la normativa aplicable a la Federació de Municipis de Catalunya i el resultat és que no hi ha cap model concret, vull dir que els Estatuts de la Federació determinen l'existència d'un pressupost però no la seva forma. La normativa de creació d'aquestes entitats, d'aquestes associacions d'entitats locals, és a dir la LRBL o el text refós de Llei Municipal i de Règim local de Catalunya, tampoc determinen aquest règim, tan sols fan una remissió genèrica al règim general de les associacions. Si anem al Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, que és on es regulen aquestes associacions en l'àmbit de la normativa de la Generalitat de Catalunya, tampoc no trobem res i finalment en el que és la normativa comptable, és a dir l'adaptació sectorial del Pla General de Comptabilitat a aquestes associacions i a les fundacions, i associacions sense ànim de lucre dependents de la Generalitat de Catalunya tampoc no aclareix res. Per tant no hi ha cap norma, partiem de zero, no tenim cap format previ sobre el que treballar. Per tant no tenim res i el que volem és fer un model que sigui adaptat a les necessitats de l'FMC i alhora fàcil de gestionar. D'aquesta manera, en principi, teníem tres criteris: configurar el pressupost com una eina de gestió, adequar-lo a una cosa que sí que ja té l'FMC i que està obligada que és al compliment d'un pla general de comptabilitat, i per tant, dins d'aquest pla a un pla de comptes, és a dir, l'FMC té un sistema de comptes i calia aprofitar això i no innovar res més que compliqués la gestió quotidiana. Per tant, s'ha partit d'aquest pla de comptes i després també teníem, evidentment, un programa de comptabilitat amb el que s'està treballant i per tant havíem de buscar una eina que ens subministrés la informació necessària per fer el seguiment sense tenir que realitzar càlculs addicionals per convertir la informació comptable amb la informació de seguiment pressupostari, és a dir que tot fos automàtic. Per tant, la presentació del pressupost ha tingut en compte tots aquests factors i l'estructura de què s'ha dotat és dual: per una banda, hi ha una estructura que atén a la naturalesa de les despeses i dels ingressos, d'acord amb el pla de comptes que necessàriament ha d'aplicar l'FMC i després -també com ja s'ha avançat atenent també d'aquesta informació- s'ha segmentat o s'ha agrupat en funció de les activitats que es preveuen desenvolupar al llarg de l'exercici 2015 i s'han agrupat en tres blocs que són els següents: Activitat 1. Formació i activitats assistencials; Activitat 2. Comunicació i projecció institucional i Activitat 3. Serveis generals i suport local.

Finalment, pel que fa a la presentació del pressupost, també s'ha modificat el seu format, el contingut i aleshores s'ha considerat que s'havien d'establir dos tipus d'informació diferent: una de caràcter financer que seria el pressupost com l'entendem els que estem en el món local, és a dir, un pressupost de fluxos monetaris, i dos, el pressupost econòmic que en definitiva és el derivat del propi compte de pèrdues i guanys provisional del pla de comptes. Aleshores, el pressupost financer recull les aplicacions, és a dir totes aquelles despeses de caràcter financer, tant poden ser d'explotació com d'inversió i els ingressos- el mateix- d'explotació o financer.

Per últim, el que és la documentació que integra aquest pressupost el teniu al vostre abast. Hem fet una petita introducció, el pressupost pròpiament dit de caràcter financer, en el qual se segmenta per activitats i es detallen totes les aplicacions i tots els ingressos necessaris per atendre aquestes aplicacions. Un compte de pèrdues i guanys provisional que en definitiva serà el que es retrà en els comptes anuals de l'any següent, una situació patrimonial prevista a 31 de desembre, és a dir un balanç patrimonial, una memòria detallant el contingut d'aquest pressupost a més de la informació addicional que són les normes generals de funcionament administratiu i de control, la liquidació del pressupost de 2014, l'acta d'arqueig a data desembre de 2014, i el pressupost que va aprovar la XXIII Assemblea General de l'FMC per 2014.

Pel que fa al contingut de la memòria, aquest any -com us deia- també s'ha incorporat un estat que és la situació patrimonial prevista a 31 de desembre; és un balanç de situació estimat a data 31 de desembre, d'acord amb aquest previ pressupost elaborat; una informació comparativa, és a dir, en tots els estats figura la informació relativa al propi pressupost que s'està debatent aquí; la informació relativa al pressupost que es va aprovar al 2014 i la informació relativa al tancament del 2013, per tal de poder fer la corresponent comparació. Aquesta memòria incorpora també una anàlisi comparativa entre els diferents exercicis, les variacions que han hagut



entre un i l'altre, i entre la composició dels diferents ingressos i despeses i la seva participació en el resultat previst per l'exercici 2013. S'ha detallat la informació d'on s'obtenen aquestes estimacions d'ingressos i despeses, és a dir, estan justificades totes les partides que integra aquest pressupost i, finalment, s'ha incorporat un document amb la descripció de tots els objectius i activitats previstos pel 2014 amb inclusió de dades, d'indicadors d'activitats, d'existències, de pressupostos individuals, etc. per tal de tenir la màxima informació al respecte.

Finalment, pel que fa a la garantia de la integritat de la informació pressupostària s'ha fet una revisió a partir de les dades, evidentment elaborada per la pròpia FMC, sobre la seva raonabilitat, viabilitat i sobre la consistència respecte exercicis anteriors i la coherència interna de la informació per tal que realment aquesta informació sigui el més veraç possible. I una mica aquest ha estat el treball que hem realitzat i que ha donat com a resultat aquest model que, evidentment, com tots els models és susceptible de millora, i que aporta el que considerem una informació mínima per la presa de decisions i el posterior control.

Moltes gràcies Sr. Sagalés, i passo la paraula al Sr. José Luis Galipienso.

Bon dia a tothom. Per completar l'exposició del que seria el pressupost per l'any 2015 -Joan Ramon ha explicat la metodologia i els models utilitzats- per la meua part parlarem sobre el contingut, és a dir, sobre l'evolució dels pressupostos dels últims tres exercicis per veure com han variat, veure quins principis s'han aplicat en els pressupostos i així conèixer què s'espera de l'activitat de l'FMC per l'exercici següent.

En primer lloc, el que ha comentat anteriorment en Joan Ramon es basa bàsicament en dos formats de presentació numèrica: un és el format d'activitats que vostès tenen en les pàgines 6 a 22, en què s'estableix una divisió de tots els números, ingressos i despeses establerts per a cadascuna de les activitats que es consideren essencials dins de l'activitat de l'FMC, les activitats són: formació i activitats assistencials; comunicació i projecció institucional i serveis generals i suport local.

Adicionalment, en la part del darrera, tenim els models establerts pel Pla General de Comptabilitat del 2007 que vostès els trobaran en les pàgines 23 a 31, que és el pla de comptes estàndard amb l'evolució a partir dels comptes generals comptables, que normalment es fa servir per l'empresa privada i per associacions i fundacions. Per explicar el model em guiaré més per la part de les activitats. Si vostès van a la pàgina 21 trobaran l'evolució dels tres pressupostos dels últims exercicis: 2013, 2014 i 2015. He preparat un petit esquema de presentació numèric per anar comentant-lo i poder conèixer quina ha estat l'evolució i els números i les bases sobre les que s'ha preparat el pressupost d'aquest exercici.

És un pressupost de transició, entesa la transició com un estat intermedi entre una situació del passat que comença bàsicament a mitjans-finals de l'exercici anterior, fins un futur que ens depararà l'exercici 2015 amb les modificacions, eleccions, etc. És un model en què s'ha prioritzat que sigui auster, ajustat, conservador i que no es plantegin uns nous objectius diferents dels que ja té establerts l'FMC. S'han elaborat en base a les mateixes finalitats i objectius que té la Federació, que és mantenir la vocació de servei als ens locals, bàsicament en aspectes relacionats amb la formació, l'organització de jornades, les publicacions i les relacions institucionals.

El Sr. Sagalés ha comentat també l'increment de la informació pressupostària amb la memòria que analitza i explica d'on surten els números que veurem a continuació. Aquest doble model permet també una sincronia total, una sincronització entre la part comptable i la part pressupostària que fa més senzill fer un seguiment de tota l'evolució, de les desviacions i de la part pressupostària.

A grans trets, l'evolució dels pressupostos dels darrers tres exercicis (2013, 2014 i 2015) es veu clarament que és decreixent. Si vostès miren la pàgina 21 veuran el detall de tot el que explicaré, he agafat bàsicament són grans partides pressupostàries que són les que indiquen quina ha estat l'elaboració pressupostària i quins són els objectius fixats per l'FMC per aquest exercici.

Tenim, per exemple, en la part d'ingressos que és el primer punt que anem a tractar, les quotes dels associats. Aquí trobem el tancament de l'exercici 2013 en 1.808.000 euros, aquí està la xifra del pressupost del 2014 i la xifra pressupostada per l'any 2015 que és objecte del que avui tractarem.



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

Aquí ja es planteja una petita reducció de 1.808.000 a 1.793.000 euros de les quotes dels associats. Es considera que l'aportació de la Generalitat continuarà sent igual que en els anys anteriors, de 300.000 euros. Aquí ja es pressuposta una reducció en l'exercici 2014, la subvenció que ens va donar la Generalitat per la FEDAP es va pressupostar en 265.000 euros igual que l'exercici 2013, però aquesta ja es va ser reduïda en l'exercici 2014 i la subvenció final que ens van donar va ser de 200.000 euros, fet pel qual en aquest exercici ja consolidem aquesta reducció de la subvenció, perquè es preveu que serà de 200.000 euros.

En els ingressos de cursos i jornades s'ha fet un petit ajustament a la baixa preveient algun ingrés menor en la part de les jornades i dels ingressos per a jornades i cursos.

Ingressos financers, això vostès ho coneixen per mercat, la filosofia de l'FMC és invertir en productes segurs, en comptes corrents que estan garantits, per això la tendència dels tipus d'interès durant aquests últims exercicis ha anat a la baixa, això fa que es marqui clarament una reducció dels ingressos financers.

En definitiva, en els ingressos la previsió global passem de tenir 2.532.000€, que va ser el resultat definitiu dels ingressos de l'exercici 2013, un pressupost de 2.515.000€ i un pressupost que considerem que és molt més ajustat i molt més realista i, evidentment possibilista, de 2.398.000€. Aquesta seria l'evolució dels ingressos.

D'altra banda tenim despeses. Com bé s'apuntava anteriorment, la principal reducció que s'està plantejant de cara al pressupost de 2015 és la reducció de despesa de personal. Si observen l'evolució, passem d'un tancament de 1.009.000 euros al 2013, un increment en el pressupost de 2014 fins 1.114.000 euros i aquest 2015 el pressupost és de 927.250 euros, això suposa un 16,78% de reducció de la despesa de personal.

Aquesta reducció està, fins a cert punt, compensada perquè una de les coses que ha volgut plantejar l'FMC és, dins de les prestacions de serveis als associats la part de formació i jornades; fer més inversió en la part de formació i jornades, perquè aquest any es torna a pressupostar Municipàlia, que és bianual. I es pressuposta, també, un increment en la despesa del Seminari de Dret Local, això fa que es passi de 211.000 euros a 305.000 euros.

Les aportacions a entitats és bàsicament la de la FEMP i per tant és manté exactament igual com ho va ser a l'exercici anterior.

En les despeses de la seu social hi ha un petit increment derivat també, dels lloguers del local i dels serveis generals de subministraments, neteja, etc. que és poc rellevant.

Les despeses de funcionament dins de les inversions que es planteja fer l'FMC durant aquest exercici consisteixen en potenciar una major presència en la Web i en Internet. S'incrementa el pressupost per gestionar la Web de l'FMC, cosa que ha provocat un lleu increment en les despeses de funcionament.

La part dels serveis externs és un altre dels punts de reducció, amb una disminució del 43%. Aquesta minva ve produïda per l'eliminació dels col·laboradors en les comissions fins que s'estableixi la nova dinàmica del seu funcionament. Amb això es produeix una reducció molt important que passa dels 241.000 euros que hi havia en el pressupost de l'any anterior, que era exactament igual a la despesa de l'exercici 2013, i es passa a 136.000 euros.

Més novetats en relació a les publicacions que passen de 46.000 euros de pressupost l'any 2014, a 93.000 euros, però perquè n'apareixen de noves. Primer està el Fitxer d'Ajuntaments, que es fa mitjançant la Web; una altra és la nova edició de l'Ajuntament Fàcil que es fa cada 4 anys i aquest any correspon renovar-la, per això hi ha una partida pressupostària reservada per aquest concepte, i finalment una nova publicació que és el Vademecum de Web.

El Catalunya Municipal i el Codi de Règim Local apareixen com a partides ampliades en la seva dotació, però són publicacions que ja estan en funcionament i que tots vostès ja coneixen.

Les despeses de representació baixen una mica, es redueixen pràcticament entre un 10-15% i altres despeses es mantenen. Baixen respecte el tancament del 2013 de 461.000 euros a 379.000 però aquest any es mantenen aproximadament en 378.000 euros. Això fa que la suma global de les despeses per a l'actual exercici sigui de 2.457.411 euros, fet que suposa un 5,5% de reducció, respecte l'exercici anterior.



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

En definitiva, s'observa una major inversió en la Web, en les publicacions, en Formació i una menor inversió en personal i en col·laboradors externs, traspasant una mica l'interès a la prestació del servei als associats, realitzant-los amb els serveis que queden propis del personal de l'FMC.

El resultat econòmic ens queda en l'exercici amb 2.398.000 euros d'ingressos i 2.457.000 euros de despeses. Això vol dir que des del punt de vista econòmic hi ha una pèrdua previsible de 58.000 euros, que ja és menor que la pressupostada en l'exercici anterior.

Un element important en la comptabilitat pública i de quan vàrem aprovar el pressupost, és que malgrat aquest dèficit, al final, es tracta de saber quin és el resultat financer d'aquesta entitat. S'ha de veure quins elements són despeses que no es paguen o ingressos que no es cobren, perquè això suposa una modificació del finançament de la Federació. Per exemple, vostès tenen un actiu: un ordinador, que es paga durant un exercici, però això es trasllada a despesa durant els quatre exercicis següents. Això suposa que no coincideix el flux de pagaments i cobraments, amb el flux d'ingressos i despeses.

Llavors aquí, hem quadrat el resultat econòmic amb el resultat financer. Aquí veuran que les inversions previstes són de 13.000 euros i les amortitzacions d'elements que s'havien comprat o invertit en exercicis anteriors són de 90.000 euros, per això no és una despesa financera, però sí que són pagaments de l'exercici. Mirant en conjunt passem de tenir un resultat econòmic negatiu a un resultat financer positiu, que és el que es presenta per a l'aprovació en pressupost.

I, en principi, això seria molt resumit l'evolució i els punts que vostès poden veure molt detallats a la pàg. 2, inclús tenen en els mateixos models la divisió de totes aquestes quantitats en les tres activitats que hem esmentat al començament. Així poden veure quina ha estat la impressió en cada una d'elles i quina ha estat l'evolució al llarg d'aquests 3 últims exercicis. Jo crec que es fa palès allò que s'ha buscat: que sigui un pressupost possibilista, ajustat, auster, però que això no vagi en detriment de la prestació dels serveis als associats.

Moltes gràcies, com era una explicació que teníem molt d'interès en que es pogués fer, a la documentació tenen tots els documents amb tota la informació que s'ha mencionat abans, a part de la liquidació del pressupost de l'exercici 2014, el qual era comparable corresponent al tancament, l'acta d'arxueig a 31 de desembre de 2014 perquè vegin l'estat dels comptes i el pressupost de l'FMC per l'exercici econòmic, també tenim el capítol dels diners que té l'entitat, on podran veure que la situació de la entitat és de sanejament, és correcta i, per tant, no hi ha cap risc, en aquest cas comptable.

El President passa a la votació del Pressupost de l'entitat corresponent a l'exercici 2015. Vots a favor del Pressupost de l'entitat per al 2015? Vots en contra? Cap. Alguna abstenció? Cap. Algun vot en blanc? Cap. Doncs, per unanimitat quedaria aprovat el pressupost de l'entitat corresponent a l'exercici 2015.

Per tant, queda aprovada la proposta de Pressupost de l'entitat corresponent a l'exercici 2015 amb 353 vots, entre presents i delegats, d'acord amb l'acreditació de delegats i delegades.

I ara no tenim més punts de l'ordre del dia. Aquesta és l'última Assemblea d'aquesta legislatura, no hi ha previst un torn de Precs i preguntes, però crec que toca si algú vol expressar alguna paraula abans de fer el tancament.

No? Doncs jo sí que voldria dir alguna cosa. primer de tot, agrair moltíssim la presència de tots vosaltres, com he dit abans, en dies de molta feina, que estigueu aquí avui i que ompliu aquesta sala de l'FMC. Vull agrair també, crec que toca fer-ho, a l'equip d'homes i dones treballadors d'aquesta entitat que, tal i com s'ha expressat en la memòria, tot i les dificultats, han seguit fent la seva tasca, tenim les comissions en marxa, per tant, un agraïment a tots els que esteu per darrera i els que esteu per aquí, companys i companyes de la casa per, en moments difícils, posar el granet de sorra per fer-ho fàcil. Vull agrair al Secretari General la feina feta, la rigorositat, i la tossuderia en fer les coses per sobre del que marca com ho havíem de fer, és a dir, estar a l'extrem de com s'ha de portar una entitat d'aquestes característiques. Hem patit molt, hem patit situacions complexes, però finalment el resultat és el que tenim amb aquesta Assemblea, amb la documentació que portem avui. Vull també agrair-vos a tots els municipis la confiança en l'entitat perquè segurament han hagut moments en què el desànim gairebé guanyava la partida, en què el desànim gairebé ens guanya el pols, on hi ha hagut moments de molts dubtes per tots els membres que hem estat al capdavant d'aquesta entitat. Fins i tot, a punt



FEDERACIÓ DE MUNICIPIS
DE CATALUNYA

de llençar la tovallola, però el fet que estiguen vosaltres també al darrera, de la necessitat que té el municipalisme de tenir una entitat com aquesta al darrera, és el que feia continuar caminant, continuar lluitant, intentant fer les coses ben fetes per seguir caminant i trobar-nos aquí en aquest dia. Us convido que reviseu amb calma la documentació que avui us hem lliurat, ara és impossible de revisar, però un dia amb calma, quan passin les eleccions, us ho mireu. Simplement perquè avui, sense el soroll extern que hem tingut malauradament durant els últims mesos, veureu que la tasca feta des de l'entitat brilla, i això ho hauríem de posar damunt de tot. Agrair també als membres del Comitè Executiu les mostres de suport i l'acompanyament que hem tingut també en moments de dificultat i sobretot, no deixar la tasca, el lideratge en les comissions i en els grups de treball i en la feina que tenien encomanada. Gràcies a tots i totes per la feina que heu fet.

L'FMC té sentit de continuïtat, estic convençut. L'FMC, per la seva història, per la seva trajectòria, tot i els sots que hem trobat en el camí, estic convençut que té sentit de continuïtat. Caldrà un ens a Catalunya com aquest, semblant a aquest, fusionat, no fusionat, suma d'esforços, no suma d'esforços, això ja es plantejarà després de les eleccions. Però caldrà un ens a Catalunya que defensi els interessos del món local, perquè endeguem una etapa complexa, molt difícil, en què les normatives s'aplicaran al 100%, en què l'LRSAL que sembla que vol entrar i entrarà després de les eleccions segurament, on tindrem una Llei de Governos Locals a Catalunya que hauríem de fer entre tots i que sobretot hauria de fer el que no destil·la l'LRSAL que és donar resposta a les dificultats que té la ciutadania en el nostre país. Tindrem, esperem, i crec que des de l'FMC ho hauríem d'exigir, una llei de finançament local que doni també resposta als temes financers. Però a part dels temes normatius, tenim a sobre encara una crisi econòmica que afecta als nostres ciutadans, als quals representem i que ho estan passant molt malament i que necessiten ajuntaments forts, estructures fortes, governs de proximitat i necessiten gent compromesa com som i com sou tots vosaltres. A aquesta crisi li podem fer front aplicant les polítiques que sabeu i que apliqueu als vostres ajuntaments, però necessitem una entitat que estigui per sobre, que sigui paraigües, i que sobretot faci una de les coses que jo crec que ha estat un encert, que és compartir les bones pràctiques de molts ajuntaments que ho estan fent molt bé en moments de màxima dificultat. I també una etapa de dificultat, una etapa nova que hem deixat endarrere. Una primera etapa d'ajuntaments democràtics en què calia modernitzar les ciutats i els pobles, on calia fer els serveis bàsics, els va tocar als primers alcaldes i alcaldesses; una segona etapa que també hem deixat endarrere que és la de generar, construir equipaments que també ha quedat molt endarrere, per passar a una altra etapa d'omplir d'ànima aquests equipaments. Treballar per la convivència i per preservar les polítiques socials sobretot perquè doni resposta a les necessitats de la ciutadania.

En l'etapa nova que encetarem amb aquests paràmetres que us estic comentant, crec més que mai que fa falta entitats com aquesta. El municipalisme ha de continuar sentint-se orgullós d'aquesta entitat, ho he dit molt subtilment en les meves intervencions, no hem passat un bon moment i això ha de servir per no repetir coses que en el passat s'han fet malament, i cal dir-ho, aquí ho podem dir d'aquesta manera. I els que vinguin darrera, els que a partir del 24 de maig encetin aquesta nova etapa, liderin en aquesta entitat el lideratge i la gestió d'aquesta entitat, doncs el meu objectiu, el nostre objectiu com a Comitè Executiu no era un altre que intentar deixar una herència ordenada i disposada a treballar per la ciutadania dels nostre país.

El President aixeca la sessió desitjant molta salut, que és el més important, i en aquests dies una mica de sort a tothom, moltes gràcies.

Finalitza la sessió a les 13.30h.

President de la Mesa

Secretària de la Mesa

Xavier Amor i Martín
Alcalde de Pineda de Mar

Ana del Frago Bares
Alcaldesa de Barberà del Vallès