

Pressupost 2021 – Institut Municipal de Formació

Premises:

El plantejament del pressupost 2021 es realitza en base als condicionants inicials de la situació de la Covid, en que l'Ajuntament ha de fer front a tota una sèrie de despeses i planteja una reducció de la seva aportació de -10.000 euros.

A) Pressupost de despeses

Despeses de personal

En quant a les despeses de personal, cal tenir en compte que encara està pendent la negociació del conveni col·lectiu i d'aplicació dels increments salarials previstos del 2019 (+33.251€) i del 2020 (65.848€), imports previstos en els comptes anuals del 2019 i en pressupost 2020.

Tenint en compte que no es posen aplicar nous increments salarials pel 2021, s'ha calculat la massa salarial del 2021 (amb els increments del 2019 i 2020), l'increment per antiguitats (uns 9.800 euros), amb el increment pel reconeixement de les 7,5 hores lectives no contemplades el 2020 de l'escola d'Art (uns 20.000 euros) i amb la previsió d'un absentisme del 3% (uns 48.200 euros), que suposen un total de 1.647.048 euros, detallat per escoles:

- EMM de	707.647€ a	719.023€
- EMA de	723.833€ a	782.876€
- EEC de	140.416€ a	145.149€
- Total de	1.571.897€ a	1.647.048€

Despeses corrents

Els arrendaments i cànon, s'incrementen 35.280€ en concepte de neteja amb motiu de la COVID amb següent detall:

- EMM	22.000 + 14.400 =	36.400€
- EMA	32.700 + 14.400 =	47.100€
- EEC	28.000 + 6.480 =	34.480€
- Total:	82.700 + 35.280 =	117.980€

En aquest pressupost 2021 es reflecteixen a més altres despeses suportades per l'Ajuntament, i s'ha recalculat el pressupost 2020 a efectes de fer-lo comparatiu:

- Cost auditoria, 5.088 euros repartit entre les 3 escoles
- Despeses personal Ajuntament, 60.000 euros repartit entre les 3 escoles.
- Cessió ús edifici Escola Música: 76.024 euros
- Cessió ús edifici Escola Art: 106.924 euros
- Cessió ús edifici Escola Enoturisme: 32.888 euros.

La resta de despeses s'han reduït de forma significativa en base a la reducció d'activitat extraordinària de l'escola de Música i Art:

- EMM	de	38.300€	a	28.056€
- EMA	de	117.300€	a	61.520€
- EEC	de	156.790€	a	153.305€

B) Pressupost d'ingressos

Taxes, preus públics i altres ingressos

S'ha previst un lleuger augment d'ingressos per quotes en les tres escoles en base a les dades de matriculacions del mes de setembre, i a més s'ha previst un augment d'uns 25.000 euros en els ingressos de l'Escola de Música de efecte de passar classes d'instrument individuals a grupals. Per altra banda han baixat els ingressos de l'activitat extraordinària:

- EMM	de	379.000€	a	418.244€
- EMA	de	206.000€	a	204.000€
- EEC	de	161.500€	a	158.571€
- Total:	de	764.500€	a	780.815€

En conseqüència, l'aportació de l'Ajuntament seria per una banda les despeses suportades directament, i per l'altre les aportacions econòmiques:

*Despeses suportades directament per l'Ajuntament:

- EMM	de	119.720€	a	134.120€
- EMA	de	161.320€	a	175.720€
- EEC	de	82.583€	a	89.064€
- Total:	de	363.624€	a	398.904€

*Aportacions econòmiques de l'Ajuntament:

- EMM	de	350.147€	a	328.835€
- EMA	de	634.333€	a	640.396€
- EEC	de	135.306€	a	139.882€
- Total:	de	1.119.786€	a	1.109.114€

C) Inversions

Inversions IMF

Es preveuen els següents imports per inversions d'acord amb relació de necessitats de les escoles.

EMM:	5.349€	en instruments i equipament aules.
EMA:	19.155€	en equipament específic de varis mòduls formatius.
EEC:	0€.	

Total: 24.504€

Inversions en edificis de l'Ajuntament en ús per IMF

Es preveu que l'Ajuntament de Vilafranca faci les següents inversions en els edificis que utilitza el Institut Municipal de Formació.

EMM:	29.000€ en aire condicionat 2 sales planta baixa.
EMA:	0€
EEC:	95.000€ en aula sommeliers.
Total:	124.000€

Vilafranca del Penedès, 14 d'octubre de 2020.

Pressupost de despeses 2020-2021 Institut Municipal de Formació

ORG	PRO	ECO	DESCRIPCIÓ	2020	2021	%	
	1		DESPESES DE PERSONAL	1.571.897	1.647.048	4,78%	75.151,76
	13		PERSONAL LABORAL				
	130		Laboral fix	1.176.107	1.216.366	3,42%	40.259,08
	13000		Retribucions bàsiques				
3	32602	13000	EMM: Personal laboral	520.960	531.215	1,97%	10.255,39
3	32602	13001	EMA: Personal laboral	550.862	576.599	4,67%	25.736,58
3	32602	13002	EEC: Personal laboral	104.285	108.552	4,09%	4.267,11
	131		Laboral temporal	21.125	36.491	72,73%	15.365,51
	13100		Retribucions bàsiques				
3	32602	13100	EMM: Personal eventual	17.504	15.936	-8,96%	-1.567,65
3	32602	13101	EMA: Personal eventual	0	17.298	#DIV/0!	17.297,96
3	32602	13102	EEC: Personal eventual	3.621	3.257	-10,07%	-364,80
	16		QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC DE L'OCUPADOR				
	160		Quotes socials	374.664	394.191	5,21%	19.527,17
	16000		Seguretat Social				
3	32602	16000	EMM: Seguretat Social empresa	169.184	171.872	1,59%	2.687,95
3	32602	16001	EMA: Seguretat Social empresa	172.971	188.980	9,26%	16.008,93
3	32602	16002	EEC: Seguretat Social empresa	32.510	33.340	2,55%	830,29
	2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	668.964	634.808	-5,11%	-34.156,00
	20		ARRENDAMENTS I CÀNONS				
	209		Cànons	298.536	333.816	11,82%	35.280,00
	20900		Cànons Edificis				
3	32602	20900	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMM	22.000	22.000	0,00%	0,00
3	32602	20901	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMA	32.700	32.700	0,00%	0,00
3	32602	20902	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EEC	28.000	28.000	0,00%	0,00
			Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMM		14.400		
			Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMA		14.400		
			Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EEC		6.480		
			Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMM	76.024	76.024		
			Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMA	106.924	106.924		
			Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EEC	32.888	32.888		
	226		Despeses diverses	169.810	114.103	-32,81%	-55.707,50
	22699		Altres despeses diverses				
3	32602	226990	EMM: Funcionament	18.000	10.280	-42,89%	-7.720,00
3	32602	226991	EMA: Funcionament	98.000	45.000	-54,08%	-53.000,00
3	32602	226992	EEC: Funcionament	53.810	58.823	9,32%	5.012,50
	227		Treballs realitzats per altres empreses i professionals	198.618	184.890	-6,91%	-13.728,50
	22799		Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals				
3	32602	227990	EMM: Gestoria	13.000	13.000	0,00%	0,00
3	32602	227991	EMA: Gestoria	9.000	9.000	0,00%	0,00
3	32602	227992	EEC: Gestoria	6.000	6.000	0,00%	0,00
3	32602	227993	EMM: Contractes amb professionals externs	6.000	3.469	-42,18%	-2.531,00
3	32602	227994	EMA: Contractes amb professionals externs	9.000	6.300	-30,00%	-2.700,00
3	32602	227995	EEC: Contractes amb professionals externs	90.530	82.033	-9,39%	-8.497,50
			Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMM	1.696	1.696		
			Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMA	1.696	1.696		
			Ajuntament Vilafranca - Auditoria EEC	1.696	1.696		
			Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMM	20.000	20.000		
			Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMA	20.000	20.000		
			Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EEC	20.000	20.000		
	23		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI				
	233		Altres indemnitzacions	2.000	2.000		
	23300		Altres indemnitzacions				
3	32602	23300	EMM: formació	800	800		
			EMA: formació	800	800		
			EEC: formació	400	400		
	4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.050	6.977	-1,04%	-73,00
	48		A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE				
	489		Altres transferències	7.050	6.977	-1,04%	-73,00
	48900		Altres transferències				
3	32602	48900	EMM: Quotes associacions	500	507	1,40%	7,00
3	32602	48901	EMA: Quotes associacions	500	420	-16,00%	-80,00
3	32602	48902	EEC: Quotes associacions	6.050	6.050	0,00%	0,00
	6		INVERSIONS REALS	31.500	24.504	-22,21%	-6.995,59
	62		INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS				
	623		Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	31.500	24.504	-22,21%	-6.995,59
	62300		Maquinària, instal·lacions i utilatge				
3	32602	62300	EMM: equipaments escola	3.900	5.349	37,16%	1.449,41
3	32602	62301	EMA: equipaments escola	21.900	19.155	-12,53%	-2.745,00
3	32602	62302	EEC: equipaments escola	5.700	0	-100,00%	-5.700,00
TOTAL DESPESES				2.279.410	2.313.338	1,49%	

Pressupost d'ingressos 2020-2021 Institut Municipal de Formació

CON	DESCRIPCIÓ	2020	2021	%	
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	764.500	780.815	2,13%	16.315,00
34	PREUS PÚBLICS				
342	SERVEIS EDUCATIUS	596.200	644.600	8,12%	48.400,00
34200	EMM: Assistència alumnes	380.000	412.544	8,56%	32.544,00
34201	EMA: Assistència alumnes	170.000	176.000	3,53%	6.000,00
34202	EEC: Assistència alumnes	46.200	56.056	21,33%	9.856,00
39	ALTRES INGRESSOS				
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	168.300	136.215	-19,06%	-32.085,00
39900	EMM: Altres ingressos	17.000	5.700	-66,47%	-11.300,00
39901	EMA: Altres ingressos	36.000	28.000	-22,22%	-8.000,00
39902	EEC: Altres ingressos	115.300	102.515	-11,09%	-12.785,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.483.410	1.508.018	1,66%	24.608,39
40	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	1.483.410	1.508.018	1,66%	
400	DE L'ENTITAT LOCAL	1.119.786	1.109.114	-0,95%	-10.671,61
400???	Ajuntament Vilafranca - transferències corrents Escola Música	350.147	328.835	-6,09%	-21.311,91
400???	Ajuntament Vilafranca - transferències corrents Escola Art	634.333	640.396	0,96%	6.063,49
400???	Ajuntament Vilafranca - transferències corrents Escola Enoturisme	135.306	139.883	3,38%	4.576,81
40?	CESSIONS DE L'ENTITAT LOCAL	363.624	398.904	9,70%	35.280,00
	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMM	22.000	22.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMA	32.700	32.700		0,00
	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EEC	28.000	28.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMM	1.696	1.696		
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMA	1.696	1.696		
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EEC	1.696	1.696		
	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMM	20.000	20.000		
	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMA	20.000	20.000		
	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EEC	20.000	20.000		
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMM	76.024	76.024		
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMA	106.924	106.924		
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EEC	32.888	32.888		
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMM		14.400		
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMA		14.400		
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EEC		6.480		
45	DE COMUNITATS AUTÒNOMES				
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GRAL. DE LES CCAA	0	0		
45080	Generalitat de Catalunya: funcionament EEC	0	0		
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0	0		
52	INTERESSOS DE DIPÒSITS				
520	DE COMPTES EN BANCs I CAIXES D'ESTALVI	0	0		
52001	Interessos comptes en bancs i caixes d'estalvi	0	0		
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	31.500	24.504	-22,21%	-6.995,59
76	D'ENTITATS LOCALS				
76x	DE L'AJUNTAMENT DE VILAFRANCA al IMF	31.500	24.504	-22,21%	-6.995,59
	Inversions Escola Música	3.900	5.349	37,16%	1.449,41
	Inversions Escola Art	21.900	19.155	-12,53%	-2.745,00
	Inversions Escola Enoturisme	5.700	0	-100,00%	-5.700,00
TOTAL INGRESSOS		2.279.410	2.313.338	1,49%	