

Lloc: Sala d'actes de la FELIB

Inici: 12.00 h

Finalització: 14.30 h

Assistents:

Sr. Joan Ferrà Martorell, batle de Puigpunyent i president.

Sr. Joan Carles Verd Cirer, batle de Sencelles i vicepresident primer.

Sr. Ramon Orfila Pons, batle des Mercadal i vicepresident segon.

Sr. Joan Albertí Sastre, batle de Fornalutx i vicepresident tercer.

Sr. Vicenç Tur Martí, batle de Maó i vocal.

Sr. Llorenç Carretero Tudurí, batle de Sant Lluís i vocal.

Sr. Guillem Bernat Ferrer, regidor de l'Ajuntament de Sóller i vocal.

Sra. Joana Maria Borràs Bosch, en representació de la Sra. Aina Calvo Sastre, batlessa de Palma i vocal.

Sr. Francesc Miralles Mascaró, batle d'Algaida i vocal.

Sr. Miquel Ensenyat Riutort, batle d'Esporles i vocal.

Sra. Magdalena García Gual, regidora de l'Ajuntament de Marratxí, en representació del Sr. José Ramón Bauzá Díaz, batle de Marratxí i vocal.

Sr. Joan Juan Pons, batle de Campos i vocal.

Sr. Vicenç Costa Costa, regidor de l'Ajuntament de Sant Antoni de Portmany, en representació del Sr. José Sala Torres, batle de Sant Antoni de Portmany i vocal.

Sr. Joan Jaume Mulet, batle de Lluçmajor i vocal.

Sr. Santiago Pizarro Simón, tinent de batle de l'Ajuntament d'Eivissa i vocal.

Sr. Joan Rotger Seguí, batle de Selva i vocal.

Sra. Pilar Carbonero Sánchez, batlessa de Ciutadella i vocal.

Sr. Juan Cabrera Valenzuela, batle des Castell i vocal.

Sr. Josep Oliver Rebassa, batle de Sineu i vocal.

Sr. Llorenç Bosch Lliteras, tinent de batle de Manacor i vocal.

Hi actua de secretària la Sra. Joana Alomar Serra.

Excusen l'absència:

Sr. Rafael Torres Gómez, regidor de l'Ajuntament d'Inca i vocal.

Sr. Josep Marí Ribas, batle de Sant Josep de sa Talaia i vocal.

Sr. Mateu Ferrà Bestard, batle de Banyalbufar i vocal.

Sr. Antoni Marí Marí, batle de Sant Joan de Labritja i vocal.

Sr. Joan Amengual Horrach, batle de Campanet i vocal.

Sra. Sonia Cardona Ferrer, vicepresidenta primera del Consell Insular de Formentera i vocal.

Sr. Bernat Coll Ramon, batle de Lloseta i vocal.

Sr. Martí Torres Valls, batle de Santa Margalida i vocal.

FEDERACIÓ D'ENTITATS LOCALS DE LES ILLES BALEARS SORTIDA	
Núm.	097
Data.	12/03/2010

Per indicació del president, us convoco a la reunió **ORDINÀRIA** del **CONSELL EXECUTIU** que tindrà lloc el proper **19 de març de 2010** a les 11.45 hores en primera convocatòria i a les **12.00 hores** en segona convocatòria, a la **sala d'Actes de la Felib** amb l'**ordre del dia següent**:

- 1.Aprovació de l'acta anterior 19 de febrer de 2010.**
- 2.El President informa.**
- 3.Presentació de les esmenes i resolucions rebudes sobre les ponències que es debatran a l'Assemblea.**
- 4.Donar compte del "Rendiment de Comptes i Execució de pressupost del 2009" per ser elevat a l'Assemblea.**
- 5.Donar compte del pressupost pel 2010 per ser elevat a l'Assemblea.**
- 6.Canvis de nomenaments a les Comissions Internes i Externes.**
- 7.Relació de fitxes**
- 8.Relació informes assessoria jurídica.**
- 9.Assumptes de tràmit.**
Precs i preguntes.

Joana Alomar Serra
Secretària General.

Palma, dia 12 de març de 2010.



INICI DE LA SESSIÓ

1. APROVACIÓ DE L'ACTA ANTERIOR, 19 de febrer de 2010.

El president sotmet a la consideració dels assistents l'acta de 19 de febrer de 2010, que s'aprova per unanimitat.

2. EL PRESIDENT INFORMA.

El president exposa que el proper 24 de març té previst signar el protocol general de col·laboració entre el Govern de les Illes Balears i la FELIB en el procés de desenvolupament del Pacte Local.

Informa, també, que tingué una reunió amb la Delegació de Govern en referència a les queixes dels ajuntaments en quan a la finestreta única per la recepció de documents d'estrangeria.

Els serveis jurídics de la Federació expliquen que han fet un sondeig a distints municipis, amb diferent nombre d'habitants i illes, i exposen que no es trobà cap irregularitat ni situació difícil.

El president informa que si algun ajuntament té un problema concret referent als documents d'estrangeria té el telèfon d'una persona de contacte.

El senyor Carretero comenta que algunes vegades el tema d'estrangeria es deriva als serveis socials, i en distintes ocasions el llenguatge emprat és un inconvenient, exposant que hi ha d'haver una certa flexibilitat.

El president continua explicant que el passat 17 de març es mantingué una reunió amb la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears. Informa que s'explicà en que consistia el Síndic de Comptes, que era responsabilitat del batle del municipi el rendiment d'aquests, i que només el 12% dels ajuntaments havien rendit comptes de l'exercici 2008. Informa que s'oferiren a fer una jornada explicativa, que es realitzarà el proper 20 d'abril a les 11.00 hores.

El senyor Carretero comenta que a Menorca tots els ajuntaments estan en xarxa i tingueren problemes informàtics que notificaren al Síndic de Comptes. L'Ajuntament donà l'opció que es podia aportar el rendiment en paper, i el Síndic en cap cas el va acceptar.

El senyor Verd exposa que no tant sols són problemes informàtics sinó que a vegades els membres de les legislatures anteriors no han realitzat la seva tasca, i aquest fet provoca un retard a la següent legislatura.

La senyora Alomar exposa que també es comentà que no tots els ajuntaments tenen el personal suficientment preparat per portar a lloc aquestes liquidacions, i s'estudiarà com solventar aquest problema tant a curt com a mig termini.

Tot seguit el president informa que amb anterioritat a la reunió d'avui, i arran de les declaracions als diversos mitjans de comunicació per part de diversos municipis sobre el tema de la Societat General d'Autors i Editors (SGAE), s'han reunit amb el senyor Ramon Muntaner, Director de la zona mediterrània i la senyora Victòria Rullan, Delegada de les Illes Balears de la SGAE. Comenta que ha estat una reunió molt positiva, on els batles han exposat la seva problemàtica i els representants de la SGAE han reconegut que s'han sofert errors i que es reuniran amb els ajuntaments afectats per solventar-los. Exposava que s'ha acordat que la Federació enviarà una carta amb les dades de la delegada de la zona mediterrània per si algun ajuntament té problemes i/o dubtes i es podran posar en contacte directe amb aquesta persona.

Continua explicant que durant la jornada d'ahir, la secretària general assistí a Madrid a una reunió de secretaris de la FEMP on es tractà aquest tema, avançant les bases per les que es regirà el nou conveni FEMP-SGAE: tarifes consensuades entre la FEMP i la SGAE, paràmetres objectius, clars i de fàcil aplicació per especificar aquestes tarifes, especificar el repertori pels quals la SGAE té drets de cobro, facturació clara, senzilla i detallada, i després, continua explicant, que en temes de bonificació, aquest conveni parla que els municipis de menys de 5.000 habitants tindran una tarifa única, amb un cobro anual i aplicable a tot tipus d'actes, i una tarifa especial per municipis de menys de 1.000 habitants i excepcions per actes benèfics i gratuïts. Explica, a més, que aquest conveni també estableix fórmules que permetran el retorn d'una part dels drets abonats en concepte de drets d'autor per a la promoció d'activitats culturals.

El senyor Bernat exposa que a la reunió també es parlà que a més d'aquest conveni estatal, existia l'opció de poder elaborar un altre conveni entre la FELIB i la SGAE.

El senyor Carretero informa que un altre tema tractat és l'impost del Valor Afegit (IVA), que es paga al grup contractat i també a l'SGAE, ja que queda reflectit al pressupost de les festes.

El senyor Albertí informa que a la reunió també es parlà de poder flexibilitzar el pagament pels municipis que tinguin factures pendents amb la SGAE.

El senyor Bosch comenta que des de l'oposició de l'Ajuntament de Manacor es presentarà una moció pel proper Ple, per sol·licitar al Govern Central que les corporacions locals estiguin excloses del pagament a la SGAE.

La secretària general informa que des de la FEMP s'està intentat modificar el conveni, però que la SGAE és una entitat privada i el seu objectiu és defensar els drets dels autors i editors. Demana que es tingui un poc més de paciència per tal que es pugui dur endavant aquest nou conveni estatal.

A continuació el president informa que ha rebut una convocatòria per part de la conselleria d'Educació i Cultura i el conseller de Treball, en el marc del conveni SOIB-Corporacions Locals per a la contractació de persones en atur. Informa que hi haurà un apartat on es podran contractar auxiliars administratius pels centres de primària, amb contractes de sis mesos prorrogables quatre mesos més. Exposa que es destinaran 800 mil euros més que a l'anterior convocatòria.

El senyor Oliver comenta que s'hauria de proposar a la conselleria que abans de realitzar alguna nova acció es solventi el deute de l'any anterior.

El president informa que ell ja els exposà aquesta qüestió i han reconegut el retràs a l'hora de pagar.

El senyor Miralles exposa que també es podrien destinar aquests diners a la nòmina del conserge o del personal de neteja.

El senyor Carretero recalca que la figura del conserge depèn de l'Ajuntament i que per tant ha d'estar a disposició d'aquest i no del professorat.

El senyor Pizarro exposa que s'hauria de crear una comissió de treball entre la conselleria d'Educació i Cultura i la FELIB per redactar un document consensuat sobre quines són les tasques específiques de cada organització. Es decideix crear una comissió interna sobre competències educatives formada per:

- Sr. Joan Ferrà Martorell, batle de Puigpunyent.
- Sr. Santiago Pizarro Simón, tinent de batlessa de l'Ajuntament d'Eivissa.
- Sra. Antònia Suñer Olea, regidora de l'Ajuntament de Lluçmajor.
- Sra. Catalina Riera Mascaró, regidora de l'Ajuntament de Manacor.
- Sra. Magdalena García Gual, tinenta de batle de l'Ajuntament de Marratxí.
- Sr. Llorenç Carretero Tudurí, balte de Sant Lluís.
- Sr. Joan C. Verd Cirer, batle de Sencelles.
- Sra. M^a Cristina Ferrer González, regidora de l'Ajuntament de Palma.

El president presenta un document elaborat per la comissió interna d'educació per tal poder consensuar el cost del servei global de les escoles de 0-3 anys, de tal manera que un 50 per cent del cost sia assumit per les famílies i l'altre 50 per cent per l'administració pública. S'aprova per unanimitat el següent document:

SERVEI	FRANJA HORÀRIA	QUOTA MÍNIMA	QUOTA MÀXIMA	QUOTA MÍNIMA	QUOTA MÀXIMA	OBSERVACIONS
EDAT		0-1		1-3		
ACOLLIDA	8-9h	20 €	20 €	20 €	20 €	Es pot establir una tarifa complementària si l'escoleta obri abans de les 8h
ESCOLARITAT MATÍ	9-13h	150 €	180 €	120 €	150 €	
ESCOLARITAT MATÍ+MENJADOR+S ORTIDA IMMEDIATA				120 € + menú	165 € + menú	
ESCOLARITAT MATÍ+MENJADOR+S ORTIDA AMB DESCANS	9-15h	165 €	200 €	150 € + menú	180 € + menú	
RECOLLIDA	15-16h	20 €	20 €	20 €	20 €	Es pot establir una tarifa complementària si l'escoleta tanca després de les 16h
MENÚ				4 €/dia 80 €/mes	5 €/dia 90 €/mes	
Espais familiars; MASSATGES PER NADONS;...						12 € CADA 4 SESSIONS

3. PRESENTACIÓ DE LES ESMENES I RESOLUCIONS REBUDES SOBRE LES PONÈNCIES QUE ES DEBATRAN A L'ASSEMBLEA.

Es fan les presentacions de les distintes ponències que es proposen a l'Assemblea General. S'aproven totes per tal de poder ser debatudes en aquest òrgan el proper dia 26 de març.

4. DONAR COMPTE DEL “RENDIMENT DE COMPTES I EXECUCIÓ DE PRESSUPOST DEL 2009” PER SER ELEVAT A L’ASSEMBLEA.

El president dóna la paraula a la secretària general, que presenta la rendició dels comptes anuals de l'exercici 2009.

A continuació, hi fa una sèrie d'observacions. Recorda que la Federació és una entitat sense finalitat lucrativa i, com a tal, la presentació del pressupost de l'entitat i la liquidació es converteixen en estats comptables obligatoris; tant és així, que el resultat pressupostari no és l'únic indicador vàlid de la gestió que s'ha dut a terme.

Remarca la incorporació de la diferència pressupostària positiva 2008 per destinar-la a la gestió del vintè aniversari seguint l'acord adoptat a l'assemblea general de l'any passat.

També, puntualitza que la principal incidència al capítol d'ingressos s'ha degut a que el finançament extern, la subvenció atorgada pel Govern de les Illes Balears fou de 306.455,00 euros en lloc dels 355.000 euros previst i que no s'ha rebut cap aportació extraordinària pel vintè aniversari de la Federació. La principal desviació del capítol de despeses s'ha donat en el pla de formació contínua, concretament de menys 4.190,91 euros, ja que s'han executat dos cursos d'alt risc.

Així, el resultat pressupostari de l'exercici és negatiu de 4.626,23 euros. No obstant això, l'excedent comptable final és de 10.349,79 euros positius, que s'obté del sumatori entre el resultat anterior, la devolució del finançament corresponent i les inversions efectuades.

Finalment, el president incideix que serà l'assemblea general que aprovarà la rendició dels comptes 2009 i, atesa la declaració d'utilitat pública de la Federació, s'hauran de presentar al Registre d'associacions de la CAIB abans del 30 de juny.

Tots els assistents donen la conformitat als comptes anuals de l'exercici 2009.

Vegeu l'annex 1.

5. DONAR COMPTE DEL PRESSUPOST PEL 2010 PER SER ELEVAT A L’ASSEMBLEA.

La secretària general explica amb detall algunes de les partides que formen part de la proposta de pressupost per a l'exercici del 2010.

Quant el capítol dels ingressos, destaca l'augment significatiu de la subvenció concedida pel Govern de les Illes Balears que serà, teòricament, de 400.000 euros.

També, fa menció a l'acord de la Comissió Permanent de 20 de novembre de 2009, perquè l'import de les quotes dels membres per enguany no incrementàs. No obstant això, observa que la quota de l'Ajuntament d'Algaida es veurà incrementada pel canvi de tram, degut a l'augment de població que ha sofert d'acord amb l'actualització del padró d'habitants de 1.1.2009 (font INE). A més, queda reflectit l'increment de les quotes degut a l'alta dels nous membres associats.

Quant el capítol de despeses, comenta que ha minvat en un 0,06% respecte al 2009 la subvenció finalista concedida pel Ministeri d'Administracions Públiques pel pla de formació contínua, que serà de 152.000 euros.

Igualment, destaca l'augment significatiu de les despeses de personal a conseqüència de la incorporació dels dos treballadors de l'extingida Associació de Municipis de les Illes Balears (AMIB).

Finalment, el president resumeix que es tracta d'un pressupost continuista i proposa elevar-lo a l'Assemblea General prevista per la setmana vinent. S'aprova aquest punt per unanimitat.

Vegeu annex 2, a continuació, el quadre que mostra el projecte del pressupost de 2010.

6. CANVIS DE NOMENAMENTS A LES COMISSIONS INTERNES I EXTERNES.

a. Xarxa Interadministrativa de Qualitat en les Polítiques i els Serveis Públics de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, Conselleria de Presidència. Direcció General de Qualitat dels Serveis.

Titular 1	
Nom i llinatges	Joan Ferrà Martorell, batle de Puigpunyent.
Titular 2	
Nom i llinatges	Guillem Bernat Ferrer, tinent de batle de l'Ajuntament de Sóller
Titular 3	
Nom i llinatges	Joana M^a Borràs Bosch, tinent de batlessa de l'Ajuntament de Palma.
Titular 4	
Nom i llinatges	Joan Albertí Sastre, batle de Fornalutx.
Titular 5	
Nom i llinatges	Santiago Pizarro Simón, tinent de batlessa de l'Ajuntament d'Eivissa.
Titular 6	
Nom i llinatges	Miquel Ensenyat Riutort, batle d'Esporles.
Titular 7	
Nom i llinatges	Llorenç Carretero Tudurí, batle de Sant Lluís.

b. Conveni Quatribanda Educació per l'Economia Social.

Titular 1	
Nom i llinatges	Joan Ferrà Martorell, batle de Puigpunyent.
Suplent 1	
Nom i llinatges	Carmen Suárez Gómez, tècnic de l'Ajuntament d'Alcúdia.
Titular 2	
Nom i llinatges	Joan Albertí Sastre, batle de Fornalutx.
Suplent 2	
Nom i llinatges	Juan Carles Villalonga, regidor de l'Ajuntament de Maó.

La secretària general informa que aquesta comissió es reunirà el proper 22 de març a les 12.30h al departament de cooperació local del Consell de Mallorca.

7. RELACIÓ DE FITXES DE LES COMISSIONS EXTERNES DE LA FELIB (de la 231 a la 232).

La secretària general dóna compte de les fitxes que ha rebut la Federació dels representants que han assistit a les reunions externes següents.

<i>Representant</i>	<i>Títol de la comissió externa</i>	<i>Data</i>	<i>Núm. d'entrada</i>
Sr. Guillem Ginard Sala, batle de Campos	Reunió del patronat de la fundació per a l'escola superior d'art dramàtic de les Illes Balears (ESADIB)	29/01/10	Fitxa 231 141/10

Representant	Títol de la comissió externa	Data	Núm. d'entrada
Sr. Vicenç Tur Martí, batle de Maó	Comissió Balear de Medi Ambient	19/02/10	Fitxa 232 150/10

8. RELACIÓ INFORMES ASSESSORIA JURÍDICA.

89. Conselleria de Mobilitat i Ordenació del Territori	089/2010	Direcció General	Avantprojecte dels decrets reguladors del Consell Balear de transports terrestres i del Comitè balear del transport per carretera i registre d'associacions professionals	065/2010
90. Conselleria d'Habitatge i O. Pub.	095/2010	Director General	Projecte d'ordre per la qual es regula l'organització i funcionament del registre de demandants d'habitatge de protecció oficial	069/2010
91. Conselleria d'Interior, Innovació i Justícia	118/2010	Director General	Tràmit audiència modificació de la Llei 6/2005, de 3 de juny, de coordinació de policies locals de les Illes Balears.	081/2010
92. Conselleria d'Educació i Cultura	119/2010	Director IEPI	Esborrany d'ordre de calendari escolar del curs 2010/11	66/2010
93. Conselleria Comerç, Indústria i Energia	134/2010	Director general	Proposta d'ordre per la qual es regula l'adscripció, la composició i el règim de funcionament del Consell Assessor de comerç IB	098/2010
94. Consell Econòmic i Social	188/2010	President	Decret regulador del procediment de la situació de dependència, la intensitat de protecció dels serveis, sistema, autonomia i dependència, i crea la xarxa pública d'atenció a la dependència de les Illes Balears	103/2010
95. Conselleria de Presidència	147/2010	Conseller	Projecte de decret per el que es regulen els premis de les bones pràctiques a la qualitat pública.	104/2010

9. ASSUMPTE DE TRÀMIT.

9.1 PRESENTACIÓ DE L'EMPRESA BORBALAN.COM

L'empresa BORBALAN.COM presenta la seva proposta orientada a la conscienciació de la ciutadania del paper dels ajuntaments de les Illes Balears.

9.2 DOCUMENT INTERN PER A GESTIONAR EL PERSONAL I LES ÀREES DE TREBALL DEL PERSONAL DE LA FELIB

La secretària general exposa que com a conseqüència de les noves incorporacions es realitzà, dia 18 de febrer, una reunió de personal per tal de modificar les àrees de treball. Quedant especificat de la següent manera:

Personal laboral de la Federació

Composició

- a) La Federació podrà contractar el personal que faci falta per poder desenvolupar les seves funcions.
- b) A l'actualitat (febrer 2010), el personal de la Federació està compost per:
 - i. Un gerent (que actua com a tal i com a secretari general)
 - ii. Un cap d'administració.
 - a. Prejubilada executant un 20% de la jornada laboral.
 - iii. Un administratiu de suport al departament d'Administració executant el 80% de la jornada.
 - iv. Un tècnic al departament de Comptabilitat.
 - v. Un auxiliar administratiu al departament de Comptabilitat.
 - vi. Un administratiu del servei de Formació.
 - vii. Un administratiu del servei de Comunicació.
 - viii. Un administratiu del servei de Coordinació.
 - ix. Dos llicenciats en dret al departament d'Assessoria Jurídica.
 - x. Un administratiu del servei d'Assessoria Jurídica.

Sous i salaris del personal laboral

1. El personal de la Federació tindrà 22 dies laborables de vacances i 7 dies d'assumptes propis (no es computaran els dissabtes atès que no són laborables). Els treballadors que duguin més de 10 anys d'antiguitat a la Federació tindran un dia més de vacances.

2. El sous s'adaptaran, mitjançant indemnitzacions i complements, als sous del personal del Consell de Mallorca (equiparant les categories entre els dos convenis).
3. Els triennis es liquidaran a 30,00 euros per a tot el personal, independentment de la categoria i malgrat es tingui un contracte per obra i servei determinat, sempre i quan tingui una durada superior a tres anys. Aquest import s'incrementarà amb l' IPC anual.
4. Les hores extres del personal, preferentment, es permutaran amb dies lliures; si no fos possible pel gran volum de feina, aquestes es liquidaran com a indemnitzacions puntuals.
5. Les condicions no especificades en aquest document es regularan, en primer lloc, d'acord amb el conveni d'Oficines i Despatxos i en ocasions especials, a petició del personal a la direcció, aquesta, juntament amb els òrgans de govern de la Felib, s'ho estudiaran i prendran una decisió que quedarà reflectida com a modificació dins aquest document.

Alhora, la secretària general informa que des de la FEMP s'està estudiant fer un conveni laboral per a totes les Federacions de Municipis. El document queda aprovat per unanimitat.

9.3 PRESENTACIÓ DE L'ORDRE DEL DIA DE L'ASSEMBLEA GENERAL DE 26 DE MARÇ DE 2010.

La secretària general informa de l'ordre del dia de l'Assemblea General prevista pel proper 26 de març, recalcant la presència del President del Tribunal Superior de Justícia de les Illes Balears, el senyor Antoni Terrasa, i la presentació i lliurament dels punts d'informació europea per part del Centre Balears Europa.

PRECS I PREGUNTES.

El senyor Albertí comenta que seria interessant que des de la Federació es realitzés una taula de sous pels batles depenent del nombre d'habitants del municipi. La secretària general informa que la Federació té un estudi realitzat. El president proposa que aquest sia valorat al proper Consell Executiu.

El senyor Bosch comenta que a una reunió de la Comissió informativa d'Urbanisme es tractà el tema de Gesa-Endesa. Explica que en un projecte

concret, aquesta empresa realitzà la tasca per un cost triplicat al pressupostat. El president comenta que el municipi de Puigpunyent es trobà amb la mateixa situació i que per ser pràctics acceptaren el pressupost de Gesa-Endesa i només es pogué negociar la forma de pagament. El senyor Bosch sol·licita gestionar aquesta queixa a través de la conselleria de Comerç, Indústria i Energia. S'accepta la proposta de sol·licitar audiència davant el conseller, creant una comissió interna formada per:

- Senyor Joan Ferrà, batle de Puigpunyent.
- Senyor Llorenç Bosch, tinent de batle de l'Ajuntament de Manacor.
- Senyor Bernat Amer, delegat d'urbanisme de l'Ajuntament de Manacor.
- Senyor Miquel Ensenyat, batle d'Esporles.

El senyor Tur sol·licita una revisió de les comissions externes on ell és el titular, per tal que nomenin, en algunes, un altre representant al seu lloc.

Sense més assumptes per tractar, el president aixeca la sessió, de la qual, com a secretària, estenc aquesta acta.

La secretària general

Vist i plau

El president

ANNEX 1

**RENDIMENT DE COMPTES I
EXECUCIÓ DE PRESSUPOST DEL
2009**

RENDICIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI DEL 2009

La Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (FELIB) és una associació d'utilitat pública constituïda el 17 de juny de 1989 amb personalitat jurídica pròpia i amb plena capacitat per dur a terme les seves finalitats. Està inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb el número 19, secció segona, i la seva seu social és al carrer del General Riera, núm. 111, de Palma.

Es regeix per uns estatuts propis i el seu òrgan sobirà és l'Assemblea General, que està formada pels batles de tots els ajuntaments de les Illes Balears i els presidents dels quatre consells insulars.

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Índex

Introducció	18
1. Activitat de l'entitat	20
2. Bases de presentació dels comptes anuals	21
3. Excedent de l'exercici	22
4. Normes de valoració	22
5. Actiu immobilitzat	27
6. Béns del patrimoni històric	29
7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	29
● Desglossament de l'apartat 1. Deutors per quotes membres.....	29
● Desglossament de l'apartat 2. Administració pública deutora per subvenció obres.....	30
● Desglossament de l'apartat 3. Deutors per subvencions.....	31
● Desglossament de l'apartat 4. Deutors altres.....	31
● Desglossament de l'apartat 5. Bestreta de remuneracions.....	31
8. Subvencions, donacions i llegats	31
9. Deutes	33
10. Entitats del grup i associades	33
11. Situació fiscal	33
12. Ingressos i despeses	33
12.1. Ingressos.....	33
12.2. Despeses.....	33
12.3. Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat amb indicació de l'impost de cada partida del compte de resultats que afecta el concepte esmentat.....	37
13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis	38
14. Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament	40
■ Alta de membres.....	40
■ Remuneració a favor dels administradors.....	42
■ Tresoreria.....	42
■ Imposicions a curt termini.....	43
■ Seu social.....	44
15. Conciliació del resultat comptable amb els recursos procedents o aplicats de les operacions	45
16. Pressupost adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril (distingeix entre operacions de funcionament I de fons)	46
17. Liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons ... 47	
17.1. Operacions de funcionament de l'exercici del 2009.....	47
17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2009.....	48
■ Balanç de situació abreujat (en euros)	49
■ Compte de resultats abreujat (en euros)	51
■ Estat de fluxos d'efectiu abreujat (en euros)	52
■ Execució del pressupost el 31.12.2009	54

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Introducció

Es transcriuen a continuació els membres que formen el Consell Executiu i la Comissió Permanent de la FELIB durant la present legislatura, la composició dels quals ha sofert modificacions i que s'inscriuran al Registre d'Associacions de les Illes Balears, d'acord amb el que estableix la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació).

Composició del Consell Executiu (Aprovat per l'Assemblea General Constituent del 14.09.2007)

President	Joan Ferrà Martorell, batle	Puigpunyent	PSOE	Mallorca
Vicepresident 1r	Miquel Ferrer Viver, batle	Alcúdia	UM	Mallorca
Vicepresident 2n	Ramon Orfila Pons, batle	es Mercadal	Entesa	Menorca
Vicepresident 3r	Bartomeu Bonafé Ramis, regidor	Calvià	PP	Mallorca
Vocals	Guillem Bernat Ferrer, batle	Sóller	UM	Mallorca
	Joan Albertí Sastre, batle	Fornalutx	PP	Mallorca
	Miquel Ensenyat Riutort, batle	Esporles	PSM-EN	Mallorca
	Vicenç Tur Martí, regidor	*Maó	PSOE	Menorca
	Martí Torres Valls, batle	Santa Margalida	PP	Mallorca

Formen la Comissió Permanent (9 membres)

Vocals

Mateu Ferrà Bestard, batle	Banyalbufar	UM	Mallorca
Francesc Miralles Mascaró, batle	Algaida	PSOE	Mallorca
Francesc Morell Bibiloni, batle	Campanet	PSM-EN	Mallorca
Bernat Coll Ramon, batle	Lloseta	PSOE	Mallorca
M. Antònia Vallespir Garau, regidora	*Sineu	PP	Mallorca
Antoni Marí Marí, batle	St. Joan Labritja	PP	Eivissa
Guillem Ginard Sala, batle	Campos	UM	Mallorca
Jaume Ferrer Ribas, batle	Formentera	GxF	Formentera
Llorenç Carretero Tudurí, batle	Sant Lluís	PSOE	Menorca
Llorenç Brondo Jover, batle	Ciutadella	PP	Menorca
Antoni Pastor Cabrer, batle	Manacor	PP	Mallorca
Santiago Pizarro Simón, regidor	*Eivissa	PSOE-ExC	Eivissa

Secretària general: Joana Alomar Serra

NOTA: Amb posterioritat a l'Assemblea General Constituent, els 3 batles dels ajuntaments marcats amb un asterisc varen delegar la representació en les persones que figuren a la llista transcrita.

MODIFICACIÓ DELS ÒRGANS DE GOVERN DE LA FELIB

(aprovat per l'assemblea general extraordinària de 8.01.2010)

COMPOSICIÓ DE LA COMISSIÓ PERMANENT

(art. 38: la Comissió Permanent pot estar integrada per un màxim d'11 vocals)

<i>Càrrec</i>	<i>Nom</i>	<i>Població</i>	<i>Partit</i>	<i>Illa</i>	<i>Tram*</i>
President	Joan Ferrà Martorell	Puigpunyent	PSOE	Mallorca	1
Vice. 1r.	Miquel Ferrer Viver ▶ <i>Joan C. Verd Cirer (febrer 2010)</i>	Alcúdia <i>Sencelles</i>	UM <i>UM</i>	Mallorca <i>Mallorca</i>	4
Vice. 2n.	Ramon Orfila Pons ▶ <i>Josep Carreres Coll (març 2010)</i>	Es Mercadal <i>Ferrerries</i>	ENTESA <i>EEF</i>	Menorca <i>Menorca</i>	3 2
Vice. 3r.	Joan Albertí Sastre	Fornalutx	PP	Mallorca	1
Vocal	Guillem Bernat Ferrer	Sóller	UM	Mallorca	4
Vocal	Antoni Marí Marí	Sant Joan Labritja	PP	Eivissa	3
Vocal	Miquel Ensenyat Riutort	Esporles	PSM-EN	Mallorca	2
Vocal	Vicenc Tur Martí	Maó	PSOE	Menorca	5
Vocal	Martí Torres Valls	Santa Margalida	PP	Mallorca	4
Vocal	Santiago Pizarro Simón	Eivissa	PSOE-EXC	Eivissa	5
Vocal	Jaume Ferrer Ribas	Formentera	GXF	Formentera	3
Vocal	Joan Jaume Mulet	Llucmajor	PP	Mallorca	5
Vocal	Joan Rotger Seguí	Selva	PP	Mallorca	2
Vocal	Josep Marí Ribas	Sant Josep	PP	Eivissa	5

Secretaria Gral Juana Alomar Serra (amb veu i sense vot)

COMPOSICIÓ DEL CONSELL EXECUTIU

(art. 21: el Consell Executiu pot estar integrat per un màxim de 27 vocals)

<i>Càrrec</i>	<i>Nom</i>	<i>Població</i>	<i>Partit</i>	<i>Illa</i>	<i>Tram*</i>
Vocal	Mateu Ferrà Bestard	Banyalbufar	UM	Mallorca	1
Vocal	Francesc Miralles Mascaró	Algaida	PSOE	Mallorca	3
Vice. 1r.	Francesc Morell Bibiloni ▶ <i>Joan Amengual Horrach (gener 2010)</i>	Campanet <i>Campanet</i>	PSM-EN <i>PSOE</i>	Mallorca <i>Mallorca</i>	2 2
Vocal	Bernat Coll Ramon	Lloseta	PSOE	Mallorca	3
Vocal	Josep Oliver Rebassa	Sineu	PP	Mallorca	2
Vocal	José Ramon Bauza Díaz	Marratxí	PP	Mallorca	5
Vocal	Guillem Ginard Sala ▶ <i>Joan Juan Pons (gener 2010)</i>	Campos <i>Campos</i>	UM <i>Cpc</i>	Mallorca <i>Mallorca</i>	3 3
Vocal	Llorenç Carretero Tudurí	Sant Lluís	PSOE	Menorca	3
Vocal	Llorenç Brondo Jover ▶ <i>Pilar Carbonero Sánchez (agost 2008)</i>	Ciutadella <i>Ciutadella</i>	PP <i>PSOE</i>	Menorca <i>Menorca</i>	5 5
Vocal	Antoni Pastor Cabrer	Manacor	PP	Mallorca	5
Vocal	Aina Calvo Sastre	Palma	PSOE	Mallorca	6
Vocal	Josep Sala Torres	St. Antoni Port.	PP	Eivissa	5
Vocal	Rafel Torres Gómez	Inca	PP	Mallorca	5
Vocal	Joan Cabrera Valenzuela	Es Castell	PP	Menorca	3

TRAM*

- 1 Municipis de < 2.500 habitants
2 Municipis de 2.500 a 4.999 habitants

- 3 Municipis de 5.000 a 9.999 habitants
4 Municipis de 10.000 a 19.999 habitants

TRAM*

5 Municipis de 20.000 a 49.999 habitants

6 Municipis de > 50.000 habitants

Font INE. Revisió padró municipal 1-1-2009

1. *Activitat de l'entitat*

La Federació Entitats Locals de les Illes Balears és una associació amb personalitat jurídica pública i composta pels municipis i consells insulars de les Illes Balears. Avui dia, el nombre d'associats és 70 (els 66 ajuntaments i els 4 consells insulars), és a dir, totes les entitats locals de les Illes (Vegeu l'apartat 14 «Altra informació: alta de membres».)

Per altra part, en el decurs del 2009, s'ha commemorat el vintè aniversari de la Federació. El 17 de juny tingué lloc en el municipi de Sineu l'assemblea general ordinària per celebrar aquesta fita important del municipalisme balear; així, es va retre un homenatge a totes aquelles persones que des de l'any 1979 fins ara han estat al capdavant dels òrgans de govern de la Federació.

L'àmbit territorial de la Federació és el de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de manera que les sessions dels òrgans directius es poden dur a terme en qualsevol lloc d'aquest territori. Assumeix la representació dels municipis i dels consells insulars que la integren en tots els àmbits i estaments salvaguardant la plena personalitat jurídica i política de cada entitat associada. Té durada indefinida i només es pot dissoldre per les causes previstes en les lleis i en els seus estatuts. El nombre d'identificació fiscal és G-07310881.

Els Estatuts socials estan adaptats a la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació. La darrera modificació estatutària fou aprovada definitivament per l'assemblea general extraordinària de 10 d'octubre de 2008.

Té les finalitats següents:

1. Defensar i promoure els interessos comuns de les entitats associades i fomentar-ne i defensar-ne l'autonomia, en el marc de la Constitució, de l'Estatut d'autonomia de les Illes Balears i del que estableixen els Estatuts.
2. Fomentar i defensar la llengua i la cultura de les Illes Balears en la vida local.
3. Promoure estudis sobre problemes i qüestions que afectin les entitats associades.
4. Difondre el coneixement de les institucions municipals i insulars, i també estimular que els ciutadans participin en l'activitat local.

Vegeu l'edició de la memòria descriptiva de les activitats fetes durant el 2009.

2. *Bases de presentació dels comptes anuals*

Els comptes anuals de l'exercici 2009 s'han elaborat d'acord amb la normativa del nou Pla general comptable (Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre de 2007. BOE núm. 278, de 20.11.07), que va ampliar el contingut del text de 1990 per donar cobertura a noves operacions i adaptar la gestió comptable a les variacions ocorregudes en els darrers temps.

a) Imatge fidel

Els estats financers adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears; es presenten d'acord amb el nou Pla general de comptabilitat del 2008 de les entitats sense fins lucratiu, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

b) Principis comptables

El marc conceptual del nou pla comptable continua reservant un lloc rellevant als principis comptables inclosos en la primera part del Pla del 1990, que no perden la condició de columna vertebral del cos normatiu comptable. La comptabilitat de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears s'ha fet aplicant tots els principis comptables obligatoris i no obligatoris.

c) Comparació de la informació

Els estats financers adjunts, que recullen els saldos comptables corresponents als exercicis de 2008 i 2009, han estat preparats d'acord amb els principis establerts en el nou Pla general de comptabilitat del 2008. Per això, els imports mostrats en l'exercici del 2009 són comparables amb els de l'exercici del 2008.

d) Elements aplegats en diverses partides

No s'han recollit elements en diverses partides.

3. *Excedent de l'exercici*

Un cop deduïdes les despeses, els recursos econòmics sobrants, si s'escauen, passaran a incrementar el patrimoni de la Federació i no es podran repartir en cap cas entre els associats.

Quant a l'exercici del 2009, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (641.143,79 euros) han estat superiors a les despeses (630.794,00 euros). El resultat comptable final de l'exercici és positiu (10.349,79 euros).

Vegeu l'execució del pressupost el 31.12.2009.

4. *Normes de valoració*

Les principals normes de valoració emprades a la Federació per elaborar els comptes anuals de l'exercici del 2009 d'acord amb el nou Pla general de comptabilitat han estat les següents:

4.a) Immobilitzat intangible

No hi ha immobilitzat intangible.

4.b) Béns integrants del patrimoni històric

No hi ha béns integrants del patrimoni històric.

4.c) Immobilitzat material

L'immobilitzat material està valorat a cost d'adquisició. Els costos d'ampliació, de modernització o de millora que representin un augment de la productivitat, la capacitat, l'eficiència o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com un major cost d'adquisició.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys.

La Federació amortitza el seu immobilitzat material linealment i distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, segons es detalla a continuació:

<i>Element d'immobilitzat</i>	<i>Vida útil estimada</i>	<i>% d'amortització</i>
Mobiliari	10 anys	10%
Equips del procés d'informació	4 anys	25%
Altres immobilitzats	10 anys - 4 anys	10% - 25%

Durant l'exercici del 2009 s'han adquirit alguns elements d'immobilitzat i, en conseqüència, hi ha hagut variacions respecte de l'anterior. També, a final d'exercici, alguns s'han donat de baixa per obsolescència.

Les amortitzacions tècniques que s'esdevenen al final de l'exercici, sobretot de la construcció (2%), el mobiliari (10%) i la megafonia (10%) adquirits durant el 2003 per vestir la nova seu social, han suposat una major despesa aquests darrers anys.

La part de la construcció que no s'hagi amortitzat en acabar la cessió d'ús públic del terreny (concretament el 17.07.2021) s'imputa a la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat, abans anomenat «fons de reversió», mitjançant l'estimació anual acreditada. Les possibles variacions per millores i inversions suposarà l'adaptació i, per tant, la modificació del fons esmentat.

4.d) Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues

Els valors negociables estan valorats pel preu d'adquisició a la subscripció. No s'ha realitzat cap correcció valorativa ni s'ha dotat provisió alguna.

4.e) Crèdits no derivats de l'activitat

No hi ha crèdits no derivats de l'activitat.

4.f) Existències

No hi ha existències.

4.g) Subvencions

La Federació també disposa, amb vista al funcionament i les despeses, de les subvencions rebudes de l'Administració pública, a més de les quotes ordinàries dels associats.

Les subvencions d'explotació s'imputen íntegrament com a ingrés en l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació.

4.h) Provisions per a pensions i obligacions similars

No hi ha provisions per a pensions i obligacions similars.

4.i) Altres provisions del grup I

No hi ha provisions per a pensions i obligacions similars.

4.j) Préstec a llarg termini amb entitats de crèdit

El 7 d'agost de 2002, es formalitzà un préstec amb l'entitat bancària Sa Nostra, Caixa de Balears, l'objectiu del qual era finançar les obres de construcció i l'equipament de la nova seu social a l'edifici Llar de la Joventut, propietat del Consell de Mallorca.

Condicions del préstec:

- Préstec núm. 4.682.244-20
- Capital nominal: 360.607,26 € (60.000.000 pessetes)
- Data de venciment inicial: 31.08.2014
- Amortització anticipada el 30.04.2003: 72.000,00 €
- La data de venciment s'avança al 31.5.2012
- Interessos:
 - tram d'interès fix [des de la data de signatura del préstec fins al 30.11.2002: 4,36% anual nominal]

- o tram d'interès variable [des de l'1.12.2002: EURIBOR a 1 any + 0,5 punts] (mitjana mensual sense arrodoniment). Revisió trimestral
- Període d'amortització: 2 primers anys de carència de capital més 10 anys:
 - o 1r període de carència d'amortització fins al 31.8.2004 [liquidació únicament de la quota d'interès mensual corresponent]
 - o 2n període d'amortització fins a la data de venciment [pagaments mensuals constants postpagables].

Any	Quota d'interès	Quota d'amortització	Amortització anticipada	Capital pendent
2002	6.192,10	—	—	360.607,26
2003	9.634,46	—	72.000,00	288.607,26
2004	8.017,72	11.126,42	—	277.480,84
2005	7.267,42	34.073,77	—	243.407,07
2006	8.190,18	34.583,40	—	208.823,67
2007	9.105,84	35.477,08	—	173.346,59
2008	8.401,70	37.106,23	—	136.240,36
2009	3.599,27	39.106,68	—	97.133,68
TOTAL	60.408,69	191.473,58		

Els interessos reportats estan calculats en forma de percentatge sobre el capital pendent que s'ha de retornar; la revisió de l'interès és trimestral.

- 01.01.09 Rev. del 'interès (var. quota) al 5,7480%
- 01.03.09 Rev. de l'interès (var. quota) al 3,1220%
- 01.06.09 Rev. de l'interès (var. quota) al 2,2710%
- 01.09.09 Rev. de l'interès (var. quota) al 1,9120%
- 01.12.09 Rev. de l'interès (var. quota) al 1,7430%

Vegeu a la taula els imports liquidats durant l'exercici:

Data	Quota d'interès	Quota d'amortització
31.01.09	652,59	3.179,64
29.02.09	637,36	3.194,87
31.03.09	337,87	3.234,83
30.04.09	329,45	3.243,25
30.05.09	321,01	3.251,69
30.06.09	227,36	3.267,19
30.07.09	221,17	3.273,38
31.08.09	214,98	3.279,57
30.09.09	175,77	3.287,64

<i>Data</i>	<i>Quota d'interès</i>	<i>Quota d'amortització</i>
31.10.09	170,53	3.292,88
30.11.09	165,29	3.298,12
31.12.09	145,89	3.303,62
TOTAL	3.599,27	39.106,68

4.k) Impost sobre beneficis

Des que es constituí, la Federació està exempta de tributar l'impost de beneficis. No obstant això, fins al 23 de febrer de 2000 l'Agència Tributària no ens va remetre l'acreditació en què la Federació figura com a entitat exempta de l'impost de societats. Tot i això, tenim l'obligació anual de presentar el model 201 de l'impost, encara que exempt de pagament (la quota que s'ha de pagar per l'impost és zero), segons les activitats fetes, a l'empara de l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.

La Federació té previst renovar anualment el certificat d'exempció de l'impost de societats.

4.l) Transaccions en moneda estrangera

No hi ha transaccions en moneda estrangera.

4.m) Ingressos i despeses

La Federació, amb vista al funcionament i a les despeses, disposa de les quotes ordinàries dels membres que la formen, de les subvencions rebudes (vegeu l'apartat 8 d'aquesta memòria) i dels interessos financers.

Les quotes ordinàries dels associats es satisfan anualment d'acord amb el nombre d'habitants del seu municipi.

Així, el nombre d'habitants s'ha actualitzat segons la darrera revisió del darrer padró municipal (01.01.2008. Font: INE).

L'Assemblea General Ordinària del 4 de març de 2005 va aprovar que a partir de l'exercici del 2006 s'actualitzàs anualment l'import de les quotes dels membres d'acord amb la taxa interanual de l'índex de preus al consum a

les Illes Balears. Per a l'exercici del 2009, l'augment aplicat ha estat del 1,3% (taxa interanual de l'IPC a les Illes Balears, desembre del 2008. Font: INE.)

Tram d'habitants <i>Estatuts de la Felib (article 18)</i>	Nre. de vots <i>Revisió del padró d'habitants: 1.01.2008. Font: INE</i>	Import de la quota <i>Augment de 1,3% Taxa interanual de l'IPC a les Illes Balears Font: INE, desembre de 2008</i>
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	448,82 €
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	748,02 €
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	1.496,03 €
Municipis de 10.000 a 19.999 habitants	20 vots	2.992,06 €
Municipis de 20.000 a 49.999 habitants	30 vots	4.488,10 €
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	7.480,16 €
Cada consell insular	50 vots	7.480,16 €

Vegeu l'apartat 12 d'aquesta memòria (12.1 «Ingressos» i 12.2 «Despeses»).

5. Actiu immobilitzat

El quadre que es presenta a continuació indica el moviment de les partides de l'immobilitzat material segons la seva incorporació al patrimoni de la Federació, reflectit al balanç. Les variacions són degudes a les partides d'amortització, a la baixa de l'inventari d'alguns béns i al fet que s'han adquirit elements d'immobilitzat material durant l'exercici, perquè no s'han activat partides d'immobilitzat intangible ni de despeses amortitzables.

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>		<i>Saldo final</i>
Construccions	346.111,62	0	0	346.111,62
Mobiliari	77.347,75	0	0	77.347,75
Equips per a processos d'informació	40.481,61	2.402,31	6.352,36	36.531,56
Altres immobilitzat material	61.567,86	5.376,93	0	66.944,79
TOTAL DEL COST	525.508,84	7.779,24	6.352,36	526.935,72
<i>Amortització</i>		<i>Quota 2009</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada construccions	-41.533,38	-6.922,23	-	-48.455,61
Amortització acumulada mobiliari	-39.598,76	-6.142,82	-	-45.741,58
Amortització acumulada equips	-16.539,41	-7.252,41	5.903,36	-17.888,46
Amortització acumulada d'altres	-29.723,64	-3.748,23	-	-33.471,87
TOTAL DE L'AMORTITZACIÓ	-127.395,19	-24.065,69	5.903,36	-145.557,52
<i>Provisió per depreciació</i>		<i>Dotació 2009</i>		<i>Saldo final</i>
Provisió per depreciació d'immobilitzat	-6.205,76	-	-	-6.205,76
TOTAL DE L'IMMOBILITZAT	391.907,89	-	-	375.172,44

Al final de l'exercici, s'han donat de baixa per obsolescència alguns elements inclosos a la partida «Equips per a processos de informació» que a causa dels problemes tècnics soferts s'han substituït, adquirint-ne altres de nous.

D'altra banda, el compte de construccions es pot desglossar en dues parts per diferenciar la quantitat subvencionada de l'adjudicada per les obres:

- Construccions subvencionades (336.842,76 euros)
- Construccions: millores assumides per la FELIB (9.268,86 euros)

La dotació de la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat (anomenat abans Fons de reversió) en relació amb les obres de construcció de la seu social es va iniciar en l'exercici del 2003, pel fet que s'ha de retornar l'edifici al Consell de Mallorca abans que s'hagi amortitzat totalment, és a dir, és una bestreta acompte del valor de la inversió realitzada.

Vegeu-ne el desglossament a la taula adjunta (l'estimació anual és a partir del 2003 fins al 2021, any d'acabament de la cessió de l'edifici).

<i>Càlcul de la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de d'immobilitzat</i>	<i>Import</i>
P. d'adquisició real (57.588.128 pta.)	346.111,62
Amortització prevista total 20 anys (346.111,62 € × 0,02 = 6.922,23 € × 19 anys)	131.522,42
Diferència entre preu d'adquisició – amortització (346.111,62 € – 131.522,42 €)	214.589,20
Dotació diària (214.589,20 € / 6.738 dies)	31,85
Dotació anual (31,85 € × 365 dies)	11.624,38

<i>Concepte</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Fons de reversió inicial 2003	0	11.746,88	–	11.746,88
Fons de reversió 2004	11.746,88	11.500,60	–	23.247,48
Fons de reversió 2005	23.247,48	11.624,38	–	34.871,86
Fons de reversió 2006	34.871,86	11.624,38	–	46.496,24
Fons de reversió 2007	46.496,24	11.624,38	–	58.120,62
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de d'immobilitzat 2008	58.120,62	11.624,38	–	69.745,00

Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de d'immobilitzat 2009	69.745,00	11.624,38	–	81.369,38
---	-----------	-----------	---	-----------

6. Béns del patrimoni històric

La Felib no té elements patrimonials declarats d'interès històric.

7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

La informació que figura a continuació és el desglossament de la partida D.III de l'actiu del balanç. Se n'assenyala el moviment durant l'exercici amb indicació del saldo inicial, dels augments, de les disminucions i del saldo final per a usuaris, patrocinadors, afiliats i altres deutors de l'activitat pròpia de l'entitat.

<i>Actiu corrent</i>	<i>Import</i>
III. DEUTORS:	
1. Deutors per quotes membres (440)	52.081,13
2. Administració pública deutora per subvenció obres (447)	48.842,76
3. Deutors per subvencions (448)	720,00
4. Deutors altres (449)	597,60
5. Acompte de remuneracions (460)	3.639,61
TOTAL	105.881,10

● Desglossament de l'apartat 1. Deutors per quotes membres

Es detallen a continuació els imports de les quotes pendents de les entitats locals adherides que no s'han abonat abans del 31 de desembre:

Quotes 2008 pendents:

Aj. de Pollença2.953,66
Aj. de Sineu.....738,42

Quotes 2009 pendents:

Aj. d'Alaior 1.496,03	Consell I. de Formentera 1.496,03
Aj. d'Andratx 2.992,06	Aj. de Pollença..... 2.992,06
Aj. de Calvià 7.480,16	Aj. de Sant Joan 448,82
Aj. de Ciutadella 4.488,10	Aj. de Sant Josep 4.488,10
Aj. de Consell 748,02	Aj. de Santa Maria 1.496,03

Aj. de Sineu 748,02 Aj. de Vilafranca 748,02
Aj. de Sóller 2.992,06

Els ajuntaments enumerats a continuació van fer efectiu el pagament dins els primers mesos de 2010:

Aj. d'Artà 1.496,03 14.01.10
Aj. de Santa Margalida 2.992,06 20.02.10
Aj. de Sa Pobla 2.992,06 03.03.10

La quota del Consell de Mallorca (7.480,16 euros) ha passat la tramitació corresponent per tal de ser abonada en breu.

Aquests dos ajuntaments han ingressat una part de la quota 2009 i l'import detallat és el que encara resta pendent:

Aj. de Muro 19,20
Aj. de Ses Salines 796,03

Aquesta quantia pendent fa palesa la difícil situació econòmica que es troben les administracions públiques locals. Tot i això, després de les converses mantingudes amb els responsables polítics i/o interventors d'aquests ajuntaments, podem dir que el pagament es farà efectiu tot d'una que disposin de liquiditat.

● *Desglossament de l'apartat 2. Administració pública deutora per subvenció obres*

Fa referència a l'import que queda pendent de la subvenció total atorgada pel Govern de les Illes Balears de 360.000,00 euros per executar les obres de la seu social; l'abonament s'efectua en forma d'anualitats d'acord amb el conveni vigent.

Distingim entre el llarg i el curt termini:

— Adm. pública deutora per subvencions concedides a curt termini
36.000,00
— Adm. pública deutora per subvencions concedides a llarg termini
12.842,76

TOTAL

48.842,76

El 31 de desembre de 2009 s'ha traspasat a curt termini la novena anualitat prevista per a l'exercici del 2010 de 36.000 euros.

<i>Administració pública deutora per subvencions concedides llarg termini</i>				
<i>Exercici</i>	<i>Número anualitat</i>	<i>Import anualitat</i>	<i>Modificació de la clàusula segona del Conveni</i>	<i>Saldo</i>

				360.000,00
2002	Primera	12.000,00		348.000,00
2003	Segona	60.000,00		288.000,00
2004	Tercera	36.000,00		252.000,00
2005	Quarta	36.000,00		216.000,00
2006	Cinquena	36.000,00		180.000,00
2006	–	–	-23.157,24	156.842,76
2007	Sisena	36.000,00		120.842,76
2008	Setena	36.000,00		84.842,76
2009	Vuitena	36.000,00		48.842,76
2010	Novena	36.000,00		12.842,76
2011	Dècima	12.842,76		0,00

● *Desglossament de l'apartat 3. Deutors per subvencions*

Fa referència a la subvenció concedida durant el 2009 però que en tancar l'exercici està pendent que la institució corresponent la ingressi:
Consell de Mallorca (subvenció de normalització lingüística per a butlletins en català): 720,00 euros.

● *Desglossament de l'apartat 4. Deutors altres*

Fa referència a l'ingrés pendent de la *Federación Española de Municipios y Provincias* per les despeses justificades del projecte *Estudio de la Femp y las Federaciones Territoriales de apoyo a la gestión de la formación continua en la administración local 2009*: 597,60 euros.

● *Desglossament de l'apartat 5. Bestreta de remuneracions*

Fa referència al dret del treballador a rebre una quantitat per anticipat a compte del seu treball, d'acord amb l'article 30 del conveni col·lectiu del personal laboral del Consell de Mallorca. La bestreta salarial són tres mensualitats anticipades de la secretària general, que es van reintegrant segons els terminis i imports establerts. L'import pendent el 31 de desembre és de 3.639,61 euros.

8. *Subvencions, donacions i llegats*

L'obtenció de les subvencions està subjecta al fet que l'entitat acreditada compleix determinats requisits. Les subvencions atorgades en aquest exercici són:

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Govern de les Illes Balears	342.455,00

Concessió de subvenció per contribuir al funcionament de la Federació i per dur a terme les finalitats associatives (Resolució del 8 de juliol de 2009 del conseller de Presidència del Govern de les Illes Balears)	306.455,00
Vuitena anualitat de la subvenció per a les obres de construcció de la seu social (d'acord amb el Conveni signat el 16 de desembre de 2002 amb la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears)	36.000,00
Subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques (Resolució del 5 de maig de 2009 de la direcció de l'INAP per dur a terme el Pla de formació contínua del 2009)	153.928,77
Subvenció del Consell de Mallorca (Resolució de la consellera executiva del Departament de Cultura i Patrimoni del Consell de Mallorca publicada al BOIB núm. 119 el 15 d'agost de 2009 per editar en llengua catalana el butlletí <i>Illes Informació</i>)	720,00
TOTAL	497.103,77

Cal tenir en compte que podem dividir les subvencions rebudes en dos tipus:

- Subvencions a l'explotació, la intencionalitat de les quals és augmentar els ingressos o bé disminuir els costos d'explotació (incideixen en el resultat de l'exercici).
- Subvencions de capital, la intencionalitat de les quals és a llarg termini i normalment estan vinculades a l'immobilitzat (suposen ingressos per distribuir en diversos exercicis)

<i>Nivell de compliment del Conveni signat el 16 de desembre de 2002 entre la CAIB i la FELIB</i>			
<i>Anualitat</i>	<i>Data de la resolució del pagament</i>	<i>Data d'abonament</i>	<i>Import</i>
2002	–	13.03.2003	12.000,00
2003	–	22.04.2003	60.000,00
2004	13.12.2004	09.03.2005	36.000,00
2005	29.12.2005	02.03.2006	36.000,00
2006	29.12.2006	21.02.2007	36.000,00
2007	11.04.2007	11.04.2007	36.000,00
2008	11.06.2008	11.06.2008	36.000,00
2009	02.09.2009	02.09.2009	36.000,00
TOTAL			288.000,00

<i>Anualitats compromeses pendents de pagament</i>		
<i>Concepte</i>	<i>Import</i>	<i>Saldo</i>
Saldo el 31.12.2009	–	48.842,76

Anualitat del 2010	36.000,00	12.842,76
Anualitat del 2011	12.842,76	0,00

9. *Deutes*

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

10. *Entitats del grup i associades*

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

11. *Situació fiscal*

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

12. *Ingressos i despeses*

(Menció especial a les despeses generals de l'entitat)

12.1. *Ingressos*

A més de les subvencions —74,67% dels ingressos totals—, la partida corresponent a les quotes del 2009 ha reportat 138.233,49 euros —21,56% dels ingressos totals. Els ingressos financers executats són 2.441,42 euros —0,38% dels ingressos totals. Altres ingressos sumen 3.365,11 euros —0,50% dels ingressos totals.

12.2. *Despeses*

— Despeses de personal

El desglossament dels comptes inclosos dins la partida despeses de personal laboral és el següent:

<i>Subcompte</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
Sous i salaris	218.203,02	179.153,14
Seguretat Social	65.682,50	56.731,77
TOTAL	283.885,52	235.884,91

El 31 de desembre de 2009, la plantilla total de la Federació està formada per una mitjana de 9 persones, tot i que, cal tenir en compte que hi ha una persona prejubilada que realitza el 20% de la jornada laboral; el percentatge restant està cobert per un altre treballador. En conseqüència, si ho comparem amb l'exercici del 2008, no hi ha augment de personal.

Les retribucions del personal del Departament de Formació s'han imputat com a despeses del Pla de formació contínua per exigència de la destinació de la subvenció rebuda (sous i salaris: 30.366,90 euros, que fa referència a dos treballadors, als quals s'ha imputat el sou de maig a desembre).

El 5 de juny de 2009 va causar baixa voluntària el becari de suport a l'assessor jurídic, tot i que la durada del conveni subscrit amb la Fundació Universitat-Empresa de les Illes Balears per al desenvolupament d'un programa de cooperació educativa era fins al 19 de juny.

El 18 de juny es va procedir a la selecció d'un substitut per a cobrir un període de descans per maternitat en el departament econòmic. El 10 de juliol de 2009 es va contractar un auxiliar administratiu per cobrir aquesta circumstància (acaba el 29.10.09). Després, i per un període de 3 mesos, se li allarga el contracte de treball per circumstàncies de producció.

El 31 de juliol de 2009 acaba el contracte de l'auxiliar administratiu per elaborar la memòria del 20è aniversari de la Federació.

<i>Enquadrament laboral (actualitzat a 31.12.2009)</i>	<i>Nombre de treballadors</i>	<i>Jornada laboral</i>
PERSONAL LABORAL FIX		
Cap d'administració (jubilació parcial)	1	20%
Tècnic econòmic (reducció jornada laboral per lactància d'un fill menor d'un any)	1	88%
Auxiliar administrativa	1	100%
PERSONAL LABORAL PER RELLEU A TEMPS PARCIAL		
Cap d'administració	1	80%
PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT		
Administrativa	1	100%
Assessor jurídic	1	100%
Auxiliar administrativa	1	100%
PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ		

Gerent	1	100%
PERSONAL LABORAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES DE PRODUCCIÓ		
Auxiliar administrativa	1	100%

Finalment, mencionar que no s'han concedit crèdits però sí acomptes de remuneracions al personal en plantilla de la Federació.

— *Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat*

El desglossament de l'amortització de l'immobilitzat és el següent:

Amortització de construccions	6.922,23
Amortització de mobiliari.....	6.142,82
Amortització d'equip informàtic	7.252,41
Amortització d'altre immobilitzat.....	3.748,23
TOTAL.....	24.065,69

— *Consums d'explotació (compres d'aprovisionament d'oficina).....*

4.813,38
A causa que no s'ha fet inventari, no s'ha assignat cap quantitat al grup 3, relatiu a les existències d'aprovisionament d'oficina; es tracta de material fungible i de molt alta rotació, el qual es consumeix al mateix temps que s'adquireix.

— *Pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible (anomenat abans Dotació al fons de reversió)*

11.624,38

— *Interessos de deutes amb entitats de crèdit*

3.599,27

— *Altres despeses d'explotació.....*

268.498,89

Reparacions i manteniment

12.768,80

Assessoraments

18.059,62

Serveis bancaris i similars

35,06

Comunicació i relacions públiques.....

10.278,24

Subministraments

8.612,97

Altres serveis

245.696,18

Desplaçaments

23.757,28

Despeses 20è aniversari

8.962,38

Edició de la memòria 20è aniv.

29.901,44

Indemnitzacions

22.640,00

Jornades formatives

2.726,16

Subscripció a premsa	2.059,21
Correspondència i missatgers	1.458,80
Pla de formació contínua	154.190,91

El Pla de formació contínua del 2009 ha disposat d'una subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques, d'acord amb el que s'estableix en el IV Acord marc de formació contínua per a l'Administració local.

La partida de depeses referida al Pla de formació suma 154.190,91 euros (suposa un 7% més que el del 2008) i queda desglossada en els apartats econòmics següents.

<i>Despeses</i>	<i>Import</i>
Generals	48.855,91
Accions formatives fetes a Mallorca	80.859,04
Accions formatives fetes a Menorca	13.230,42
Accions formatives fetes a Eivissa	8.018,45
Accions formatives fetes a Formentera	3.227,09

La quantitat executada el 31 de desembre de 2009 no pot ser inferior a l'import total de la subvenció concedida, i s'haurà de justificar administrativament davant el Ministeri d'Administracions Públiques abans d'acabar el termini establert (data límit: 15.03.2010).

Vegeu a continuació les dades estadístiques més importants que resumeixen el Pla de formació que s'ha duit a terme.

<i>Dades globals</i>	
Accions formatives fetes	32
Mallorca	24
Menorca	4
Eivissa	3
Formentera	1
Hores de formació impartides	666
Participants	637

12.3. Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat amb indicació de l'impost de cada partida del compte de resultats que afecta el concepte esmentat

- Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, ajudes monetàries

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

- Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, càrregues socials

L'import que figura en el compte de càrregues socials fa referència únicament i exclusivament a les quotes acreditades a càrrec de la FELIB a favor dels organismes de la Seguretat Social per les diverses prestacions que aquests duen a terme.

<i>Data</i>	<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
31.01	TC-1 gener	5.964,53
28.02	TC-1 febrer	5.964,53
29.03	TC-1 març	5.904,38
30.04	TC-1 abril	4.762,06
30.05	TC-1 maig	6.022,25
30.06	TC-1 juny	6.022,65
30.07	TC-1 juliol	5.339,27
30.08	TC-1 agost	4.513,18
30.09	TC-1 setembre	4.513,18
30.10	TC-1 octubre	4.545,79
30.11	TC-1 novembre	6.065,34
30.12	TC-1 desembre	6.065,34
	Total	65.682,50

No hi ha compromisos contrets ni amb els membres de l'òrgan de govern ni amb la plantilla en matèria de pensions, d'assegurances de vida o d'altres sistemes substitutius o complementaris a la Seguretat Social.

- Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, variació de les provisions de l'activitat

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis

Informació (seguint el model d'adaptació del Pla general comptable) sobre la destinació de les rendes i dels ingressos a què es refereix la Llei 30/1994, sobre el compliment del destinació de rendes i d'ingressos, i els límits a què estigui obligada d'acord amb els criteris establerts per la normativa.

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Imposts	Diferència	Import destinat a fins propis					
					Total		Destinat a l'exercici			
					Import	%	n - 3	n - 2	n - 1	n
n - 3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n - 2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n - 1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Exercici	Despeses d'administració	Import destinat a la dotació fundacional								
		Total	Destinat a l'exercici							
		import	n - 3	n - 2	n - 1	n				
n - 3	—	—	—	—	—	—				
n - 2	—	—	—	—	—	—				
n - 1	—	—	—	—	—	—				
n	—	—	—	—	—	—				

— Informació sobre els béns i els drets que formen part de la dotació fundacional o fons social

El fons social final està definit per l'import de les aportacions fundacionals i dels excedents anuals destinats a augmentar el fons social. Un cop deduïdes les despeses, els recursos econòmics sobrants, si s'escauen, passen a incrementar el patrimoni de la Federació i no es poden repartir en cap cas entre els associats. Seguint la tònica habitual, el resultat de l'exercici del 2009 s'haurà d'incloure directament a fons social.

El capital social queda reflectit en el compte de fons social —la Federació és una entitat mancada de forma mercantil— i està desglossat per anys, de manera que queda reflectit el resultat de cadascun dels exercicis econòmics. Així, el fons social final està definit per l'import de les aportacions fundacionals i dels excedents anuals. No obstant això, el fons social també s'equipara al resultat de sumar o minvar l'import dels epígrafs següents:

- (+) Comptes de tresoreria (apartat 14 d'aquesta memòria)
- (+) Valor net comptable de l'immobilitzat material (apartat 5 d'aquesta memòria)
- (+) Creditors per prestacions de serveis (apartat 7 d'aquesta memòria)
- (-) Inversió financera (apartat 4. k) d'aquesta memòria)
- (-) Anualitats pendents de la subvenció atorgada per a les obres de construcció de la nova seu (apartat 7 d'aquesta memòria)

La suma de les quantitats acumulades del fons social és de 591.156,75 euros. Aquest import és el resultat de fer les regularitzacions i/o correccions pertinents a les quantitats imputades en diferents exercicis.

El saldo final queda desglossat de la manera següent:

	Saldo inicial	Aplicació del resultat	Saldo final
Fons social 1990	42.056,30	–	42.056,30
Fons social 1991	18.815,10	–	18.815,10
Fons social 1992	25.623,12	–	25.623,12
Fons social 1993	64.566,47	–	64.566,47
Fons social 1994	44.029,69	–	44.029,69
Fons social 1995	79.136,00	–	79.136,00
Fons social 1996	25.782,52	–	25.782,52
Fons social 1997	39.677,30	–	39.677,30
Fons social 1998	33.668,48	–	33.668,48
Fons social 1999	-19.633,53	–	-19.633,53
Fons social 2000	-62.816,22	–	-62.816,22
Fons social 2001	37.832,62	–	37.832,62
Fons social 2002	32.959,65	–	32.959,65
Fons social 2003	16.519,36	–	16.519,36
Fons social 2004	-14.993,91	–	-14.993,91
Fons social 2005	2.141,54	–	2.141,54
Fons social 2006	34.882,19	–	34.882,19
Fons social 2007	79.228,70	–	79.228,70
Fons social 2008	–	111.681,37	111.681,37
TOTAL	479.475,38	111.681,37	591.156,75

14. *Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament*

La Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears:

— És una entitat sense ànim de lucre i està inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb el núm. 19, secció segona, amb domicili al carrer del General Riera, núm. 111, de Palma, i amb data 11 de gener de 1990.

— Està declarada entitat d'utilitat pública pel Consell de Ministres amb data 29 de desembre de 1993. Per això, any rere any, es ret comptes de l'exercici davant el Registre d'Associacions de la Conselleria de Presidència i Esports del Govern de les Illes Balears i del Ministeri de l'Interior.

— És una associació amb personalitat jurídica pública, ja que el 100% dels seus associats són entitats locals.

— Figura com a entitat sense finalitat lucrativa a l'efecte de no practicar la retenció, d'acord amb l'article 146.4 a) de la Llei 43/1995, de 27 de desembre, relativa a l'impost de societats, però està obligada a presentar-lo. La Federació en sol·licita anualment el certificat corresponent a l'Agència Tributària.

— Els Estatuts estan adaptats a la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació. La darrera modificació estatutària fou aprovada definitivament per l'Assemblea General Extraordinària de 10 d'octubre de 2008. D'altra banda, el 9 de febrer de 2009 rebem la notificació del conseller de Presidència del Govern que s'ha inscrit la modificació dels estatuts en el Registre d'Associacions de les Illes Balears, havent complert les disposicions vigents.

■ *Alta de membres*

A partir de la nova legislatura 2007-2011, el Consell Executiu de 28.09.2007 pren la decisió de fer un comunicat per acord unànimе en què es convidàs a adherir-s'hi tots els ajuntaments que no en formaven part en un termini tan curt com fos possible; i també crear una comissió d'enllaç, formada pel president, Sr. Ferrà, i pel batle de Fornalutx, Sr. Albertí, per iniciar contactes amb l'Associació de Municipis de les Illes Balears (AMIB) i intentar aproximar posicions.

Ateses les negociacions mantingudes entre les dues associacions de municipis amb la finalitat que els interessos de les entitats locals de les Illes es vegin defensats per una sola associació que integri la totalitat de les mateixes, ambdós presidents signaren un acord d'unificació el 21 de desembre de 2009. Així, s'anuncià, mitjançant una roda de premsa, la unificació d'ambdues associacions.

Finalment, s'han adherit a la Federació els ajuntaments ressenyats a continuació:

- Sant Josep de sa Talaia (incorporat el 16.04.09)
- Santa Eulària des Riu (incorporat el 25.05.09)
- Deià (incorporat el 21.12.09)
- Montuïri (incorporat el 21.12.09)
- Selva (incorporat el 21.12.09)
- Lluçmajor (incorporat el 23.12.09)
- Escorca (incorporat el 07.01.10)
- Estellencs (incorporat el 07.01.10)
- Inca (incorporat el 18.01.10)
- Santanyí (incorporat el 18.01.10)
- Mancor de la Vall (incorporat el 21.01.10)

■ **Subvencions pendents**

Al final de l'exercici queden pendents d'ingressar les subvencions que s'esmenten a continuació. Està previst que el cobrament es faci efectiu durant el primer trimestre.

Concepte	Import
Subvenció del Consell de Mallorca (Resolució de la consellera executiva del Departament de Cultura i Patrimoni del Consell de Mallorca publicada al BOIB núm. 119 el 15 d'agost de 2009 per editar en llengua catalana el butlletí <i>Illes Informació</i>)	720,00
TOTAL	720,00

■ *Remuneració a favor dels administradors*

Tot i que els càrrecs que componen els òrgans de govern —càrrecs electes— no són remunerats, el quadre adjunt, en euros, recull les indemnitzacions que perceben per desplaçament i assistència a les reunions. Aquestes quantitats estan gravades per l'impost de renda de les persones físiques.

	2009	2008
Indemnització als membres del Consell Executiu	6.360,00	6.960,00
Indemnització als membres del Consell Permanent	2.220,00	1.560,00
Indemnització per les comissions externes i les visites institucionals	8.220,00	7.680,00
Indemnització per les comissions internes	5.840,00	900,00
TOTAL	22.640,00	17.100,00

No hi ha compromisos contrets ni amb els membres de l'òrgan de govern ni amb la plantilla en matèria de pensions, d'assegurances de vida o d'altres sistemes substitutius o complementaris a la Seguretat Social.

No s'han concedit crèdits ni acomptes als membres de l'òrgan de govern.

■ *Tresoreria*

Els comptes de tresoreria estan composts pel saldo de caixa i les entitats financeres següents:

— Sa Nostra, Caixa de Balears

— Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, La Caixa

Les persones que estan autoritzades a disposar dels comptes bancaris són:

Sr. Joan Ferrà Martorell (president)
Sra. Joana Alomar Serra (secretària general)

El quadre següent resumeix els moviments que s'han produït en la tresoreria.

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>Codi del compte de client</i>				<i>Saldo el 31.12.09</i>	<i>Saldo el 31.12.08</i>
	Entitat	Oficina	DC	Compte		
Caixa oficina					259,64	882,71
Sa Nostra, Caixa de Balears (Oficina del c/ del General Riera)	2051	0263	64	1015825526	239.837,56	250.533,31
Sa Nostra, Caixa de Balears (Oficina del c/ del General Riera)	2051	0263	67	1047342722	14.646,83	21.348,08
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, La Caixa (Oficina del c/ del General Riera)	2100	5761	93	0200002233	65.103,69	118.060,58
					319.847,72	390.824,68

■ *Imposicions a curt termini*

El 26 de desembre de 2009 venç el dipòsit d'estalvi a termini regal amb l'entitat financera Sa Nostra (núm. de contracte: 2051-0263-69-1570001653) per un import de 6.125,00 euros.

D'altra banda, el 30 de desembre de 2009 ens comuniquen l'abonament dels interessos del dipòsit d'estalvi a termini amb l'entitat financera Sa Nostra (s'obre el 17.07.08 núm. de contracte: 2051-0263-63-1570001158). L'import del dipòsit fou 40.000,00 euros i la data de venciment és el 17 de juliol de 2010. Aquest excedent provenia d'una punta a l'alça de tresoreria; concretament, és degut que la Federació ha rebut la subvenció anual del Govern balear a principi del mes d'agost, quan normalment l'ingrés es produïa durant la darrera quinzena del mes de desembre.

També, s'han abonat periòdicament els dividendes derivats dels valors de renda fixa subscrits amb l'entitat financera Sa Nostra (contracte núm. 033331-10) el 18 de juliol

de 2008: 10.000 participacions preferents de Sa Nostra per un preu d'adquisició de 10.067,14 euros (ref. 2008008939) i 10.000 obligacions de Sa Nostra 5-març per 10.039,95 euros (ref. 2008008938).

Tot i que el fet d'invertir en actius financers no és una activitat pròpia de la Federació, i sabent que el producte financer subscrit no pot registrar cap pèrdua perquè el principal està garantit, l'objectiu d'aquesta inversió puntual és obtenir alguna rendibilitat per reforçar el pressupost general.

■ *Seu social*

Quant a la nova seu social de la Federació i gràcies al suport del Govern autonòmic i del Consell de Mallorca, des del mes de febrer de 2003 els municipis de les Illes Balears disposen d'una seu social ubicada a l'ala del porxo dret de l'edifici Llar de la Joventut, carrer del General Riera, 111, de Palma, propietat del Consell de Mallorca. Les instal·lacions permeten que els batles i regidors tinguin un espai físic per fer gestions quan es desplacen a Palma i/o com a punt de trobada.

15. Conciliació del resultat comptable amb els recursos procedents o aplicats de les operacions

Resultat comptable de l'exercici	10.349,79
---	------------------

Augment del benefici dels recursos generats o disminució de la pèrdua dels recursos aplicats	
1. Dotacions a les amortitzacions i provisions de l'immobilitzat	24.065,69
2. Dotació a la provisió per a riscos i despeses	—
3. Despeses derivades d'interessos diferits sanejats en l'exercici	—
4. Amortitzacions de despeses de formalització de deutes i d'establiment	—
5. Diferències de canvi negatives	—
6. Pèrdues per alienació d'immobilitzat	—
7. Imposts anticipats que reverteixen en l'exercici actual i impostos diferits generats dins l'exercici	—
TOTAL AUGMENTS	24.065,69
Disminució del benefici dels recursos generats o augment de la pèrdua dels recursos aplicats	
1. Excés de provisions de l'immobilitzat	—
2. Excés de provisions per a riscos i despeses	—
3. Ingressos derivats d'interessos diferits	—
4. Diferències de canvi positives	—
5. Beneficis en l'alienació d'immobilitzat	—
6. Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	36.000,00
7. Impost sobre societats anticipat i crèdit impositiu per compensació de pèrdues i els ajusts pertinents	—
TOTAL DISMINUCIONS	36.000,00
RECURSOS PROCEDENTS DE LES OPERACIONS	1.584,52

16. Pressupost adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril **(distingeix entre operacions de funcionament i de fons)**

Epígrafs	Despeses pressupostàries	Epígrafs	Ingressos pressupostaris
	Pressupost		Pressupost
Operacions de funcionament	2009 (euros)	Operacions de funcionament	2009 (euros)
1. Ajudes monetàries	-	1. Resultat de l'explotació mercantil	-
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	2. Quotes d'usuaris i afiliats	133.745,32
3. Consums d'explotació	5.000,00	3. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	-
4. Despeses de personal	280.700,00	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	541.100,00
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	37.000,00	5. Altres ingressos	600,00
6. Despeses financeres i despeses assimilades	355.852,32	6. Ingressos financers	3.107,00
7. Despeses extraordinàries	-	7. Ingressos extraordinaris	-
TOTAL DE DESPESES (Operacions de funcionament)	678.552,32	TOTAL D'INGRESSOS (Operacions de funcionament)	678.552,32
SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos – despeses) = 0,00			

Descripció	Operacions de fons	Ingressos i despeses pressupostaris
Aportacions de fundadors i associats	A) Aportacions de fundadors i associats	-
Augments (- disminucions) de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	B) Variació neta de subvencions, donacions i legats de capital i altres	-
Disminucions (- augments) de béns reals: béns del patrimoni històric, altre immobilitzat i existències	C) Variació neta d'inversions reals	-
Disminucions (- augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	-
Augments (- disminucions) de provisions per riscos i despeses i deutes	E) Variació neta de provisions per riscos i despeses i deutes	-
SALDO D'OPERACIONS DE FONDS (A+B+C+D+E)		-

17. Liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons

17.1. Operacions de funcionament de l'exercici del 2009

(Adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril)

Epígrafs	Despeses pressupostàries			Epígrafs	Ingressos pressupostaris		
	Pressupost	Realitzat	Desviació		Pressupost	Realitzat	Desviació
Operacions de funcionament	€	€	€	Operacions de funcionament	€	€	€
1. Ajudes monetàries	-	-	-	1. Resultat de l'explotació mercantil	-	-	-
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-	2. Quotes d'usuaris i afiliats	133.745,32	138.233,49	-4.488,17
3. Consums d'explotació	5.000,00	6.307,24	-1.307,24	3. Ingressos de promocions, patrocinadors, col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	280.700,00	283.885,52	-3.185,52	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	541.100,00	497.103,77	43.996,23
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	37.000,00	35.690,07	1.309,93	5. Altres ingressos	600,00	3.365,11	-2.765,11
6. Despeses financeres i despeses assimilades	355.852,32	344.442,20	11.410,12	6. Ingressos financers	3.107,00	2.441,42	665,58
7. Despeses extraordinàries	-	-	-	7. Ingressos extraordinaris	-	24.555,01	-24.555,01
Total de despeses (Operacions de funcionament)	678.552,32	670.325,03	8.227,29	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	678.552,32	665.698,80	12.853,52

RESULTAT (ingressos – despeses):

Pressupost = 678.552,32 – 678.552,32 = 0 euros

Realitzat = 665.698,80 – 670.325,03 = – 4.626,23 euros

Desviació = 8.227,29 – 12.853,52 = – 4.626,23 euros (resultat pressupostari)

Causes de la desviació pressupostària

Les subvencions són la columna vertebral de l'activitat de la FELIB i suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals (74,67%). La principal desviació dels ingressos s'ha degut a la diferència entre el pressupostat i el realitzat del finançament extern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, sobretot per no haver rebut cap aportació extraordinària pel vintè aniversari de la Federació. També, cal remarcar la desviació, en sentit contrari de l'anterior, de les quotes dels afiliats degut a la incorporació de nous ajuntaments que estaven de baixa.

Quant al capítol de despeses, les dues desviacions de més quantia s'han donat a l'epígraf 4 «Despeses de personal», de -3.185,52 euros, i a l'epígraf 6 «Altres despeses», de 11.410,12 euros.

Si els comparam amb l'exercici anterior, els ingressos han estat superiors (de 664.299,17 euros del 2008 a 665.698,80 euros del 2009). Quant a les despeses i en consonància amb els majors ingressos, també han sofert un increment (de 639.744,16 euros del 2008 a 670.325,03 euros del 2009).

El resultat pressupostari de l'exercici del 2009 és negatiu: – 4.626,23 euros.

17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2009

(Adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril)

Descripció	Conceptes	Ingressos i despeses Pressupost	Ingressos i despeses Realitzat	Ingressos i despeses Desviació
Aportacions de fundadors i associats	A) Aportacions de fundadors i associats	–	–	–
Augments (– disminucions) de Subvencions, donacions i legats de capital i altres	B) Variació neta de subvencions, donacions i legats de capital i altres	–	–	–
Disminucions (– augments) de béns reals: béns del patrimoni històric, altre immobilitzat i existències	C) Variació neta d'inversions reals	–	16.735,45 (375.172,44 – 391.907,89)	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–	71.092,91 (319.731,77 – 390.824,68)	–

Augments (– disminucions) de provisions per a riscos i despeses i de deutes	E) Variació neta de provisions per a riscos i despeses i de deutes	–	–	–
SALDO D'OPERACIONS DE FONDS (A+B+C+D+E)		–	87.828,36	–

■ **Balanç de situació abreujat (en euros)**

El balanç comprèn amb la deguda separació l'actiu, el passiu i el patrimoni net. Vegeu en el quadre adjunt el balanç de situació on figuren les xifres comparatives de l'exercici anterior.

ACTIU	IMPORT	
	31.12.2009	31.12.2008
A) ACTIU NO CORRENT	375.172,44	391.907,89
II. Immobilitzat material	375.172,44	391.907,89
211. Construccions	346.111,62	346.111,62
216. Mobiliari	77.347,75	77.347,75
217. Equips per a processos d'informació	36.531,56	40.481,61
219. Altre immobilitzat material	66.944,79	61.567,86
281. Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-145.557,52	-127.395,19
291. Deterioració de valor de l'immobilitzat material	-6.205,76	-6.205,76
B) ACTIU CORRENT	475.795,96	546.471,87
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	105.881,10	105.580,05
3. Altres deutors	105.881,10	105.580,05
440. Deutors per quotes membres	52.081,13	12.553,06
446. Deutors de cobrament dubtós	0,00	7.354,89
447. Deutors Adm. pública per subvenció obres	48.842,76	84.842,76
448. Deutors per subvencions	720,00	829,34
449. Deutors altres	597,60	829,34
460. Bestreta de remuneracions	3.639,61	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	50.067,14	50.067,14
5305. Participacions a curt termini	10.067,14	10.067,14
548. Imposicions a curt termini	40.000,00	40.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	319.847,72	390.824,68
570. Caixa, euros	259,64	882,71
572. Bancs i institucions de crèdit, euros	319.588,08	389.941,97
TOTAL ACTIU	850.968,40	938.379,76
PASSIU	31.12.2009	31.12.2008
A) PATRIMONI NET	650.349,30	675.999,51
A-1) Fons propis	601.506,54	591.156,75
I. Capital	591.156,75	479.475,38
1. Capital escripturat	591.156,75	479.475,38
101. Fons social	591.156,75	479.475,38
VII. Resultat de l'exercici	10.349,79	111.681,37
129. Resultat de l'exercici	10.349,79	111.681,37
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	48.842,76	84.842,76
130. Subvencions oficials de capital	48.842,76	84.842,76
B) PASSIU NO CORRENT	178.503,06	205.985,36
I. Provisions a llarg termini	81.369,38	69.745,00
143. Provisió per a desmantellament o rehabilitació immob.	81.369,38	69.745,00
II. Deutes a llarg termini	97.133,68	136.240,36
1. Deutes amb entitats de crèdit	97.133,68	136.240,36
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	97.133,68	136.240,36
C) PASSIU CORRENT	22.116,04	56.394,89
III. Deutes a curt termini	-10.039,95	-10.059,95
3. Altres deutes a curt termini	-10.039,95	-10.059,95
500. Obligacions i bons a curt termini	-10.039,95	-10.039,95
555. Partides pendents d'aplicació	0,00	-20,00

V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	32.155,99	66.454,84
2. Altres creditors	32.155,99	66.454,84
410. Creditors per prestacions de serveis	10.505,89	45.031,44
475. Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	14.342,71	14.661,28
476. Organismes de la Seguretat Social, creditors	7.307,39	6.762,12
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	850.968,40	938.379,76

■ Compte de resultats abreujat (en euros)

DEURE	IMPORT 2009	IMPORT 2008	HAYER	IMPORT 2009	IMPORT 2008
DESPESES	630.794,00	552.617,80	B) INGRESSOS	641.143,79	664.299,17
2. Aprovisionaments	4.813,38	4.696,56	1. Import net de la xifra de negocis	138.233,49	121.691,09
• Compres d'altres aprovisionaments	4.813,38	4.696,56	• Ingressos per quotes dels membres associats	138.233,49	121.691,09
3. Despeses de personal	283.885,52	235.884,91	5. Altres ingressos d'exploració	464.468,88	500.360,44
• Sous i salaris	218.203,02	179.153,14	• Subvencions, donacions i llegat a l'exploració	464.468,88	500.360,44
• Seguretat social a càrrec de l'empresa	65.682,50	56.731,77	• Ingressos per serveis diversos	461.103,77	499.579,61
4. Altres despeses d'exploració	295.450,87	268.498,89	• Ingressos excepcionals	0,00	609,09
• Reparacions i conservació	12.768,80	9.518,32	8. Imputació de subvencions immob. no financ. i altres	3.365,11	171,74
• Serveis de professionals independents	18.059,62	28.914,44	• Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	36.000,00	36.000,00
• Serveis bancaris i similars	35,06	1,80		36.000,00	36.000,00
• Publicitat i relacions públiques	10.278,24	14.348,17			
• Subministraments	8.612,97	7.246,39			
• Altres serveis	245.696,18	208.455,32			
• Altres tributs	0,00	14,45			
5. Amortització de l'immobilitzat	24.065,69	20.408,48			
• Amortització de l'immobilitzat material	24.065,69	20.408,48			
6. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	11.624,38	14.727,26			
• Pèrdues per deterior. Immob. Intangible	11.624,38	11.624,38			
• Pèrdues per deterior. Immob. material	0,00	3.102,88			
A. BENEFICIS DE L'EXPLOTACIÓ	18.862,53	113.835,43	A. PÈRDUES DE L'EXPLOTACIÓ	0,00	0,00
7. Despeses financeres	3.599,27	8.401,70	11. Ingressos financers	1.894,42	4.032,58
• Interessos de deutes amb entitats de crèdit	3.599,27	8.401,70	• Altres ingressos financers	1.894,42	4.032,58
9. Despeses extraordinàries	7.354,89	0,00	14. Resultat per alienació d'instruments financers	547,00	2.215,06
			• Beneficis en participacions i valors representatius de deute	547,00	2.215,06
B. RESULTATS FINANCERS	0,00	0,00	B. RESULTATS FINANCERS	8.512,74	2.154,06
C. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTS	10.349,79	111.681,37	C. RESULTATS NEGATIVS ABANS D'IMPOSTS	0,00	0,00
D. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent positiu)	10.349,79	111.681,37	VI. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent negatiu)	0,00	0,00

■ **Estat de fluxos d'efectiu abreujat (en euros)**

L'estat de fluxos d'efectiu és un dels nous comptes anuals que va incorporar la reforma comptable. En certa forma, substitueix el quadre de finançament, si bé, no forma part del contingut de la memòria, sinó que suposa un compte anual per sí mateix. Així, informa sobre l'origen i la utilització dels actius monetaris representatius d'efectiu i altres actius líquids equivalents, classificant els moviments per activitats i indicant la variació neta de dita magnitud en l'exercici econòmic (no és obligatori per a aquelles entitats que formulin el compte de pèrdues i guanys abreujat).

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Import 2009	Import 2008
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	10.349,79	111.681,37
2. Ajustaments del resultat	-309,93	-864,26
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	24.065,69	20.408,48
b) Correccions valoratives per deterioració (+/-)	11.624,38	14.727,26
c) Variació de provisions (+/-)	-	-
d) Imputació de subvencions (-)	-36.000,00	-36.000,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-	-
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	-	-
g) Ingressos financers (-)	-	-
h) Despeses financeres (+)	-	-
i) Diferències de canvi (+/-)	-	-
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	-	-
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	-	-
3. Canvis en el capital corrent	-34.599,90	76.590,90
a) Existències (+/-)	-	-
b) Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)	-301,05	37.043,72
c) Altres actius corrents (+/-)	-	-
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	-34.298,85	39.547,18
e) Altres passius corrents (+/-)	-	-
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	-	-
a) Pagaments d'interessos (-)	-	-
b) Cobraments de dividends (+)	-	-
c) Cobraments d'interessos (+)	-	-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-	-
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	-	-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)	-24.560,04	187.408,01
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	Import 2009	Import 2008
6. Pagaments per inversions (-)	-18.954,62	-10.684,47
a) Empreses del grup i associades	-	-
b) Immobilitzat intangible	-11.624,38	-11.624,38
c) Immobilitzat material	-7.330,24	-50.020,13
d) Inversions immobiliàries	-	-
e) Altres actius financers	-	50.960,04
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	-	-

g) Unitat de negoci	-	-
h) Altres actius	-	-
7. Cobraments per desinversions (+)	-	-
a) Empreses del grup i associades	-	-
b) Immobilitzat intangible	-	-
c) Immobilitzat material	-	-
d) Inversions immobiliàries	-	-
e) Altres actius financers	-	-
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	-	-
g) Unitat de negoci	-	-
h) Altres actius	-	-
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-18.954,62	-10.684,47
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	Import 2009	Import 2008
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	75.681,37	43.228,70
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	111.681,37	79.228,70
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	-	-
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	-	-
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	-	-
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	-36.000,00	-36.000,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-39.086,68	-47.115,18
a) Emissió	20.556,69	51,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	-	-
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-	-
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	-	-
4. Deutes amb característiques especials (+)	-	-
5. Altres deutes (+)	20.556,69	51,00
b) Devolució i amortització de	-59.643,37	-47.166,18
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	-	-10.039,95
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-39.106,68	-37.106,23
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-	-
4. Deutes amb característiques especials (-)	-	-
5. Altres deutes (-)	-20.536,69	-20,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-	-
a) Dividends (-)	-	-
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	-	-
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	36.594,69	-3.886,48
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi	-	-
E) AUGMENTO/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	-6.919,97	172.837,06
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	390.824,68	248.991,94
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	319.847,72	390.824,68

■ *Execució del pressupost el 31.12.2009*

S'ha de tenir en compte que la Federació és una entitat sense finalitat lucrativa i, com a tal, la presentació del pressupost de l'entitat i la liquidació es converteixen en estats comptables obligatoris; tant és així, que el resultat pressupostari no és l'únic indicador vàlid de la gestió que s'ha duit a terme.

D'acord amb l'article 29 a) dels Estatuts socials, el consell executiu ha d'acomplir la resolució de l'assemblea general ordinària feta a Sineu el 17 de juny de 2009, que va aprovar el projecte de pressupost del 2009 per unanimitat. Així, una vegada tancat l'exercici econòmic, el consell executiu aprova la liquidació d'aquest pressupost 2009, que posteriorment haurà de ser ratificat per l'assemblea general prevista per al proper 26 de març de 2010.

D'altra banda, el finançament extern ve donat, sobretot, per les subvencions del Govern balear i de l'Institut Nacional d'Administracions Públiques. Cal destacar l'augment de quotes pels nous membres associats durant el 2009 i l'augment de la subvenció rebuda per dur a terme el pla de formació.

La principal desviació del capítol de despeses s'ha donat en el pla de formació contínua (concretament de -4.190,91 euros). Quant al capítol d'ingressos, el finançament extern per part del Govern, sobretot per no haver rebut cap aportació extraordinària pel vintè aniversari, i les quotes dels afiliats degut a la incorporació de nous associats, registren les principals desviacions pressupostàries.

El resultat pressupostari és -4.626,23 euros. No obstant això, l'excedent comptable final serà el sumatori entre el resultat pressupostari anterior, la devolució del finançament corresponent (quotes d'amortització de capital en relació amb el préstec sol·licitat per construir la seu actual: 39.106,68 euros), l'import de les inversions efectuades (7.779,24 euros), la diferència pressupostària positiva 2008 (24.555,01 euros, que l'assemblea general va acordar destinar-la a la gestió del vintè aniversari) i els deutors de dubtós cobrament (7.354,89 euros). Així, el resultat comptable final és 10.349,79 euros positius.

Vegeu a continuació la liquidació del pressupost el 31 de desembre de 2009 en què es compara l'import previst (pressupost inicial) amb l'import executat (liquidació del pressupost).

	Pressupost 2009	Executat 31.12.09	Desviació		Pressupost 2009	Executat 31.12.09	Desviació
INGRESSOS GENERALS	492.552,32	451.215,02 €	91,6%	DESPESES GENERALS	481.552,32	473.428,17 €	98,3%
QUOTES DELS MEMBRES ASSOCIATS	133.745,32	138.233,49	103,4%	DESPESES PERSONAL LABORAL	280.700,00	283.885,52	
				Retribucions Departament d'Administració	189.700,00	178.591,80	101,1%
				Retribucions Departament Jurídic	37.700,00	39.611,22	
				Seguretat Social	52.000,00	65.682,50	
				Formació personal	2.000,00	0	
SUBVENCIÓ DEL GOVERN ILLES BALEARS Funcionament i activitats de suport a les EL Aportacions extraordinàries del Govern	355.000,00	306.455,00	86,3%	ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	8.102,22	9.059,62	
				Assessorament laboral	3.300,00	3.930,88	111,8%
				Assessorament lingüístic	1.802,22	2.426,80	
				Assessorament jurídic extern	500,00	0,00	
				Equipament jurídic	2.500,00	2.701,94	
ALTRES SUBVENCIIONS	100,00	720,00	720,0%	COMUNICACIÓ I RRPP	26.100,00	34.947,01	
				Butlletí <i>Informació Illes</i>	4.500,00	2.986,36	133,9%
				Edició memòria 20è aniversari FELIB	18.000,00	29.901,44	
				Subscripció premsa i diaris	3.000,00	2.059,21	
				Publicacions conjuntes amb altres entitats (logo Felib)	600,00	0	
INGRESSOS FINANCERS	3.107,00	2.441,42	78,6%	DESPESES REPRESENTACIÓ	68.800,00	62.437,04	
				Indemnització Comissió Permanent	2.500,00	2.220,00	90,7%
				Indemnització Consell Executiu	7.000,00	6.360,00	
				Indemnització comissions externes i visites	7.800,00	8.220,00	
				Indemnització comissions internes	1.000,00	4.940,00	
				Desplaçaments	25.500,00	23.542,78	
				Altres despeses de representació	18.000,00	7.291,88	
				Despeses celebració 20è aniversari		8.962,38	
				Desplaçaments Comissió Elaboració Estatut Autonomia	7.000,00	900,00	
ALTRES INGRESSOS	600,00	3.365,11	560,9%	JORNADES INFORMATIVES	5.000,00	2.726,16	54,5%
				VISITES I JORNADES AMB CBE	2.000,00	214,50	10,7%
				OFICINA	5.000,00	6.307,24	126,1%
				REPARACIONS I CONSERVACIÓ IMMOB.	4.000,00	10.425,33	260,6%
				NETEJA	1.800,00	2.343,47	130,2%
				SUBMINISTRAMENTS	7.000,00	8.612,97	123,0%
				ALTRES DESPESES (taxes Registre Assoc. CAIB)	50,10	0	0%
				ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	18.000,00	9.000,00	50,0%
				Actualització Formularis	9.000,00	0	
				Conveni de col·laboració CILMA	9.000,00	9.000,00	
				AMORTITZACIÓ I PROVISIÓ IMMOBILITZAT	25.000,00	24.065,69	96,3%
DIFERÈNCIA PRESSUPOST. POSITIVA 08	-	24.555,01		FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)	12.000,00	11.624,38	96,9%
				INVERSIÓ IMMOBILITZAT	18.000,00	7.779,24	43,2%
INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ Subvenció Ministeri d'Adm. Públiques - INAP	150.000,00 150.000,00	153.928,77 € 153.928,77	102,6%	DESPESES DEL PLA DE FORMACIÓ	150.000,00	154.190,91 €	102,8%
				Despeses generals		48.855,91	
				Cursos Mallorca		80.859,04	
				Cursos Menorca		13.230,42	
				Cursos Eivissa		8.018,45	
				Cursos Formentera		3.227,09	
INGRESSOS OBRES SEU SOCIAL Anualitat 2008 s/ conveni amb la CAIB	36.000,00 36.000,00	36.000,00 € 36.000,00	100,0%	DESPESES PRÉSTEC PER A OBRES	47.000,00	42.705,95 €	90,9%
				Quotes interès préstec		3.599,27	
				Quotes amortització préstec		39.106,68	
TOTAL INGRESSOS	678.552,32	665.698,80 €	98,1%	TOTAL DESPESES	678.552,32	670.325,03 €	98,8%
				DIFERÈNCIA PRESSUPOSTÀRIA	0,00	-4.626,23 €	

Execució del pressupost el 31.12.2009

ANNEX 2

ESBORRANY PRESSUPOST 2010

INGRESSOS GENERALS		Pressupost 2010	DESPESES GENERALS		Pressupost 2010
QUOTES MEMBRES ASSOCIATS		154.241,01	DESPESES PERSONAL LABORAL		413.691,01
<i>(La Comissió Permanent de la Felib de dia 20 de novembre acorda no augmentar les quotes del 2010)</i>			Retribucions		321.985,32
SUBVENCIO GOVERN ILLES BALEARS		400.000,00	Seguretat Social		91.605,69
Funcionament i activitats de suport a les E.L.		400.000,00	Formació personal		100,00
Aportacions extraordinàries del Govern.		0,00	ASSESSORAMENT PROFESSIONAL		9.400,00
Desplaçaments Comissió <i>Elaboració Estatuts Autonomia Local</i>			Assessorament laboral		4.000,00
ALTRES SUBVENCIONS		1.000,00	Assessorament lingüístic		2.500,00
			Assessorament jurídic extern		100,00
			Equipament jurídic		2.800,00
INGRESSOS FINANCERS		2.500,00	COMUNICACIÓ I RRPP		5.100,00
			Butlletí Informació Illes		2.500,00
ALTRES INGRESSOS		1.200,00	Subscripció premsa i diaris		2.500,00
			Publicacions conjuntes amb altres entitats		100,00
Esborrany pressupost 2010			DESPESES REPRESENTACIÓ		46.500,00
			Indemnització Comissió Permanent		2.500,00
			Indemnització Consell Executiu		8.000,00
			Indemnització Comissions Externes i visites		7.500,00
			Indemnització Comissions internes		2.500,00
			Desplaçaments		19.000,00
			Altres despeses representació		6.000,00
			Desplaç. Com. Elaboració Estatuts Autonom. Local		1.000,00
			JORNADES INFORMATIVES		3.000,00
			VISITES I JORNADES AMB CBE		1.000,00
	OFICINA		5.000,00		
	REPARACIONS I CONSERVACIÓ IMMOB.		2.000,00		
	SUBMINISTRAMENTS		8.000,00		
	ALTRES DESPESES (taxes Registre Assoc. CAIB)		50,00		
	ESTUDIS i TREBALLS TÈCNICS		16.000,00		
	Actualització Formularis		7.000,00		
	Conveni de col·laboració CILMA		9.000,00		
	AMORTITZACIÓ I PROVISIÓ IMMOB.		24.000,00		
	FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)		12.000,00		
	INVERSIÓ IMMOBILITZAT		8.000,00		
INGRESSOS PLA FORMACIÓ		150.000,00	DESPESES PLA FORMACIÓ		150.000,00
Subvenció Ministeri d'Adm. Públiques INAP		150.000,00	DESPESES PRÈSTEC OBRES		41.000,00
INGRESSOS OBRES SEU SOCIAL		36.000,00	Quotes interès préstec		5.000,00
Anualitat 2010 s/. conveni CAIB		36.000,00	Quotes amortització préstec		36.000,00
TOTAL INGRESSOS		744.741,01 €	TOTAL DESPESES		744.741,01 €

