

## Pressupost 2022 – Institut Municipal de Formació

### **A) Pressupost de despeses**

#### Despeses de personal

El mes de juliol de 2021 es va signar un acord de condicions laborals amb els treballadors on van quedar fixades unes taules salarials clares i ordenades per a les 3 escoles, on s'inclouen els augments salarials des del 2019 fins 2021, i altres augments de certs llocs de treball per equiparar-los al salari sectorial aplicable, així com altres ajustaments en els plusos de responsabilitat per donar-hi coherència.

En base a la relació de llocs de treball més algunes baixes i permisos de llarga durada ja coneguts, i el increment del nombre de trienis, s'ha calculat el import de la massa salarial de l'any 2022, incrementant un 3% per absentisme com exercici anterior, i un 2% en previsió de possibles augments salarials basats en el increment del IPC.

La previsió de despeses salarials queda en 1.700.039 euros, un +3,22% respecte l'any anterior.

Cal tenir present que el pressupost del 2021 no incloïa la puja salarial del 0,9% del 2021, s'inclou una previsió de puja salarials del 2% pel 2022, i s'inclou un increment de la despesa per antiguitat.

#### Despeses corrents

Els arrendaments i cànons, en aquest exercici es redueixen els increments aplicats en l'exercici anterior per increments de neteja en motiu de la COVID (de 35.280 euros), quedant en 82.700 euros com l'any 2019.

S'ha reduït també 5.088 euros dels costos d'auditoria que els suporta directament l'Ajuntament, i es mantenen els 60.000 euros de la imputació de despeses de personal de l'Ajuntament assignades al IMF.

La cessió d'ús dels edificis no es reflecteix en pressupost pel fet de tractar-se precisament de cessions. Tot i així el cost de la cessió es valora en els següents imports:

- 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, després de la reducció de forma significativa per la reducció d'activitat per la pandèmia de la COVID de l'exercici anterior, s'han fet estimacions en base a les despeses que s'han produït el present any, i el coneixement de les despeses d'abans de la COVID.

A més, en el present pressupost s'han separat les despeses de l'activitat corrent de les escoles de les activitats extraordinàries, per poder-ne fer un seguiment pressupostari més acurat.

A l'Escola d'Art es preveu un lleuger augment per encabir actes de celebració del 50è aniversari de l'escola.

A l'Escola d'Enoturisme es preveu un increment important en altres despeses, per fer front, per una banda, a diferents actes de divulgació i captació per al gran increment de cursos bonificats que s'han aconseguit, i per altra banda per una postura de prudència per si no s'arriba a executar tota aquesta oferta subvencionada, calculat-ho fins al punt que el balanç pressupostari de l'escola sigui neutre.

## **B) Pressupost d'ingressos**

### Taxes, preus públics i altres ingressos

La previsió d'ingressos de l'activitat regular és pràcticament la mateixa que l'any passat.

En canvi, la previsió d'ingressos en altres activitats creix de forma molt important en l'Escola d'Enoturisme, degut a les subvencions concedides de formació i orientació del CONFORCAT.

En conseqüència, l'aportació en transferències corrents de l'Ajuntament baixa un -8,35% (-92.584,43€), passant a ser 1.016.530 euros per l'exercici 2022.

## **C) Inversions**

### Inversions IMF

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

EMM: 8.500€ en instruments i equipaments tecnològics aules.  
EMA: 0€. Encara estan pendent d'executar inversions any passat.  
EEC: 0€.

### 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: Condicionament soterrani per aules escola.  
EMA: cap.  
EEC: Condicionament edifici c/ General Cortijo col·litant a l'Escola d'Enoturisme pel pati de Cal Gallina.

Vilafranca del Penedès, 24 de setembre de 2021.

**PRESSUPOST DESPESES 2022 - Institut Municipal de Formació**

ECO	DESCRIPCIÓ	2020	2021	2022	%	
<b>1</b>	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>1.571.897</b>	<b>1.647.048</b>	<b>1.700.039</b>	3,22%	52.991,01
13	PERSONAL LABORAL					
130	<b>Laboral fix</b>	<b>1.176.107</b>	<b>1.216.366</b>	<b>1.253.489</b>	3,05%	37.122,60
13000	Retribucions bàsiques					
1300010	EMM: Personal laboral	520.960	531.215	547.081	2,99%	15.866,47
1300020	EMA: Personal laboral	550.862	576.599	582.027	0,94%	5.427,77
1300030	EEC: Personal laboral	104.285	108.552	124.381	14,58%	15.828,36
131	<b>Laboral temporal</b>	<b>21.125</b>	<b>36.491</b>	<b>37.605</b>	3,05%	1.113,68
13100	Retribucions bàsiques					
1310010	EMM: Personal eventual	17.504	15.936	16.412	2,99%	475,99
1310020	EMA: Personal eventual	0	17.298	17.461	0,94%	162,83
1310030	EEC: Personal eventual	3.621	3.257	3.731	14,58%	474,85
16	QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC DE L'OCUPADOR					
160	<b>Quotes socials</b>	<b>374.664</b>	<b>394.191</b>	<b>408.946</b>	3,74%	14.754,74
16000	Seguretat Social					
1600010	EMM: Seguretat Social empresa - personal laboral	169.184	171.872	172.607	0,43%	735,10
1600011	EMM: Seguretat Social empresa - personal eventual			5.252		5.251,98
1600020	EMA: Seguretat Social empresa - personal laboral	172.971	188.980	187.344	-0,87%	-1.635,93
1600021	EMA: Seguretat Social empresa - personal eventual			5.587		5.587,46
1600030	EEC: Seguretat Social empresa - personal laboral	32.510	33.340	36.962	10,86%	3.622,08
1600031	EEC: Seguretat Social empresa - personal eventual			1.194		1.194,05
<b>2</b>	<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>	<b>668.964</b>	<b>418.972</b>	<b>671.494</b>	60,27%	252.522,17
20	ARRENDAMENTS I CÀNONS					
209	<b>Cànon</b>	<b>298.536</b>	<b>117.980</b>	<b>82.700</b>	-29,90%	-35.280,00
20900	Cànon Edificis					
2090010	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMM	22.000	22.000	22.000	0,00%	0,00
2090020	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMA	32.700	32.700	32.700	0,00%	0,00
2090030	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EEC	28.000	28.000	28.000	0,00%	0,00
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMM			14.400		0
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMA			14.400		0
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EEC			6.480		0
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMM	76.024	0	0		0
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMA	106.924	0	0		0
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EEC	32.888	0	0		0
226	<b>Despeses diverses</b>	<b>169.810</b>	<b>114.103</b>	<b>178.617</b>	56,54%	64.514,84
22699	Altres despeses diverses					
2269910	EMM: Funcionament activitat regular	18.000	10.280	12.307	19,72%	2.027,00
2269911	EMM: Funcionament altres activitats			481		480,60
2269920	EMA: Funcionament activitat regular	98.000	45.000	51.220	13,82%	6.220,00
2269921	EMA: Funcionament altres activitats			9.389		9.388,86
2269930	EEC: Funcionament activitat regular	53.810	58.823	72.364	23,02%	13.541,98
2269931	EEC: Funcionament altres activitats - formació de caràcter privat (no subvencionada)			2.750		2.750,00
2269932	EEC: Funcionament altres activitats - formació en conveni amb URV			0		0,00
2269933	EEC: Funcionament altres activitats - formació subvencionada CONFORCAT - sectorial 2021			3.500		3.500,00
2269934	EEC: Funcionament altres activitats - formació subvencionada CONFORCAT - programes mixtos			17.486		17.486,40
2269935	EEC: Funcionament altres activitats - orientació subvencionada CONFORCAT - programes mixtos			0		0,00
2269936	EEC: Funcionament altres activitats - formació subvencionada SOC - FOAP 2021			9.120		9.120,00
227	<b>Treballs realitzats per altres empreses i professionals</b>	<b>198.618</b>	<b>184.890</b>	<b>410.177</b>	121,85%	225.287,34
22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals					
2279910	EMM: Contractes amb professionals externs altres activitats	6.000	3.469	4.645	33,89%	1.175,72
2279918	EMM: Gestoria	13.000	13.000	13.000	0,00%	0,00
2279919	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMM	20.000	20.000	20.000		0,00
2279920	EMA: Contractes amb professionals externs altres activitats	9.000	6.300	26.722	324,16%	20.422,14
2279928	EMA: Gestoria	9.000	9.000	9.000	0,00%	0,00
2279929	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMA	20.000	20.000	20.000		0,00
2279930	EEC: Contractes amb professionals externs - Cicle Formatiu	90.530	82.033	57.696	-29,67%	-24.336,50
2279931	EEC: Contractes amb professionals externs - formació de caràcter privat (no subvencionada)			24.540		24.540,00
2279932	EEC: Contractes amb professionals externs - formació en conveni amb URV			2.585		2.584,94
2279933	EEC: Contractes amb professionals externs - formació subvencionada CONFORCAT - sectorial 2021			26.360		26.360,00
2279934	EEC: Contractes amb professionals externs - formació subvencionada CONFORCAT - programes mixtos			75.360		75.360,00
2279935	EEC: Contractes amb professionals externs - orientació subvencionada CONFORCAT - programes mixtos			70.004		70.004,09
2279936	EEC: Contractes amb professionals externs - formació subvencionada SOC - FOAP 2021			34.265		34.264,94
2279938	EEC: Gestoria	6.000	6.000	6.000	0,00%	0,00
2279939	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EEC	20.000	20.000	20.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMM	1.696	1.696	0		-1.696,00
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMA	1.696	1.696	0		-1.696,00
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EEC	1.696	1.696	0		-1.696,00
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI					
233	<b>Altres indemnitzacions</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>		-2.000,00
23300	Altres indemnitzacions					
2330010	EMM: formació	800	800	0		-800,00
2330020	EMA: formació	800	800	0		-800,00
2330030	EEC: formació	400	400	0		-400,00
<b>4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>7.050</b>	<b>6.977</b>	<b>0</b>	-100,00%	-6.977,00
48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE					
489	<b>Altres transferències</b>	<b>7.050</b>	<b>6.977</b>	<b>0</b>	-100,00%	-6.977,00
48900	Altres transferències					
4890010	EMM: Quotes associacions	500	507	0	-100,00%	-507,00
4890020	EMA: Quotes associacions	500	420	0	-100,00%	-420,00
4890030	EEC: Quotes associacions	6.050	6.050	0	-100,00%	-6.050,00
<b>6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>31.500</b>	<b>24.504</b>	<b>8.500</b>	-65,31%	-16.004,41
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS					
623	<b>Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge</b>	<b>31.500</b>	<b>24.504</b>	<b>8.500</b>	-65,31%	-16.004,41
62300	Maquinària, instal·lacions i utilatge					
6230010	EMM: equipaments escola	3.900	5.349	8.500	58,90%	3.150,59
6230020	EMA: equipaments escola	21.900	19.155	0	-100,00%	-19.155,00
6230030	EEC: equipaments escola	5.700	0	0		0,00
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.279.410</b>	<b>2.097.502</b>	<b>2.380.034</b>	13,47%	282.532

**PRESSUPOST INGRESSOS 2022 - Institut Municipal de Formació**

CON	DESCRIPCIÓ	2020	2021	2022	%	
<b>3</b>	<b>TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>764.500</b>	<b>780.815</b>	<b>1.212.304</b>	55,26%	431.488,62
34	PREUS PÚBLICS					
342	<b>SERVEIS EDUCATIUS</b>	<b>596.200</b>	<b>644.600</b>	<b>644.570</b>	0,00%	-30,39
34210	EMM: Assistència alumnes activitat regular - Formació musical	380.000	412.544	415.274	0,66%	2.729,61
34220	EMA: Assistència alumnes activitat regular - Cicles Formatius	170.000	176.000	172.046	-2,25%	-3.954,00
34230	EEC: Assistència alumnes activitat regular - Cicles Formatius	46.200	56.056	57.250	2,13%	1.194,00
39	ALTRES INGRESSOS					
399	<b>ALTRES INGRESSOS DIVERSOS</b>	<b>168.300</b>	<b>136.215</b>	<b>567.734</b>	316,79%	431.519,01
39910	EMM: Altres ingressos	17.000	5.700	7.095	24,47%	1.395,00
39920	EMA: Altres ingressos	36.000	28.000	49.590	77,11%	21.590,00
39931	EEC: Altres ingressos - formació de caràcter privat (no subvencionada)	115.300	102.515	65.250	-36,35%	-37.265,00
39932	EEC: Altres ingressos - formació en conveni amb URV			4.575		4.575,00
39933	EEC: Altres ingressos - formació subvencionada CONFORCAT - sectorial 2021			62.980		62.980,01
39934	EEC: Altres ingressos - formació subvencionada CONFORCAT - programes mixtos			164.000		164.000,00
39935	EEC: Altres ingressos - orientació subvencionada CONFORCAT - programes mixtos			146.300		146.300,00
39936	EEC: Altres ingressos - formació subvencionada SOC - FOAP 2021			67.944		67.944,00
<b>4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>1.483.410</b>	<b>1.292.182</b>	<b>1.159.230</b>	-10,29%	-132.952,43
40	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	1.483.410	1.292.182	1.159.230	-10,29%	-132.952,43
400	<b>DE L'ENTITAT LOCAL</b>	<b>1.119.786</b>	<b>1.109.114</b>	<b>1.016.530</b>	-8,35%	-92.584,43
40010	Ajuntament Vilafranca - transferències corrents Escola Música	350.147	328.835	349.416	6,26%	20.580,87
40020	Ajuntament Vilafranca - transferències corrents Escola Art	634.333	640.396	667.114	4,17%	26.717,51
40030	Ajuntament Vilafranca - transferències corrents Escola Enoturisme	135.306	139.883	0		-139.882,81
<b>400</b>	<b>CESSIONS DE L'ENTITAT LOCAL</b>	<b>363.624</b>	<b>183.068</b>	<b>142.700</b>	-22,05%	-40.368,00
	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMM	22.000	22.000	22.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EMA	32.700	32.700	32.700		0,00
	Ajuntament Vilafranca - despeses funcionament edifici EEC	28.000	28.000	28.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMM	1.696	1.696			-1.696,00
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EMA	1.696	1.696			-1.696,00
	Ajuntament Vilafranca - Auditoria EEC	1.696	1.696			-1.696,00
	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMM	20.000	20.000	20.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EMA	20.000	20.000	20.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - Despeses personal EEC	20.000	20.000	20.000		0,00
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMM	76.024				0,00
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EMA	106.924				0,00
	Ajuntament Vilafranca - Cessió ús edifici EEC	32.888				0,00
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMM		14.400	0		-14.400,00
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EMA		14.400	0		-14.400,00
	Ajuntament Vilafranca - Increment neteja COVID - EEC		6.480	0		-6.480,00
45	<b>DE COMUNITATS AUTÒNOMES</b>					
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GRAL. DE LES CCAA	0	0	0		0,00
45080	Generalitat de Catalunya: funcionament EEC	0	0	0		0,00
<b>5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		0,00
52	INTERESSOS DE DIPÒSITS					
520	<b>DE COMPTES EN BANCs I CAIXES D'ESTALVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		0,00
52001	Interessos comptes en bancs i caixes d'estalvi	0	0	0		0,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>31.500</b>	<b>24.504</b>	<b>8.500</b>	-65,31%	-16.004,41
76	D'ENTITATS LOCALS					
76	<b>DE L'AJUNTAMENT DE VILAFRANCA al IMF</b>	<b>31.500</b>	<b>24.504</b>	<b>8.500</b>	-65,31%	-16.004,41
	Inversions Escola Música	3.900	5.349	8.500	58,90%	3.150,59
	Inversions Escola Art	21.900	19.155	0		-19.155,00
	Inversions Escola Enoturisme	5.700	0	0		0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>2.279.410</b>	<b>2.097.502</b>	<b>2.380.034</b>	13,47%	282.532