

Lloc: Sala d'actes de la FELIB

Inici: 10.35 h

Finalització: 12.45 h

Assistents

Sr. Joan Albertí Sastre, batle de Fornalutx i president

Sr. Vicent Marí Torres, batle de Santa Eulària del Riu i vicepresident primer

Sr. Salvador Botella Mantolan, en representació de la Sra. Àgueda Reynés Calvache, batlessa de Maó i vicepresidenta segona

Sr. Bernat Coll Ramon, batle de Lloseta i vicepresident tercer

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

Sr. Mateu Ferrà Bestard, batle de Banyalbufar i vocal

Sr. Antoni Salas Roca, batle de Costitx i vocal

Sr. Fèlix Ripoll Pons, en representació del Sr. Javier Ametller Pons, batle des Mercadal i vocal

Sr. Vicenç Vidal Matas, en representació de Miquel Ensenyat Riutort, batle d'Esporles i vocal

Sr. Bartomeu Jover Sánchez, batle d'Estellencs i vocal

Sr. Joan Jaume Mulet, batle de Llucmajor i vocal

Sra. Sandra Fernández Herranz, en representació del Sr. Mateu Isern Estela, batle de Palma i vocal

Sr. Gabriel Ferrà Martorell, batle de Puigpunyent i vocal

Sr. Gabriel Serra Barceló, batle de sa Pobla i vocal

Sr. Jaume Marí Marí, en representació del Sr. Antoni Marí Marí, batle de Sant Joan de Labritja i vocal

Sr. Carlos Simarro Vicens, batle de Sóller i vocal

Sr. Miquel Santandreu Bestard, secretari general

Absents

Sr. Jeroni Salom Munar, batle de Binissalem i vocal

Sr. José María de Sintas Zaforteza, batle de Ciutadella i vocal

Sr. Jaume Ferrer Ribas, president del Consell de Formentera i vocal

Sr. Rafel Torres Gómez, batle d'Inca i vocal

Sr. Antoni Pastor Cabrer, batle de Manacor i vocal

Sr. Antoni Mulet Campins, batle de Maria de la Salut i vocal

Sr. Joan Rotger Seguí, batle de Selva i vocal

Sr. Joan Carles Verd Cirer, batle de Sencelles i vocal

FEDERACIÓ D'ENTITATS LOCALS DE LES ILLES BALEARS SORTIDA	
Núm.	64
Data.	16/05/2012

Per indicació del president, el Sr. Joan Albertí Sastre, us convoc a la reunió del Consell Executiu que tindrà lloc a Palma, divendres dia 25 de maig de 2012 a les 10.15 hores en primera convocatòria i a les 10.30 hores en segona convocatòria, a la seu de la FELIB, carrer del General Riera, 111 de Palma, d'acord amb l'ordre del dia següent:

Ordre del dia

1. Aprovació de l'acta de dia 9 de març de 2012.
2. Convocatòria de l'assemblea general ordinària de la FELIB i aprovació de l'ordre del dia corresponent.
3. Comptes de l'exercici 2011.
4. Donar compte del projecte de pressupostos de la Federació per a l'any 2012.
5. Informació sobre el resultat de la negociació dels fons de cooperació municipal per a l'any 2012.
6. Tractament de la qüestió relativa als certificats de residència per al descompte del transport aeri.
7. Tractament de la situació dels funcionaris municipals integrats (MUMPAL) en relació a les darreres novetats legislatives.
8. Visita del director d'àrea d'indústria i energia de la Delegació del Govern per tractar qüestions relacionades amb la pirotècnia de les festes municipals.
9. Altres.
 - a. Treballs de la Comissió Estatut d'Autonomia Local.
 - b. Informe d'acords referents als criteris de repartiment dels fons de cooperació.
 - c. Proposta signatura conveni FELIB/IB-RED
 - d. Projecte central de compres.
10. Nomenaments comissions externes.
11. Precs i preguntes

Miquel Santandreu Bestard

Secretari General

Palma, 10 de maig de 2012

Desenvolupament de la sessió

El president dóna la benvinguda als assistents i els agraeix la presència.

1. Lectura i aprovació de l'acta de dia 9 de març de 2012

El president demana conformitat als assistents per poder aprovar l'acta. Els assistents es donen per assabentats i l'acta s'aprova per unanimitat.

2. Convocatòria de l'assemblea general ordinària de la FELIB i aprovació de l'ordre del dia corresponent

Pren la paraula el president i comentan que es preveu una Assemblea General per al proper dijous dia 21 de juny. Explica que el motiu de fer-la en dijous i no en divendres és perquè els divendres hi ha Consell de Govern, i sol·licita la conformitat per poder convidar el senyor Bauzá, president del Govern, i alhora comptar amb l'assistència dels presidents dels consells. Els assistents es donen per assabentats i hi manifesten la conformitat.

3. Presentació dels cComptes de l'exercici 2011

El president dóna la paraula a la senyora Fàtima Lladó, responsable del Departament Econòmic de la Federació, que presenta els comptes anuals de l'exercici 2011.

En primer lloc, puntualitza que la Federació és una associació sense finalitat lucrativa i està declarada entitat d'utilitat pública des de l'any 1993. És per això que, any rere any, està obligada a retre comptes de l'exercici davant el Registre d'Associacions del Govern balear i del Ministeri de l'Interior.

D'altra banda, destaca que el 2011 ha estat un any electoral, i així, l'Assemblea General Constituent del 16 de setembre va renovar els òrgans de govern i va donar la sortida a la nova legislatura.

A continuació, destaca la pàgina trenta-sis dels comptes anuals i fa algunes observacions al respecte, amanesa de resum.

Capítol d'ingressos.

El finançament extern prové, sobretot, de les subvencions de l'Administració pública. Són, sens dubte, la columna vertebral de la Federació i suposen el percentatge més elevat del capítol d'ingressos —78,3 %—. Així, destaquen les subvencions atorgades pel Govern de les Illes Balears (400.000 euros) i pel Ministeri d'Administracions Públiques (148.652,79 euros).

Per una altra banda, la partida corresponent a les quotes dels membres associats suma 154.241,08 euros —21,5 % dels ingressos totals—. Avui dia resta pendent el pagament de la quota de tretze ajuntaments i un consell insular.

Capítol de despeses.

Quant al capítol de despeses corrents, explica que s'ha seguit un control molt exhaustiu de les diferents partides i s'han adoptat mesures extraordinàries de contenció del dèficit públic per recomanació directa de la Federació Espanyola de Municipis i Províncies i amb solidaritat amb l'Administració pública.

La principal partida correspon a les despeses de personal que té un pes en el conjunt del pressupost del 55,1%.

La principal desviació entre l'import previst i la despesa feta apareix en aquest epígraf de personal (de 400.100 a 360.724,26 euros, 10 % manco).

Cita com a possibles causes, un decreixement progressiu del personal contractat i la imputació de les retribucions del Departament de Formació al Pla de Formació Continua perquè aquesta és la destinació que exigeix la subvenció que s'ha rebut. Així i tot, recalca que aquest import inclou les liquidacions i les quitances per finalització de contracte que s'han hagut de pagar a alguns treballadors.

També esmenta la desviació que s'ha donat a les despeses de representació, sobretot, per la disminució de les indemnitzacions i dels desplaçaments per assistir a les reunions convocades.

Finalment, destaca l'esforç d'austeritat pressupostària tan important que s'ha fet i que, finalment, ha acabat en un resultat positiu de 62.288,24 euros. L'excedent comptable final de 103.028,38 euros positius passarà a augmentar íntegrament el net patrimonial i no es repartirà, en cap cas, entre els associats.

Tot seguit, pren la paraula el president. Insisteix en la reducció del personal contractat i en què la plantilla està formada per set treballadors, si bé, posa l'accent que aquesta mesura no es reflecteix a l'import total liquidat a 31/12/2011, sobretot, per haver pagat els *finiquitos* corresponents.

També, recorda la decisió que va prendre de no contractar un nou treballador per cobrir la plaça de Secretari General. Així, l'assessor jurídic, Miquel Santandreu, ha passat a desenvolupar les funcions pròpies de Secretaria, fet que ha suposat un important estalvi econòmic.

Finalment, el senyor Albertí demana l'aprovació dels comptes anuals 2011 que es fa per assentiment de tots els assistents.

Vegeu Annex 1.

4. Projecte de pressupostos de la Federació per a l'any 2012

Reprèn la paraula Fàtima Lladó que explica amb detall algunes de les partides que formen part de la proposta de pressupost 2012.

El pressupost per a 2012 baixa a la xifra de 488.902,05 euros, davant dels 717.236,63 euros de l'exercici anterior (suposa un decreixement del 32 %, 228.334,58 euros menys). D'aquí que els barems pressupostaris inicials amb què feia feina la Federació s'han hagut d'ajustar encara més a la realitat econòmica actual. Com és natural, la major part de les partides que hi ha en el pressupost de 2011 tenen continuïtat en el pressupost actual, tot i que és ineludible reduir les despeses corrents i les inversions. S'han racionalitzat algunes partides i s'intenta millorar-ne la gestió.

— Capítol d'ingressos pressupostats

Les subvencions suposen el percentatge més elevat dels ingressos previstos (67,69 %). La transferència de la comunitat autonòmica s'ha reduït un 42 % i l'aportació econòmica del Ministeri d'Administracions Públiques per al Pla de Formació Contínua s'ha pressupostat en un 33 % menys.

Quant a les quotes ordinàries dels associats, suposen el 31,35 %. L'article 49 dels estatuts socials possibilita actualitzar-les anualment d'acord amb la taxa interanual de l'índex de preus al consum a les Illes Balears. No obstant això, s'ha previst congelar les quotes 2012 seguint la tònica d'aquests darrers anys. Cal destacar que el Consell Insular de Formentera ha canviat de tram per l'augment de població d'acord amb la darrera actualització del padró.

— Capítol de despeses previstes

Quant a les despeses, han minvat d'acord amb els ingressos previstos.

Les partides més afectades per la davallada pressupostària han estat les de Comunicació i RP i de representació i desplaçaments amb una mitjana de reducció del 63 i 45 %, respectivament. El capítol de personal ha sofert una retallada del 28%.

Les despeses del préstec sumen 17.150 euros que corresponen a les quotes d'amortització fins a la data de venciment 31.5.2012.

El batle de Puigpunyent, senyor Ferrà, demana el motiu pel qual l'apartat del pressupost *Ingressos Seu Social* està a zero per a l'exercici 2012.

La senyora Lladó contesta que ens hem de remuntar a l'any 2002 quan es va signar un conveni amb la Conselleria de Presidència del Govern balear de deu anualitats per finançar les obres de construcció de la seu social. Així, l'abonament de la darrera subvenció concedida durant el 2011 extingeix l'esmentat conveni.

La proposta s'aprova per unanimitat, sense cap altra objecció dels assistents.

Vegeu el quadre del projecte de pressupost 2012 que es transcriu a continuació.

	Pressupost 2011	Pressupost 2012		Pressupost 2011	Pressupost 2012
INGRESSOS GENERALS	555.741,01	388.902,05	DESPESES GENERALS	526.783,84	371.752,05
QUOTES MEMBRES ASSOCIATS (El Consell Executiu de 25.05.2012 acorda no augmentar les quotes 2012)	154.241,08	155.737,05	DESPESES PERSONAL LABORAL	400.100,00	290.000,00
SUBVENCIÓ GOVERN DE LES ILLES BALEARS	400.000,00	230.965,00	Retribucions	310.000,00	220.000,00
Funcionament i activitats de suport a les EL	400.000,00	230.965,00	Seguretat Social	90.000,00	70.000,00
			Formació personal	100,00	0
			ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	13.400,00	8.500,00
			Assessorament laboral	5.000,00	4.000,00
			Assessorament lingüístic	1.000,00	0
			Assessorament jurídic extern	100,00	0
			Equipament jurídic	2.800,00	0
			Consorci d'Informàtica Local de Mallorca	4.500,00	4.500,00
			COMUNICACIÓ I RP	8.033,84	3.000,00
			Illes Informació	3.500,00	0
			Subscripció premsa i diaris	2.500,00	2.500,00
			Publicació memòria	1.933,84	0
			Relacions públiques i campanya publicitària	100,00	500,00
ALTRES SUBVENCIIONS	500,00	0	DESPESES REPRESENTACIÓ	37.000,00	20.500,00
			Indemnització Comissió Permanent i Consell Executiu	8.000,00	7.500,00
			Indemnització comissions externes i visites	4.000,00	5.000,00
			Indemnització comissions internes	3.000,00	1.000,00
			Desplaçaments	20.000,00	7.000,00
			Desplaçaments Comissió Estatut d'Autonomia Local	1.000,00	0
			Altres despeses representació	1.000,00	0
INGRESSOS FINANCERS	800,00	2.000,00	JORNADES INFORMATIVES	1.000,00	200,00
ALTRES INGRESSOS	200,00	200,00	VISITES I JORNADES AMB CBE	100,00	0
			APROV. OFICINA - CORRESPONDÈNCIA	5.000,00	5.352,05
			REPARACIONS I MANTENIMENT IMMOBILITZAT	2.000,00	2.000,00
			Reparacions tècniques i manteniment informàtic		
			SUBMINISTRAMENTS	8.000,00	6.000,00
			ALTRES DESPESES (taxes del Registre Associacions de la CAIB)	50,00	50,00
			ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	100,00	0,00
			Actualització formularis		
			AMORTITZACIÓ I PROVISIÓ IMMOBILITZAT	32.000,00	24.500,00
			FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)	12.000,00	11.650,00
			INVERSIÓ IMMOBILITZAT	8.000,00	0
INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ	148.652,79	100.000,00	DESPESES PLA FORMACIÓ	148.652,79	100.000,00
Subvenció Ministeri d'Administracions Públiques	148.652,79	100.000,00			
INGRESSOS OBRES SEU SOCIAL	12.842,76	0	DESPESES PRÈSTEC OBRES	41.800,00	17.150,00
Anualitat d'acord amb el conveni signat amb la CAIB	12.842,76	0	Quotes interès i amortització préstec	41.800,00	17.150,00
TOTAL INGRESSOS	717.236,63	488.902,05	TOTAL DESPESES	717.236,63	488.902,05
			DIFERÈNCIA PRESSUPOSTÀRIA	0	0

Projecte de pressupost 2012

5. Informació del resultat de la negociació dels fons de cooperació municipal per a l'any 2012

El president exposa que al darrer consell executiu s'acordà actualitzar el fons de cooperació referent al cens de població de l'any 2011. Explica que va mantenir una reunió amb el senyor José Simón Gornés Hachero, conseller d'Administracions Públiques, en què li explicà que aquesta modificació podia produir un cert retard a l'hora de pagar, així que, junt amb els vicepresidents de la FELIB, es decidí mantenir els criteris com estaven fins al moment. És així que els imports de la subvenció seran els mateixos que durant l'any 2010 i 2011.

Després d'un seguit d'intervencions, el senyor Salas demana si hi ha un calendari de pagament. El president comenta que el pagament està aprovat però que no hi ha liquiditat, que ens pagaran tan ràpid com els sigui possible, malgrat que preveu que es pagarà primer el que es deu de l'any anterior.

El senyor Serra comenta que, si el pagament ha de ser fraccionat, es demani un calendari de pagament, per poder tenir una previsió d'ingrés. El president es compromet a sol·licitar-ho al senyor José Ignacio Aguiló Fuster, conseller de Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears. Aprofita per demanar si els assistents han cobrat la paga de batles, assenyalant que al seu ajuntament no s'ha fet aquest ingrés.

El senyor Serra aprofita per comentar que seria convenient que tots els ajuntaments establissin els mateixos criteris a l'hora d'establir el sou de batle.

El senyor Jaume recorda que des de la FELIB es prengueren uns acords, que hi ha un document amb uns criteris establerts, però que després no s'apliquen.

El senyor Serra demana si se li poden facilitar aquests criteris. El secretari general dóna una còpia d'aquest document a cada un dels membres, i comenta que si es considera oportú modificar-ho es pot tractar al consell executiu següent.

El senyor Botella diu que quant a la sensibilització dels ciutadans, no és el mateix que el sou dels batles es modifiqui per acord propi, a venir imposat des de la FEMP.

El senyor Jaume exposa que des de la FEMP s'han establert uns criteris, que aquests no s'han aplicat mai, però que si actualment es volguessin aplicar, molts de batles s'haurien d'augmentar el sou i no ho considera oportú.

La senyora Fernández comenta que, a part d'uns quants municipis, tots els altres haurien d'assumir un augment de sou.

El senyor Miralles aprofita l'avinentsa per explicar que a l'Ajuntament d'Algaida tenen una moció del Partit Popular instant que es baixin les indemnitzacions als regidors per assistir a comissions. Explica que es pot entrar en una espiral que no beneficia a ningú. El senyor Jaume exposa que a l'Ajuntament de Lluçmajor el PSM proposa que es baixi el sou als regidors, i comenta que aquesta no és una bona forma de funcionament.

6. Tractament de la qüestió relativa als certificats de residència per al descompte del transport aeri

El president informa que el Consorci d'Informàtica Local de Mallorca (CILMA) ha ofert la possibilitat de tramitar el certificats d'empadronament per Internet de forma gratuïta, no obstant això, els ajuntaments haurien de fer arribar mensualment a CILMA les dades actualitzades del padró municipal.

El senyor Santandreu comenta que aquest tema només afecta els municipis de Mallorca, informant que a Menorca ja és un tema resolt. Continua explicant que el funcionament serà que els ajuntaments facilitaran les dades del padró d'habitants al Consell Insular i, aquesta darrera entitat, facilitarà una plataforma a la qual es podrà accedir des de qualsevol ordinador, facilitant el número de DNI i la data de naixement, i s'expedirà un certificat d'empadronament amb la firma escanejada del secretari i del batle de cada municipi.

El president demana conformitat als assistents. Als assistents els sembla bé la proposta i l'aproven per assentiment.

7. Tractament de la situació dels funcionaris municipals integrats (munpal) en relació a les recents novetats legislatives

El senyor Santandreu informa que aquest punt fa referència a tots aquells funcionaris integrats, anteriors a l'any 1993, que es regeixen per la Mutualitat Nacional de Previsió de l'Administració Local (MUNPAL). Un règim especial que pel canvi legislatiu en qüestions sanitàries, produirà tota una sèrie de disfuncions que s'han de donar a conèixer. Presenta la senyora Maria Clar, cap del Departament de Recursos Humans del municipi de Lluçmajor, i el senyor Ricardo Cerdó, cap del Departament de Recursos Humans del municipi de Marratxí.

Pren la paraula la senyora Clar i exposa breument quina és la situació actual del personal integrat i quines despeses extraordinàries reflecteixen directament a l'entitat local. Explica que, actualment, pel canvi legislatiu en qüestió sanitària, cada ciutadà pagarà el cost del medicament amb un percentatge directament proporcional a la renda,

però que el problema apareix quan els funcionaris de la MUNPAL no tenen targeta sanitària i, així, el farmacèutic els farà pagar el 100 % del cost del medicament i l'entitat local se n'haurà d'encarregar de calcular quin és el percentatge que li toca pagar. Tot i així, el problema sorgirà quan aquest personal o l'agència tributària no facilitin les dades de la renda al responsable del departament de recursos humans de l'ajuntament, perquè estarà sotmesa a la Llei de Protecció de Dades.

Explica que les despeses per compensar la incapacitat temporal i l'assistència sanitària que es paga als funcionaris integrats són un doblers que l'entitat local perd cada mes, sense tenir-ne cap necessitat. L'objectiu seria que tot aquest personal pogués passar al règim general de la seguretat social.

Tot seguit, pren la paraula el senyor Cerdó, informant que aquest és un problema que es detectà a partir del pla d'ajust del municipi de Marratxí. És així que, de 44 persones integrades al municipi de Marratxí, la pòlissa de l'assegurança privada cobreix 113 beneficiaris, fent-se càrrec de 69 familiars. Demana la possibilitat de poder introduir a tots els de MUNPAL al règim de la seguretat social de forma conjunta amb tots els municipis de les illes.

El senyor Coll demana si hi ha molts de municipis que tinguin personal MUNPAL.

El president exposa que moralment està d'acord amb tot el que s'ha exposat fins ara, però també afegeix que no creu convenient que sigui el batle del municipi, amb tot el que ja recau sobre la societat actualment, el que obri un altre enfrontament.

Pren la paraula la senyora Francisca Rufiandes Cabrer, regidora de l'ajuntament de Manacor. Exposa que s'ha de tenir en compte que la majoria del personal integrat actualment té més de 50 anys, i molts estan en tractament amb algun metge. Per tot això comenta que aquest és un tema molt delicat i que s'ha de tractar amb molta prudència.

La senyora Clar comenta que aquest enfocament del personal integrat és molt egoista. Exposa que actualment aquest personal disposa d'una assegurança privada, que aquesta assegurança es podria tramitar igualment des de l'ajuntament, amb la mateixa companyia amb què s'ha treballat fins a l'actualitat, fet pel qual els metges serien els mateixos, però que els doblers d'aquest cost es reduirien de les nòmines dels interessats.

La senyora Rufiandes exposa que el personal que més negativament ho veu són els que tenen tractaments mèdics en marxa, i que les companyies privades no estaran disposades a assumir únicament els titulars de les pòlisses amb tractaments iniciats, sinó que demanaran la totalitat dels inscrits fins a l'actualitat.

El senyor Coll comenta que tots els funcionaris tenen uns privilegis sobre els altres treballadors, i que la responsabilitat d'aquesta situació sempre és dels batles, i aquests convenis també s'haurien d'eliminar. Alhora diu que aquest debat dels funcionaris integrats només l'haurien de mantenir els municipis que es troben en aquesta situació.

El senyor Salas demana si els integrats només es poden considerar funcionaris, o si també hi ha personal interí. La senyora Clar contesta que només són funcionaris.

Pren la paraula el senyor Jaume, dóna les gràcies a la senyora Clar, cap de Departament de la seva entitat local per haver detectat aquest problema arran de la modificació del Decret Llei de recursos sanitaris. Informa que des de fa un parell anys s'intenta convertir els funcionaris integrats al règim general de la seguretat social. Comenta que hi ha diverses visions d'una mateixa actuació, uns diuen que tots els integrats han de passar al règim general, uns altres que només hi han de passar els que hi vulguin passar, o per acord de plenari, etc. Demana si des de la Felib hi hauria alguna fórmula de generalitzar-ho i que tots els municipis poguessin actuar de la mateixa manera.

El senyor Serra comenta que, tal vegada, no s'hauria de ser tan dràstics i que l'ajuntament pogués assumir el cost de les persones que tenen una malaltia crònica determinada.

El senyor Cerdó comenta que el problema és instrumental, que al règim general hi han de passar de forma conjunta tots els integrants del mateix municipi.

El senyor Serra exposa que es podria calcular el cost de la persona concreta i abonar-li a la nòmina amb un altre concepte.

El senyor Cerdó exposa que arran del Pla d'estabilitat que ha de signar el Govern de les Illes Balears, se suspendran les ajudes socials, i totes les gratificacions extraordinàries quedaran suspeses.

La senyora Clar diu que, al seu parer, i per evitar enfrontaments directes amb els municipis, la millor solució seria que tots els municipis amb personal integrat, prenguessin una decisió comuna, i tot aquest personal passàs, alhora, al règim general de la seguretat social.

El senyor Serra observa que també s'ha de tenir en compte que part dels funcionaris integrats són treballadors de l'ajuntament amb una elevada categoria laboral, i comenta que la FELIB ha de treballar per l'actuació conjunta, i que no sigui una decisió que hagi de prendre el batle.

El president informa que la FELIB pot fer un cens de quants municipis es veuen afectats i convocar una reunió només per aquests ajuntaments.

El senyor Serra comenta que les pòlisses acaben en data 31 de desembre, així que hi ha temps suficient per aclarir aquest assumpte.

El senyor Salas afegeix que seria convenient sol·licitar aquest cens a la Conselleria de Funció Pública, evitant personalitzar, sobretot als municipis més petits, en la figura del batle i aconseguir una postura més asèptica.

La senyora Clar diu que el pagament d'una assegurança privada als funcionaris integrats és un frau de llei, perquè aquesta assegurança no tributa.

El senyor Coll proposa que aquest cens es faci des de la FELIB.

El president els dóna les gràcies.

8. Visita del director de l'Àrea d'Indústria i Energia de la Delegació del Govern per tractar qüestions relacionades amb la pirotècnica de les festes municipals

El senyor Santandreu presenta el senyor Gabriel Pastor, director de l'Àrea d'Indústria i Energia de la Delegació del Govern, per tractar el canvi legislatiu sobre els focs artificials.

El senyor Pastor agraeix la possibilitat de poder tractar aquest tema davant el Consell Executiu. Explica que el Reial decret 563/2010, de 7 de maig, està en vigor des de l'any 2010, malgrat que la Instrucció Tècnica Complementària 18 i 8, que afecta els ajuntaments a través de la contractació dels focs i dels tècnics de gestió, entrarà en vigor el mes de maig de l'any 2013. Sol·licita poder reunir els responsables d'aquesta àrea de cada ajuntament per poder-los explicar quines són les novetats.

El president exposa que la FELIB proposarà un dia per poder fer aquesta reunió amb els tècnics dels ajuntaments.

El senyor Pastor s'acomiada donant les gràcies a tots els assistents.

El president agraeix la visita al senyor Pastor i queda a la seva disposició per a qualsevol altre consulta.

9. Altres

9.1. Treballs de la Comissió de l'Estatut d'Autonomia Local

El senyor Santandreu informa que s'està treballant en el conveni de sanitat i que també s'està analitzant el tema dels serveis socials.

9.2. Proposta signatura conveni FEIB/IB-RED

El senyor Santandreu recorda l'oferta presentada, a l'anterior consell executiu de dia 9 de març, per l'empresa mallorquina IB-RED. Explica que el projecte consisteix en crear zones Wi-Fi en llocs públics d'accés gratuït per poder-se connectar a la xarxa sense despeses per a la persona usuària. Explica que es tracta d'un projecte, amb el qual es comprometen durant quatre anys a posar tota la mà d'obra necessària per crear i

mantenir la zona Wi-Fi, i subministrar de forma gratuïta els megabytes suficients en funció de la concurrència de cada àrea, perquè la connexió sigui de qualitat. Exposa que sol·liciten la col·laboració amb els ajuntaments per a la cessió d'un espai on poder col·locar les antenes emissores, per comprar el material necessari per crear aquestes zones i per promocionar les àrees Wi-Fi.

S'acorda per unanimitat que se signarà el conveni marc FELIB/IB-RED, i després cada municipi s'hi podrà adherir o no.

9.3. Projecte central de compres

Aquets punt no es tracta per falta de temps.

9.4. Disposició adicional/final en un projecte de llei/decret llei, sobre la modificació de la Llei 1/2007, de 16 de març, contra la contaminació acústica de les Illes Balears

Pren la paraula el president per informar que aquest punt no estava a l'ordre del dia, però es convidà la senyora Neus Lliteras Reche, directora general de Medi Natural, Educació Ambiental i Canvi Climàtic del Govern de les Illes Balears, per conèixer la modificació prevista de la Llei 1/2007, contra la contaminació acústica de les Illes Balears.

La senyora Lliteras es presenta i dóna les gràcies. Comenta que la intenció d'aquesta reunió es explicar algunes mesures que s'han pres abans que es portin al decret llei de mesures urgents i així tenir en compte l'opinió dels representants municipals. Comenta que hi havia cert interès sobre el desplegament de la Llei dels renous, a l'elaboració d'un decret que es preveia amb la Llei i que no s'ha elaborat, i, pel que fa a la FELIB, la necessitat d'elaborar una ordenança tipus a tots els municipis que encara no apliquen la Llei, , o per aquells on les normes locals s'havien d'adaptar a la Llei.

Comenta que després d'una proposta de decret que no es portà endavant perquè reproduïa la Llei estatal, s'ha decidit introduir un aclariment a la Llei 1/2007 que és el que està en vigor actualment, i aquesta modificació és la que es ve a presentar. Aprofita per presentar el senyor Mariano Socias, cap de Servei Jurídic de la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, i al senyor Ricardo Romartínez, del Departament de Canvi Climàtic i Educació Ambiental.

A continuació, el senyor Romartínez explica que l'objectiu d'aquesta modificació és eliminar la discrepància entre la Llei 1/2007, de 16 de març, contra la contaminació acústica de les Illes Balears i la Llei 37/2003, de 17 de novembre, del renou, sobre quin és l'òrgan competent per establir els valors límits d'emissió, ja que hi havia una

discrepància entre l'article 10 de la Llei estatal i l'article 12 de la Llei autonòmica. I alhora es vol eliminar la trava que suposa la redacció actual de la disposició segona de la Llei 1/2007, perquè les ordenances es puguin adaptar a la legislació autonòmica i/o estatal, sense necessitat de la intervenció reglamentària de la comunitat autònoma de les Illes Balears (es reparteix una còpia de la proposta de modificació). A contituació, llegeix com quedaria redactada la modificació de l'article 10 de la Llei 1/2007 «Interpretació dels valors límit a les ordenances municipals. Per establir els valors límit dels nivells d'avaluació sonora, les ordenances municipals que es dictin a l'empara d'aquesta llei i del desplegament reglamentari posterior —o s'hi adaptin— han de considerar els que s'hi expressen com a exigències mínimes. No obstant això, aquestes ordenances poden establir valors límit més restrictius en aquells casos en què ho considerin oportú, excepte en els supòsits establerts a l'article 12 de la Llei 37/2003, de 17 de novembre, del renou». Quant a la modificació de la disposició transitòria segona de la Llei 1/2007, de 16 de març, contra la contaminació acústica de les Illes Balears, quedaria redactada de la manera següent: «Les ordenances municipals aprovades i les zones acústicament saturades declarades han d'adequar-se a la legislació bàsica estatal i a aquesta Llei en el termini màxim d'un any, a comptar des de la publicació en el BOIB. Fins que no es produeixi l'adaptació, s'aplicaran directament les previsions contingudes a la Llei 37/2003, de 17 de novembre, del renou, als seus reglaments de desplegament parcial i a la present llei, especialment en el que es refereix a la prohibició d'activitats els valors d'emissió acústica dels quals estiguin en els marges i horaris previstos en aquesta legislació».

Continua explicant que alguns efectes que poden tenir aquestes modificacions són que els ajuntaments poden fer els desplegaments o adaptacions de les seves ordenances municipals sense necessitat d'un decret del Govern. El segon punt és que no es pot prohibir cap tipus d'activitat per contaminació acústica sempre que no se superin els paràmetres establerts. És així que no es podran prohibir les activitats de construcció i edificació per contaminació acústica.

El senyor Socias comenta que l'Estat publicà una Llei del renou, i la comunitat autònoma publicà una Llei de contaminació acústica, però que els límits de contaminació acústica sempre estan establerts per la Llei estatal, així que hi ha ordenances municipals, que prohibeixen la construcció i/o edificació durant certes èpoques de l'any, que es podrien impugnar. Es poden establir límits, però no al supòsit de l'article 12.

El president informa que la patronal de la construcció ha interposat un contenciós a un municipi i el consistori l'ha perdut. Explica que la patronal de la construcció treballarà en aquest sentit.

La senyora Lliteras exposa que es pot cercar un altre motiu per prohibir la construcció durant una època de l'any, però que la contaminació acústica ja no pot servir .

El senyor Simarro reflexiona explicant que l'ajuntament es troba enmig del sector hoteler i el de la construcció.

El senyor Jaume exposa que els municipis costaners tenen la pressió del sector hoteler i dels residents, però que no es pot prohibir una activitat.

La senyora Lliteras informa que per aquells municipis que no tenen ordenança i aquells que l'hagin de derogar, en quinze dies la seva conselleria tindrà enllestit un document tipus amb les passes que s'han de seguir per elaborar l'ordenança.

El senyor Jaume exposa la manca de recursos dels municipis a l'hora de mesurar els renous. El municipi de Lluçmajor té un sonòmetre i, per tant, s'ha de subcontractar una empresa autoritzada amb un cost addicional. És així que a l'ordenança municipal ja es preveu que si el denunciador no té la raó es fa càrrec del cost de l'empresa subcontractada i, si té raó, se'n fa càrrec el denunciador.

El senyor Vidal demana si, quant al tema de les mesures i sonòmetres, s'ha previst una coordinació de distribució.

La senyora Lliteras explica que no s'ha previst cap distribució de sonòmetres, però sí que es pot facilitar una llista de les empreses autoritzades per fer el mesurament acústic.

El senyor Santandreu comenta que la Llei parla també de fer uns mapes de renou, i si en aquest any s'ha d'elaborar l'ordenança i fer un mapa de renou, tal vegada alguns municipis no ho podran assumir, demana si aquest període es podrà allargar.

El senyor Socias exposa que la legislació bàsica estatal és d'aplicació des del moment en què s'ha publicat.

Els convidats s'acomiaden donant les gràcies.

10. Nomenaments comissions externes

Aquest punt no es tracta per falta de temps.

11. Precs i preguntes

El senyor Coll exposa la problemàtica de les mancomunitats a l'hora de fer front als deutes dels proveïdors.

El senyor Santandreu explica que, com a les universitats, les mancomunitats no participen en els ingressos de l'Estat i, en conseqüència, no es poden beneficiar d'aquest pla d'ajust.

El president aixeca la sessió, de la qual estenc, com a secretari, aquesta acta.

El secretari general

Vist i plau

El president

Annex 1

RENDICIÓ DE COMPTES ANUALS

EXERCICI DEL 2011

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. Adopta els acords segons el principi de democràcia interna i es reuneix en sessió ordinària una vegada a l'any en el transcurs del primer semestre.

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Índex

Introducció.....	1
1. Activitat de l'entitat	4
2. Bases de presentació dels comptes anuals.....	5
3. Excedent de l'exercici	6
4. Normes de valoració	6
5. Actiu immobilitzat	11
6. Béns del patrimoni històric.....	12
7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia.....	13
■ Desglossament de l'apartat 1. Deutors per quotes membres	13
■ Desglossament de l'apartat 2. Administració pública deutora per subvenció obres.....	14
■ Desglossament de l'apartat 3. Deutors per subvencions.....	15
8. Subvencions, donacions i llegats	15
9. Deutes.....	16
10. Entitats del grup i associades	16
11. Situació fiscal	16
12. Ingressos i despeses	16
12.1. Ingressos	17
12.2. Despeses.....	17
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.....	20
13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.....	21
14. Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament 23	
■ Remuneració a favor dels administradors	23
■ Tresoreria	24
■ Imposicions a curt termini	24
15. Conciliació del resultat comptable amb els recursos procedents o aplicats de les operacions	26
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)	27
17. Liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons	28
17.1. Operacions de funcionament de l'exercici del 2011	28
17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2011.....	29
■ Balanç de situació abreujat	30
■ Compte de resultats abreujat.....	32
■ Estat de fluxos d'efectiu abreujat	33
■ Execució del pressupost el 31.12.2011	35

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Introducció

La Federació és una associació sense finalitat lucrativa regulada a la Llei 49/2002, amb personalitat jurídica pública i inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb data d'11.01.1990. Està declarada entitat d'utilitat pública pel Consell de Ministres de 29.12.1993. Per això, any rere any, es ret comptes de l'exercici davant la Conselleria de Presidència del Govern balear i del Ministeri d'Interior.

Des del punt de vista impositiu, figura com a entitat exempta de l'Impost de Societats, de l'Impost d'Activitats Econòmica i de l'Impost sobre el Valor Afegit.

Igualment, disposa d'una seu social ubicada a 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. El finançament de la seva construcció i l'equipament corresponent fou mitjançant una operació de préstec amb l'entitat bancària Sa Nostra, actualment integrada dins el grup financer BMN, que es formalitzà durant el 2002 i que té el venciment previst el 31.05.2012.

L'Assemblea general és l'òrgan de govern de la Federació, la integren tots els seus membres (concretament, els 66 ajuntaments de Balears i els 4 consells insulars) i adopta els acords segons el principi de democràcia interna.

Cal destacar que el 2011 ha estat un any electoral. Així, com a resultat de les eleccions municipals i insulars fetes el dia 22 de maig, es va convocar una sessió de l'Assemblea general constituent el 16.09.2011 amb l'objecte únic de renovar el Consell Executiu i la Comissió Permanent de la Federació i de donar el sus a la nova legislatura. També, resta pendent d'inscriure la darrera modificació dels òrgans directius 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.

És per aquest motiu que hem de diferenciar la composició del Consell Executiu que ha regit durant el període 2007-2011 i el que figura com a resultat de l'Assemblea General constituent de 16 de setembre de 2011 (l'article 21 dels estatuts diu que *el Consell Executiu ha d'estar integrat per un president, tres vicepresidents i un mínim de 17 i un màxim de 27 vocals*).

Es transcriuen a continuació els membres d'ambdós òrgans directius.

CANVIS EN LA COMPOSICIÓ DELS ÒRGANS DE GOVERN DE LA FEDERACIÓ.

Període 2007-2011				
Composició del Consell Executiu				
<i>(eleccions municipals: 27 de maig de 2007, aprovat per l'Assemblea General de 14.09.2007)</i>				
Càrrec	Nom	Població	Partit	Illa
President	Joan Ferrà Martorell	Puigpunyent	PSOE	Mallorca
Vice. 1r.	Joan C. Verd Cirer	Sencelles	UM	Mallorca
Vice. 2n.	Josep Carreres Coll	Ferrerries	EEF	Menorca
Vice. 3r.	Joan Albertí Sastre	Fornalutx	PP	Mallorca
Vocal	Guillem A. Bernat Ferrer	Sóller	UM	Mallorca
Vocal	Antoni Marí Marí	Sant Joan Labritja	PP	Eivissa
Vocal	Miquel Ensenyat Riutort	Esporles	PSM-EN	Mallorca
Vocal	Vicenç Tur Martí	Maó	PSOE	Menorca
Vocal	Martí Àngel Torres Valls	Santa Margalida	PP	Mallorca
Vocal	Santiago Pizarro Simón	Eivissa	PSOE-EXC	Eivissa
Vocal	Jaume Ferrer Ribas	Formentera	GXF	Formentera
Vocal	Mateu Ferrà Bestard	Banyalbufar	UM	Mallorca
Vocal	Francesc Miralles Mascaró	Algaida	PSOE	Mallorca
Vocal	Francesc Morell Bibiloni	Campanet	PSM-EN	Mallorca
Vocal	Bernat Coll Ramon	Lloseta	PSOE	Mallorca
Vocal	Josep Oliver Rebassa	Sineu	PP	Mallorca
Vocal	Joan Juan Pons Campos	Cpc	Mallorca	
Vocal	Llorenç Carretero Tudurí	Sant Lluís	PSOE	Menorca
Vocal	M. Pilar Carbonero Sánchez	Ciutadella	PSOE	Menorca
Vocal	Antoni Pastor Cabrer	Manacor	PP	Mallorca
Vocal	Aina M. Calvo Sastre	Palma	PSOE	Mallorca
Vocal	Josep Sala Torres	St. Antoni Port.	PP	Eivissa
Vocal	Rafel Torres Gómez	Inca	PP	Mallorca
Vocal	Joan Cabrera Valenzuela	Es Castell	PP	Menorca
Vocal	Joan C. Jaume Mulet	Llucmajor	PP	Mallorca
Vocal	Joan Rotger Seguí	Selva	PP	Mallorca
Vocal	Josep Marí Ribas	Sant Josep	PP	Eivissa
Vocal	José Ramon Bauzá Díaz	Marratxí	PP	Mallorca
Secretaria General: Joana Alomar Serra				

Període 2011-2015
Composició del Consell Executiu

(eleccions municipals: 22 de maig de 2011, aprovat per l'Assemblea General de 16.09.2011)

Càrrec	Nom	Població	Partit	Illa
President	Joan Albertí Sastre	Fornalutx	PP	Mallorca
Vice. 1	Vicenç Marí Torres	Santa Eulàlia del Riu	PP	Eivissa
Vice. 2	Àgueda Reynés Calvache	Maó	PP	Menorca
Vice. 3	Josep Marí Ribas	Sant Josep de sa Talaia	PSOE	Eivissa
	<i>Canvi de vicepresidència aprovat pel Consell Executiu de 9.03.2012:</i>			
	► Bernat Coll Ramon	Lloseta	PSOE	Mallorca
Vocal	Francesc Miralles Mascaró	Algaida	PSOE	Mallorca
Vocal	Mateu Ferrà Bestard	Banyalbufar	CxI	Mallorca
Vocal	Jeroni Salom Munar	Binissalem	PP	Mallorca
Vocal	José Maria de Sintas Zaforteza	Ciutadella	PP	Menorca
Vocal	Antoni Salas Roca	Costitx	CxI	Mallorca
Vocal	Francisco Javier Ametller Pons	Es Mercadal	PSOE	Menorca
Vocal	Miquel Ensenyat Riutort	Esporles	PSM	Mallorca
Vocal	Bartomeu Jover Sánchez	Estellencs	PP	Mallorca
Vocal	Jaume Ferrer Ribas	Formentera	IND	Formentera
Vocal	Rafel Torres Gómez	Inca	PP	Mallorca
Vocal	Joan Jaume Mulet	Llucmajor	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Pastor Cabrer	Manacor	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Mulet Campins	Maria de la Salut	PP	Mallorca
Vocal	Mateu Isern Estela	Palma	PP	Mallorca
Vocal	Gabriel Ferrà Martorell	Puigpunyent	IND	Mallorca
Vocal	Gabriel Serra Barceló	Sa Pobla	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Marí Marí	Sant Joan de Labritja	PP	Eivissa
Vocal	Joan Rotger Seguí	Selva	PP	Mallorca
Vocal	Joan Carles Verd Cirer	Sencelles	CxI	Mallorca
Vocal	Carlos Simarro Vicens	Sóller	PP	Mallorca

Secretaria General Miquel Santandreu Bestard

1. Activitat de l'entitat

La Federació Entitats Locals de les Illes Balears és una associació sense finalitat lucrativa i amb personalitat jurídica pública.

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.

Les finalitats pròpies de la Federació són les 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.

Des de la constitució l'any 1989, el nombre d'associats fou de 70, o sigui, totes les entitats locals de les Illes Balears. Aquesta condició es va perdre durant la legislatura 1999-2003, però avui dia la Federació torna a estar composta per les 70 entitats locals de les Illes.

Vegeu l'edició de la memòria descriptiva de les activitats fetes durant el 2011.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2011 s'han elaborat d'acord amb la següent normativa:

- Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre (BOE núm. 278 de 20.11.07), pel qual s'aprova el nou Pla general de comptabilitat i que amplia 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.
- Reial decret 776/1998, de 30 d'abril (BOE núm. 115 de 14.05.98), que aprova les normes d'adaptació del Pla general comptable a les entitats sense finalitat lucrativa i que està vigent fins l'1 de gener de 2012. Queda derogat per l'entrada en vigor del Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre (BOE núm.283 de 24.11.11) que aprova les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense finalitat lucrativa. Així, els comptes anuals de l'exercici econòmic de 2012 s'hauran de redactar seguint les noves normes d'adaptació del PGCE per a les entitats sense finalitat lucrativa. Serà d'aplicació obligatòria per les associacions declarades d'utilitat pública, com és el nostre cas.

La data d'inici a la que van referits els comptes anuals és 1.01.2011 i la data de tancament és 31.12.2011.

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 darrer Pla general de comptabilitat 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 2010 i 2011, han estat preparats d'acord amb els principis establerts en el darrer Pla general de comptabilitat. Per això, els imports mostrats en el present exercici són comparables amb els de l'exercici anterior.

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 2011, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (717.020,20 euros enfront dels 745.429,49 euros de l'exercici anterior) han estat superiors a les despeses (613.991,82 euros enfront dels 727.461,35 euros de l'exercici anterior). El resultat comptable final de l'exercici és positiu (103.028,38 euros enfront dels 64.701,07 euros de l'exercici anterior).

<i>RESULTAT DE L'EXERCICI</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Ingressos totals	717.020,20	745.429,49
Despeses totals	613.991,82	727.461,35
Resultat comptable final	103.028,38	64.701,07

Vegeu l'execució del pressupost el 31.12.2011.

4. Normes de valoració

Les principals normes de valoració emprades a la Federació per elaborar els comptes anuals de l'exercici del 2011 d'acord amb el 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 aplica una amortització lineal al seu immobilitzat material 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 2011 s'ha adquirit un element 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, per avaria o per rotura.

Les amortitzacions tècniques que s'esdevenen al final de l'exercici, sobretot de la construcció (2%), el mobiliari (10%) i la megafonia (10%) adquirits per vestir la nova seu social inaugurada el 2003, 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 amb entitats de crèdit

El préstec que es formalitzà el 7 d'agost de 2002 amb l'entitat bancària Sa Nostra, Caixa de Balears era per 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 €
- Data de venciment: 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]

- 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:
 - 1r període de carència d'amortització fins al 31.8.2004 [liquidació únicament de la quota d'interès mensual corresponent]
 - 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
2010	1.402,98	40.028,15	—	57.105,53
2011	891,93	40.144,14	—	16.961,39
TOTAL	62.703,60	271.645,87		

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.

01.01.11	Rev. de l'interès (var. quota) al 1,995%
01.03.11	Rev. de l'interès (var. quota) al 2,050%
01.06.11	Rev. de l'interès (var. quota) al 2,586%
01.09.11	Rev. de l'interès (var. quota) al 2,683%
01.12.11	Rev. de l'interès (var. quota) al 2,610%

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

Data	Quota d'interès	Quota d'amortització
31.01.11	94,94	3.371,48
29.02.11	89,33	3.377,09
31.03.11	86,03	3.317,16
30.04.11	80,36	3.322,83
30.05.11	75,98	3.319,58
30.06.11	87,06	3.326,73
30.07.11	79,89	3.333,90
31.08.11	72,70	3.341,09
30.09.11	67,96	3.347,20
31.10.11	60,48	3.354,68

<i>Data</i>	<i>Quota d'interès</i>	<i>Quota d'amortització</i>
30.11.11	52,98	3.362,18
31.12.11	44,22	3.370,22
TOTAL	891,93	40.144,14

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 en la modalitat d'exempció parcial (art. 9.2 text refós Llei de l'Impost 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'empareda de l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu 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 (01.01.2010. Font: INE).

Per altre part, les quotes 2011 s'han congelat per segon any consecutiu en compliment de l'acord pres per l'Assemblea General de 15.4.2011.

<i>Tram d'habitants</i> <i>Estatuts de la Felib (article 18)</i>	<i>Nre. de vots</i> <i>Revisió del padró d'habitants:</i> <i>1.01.2010. Font: INE</i>	<i>Import de la quota 2011</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.

Vegeu-ne l'anàlisi del moviment de l'immobilitzat.

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>		<i>Saldo final</i>
Construccions	346.111,62	0	0	346.111,62
Mobiliari	79.183,50	0	291,52	78.891,98
Equips per a processos d'informació	33.866,53	0	0	33.866,53
Altre immobilitzat material	57.643,25	596,00	271,73	57.967,52
TOTAL DEL COST	516.804,90	596,00	563,25	516.837,65
<i>Amortització</i>		<i>Quota 2011</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada construccions	-55.377,84	-6.922,23	-	-62.300,07
Amortització acumulada mobiliari	-52.067,97	-6.326,39	262,35	-58.132,01
Amortització acumulada equips	-25.226,63	-7.667,98	-	-32.894,61
Amortització acumulada d'altres	-34.672,98	-9.261,09	206,51	-43.727,56
TOTAL DE L'AMORTITZACIÓ	-167.345,42	-30.177,69	468,86	-197.054,25
<i>Provisió per depreciació</i>		<i>Dotació 2011</i>		<i>Saldo final</i>
Provisió per depreciació d'immobilitzat	-213,16	-	-	-213,16
TOTAL DE L'IMMOBILITZAT	349.246,32	-	-	319.570,24

Al final de l'exercici, s'han donat de baixa per obsolescència i/o per rotura alguns elements inclosos a les partides «Mobiliari» i «Altre immobilitzat material» que s'han retirat. Així, podem destacar la càmera digital Olympus i una taula quadrada de Roldán.

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 l'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 l'immobilitzat 2008	58.120,62	11.624,38	–	69.745,00
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2009	69.745,00	11.624,38	–	81.369,38
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2010	81.369,38	11.624,38	–	92.993,76
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2011	92.993,76	11.624,38	–	104.618,14

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)	89.370,78
2. Administració pública deutora per subvenció obres (447)	12.842,76
3. Deutors per subvencions (448)	401.192,00
TOTAL	503.405,54

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

Anàlisi de la morositat dels associats.

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 de 2011:

Quotes 2008 pendents: 2.953,66 euros

Quotes 2009 pendents: 13.464,28 euros

Quotes 2010 pendents: 23.236,51 euros

Quotes 2011 pendents:

Aj. d'Alaior.....	1.496,03	Aj. de Porreres	1.496,03
Aj. d'Artà *	1.496,03	Aj. de Sa Pobla.....	2.992,06
Aj. de Binissalem.....	1.496,03	Aj. de Sant Joan *	448,82
Aj. de Campanet *	748,02	Aj. de Santa Eugènia *	448,82
Aj. de Ciutadella	4.488,10	Aj. de Santa Maria del Camí.....	1.496,03
Aj. de Consell *	748,02	Aj. de Selva.....	748,02
Aj. de Deià *	448,82	Aj. de Ses Salines.....	796,03
Aj. Es Castell *	1.496,03	Aj. de Sineu.....	748,02
Aj. de Lluçmajor *	4.488,10	Aj. de Sóller	2.992,06
Aj. de Mancor de la Vall *	448,82	Aj. de Vilafranca *	748,02
Aj. de Montuïri	748,02	Consell de Mallorca *	7.480,16
Aj. de Petra	748,02	Consell Insular d'Eivissa	7.480,16
Aj de Pollença.....	2.992,06		

* Els ajuntaments enumerats a continuació van fer efectiu el pagament de la quota corresponent durant els primers mesos de 2012:

Campanet – ingressat 09.01.12

Consell – ingressat 15.03.12

Es Castell – ingressat 20.04.12

Llucmajor – ingressat 23.04.12
Mancor de la Vall – ingressat 04.04.12
Santa Eugènia – ingressat 02.02.12
Vilafranca – ingressat 05.03.12
Consell Insular de Mallorca – ingressat 02.02.12
Sant Joan – ingressat 24.04.12
Deià – ingressat 08.05.12
Artà – ingressat 14.05.12

L'ajuntament de Ses Salines ha ingressat una part de la quota 2011 (700 euros que figura al seu pressupost municipal), l'altra part resta pendent de pagament.

Aquesta quantia pendent fa palesa la difícil situació econòmica que es troben les administracions públiques locals. Tot i això, després dels contactes mantinguts amb els responsables polítics i/o interventors d'aquests ajuntaments, podem concloure que el pagament es farà efectiu tot d'una que disposin de liquiditat, mentrestant segueixen comptabilitats com a deutors.

■ 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 per executar les obres de la seu social; l'abonament s'efectua en forma d'anualitats d'acord amb el conveni signat.

L'import de la dècima i darrera anualitat concedida per a l'exercici del 2011 de 12.842,76 euros (d'acord amb la clàusula segona de l'addenda al conveni) resta pendent de pagament.

<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 i darrera	12.842,76		0,00
Suma anualitats		336.842,76		

■ Desglossament de l'apartat 3. Deutors per subvencions

Fa referència a les dues subvencions següents que en tancar l'exercici estan pendents d'ingrés:

- 1.192,00 euros corresponent a la subvenció concedida el 2010 pel Consell de Mallorca (normalització lingüística per a butlletins en català).
- 400.000,00 euros corresponent a la subvenció concedida el 2011 pel Govern de les Illes Balears. Aquest import pendent s'ha ingressat al compte de la Federació el 7.03.2012.

8. Subvencions, donacions i llegats

L'obtenció de les subvencions està subjecta al fet que l'entitat acreditada compleix determinats requisits.

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)

Les subvencions atorgades en aquest exercici s'han justificat administrativament davant el corresponent òrgan competent d'acord amb el que disposa la normativa aplicable. Estan enumerades a continuació:

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Govern de les Illes Balears: Concessió de subvenció per contribuir al funcionament de la Federació i per dur a terme les finalitats associatives (Resolució del 17 de maig de 2011 de la consellera d'Innovació, Interior i Justícia del Govern de les Illes Balears)	400.000,00
Desena i darrera anualitat de la subvenció per a les obres de construcció de la seu	12.842,76

social (d'acord amb el Conveni signat el 16 de desembre de 2002 amb la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears)	
Subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques (Resolució de 6 de maig de 2011 de l'Institut Nacional de Administració Pública per dur a terme el Pla de formació contínua. Expedient núm. 161/2011)	148.652,79
TOTAL	561.495,55

<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
2010	12.03.2010	23.06.2010	36.000,00
2011	08.03.2011	-	12.842,76
TOTAL			336.842,76

La desena anualitat compromesa pel 2011 resta pendent de pagament. Així, una vegada assolit el compliment del seu objecte en el termini establert, la vigència de l'esmentat conveni es troba avui dia extingit.

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 —78,3% dels ingressos totals—, la partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2011 ha reportat 154.241,08 euros —21,5% dels ingressos totals—. Els ingressos financers executats són 307,93 euros —0,04% dels ingressos totals—. Altres ingressos sumen 975,64 euros —0,14% dels ingressos totals—.

12.2. Despeses

En caràcter general, s'ha aplicat durant tot l'exercici econòmic una contenció de les despeses.

— Despeses de personal i recursos humans utilitzats en l'activitat

La principal partida del capítol de despeses correspon al personal que té un pes en el conjunt del pressupost del 55,1%. Com a conseqüència de les polítiques d'ajust dutes a terme per la Federació i donant compliment a la recomanació directa de la Federació Espanyola de Municipis i Províncies i per solidaritat amb l'Administració pública, el desglossament dels comptes inclosos dins la partida de despeses de personal laboral és el següent:

<i>Subcompte</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Sous i salaris	278.792,49	272.453,30
Seguretat Social	81.931,77	87.016,95
TOTAL	360.724,26	359.470,25

S'observa un increment molt poc significatiu respecte a l'exercici anterior. Cal remarcar que l'import 2011 inclou les liquidacions i quitances per finalització de contracte que s'han hagut de pagar a alguns treballadors durant l'any i que ha desembocat en un decreixement progressiu del personal contractat, que es detalla a continuació.

El 26 de abril es jubila definitivament A. Vilafranca acollida a una jubilació parcial des del 21.12.2007.

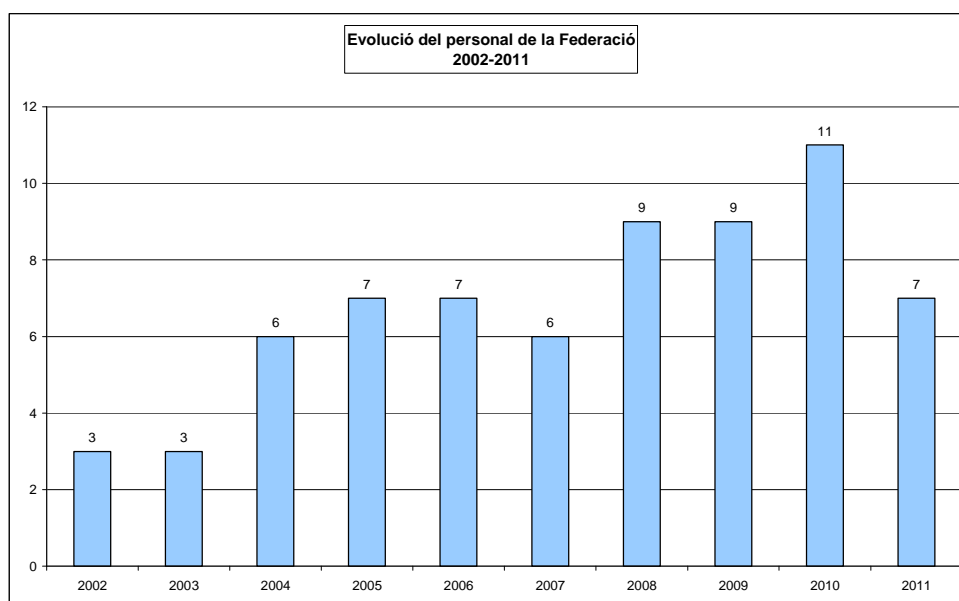
El 29 de maig finalitza el contracte de treball eventual d'E. Bonet per cobrir circumstàncies de producció.

El 12 de setembre causa baixa voluntària la treballadora J. M. Sansó per a la seva incorporació immediata com a funcionària del Govern.

El 19 de setembre s'extingeix la relació contractual amb la Federació de J. Alomar complint amb el que disposa la clàusula cinquena del contracte laboral signat el 20.10.2007 per la renovació efectiva de la presidència i el Consell Executiu.

A més, les retribucions del personal del Departament de Formació s'han imputat, per complir els compromisos pressupostaris, com a despeses del Pla de formació contínua per exigència de la destinació de la subvenció rebuda (sous i salaris: 31.779,13 euros).

S'ha de mencionar que no s'han concedit crèdits al personal en plantilla de la Federació, però sí un acompte de remuneracions d'acord amb l'article 30 del conveni col·lectiu del personal laboral del Consell de Mallorca. La bestreta salarial fou de tres mensualitats anticipades a la secretària general, que es va acabar de reintegrar el 19 de setembre, quedant així saldat el deute pendent.



Vegeu a continuació l'enquadrament laboral de la plantilla mitjana de treballadors actualitzat a 31.12.2011.

Categoria laboral	2011			2010
	Nombre de treballadors	Jornada laboral	Antiguitat	Nombre de treballadors
PERSONAL LABORAL FIX				
Tècnic econòmic	1	100%	1996	1
Auxiliar administrativa	1	100%	2004	1
Cap d'administració	1	100%	2007	1
Assessor jurídic	1	100%	2008	1
Auxiliar administrativa	1	100%	2008	1
Assessor jurídic	1	100%	2010	1
Auxiliar administrativa	1	100%	2010	1
PERSONAL LABORAL PER RELLEU A TEMPS PARCIAL				
Cap d'administració	Vacant			1
PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT				
Administrativa	Vacant			1

PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ		
Gerent	Vacant	1
PERSONAL LABORAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES DE PRODUCCIÓ		
Auxiliar administrativa	Vacant	1
MITJANA TOTAL EMPLEATS ANUAL	7	11

— 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.....	6.326,39
Amortització d'equip informàtic.....	7.667,98
Amortització d'altre immobilitzat.....	9.261,09
TOTAL.....	30.177,69

— Consums d'explotació (compres d'aprovisionament d'oficina)..... 4.164,13

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..... 891,93

— Despeses excepcionals..... 94,39

— Altres despeses d'explotació:

Reparacions i manteniment.....	7.076,20
Assessoraments.....	6.069,98
Serveis bancaris i similars.....	12,39
Comunicació i relacions públiques.....	4.985,79
Subministraments.....	8.280,53
Altres serveis.....	179.890,15
Desplaçaments.....	11.330,55
Indemnitzacions.....	13.200,00
Edició memòria legislatura.....	5.160,00
Jornades formatives.....	301,26
Correspondència i missatgers.....	1.245,55
Pla de formació contínua.....	148.652,79

El Pla de formació contínua del 2011 és interadministratiu i ha disposat d'una subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques, d'acord amb el que s'estableix en el *Acuerdo de Formación*

para el Empleo de las Administraciones Públicas (IV acord de formació contínua en les administracions públiques de 21.09.2005).

La partida de depeses referida al Pla de formació suma 148.652,79 euros i queda desglossada en els apartats econòmics següents.

<i>Resum dades econòmiques de la justificació</i>	<i>Import</i>
Generals	38.044,49
Accions formatives fetes a Mallorca	72.177,48
Accions formatives fetes a Menorca	18.123,68
Accions formatives fetes a Eivissa	16.944,32
Accions formatives fetes a Formentera	3.362,82

La quantitat executada el 31 de desembre de 2011 no pot ser inferior a l'import total de la subvenció concedida. S'ha justificat administrativament davant el Ministeri d'Administracions Públiques abans d'acabar el termini establert (data límit: 15.03.2012).

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	37
Mallorca	22
Menorca	7
Eivissa	6
Formentera	2
Hores de formació impartides	708
Sol·licitants	1.851
Participants	535
Certificats	489

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	gener	7.969,61
31.01	regular. difer.	73,17
28.02	febrer	7.980,03
29.03	març	7.980,01
30.04	abril	7.953,99
30.05	maig	8.420,88
30.06	juny	7.319,42
30.07	juliol	7.344,41
30.08	agost	6.375,40
30.09	setembre	4.103,10
30.10	octubre	5.093,75
30.11	novembre	5.659,00
30.12	desembre	5.659,00
Total		81.931,77

És pot observar un descens progressiu de les càrregues socials, sobretot a partir del mes de setembre que coincideix amb l'inici de la nova legislatura.

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 de la destinació de rendes i d'ingressos, i els límits a què estigui obligada d'acord amb els criteris establerts per la normativa.

- 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 2011 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, aproximadament, 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 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 666.207,61 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

	Saldo inicial	Aplicació del resultat	Saldo final
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
Fons social 2009	10.349,79	-	10.349,79
Fons social 2010	-	64.701,07	64.701,07
TOTAL	601.506,54	64.701,07	666.207,61

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

■ **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 en un curt període de temps.

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Consell de Mallorca Convocatòria 2010. Editar en llengua catalana el butlletí <i>Illes Informació</i>	1.192,00
Subvenció del Govern de les Illes Balears Exercici 2011. Contribuir al funcionament de la Federació i per dur a terme les finalitats associatives	400.000,00
Subvenció del Govern de les Illes Balears Exercici 2011. Desena i darrera anualitat segons el conveni signat per les obres de construcció de la seu social	12.842,76
TOTAL	414.034,76

■ **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.

	2011	2010
Indemnització membres Consell Executiu	7.680,00	9.840,00
Indemnització membres Consell Permanent	0	2.220,00

Indemnització comissions externes i visites institucionals	4.680,00	5.800,00
Indemnització comissions internes	840,00	3.960,00
TOTAL	13.200,00	21.820,00

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 dels òrgans directius.

■ 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 el Sr. Joan Albertí Sastre (president) i el Sr. Miquel Santandreu Bestard (secretari general).

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

Comptes de tresoreria	Codi del compte de client				Saldo el 31.12.11	Saldo el 31.12.10
	Entitat	Oficina	DC	Compte		
Caixa oficina					329,86	579,05
Sa Nostra, Caixa de Balears	2051	0263	64	1015825526	28.255,94	299.373,07
Sa Nostra, Caixa de Balears	2051	0263	67	1047342722	3.181,88	9.216,60
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, La Caixa	2100	5761	93	0200002233	39.844,70	96.851,20
TOTAL					71.282,52	406.019,92

Cal remarcar una disminució important en els saldos de tresoreria si el comparem amb l'exercici anterior.

■ Imposicions a curt termini

S'han percebut les liquidacions periòdiques en les dates i condicions habituals dels títols de deute subordinat de Sa Nostra; és el cas concret dels 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 i 10.000 obligacions de Sa Nostra 5-març per 10.039,95 euros.

Cal recordar que aquest excedent provenia d'una punta a l'alça de tresoreria i que l'objectiu d'aquesta inversió puntual era obtenir alguna rendibilitat per reforçar el pressupost general. El passat 13 de desembre es va donar l'ordre de vendre els esmentats títols en el mercat secundari condicionat en tot cas a la disponibilitat de compradors. Finalment, el grup bancari BMN els ha adquirit pel valor nominal i ha traspassat la inversió a una imposició a termini de 3 i 4 anys amb liquidació trimestral d'interessos.

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

Resultat comptable de l'exercici	103.028,38
---	-------------------

Augment del benefici dels recursos generats o disminució de la pèrdua dels recursos aplicats	
1. Dotacions a les amortitzacions i provisions de l'immobilitzat	30.177,69
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	30.177,69
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	12.842,76
7. Impost sobre societats anticipat i crèdit impositiu per compensació de pèrdues i els ajusts pertinents	—
TOTAL DISMINUCIONS	12.842,76

RECURSOS PROCEDENTS DE LES OPERACIONS	120.363,31
--	-------------------

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	2011 (euros)	Operacions de funcionament	2011 (euros)
1. Ajudes monetàries	–	1. Resultat de l'exploració mercantil	–
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	–	2. Quotes d'usuaris i afiliats	154.241,08
3. Consums d'exploració	5.000,00	3. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	–
4. Despeses de personal	400.100,00	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	561.995,55
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	32.000,00	5. Altres ingressos	200,00
6. Despeses financeres i despeses assimilades	41.800,00	6. Ingressos financers	800,00
7. Despeses extraordinàries	–	7. Ingressos extraordinaris	–
8. Altres despeses	238.336,63		
TOTAL DE DESPESES (Operacions de funcionament)	717.236,63	TOTAL D'INGRESSOS (Operacions de funcionament)	717.236,63
SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos – despeses) = 0			

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 FONS (A+B+C+D+E)		–

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

17.1. Operacions de funcionament de l'exercici del 2011

(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	154.241,08	154.241,08	0,00
3. Consums d'explotació	5.000,00	5.422,07	-422,07	3. Ingressos de promocions, patrocinadors, col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	400.100,00	360.724,26	39.375,74	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	561.995,55	561.495,55	500,00
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	32.000,00	30.177,69	1.822,31	5. Altres ingressos	200,00	492,64	-292,64
6. Despeses financeres i despeses assimilades	41.800,00	41.036,07	763,93	6. Ingressos financers	800,00	307,93	492,07
7. Despeses extraordinàries	-	-	-	7. Ingressos extraordinaris	-	483,00	-483,00
8. Altres despeses	238.336,63	217.371,87	20.964,76				
Total de despeses (Operacions de funcionament)	717.236,63	654.731,96	62.504,67	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	717.236,63	717.020,20	216,43

RESULTAT (ingressos – despeses):

Pressupost = 717.236,63 – 717.236,63 = 0 euros

Realitzat = 717.020,20 – 654.731,96 = + 62.288,24 euros

Desviació = 62.504,67 – 216,43 = + 62.288,24 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 (78,3%). Les principals desviacions del capítol d'ingressos s'han degut a la diferència entre el pressupostat i el realitzat de les subvencions rebudes i dels ingressos financers, sobretot per la reducció de l'import dels interessos bancaris.

Quant al capítol de despeses, la desviació de més quantia s'ha donat a l'epígraf 4 «Despeses de personal» de +39.375,74 euros. Les causes poden ser la disminució del nombre de treballadors de la plantilla a partir del setembre amb la nova legislatura i a la imputació de les retribucions del responsable de formació al pla de formació. També, cal destacar la desviació que s'ha donat a l'epígraf 8 «Altres despeses» de 20.964,76 euros, sobretot, per la minva en els desplaçaments per assistència a les reunions convocades.

Si els comparam amb l'exercici anterior, els ingressos pressupostaris han estat inferiors (de 745.429,49 euros del 2010 a 717.020,20 euros del 2011). Quant a les despeses i en consonància amb els menors ingressos, també han sofert un decrement (727.461,35 euros del 2010 a 654.731,96 euros del 2011).

El resultat pressupostari de l'exercici del 2011 és positiu: +62.288,24 euros.

17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2011

(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	–	29.676,08 (319.570,24 – 349.246,32)	–

Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–	334.407,94 (71.612,38 – 406.020,32)	–
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)		–	364.084,02	–

■ Balanç de situació abreujat

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	
	31.12.2011	31.12.2010
A) ACTIU NO CORRENT	319.570,24	349.246,32
II. Immobilitzat material	319.570,24	349.246,32
211. Construccions	346.111,62	346.111,62
216. Mobiliari	78.891,98	79.183,50
217. Equips per a processos d'informació	33.866,53	33.866,53
219. Altre immobilitzat material	57.967,52	57.643,25
281. Amortització acumulada de l'immobilitzat material	–197.054,25	–167.345,42
291. Deterioració de valor de l'immobilitzat material	–213,16	–213,16
B) ACTIU CORRENT	585.085,06	500.054,33
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	503.405,54	83.967,27
3. Altres deutors	503.405,54	83.967,27
440. Deutors per quotes membres	89.370,78	65.733,46
447. Deutors Adm. pública per subvenció obres	12.842,76	12.842,76
448. Deutors per subvencions	401.192,00	1.912,00
449. Deutors altres	0	139,44
460. Bestreta de remuneracions	0	3.339,61
V. Inversions financeres a curt termini	10.067,14	10.067,14
5305. Participacions a curt termini	10.067,14	10.067,14
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	71.612,38	406.019,92
570. Caixa, euros	329,86	579,05
572. Bancs i institucions de crèdit, euros	71.282,52	405.440,87
TOTAL ACTIU	904.655,30	849.300,65
PASSIU	31.12.2011	31.12.2010
A) PATRIMONI NET	769.235,99	679.050,37
A-1) Fons propis	769.235,99	666.207,61
I. Capital	666.207,61	601.506,54
1. Capital escripturat	666.207,61	601.506,54
101. Fons social	666.207,61	601.506,54
VII. Resultat de l'exercici	103.028,38	64.701,07
129. Resultat de l'exercici	103.028,38	64.701,07
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	0	12.842,76
130. Subvencions oficials de capital	0	12.842,76
B) PASSIU NO CORRENT	104.618,14	150.099,29
I. Provisions a llarg termini	104.618,14	92.993,76
143. Provisió per a desmantellament o rehabilitació immob.	104.618,14	92.993,76
II. Deutes a llarg termini	0	57.105,53
1. Deutes amb entitats de crèdit	0	57.105,53
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	0	57.105,53
C) PASSIU CORRENT	30.801,17	20.150,99

III. Deutes a curt termini	6.921,44	-10.039,95
1. Deutes amb entitats de crèdit	16.961,39	0
520. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	16.961,39	0
3. Altres deutes a curt termini	-10.039,95	-10.039,95
500. Obligacions i bons a curt termini	-10.039,95	-10.039,95
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	23.879,73	30.190,94
2. Altres creditors	23.879,73	30.190,94
410. Creditors per prestacions de serveis	354,87	473,88
475. Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	16.700,86	20.444,22
476. Organismes de la Seguretat Social, creditors	6.824,00	9.272,84
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	904.655,30	849.300,65

■ Compte de resultats abreujat

DEURE	IMPORT 2011	IMPORT 2010	HAYER	IMPORT 2011	IMPORT 2010
DESPESES	613.991,42	680.728,42	B) INGRESSOS	717.020,20	745.429,49
2. Aprovisionaments	4.164,13	5.583,77	1. Import net de la xifra de negocis	154.241,08	154.241,08
• Compres d'altres aprovisionaments	4.164,13	5.583,77	• Ingressos per quotes dels membres associats	154.241,08	154.241,08
3. Despeses de personal	360.724,26	359.470,25	5. Altres ingressos d'explotació	549.628,43	554.242,12
• Sous i salaris	278.792,49	272.453,30	• Subvencions, donacions i llegat a l'explotació	492,64	0,00
• Seguretat social a càrrec de l'empresa	81.931,77	87.016,95	• Ingressos per serveis diversos	483,00	139,44
4. Altres despeses d'explotació	206.409,43	270.016,14	• Ingressos excepcionals	548.652,79	554.102,68
• Reparacions i conservació	7.076,20	7.629,94	8. Imputació de subvencions immob. no financ. i altres	12.842,76	36.000,00
• Serveis de professionals independents	6.069,98	8.911,18	• Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	12.842,76	36.000,00
• Serveis bancaris i similars	12,39	57,89			
• Publicitat i relacions públiques	4.985,79	38.352,68			
• Subministraments	8.280,53	8.266,11			
• Altres serveis	179.890,15	206.783,07			
• Altres tributs	0	15,27			
• Despeses excepcionals	30.177,69	32.630,90			
5. Amortització de l'immobilitzat	30.177,69	32.630,90			
• Amortització de l'immobilitzat material					
6. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	11.624,38	11.624,38			
• Pèrdues per deterior. Immob. Intangible	11.624,38	11.624,38			
• Pèrdues per deterior. Immob. material	0,00	0,00			
A. BENEFICIS DE L'EXPLOTACIÓ	103.612,38	65.157,76	A. PÈRDUES DE L'EXPLOTACIÓ	0,00	0,00
7. Despeses financeres	891,93	1.402,98	11. Ingressos financers	25,18	684,41
• Interessos de deutes amb entitats de crèdit	891,93	1.402,98	• Altres ingressos financers	25,18	684,41
9. Despeses extraordinàries			14. Resultat per alienació d'instruments financers	282,75	261,88
			• Beneficis en participacions i valors representatius de deute	282,75	261,88
B. RESULTATS FINANCERS	0,00	0,00	B. RESULTATS FINANCERS	584,00	456,69
C. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTS	103.028,38	64.701,07	C. RESULTATS NEGATIVS ABANS D'IMPOSTS	0,00	0,00
D. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent positiu)	103.028,38	64.701,07	VI. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent negatiu)	0,00	0,00

■ Estat de fluxos d'efectiu abreujat

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 2011	Import 2010
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	103.028,38	64.701,07
2. Ajustaments del resultat	28.959,31	8.255,28
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	30.177,69	32.630,90
b) Correccions valoratives per deterioració (+/-)	11.624,38	11.624,38
c) Variació de provisions (+/-)		-
d) Imputació de subvencions (-)	-12.842,76	-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	-425.749,48	19.948,78
a) Existències (+/-)		-
b) Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)	-419.438,27	21.913,83
c) Altres actius corrents (+/-)		-
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	-6.311,21	-1.965,05
e) Altres passius corrents (+/-)		-
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-
a) Pagaments d'interessos (-)		-
b) Cobraments de dividendes (+)		-
c) Cobraments d'interessos (+)		-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		-
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	-293.761,79	92.905,13
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	Import 2011	Import 2010
6. Pagaments per inversions (-)	-12.125,99	21.670,84
a) Empreses del grup i associades		-
b) Immobilitzat intangible	-11.624,38	-11.624,38
c) Immobilitzat material	-501,61	-6.704,78
d) Inversions immobiliàries		-
e) Altres actius financers		40.000,00

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)	-12.125,99	21.670,84
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	Import 2011	Import 2010
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	51.858,31	-25.650,21
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	64.701,07	10.349,79
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 (+)	-12.842,76	-36.000,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-40.144,14	-40.028,15
a) Emissió	16.961,39	
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		-
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	16.961,39	-
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		-
4. Deutes amb característiques especials (+)		-
5. Altres deutes (+)		-
b) Devolució i amortització de	-57.105,53	-40.028,15
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		-
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-57.105,53	-40.028,15
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-
4. Deutes amb característiques especials (-)		-
5. Altres deutes (-)		-
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)	11.714,17	-65.678,36
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi	-	-
E) AUGMENTO/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	-294.173,61	48.897,61
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	406.019,92	319.847,72
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	71.612,38	406.019,92

■ Execució del pressupost el 31.12.2011

El context general s'ha caracteritzat per la greu situació econòmica dels darrers temps. Tant és així, que des de la Federació s'ha fet un esforç d'austeritat pressupostària, que finalment ha desembocat en resultat positiu.

D'acord amb els Estatuts socials, el consell executiu ha acomplit la resolució de l'assemblea general ordinària de 15.04.11, quant al projecte de pressupost per l'exercici 2011. Així, una vegada tancat l'exercici econòmic, l'assemblea general n'aprovarà la liquidació i la rendició dels comptes anuals.

Les subvencions finalistes són la columna vertebral i suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals (78,3%), sobretot, les subvencions del Govern balear i de l'Institut Nacional d'Administracions Públiques. A mode de resum, les que s'han atorgat en aquest exercici són:

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Govern de les Illes Balears: Concessió de subvenció per contribuir al funcionament de la Federació i per dur a terme les finalitats associatives (Resolució del 17 de maig de 2011 de la consellera d'Innovació, Interior i Justícia del Govern de les Illes Balears)	400.000,00
Desena i darrera 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)	12.842,76
Subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques (Resolució de 6 de maig de 2011 de l'Institut Nacional de Administració Pública per dur a terme el Pla de formació contínua. Expedient núm. 161/2011)	148.652,79
TOTAL	561.495,55

Cal destacar el problema de tresoreria que ha marcat l'exercici econòmic 2011, especialment per no haver rebut la transferència de la subvenció autonòmica fins el mes de març del 2012, tot i que reconeixem l'esforç important que ha fet el Govern balear.

La partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2011 ha reportat 154.241,08 euros —21,5% dels ingressos totals—. Els ingressos financers executats són 307,93 euros —0,04% dels ingressos totals—. Altres ingressos sumen 975,64 euros —0,14% dels ingressos totals—.

Quant el capítol de despeses corrents, s'ha seguit un control molt exhaustiu de les diferents partides i s'han adoptat mesures extraordinàries de contenció del dèficit públic per recomanació directa de la FEMP i amb solidaritat amb l'Administració pública.

Així, el resultat pressupostari de l'exercici és positiu de 62.288,24 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: 40.144,14 euros) i l'import de les inversions efectuades (596,00 euros). Així, el resultat comptable final de 103.028,38 euros positius passa a augmentar íntegrament el net patrimonial i no es reparteix, en cap cas, entre els associats.

Vegeu a continuació la liquidació del pressupost el 31 de desembre de 2011 que compara l'import previst (pressupost inicial) amb l'import executat (liquidació del pressupost).

	Pressupost 2011	Execució a 31.12.2011		Pressupost 2011	Execució a 31.12.2011
INGRESSOS GENERALS	555.741,01	555.524,65	DESPESES GENERALS	526.783,84	465.043,10
QUOTES MEMBRES ASSOCIATS (L'Assemblea General de 15.04.2011 acorda no augmentar les quotes 2011)	154.241,08	154.241,08	DESPESES PERSONAL LABORAL	400.100,00	360.724,26
			Retribucions	310.000,00	278.792,49
			Seguretat Social	90.000,00	81.931,77
			Formació personal	100,00	0,00
SUBVENCIÓ GOVERN I. BALEARS	400.000,00	400.000,00	ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	13.400,00	13.567,99
Funcionament i activitats de suport a les E.L.	400.000,00	400.000,00	Assessorament laboral	5.000,00	3.888,99
			Assessorament lingüístic	1.000,00	0
			Assessorament jurídic extern	100,00	0
			Equipament jurídic	2.800,00	2.180,99
			Consorci d'Informàtica Local de Mca	4.500,00	4.690,15
			COMUNICACIÓ I RRRP	8.033,84	10.145,79
			Butlletí Informació Illes	3.500,00	1.966,82
			Subscripció premsa i diaris	2.500,00	2.209,12
			Publicació memòria legislatura	1.933,84	5.160,00
			Relacions públiques i campanya publicitària	100,00	809,85
ALTRES SUBVENCIIONS	500,00	0	DESPESES REPRESENTACIÓ	37.000,00	24.530,55
			Indemnització Comissió Permanent	2.000,00	0
			Indemnització Consell Executiu	6.000,00	7.680,00
			Indemnització Comissions Externes i visites	4.000,00	4.680,00
			Indemnització Comissions internes	3.000,00	840,00
			Desplaçaments	20.000,00	11.330,55
			Desplaçaments Comissió Estatut d'Autonomia Local	1.000,00	0
			Altres despeses representació	1.000,00	0
INGRESSOS FINANCERS	800,00	307,93	JORNADES INFORMATIVES	1.000,00	301,26
ALTRES INGRESSOS	200,00	975,64	VISITES I JORNADES AMB CBE	100,00	0
			APROV. OFICINA - CORRESPONDÈNCIA	5.000,00	5.422,07
			REPARACIONS I MANTENIMENT IMMOB.	2.000,00	2.386,05
			Reparacions tècniques		116,21
			Manteniment informàtic i comunicacions		2.269,84
			SUBMINISTRAMENTS	8.000,00	8.280,53
			ALTRES DESPESES (taxes Registre Associac. CAIB)	50,00	94,39
			ESTUDIS i TREBALLS TÈCNICS	100,00	0,00
			Actualització Formularis		
			AMORTITZACIÓ I PROVISIÓ IMMOBILITZAT	32.000,00	30.177,69
			FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)	12.000,00	11.624,38
			INVERSIÓ IMMOBILITZAT	8.000,00	596,00
INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ	148.652,79	148.652,79	DESPESES PLA FORMACIÓ	148.652,79	148.652,79
Subvenció Ministeri d'Adm. Públiques - INAP	148.652,79	148.652,79			
INGRESSOS OBRES SEU SOCIAL	12.842,76	12.842,76	DESPESES PRÈSTEC OBRES	41.800,00	41.036,07
Anualitat 2011 s/. conveni CAIB	12.842,76	12.842,76	Quotes interès préstec	1.800,00	891,93
			Quotes amortització préstec	40.000,00	40.144,14
TOTAL INGRESSOS	717.236,63 €	717.020,20 €	TOTAL DESPESES	717.236,63 €	654.731,96 €
Resultat comptable = dif. pressupostària + Quotes amortitz.			DIFERÈNCIA PRESSUPOSTÀRIA	0	62.288,24

Execució del pressupost a 31.12.2011

