

Lloc: sala d'actes de la FELIB

Començament: 9.30 h

Acabament: 11.15 h

Assistents:

Alcúdia	Coloma Terrasa Ventanyol, batlessa
Algaida	Francesc Miralles Mascaró, batle
Andratx	Llorenç Suau Simó, batle
Artà	Jaume Alzamora Riera, batle
Binissalem	Jeroni Salom Munar batle
Bunyola	Jaume Isern Lladó, batle
Calvià	Esperanza Català Ribó, tinenta de batle
Campanet	Joan Amegual Horrach, batle
Campos	Sebastià Sagreras Ballester, batle
Capdepera	Sebastià Sureda Roselló, regidor
Consell	Andreu Isern Pol, batle
Consell de Mallorca	Maria Salom Coll, presidenta
Deià	Magdalena López Vallespir, regidora
Escorca	Maria Antònia Marroig Pou, tinent de batle
Es Mercadal	Fèlix Ripoll Pons, tinent de batle
Estellencs	Bartomeu Jover Sánchez, batle
Fornalutx	Joan Albertí Sastre, batle
Inca	Rafel Torres Gómez, batle
Lloseta	Bernat Coll Ramon, batle
Llubí	Antoni Vallespir Perelló, tinent de batle
Llucmajor	Antònia Suñer Olea, regidora
Mancor de la Vall	Bernadí Coll Martorell, batle

Maó	Àgueda Reynés Calvache, batlessa
Marratxí	Francisco Ferrá Pizá, tinent de batle
Montuïri	Rafel Miralles Rossinyol, tinent de batle
Palma	Mateu Isern Estela, batle
Pollença	Bartomeu Cifre Ochogavia, batle
Porreres	Bernat Bauzá Garau, batle
Puigpunyent	Antoni Marí Ensenyat, regidor
Sa Pobla	Lidia Pérez Martínez, regidora
Sant Antoni de Portmany	Josefa Gutiérrez Costa, batlessa
Sant Llorenç des Cardassar	Maria Galmes Mesquida, tinent de batle
Santa Margalida	Antoni Reus Darder, tinent de batle
Santa Maria del Camí	Rosa Vich Vich, batlessa
Selva	Joan Rotger Seguí, batle
Sencelles	Joan C. Verd Cirer, batle
Ses Salines	Tomeu Lladonet Salva, batle
Sineu	Pere Joan Jaume Florit, batle
Sóller	Carlos Simarro Vicens, batle
Son Servera	Natalia Troya Isern, regidora
Valldemossa	Nadal Torres Bujosa, batle

Han excusat l'absència els representants dels ajuntaments d'Alaior, Alaró, Ariany, Banyalbufar, Búger, Ciutadella, Costitx, Es Castell, Es Migjorn Gran, Esporles, Felanitx, Ferreries, Lloret de Vistalegre, Manacor, Maria de la Salut, Muro, Petra, Sant Joan, Sant Joan de Labritja, Sant Josep de sa Talaia, Sant Lluís, Santa Eugènia, Santa Eulària des Riu, Santanyí, Vilafranca de Bonany, Consell Insular de Menorca, Consell Insular d'Eivissa i Consell Insular de Formentera.

Hi han assistit com a convidats:

Molt Hble. Sr. José Ramón Bauzá Díaz, president del Govern de les Illes Balears.

Hble. Sr. José Simón Gornés Hachero, conseller d'Administracions Públiques.

Sr. Martí A. Torres Valls, director insular de Cooperació Local i Suport Municipal del Consell de Mallorca.

Sra. Núria Riera Martos, directora general Funció Pública, Administracions Públiques i Qualitat de Serveis del Govern de les Illes Balears.

Sra. Ana Maria García Serrano, directora general de Patrimoni, Contractes i Obres Públiques del Govern de les Illes Balears.

Per indicació del president, el senyor Joan Albertí Sastre, us convoc a la reunió **de l'Assemblea General Ordinària** que tindrà lloc el proper **21 de juny** de 2012 a les 9.15 hores en primera convocatòria i **a les 9.30 hores**, en segona, a la **sala d'actes de la FELIB** amb l'**ordre del dia següent:**

- 1. Aprovació de l'acta de la sessió anterior.**
- 2. Exercici 2011. Aprovació de la rendició dels comptes anuals.**
- 3. Aprovació del pressupost per a l'exercici 2012.**
- 4. Presentació del projecte de central de compres.**
- 5. Tractament del Decret llei 5/2012, de mesures urgents en matèria de personal i administratives.**
- 6. Precs i preguntes.**

Palma, 7 de maig de 2012

Miquel Santandreu Bestard
Secretari general

Desenvolupament de la sessió

El senyor Albertí, president de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears, saluda el Molt Hble. Senyor José Ramon Bauzá, president del Govern de les Illes Balears, l'Honorable Senyora Maria Salom, presidenta del Consell de Mallorca, el Molt Hble. Senyor Mateu Isern, batle de Palma i tots els batles i batlesses d'arreu de Mallorca, Menorca, Eivissa i Formentera. Agraeix la seva presència i saluda especialment els batles de Sineu i de Valldemossa, per la seva recent elecció.

Informa que se celebra l'Assemblea General Ordinària de la FELIB que, com indiquen els estatuts, s'ha de fer dins els 6 mesos primers de l'any.

Exposa que són moments de greus dificultats en molts d'àmbits, especialment en l'econòmic i social, a conseqüència de la falta de liquiditat i de l'elevada taxa d'atur que sofrim. Les administracions no s'escapen d'aquesta crisi, sinó que en són protagonistes en primera persona.

Davant aquesta situació, des del govern de l'Estat i des del Govern de les comunitats autònomes s'han adoptat mesures de contenció de la despesa i de reducció del dèficit que també han afectat, de forma molt especial, les administracions locals. En aquest sentit, no hi ha hagut mai cap època de tanta activitat normativa i reformista que afectàs tan directament els ajuntaments i la seva organització.

Continua explicant que no hi ha hagut cap mes sense mesures normatives que recaiguessin directament sobre els ajuntaments. Són mesures difícils d'aplicar en molts casos, i que només es justifiquen per la situació d'emergència nacional que pateix la nostra economia. Mesures com les que fan referència a l'obligatorietat de l'equilibri pressupostari, a la limitació de l'endeutament, a la pujada d'impostos municipals com l'IBI, o el pla de pagament a proveïdors, han motivat que la FELIB hagués d'assumir activament el seu paper representatiu i de defensa dels interessos municipalistes.

Informa que la FELIB s'ha bolcat en la tasca d'informar els serveis tècnics municipals de totes i cada una de les novetats que es produïen, s'han enviat constantment instruccions i directrius, s'han resolt dubtes i consultes que han arribat de tots i cadascun dels municipis, i s'han fet sessions formatives i informatives sobre aquestes matèries. A la vegada, la FELIB ha exercit perfectament el seu paper d'interlocutor entre els municipis i el Ministeri d'Administracions Públiques o la FEMP.

Continua explicant que, d'altra banda, la FELIB ha estat al costat dels ajuntaments en totes les funcions tradicionals. Així, es pot destacar el paper actiu del consell executiu de la Federació a l'hora de fer arribar les al·legacions pertinents a la Llei general turística, al·legacions que s'han tingut en compte pràcticament en la totalitat. Els ajuntaments han de poder dir la darrera paraula, ja que són els que tenen un coneixement real del municipi.

També cal destacar la participació de la FELIB en tots els projectes normatius de la comunitat autònoma i, bona prova d'això, és la visita del conseller de Medi Ambient per explicar als batles i als tècnics municipals els detalls de la Llei de mesures urbanístiques urgents que va tenir una aflluència massiva.

Aprofita la presència del president del Govern per agrair-li la constitució de la Comissió Mixta per al pacte local, destacant la implicació del conseller d'Administració Pública, el senyor Simó Gornés, i de la directora general, la senyora Núria Riera, així com la bona predisposició a l'hora de reunir-se en tots els batles d'arreu de les Illes. Exposa que no es pot deixar passar l'ocasió per reclamar el pagament de les subvencions que tenen pendents als ajuntaments, ja que el retard complica el dia a dia i compromet greument l'actuació de molts de consistoris. Explica que s'ha de tenir en compte que molts d'ajuntaments han hagut de presentar plans d'ajustament molt més agressius del que hauria estat necessari per culpa del deute de les institucions supramunicipals amb els ajuntaments. Que es paguin aviat, ja sigui totalment o parcialment seria una gran notícia per als ajuntaments.

A continuació, informa que també hi ha fets positius, dels quals ens alegrem des de la FELIB. Per exemple que el Consell de Mallorca hagi suprimit la taxa de prevenció i extinció d'incendis que pagaven els ajuntaments, i que ha estat motiu de reivindicació constant dels ajuntaments de Mallorca durant molts d'anys, i l'estreta col·laboració entre Consells i FELIB a l'hora de solucionar l'expedició digital dels certificats de residència.

Havent fet un breu repàs dels darrers mesos d'activitat, es refereix al futur. Comenta que pareix que el futur vindrà marcat per més canvis, i canvis que afectaran els municipis de ple, referint-se a la modificació de la Llei de base de règim local, que sembla que anirà en el sentit de concretar quines han de ser les competències que hauran d'assumir en cada cas els municipis.

Aquesta, afegeix, és en sí mateixa una bona notícia, i aclareix que, encara que haurem d'estar a l'espera de quin serà el contingut definitiu, la FELIB estarà vigilant i farà arribar el parer dels municipis de les Illes a la FEMP i al Ministeri que, actualment, ja treballen conjuntament en la modificació de la llei.

A continuació comenta que la Federació és a la disposició de cada una de les diferents entitats locals per escoltar totes les propostes d'actuació i suggeriments que li facin arribar, ja que la FELIB ha de ser el reflex de les necessitats dels seus associats.

Finalment, fa constar el seu més sincer agraïment a tots els membres del consell executiu per la seva feina i dedicació, pel bon ambient regnant a cada una de les sessions, i per anteposar sempre els interessos dels ajuntaments en general als seus en particular. Els dóna les gràcies i ofereix la paraula al president de la comunitat autònoma, el senyor José Ramón Bauzá.

Pren la paraula el senyor Bauzá, saluda l'Honorable Senyora Maria Salom, presidenta del Consell de Mallorca, el Molt Honorable Senyor Mateu Isern, batle de Palma, el Honorable Senyor José Simó Gornés, conseller d'Administracions Públiques, el senyor Albertí, president de la FELIB i tots els batles i batllesses presents a la sala.

Agraeix la invitació de la FELIB i comença comentant que la darrera vegada que assistí a la FELIB ho feu com a batle, i que avui ho fa com a president per estar al costat dels batles. Recalca que, com molt bé ha exposat el president de la Federació, la situació actual és certament complicada i que, en tots els àmbits, hi ha d'haver una adaptació i cercar una oportunitat. Afegeix que aquesta legislatura no només servirà per superar la crisi, sinó també per superar-nos, fer-nos més forts i posar els fonaments de cara al futur.

Continua dient que és necessari adoptar noves mesures d'estalvi i de reducció de les administracions públiques, que afectaran el Govern, les empreses públiques, i també els ajuntaments i que, per això, és tan important la tasca que es fa des dels ajuntaments, des de la Conselleria d'Administracions Públiques, des dels consells i des de la FELIB, definint les necessitats de les entitats locals.

Afegeix que l'Administració pública ha de treballar en la mateixa línia, cap a la racionalització i el control de la despesa, i que s'ha de ser exemple d'austeritat i d'optimització dels recursos. Exposa que no és fàcil gestionar aquesta situació amb la manca de recursos, però que aquí hi ha el repte i l'oportunitat de canviar la situació, amb una gestió senzilla, però eficaç, sense gastar més doblers dels que es tenen.

Segueix expressant que el canvi ja ha començat, perquè es treballa en mesures concretes que es poden traduir en estalvi sostenible i l'optimització de la despesa, mesures necessàries en la jornada laboral que tenen com a objectiu adaptar l'Administració a l'escenari de la crisi, i la necessitat de contenir la despesa amb un augment de productivitat.

Continua explicant que una altra mesura, com la constitució d'una Central de Compres, ha d'aconseguir un estalvi sostenible, amb beneficis quantitatius i qualitatius. Explica que es tracta de millorar el procés de contractació, concentrar volums i adequar els nivells dels serveis a les necessitats dels serveis. Informa que es poden aconseguir entre un 10 i un 30 % d'estalvis sostenibles. Explica que, a aquesta central de compres, s'hi podran adherir totes les administracions públiques que ho vulguin, aconseguint economies d'escala en les seves pròpies compres. Avança que el Govern és a la seva disposició per col·laborar i fer arribar a les entitats locals els mecanismes necessaris d'un nou model de gestió eficient i racional que ajudi a la recuperació.

Finalment, anuncia que els honoraris dels batles es cobraran durant la primera quinzena de juliol.

Per acabar, s'acomiada donant les gràcies a tots els assistents per la gran tasca en els seus municipis, assenyala que com a batle que fou sap molt bé la importància de cobrir les necessitats dels municipis i dels veïns i poder-ne millorar la qualitat de vida. Els dóna l'enhorabona i queda a disposició de tots els assistents.

El senyor Albertí agraeix la presència i la intervenció del senyor Bauzá. Tot seguit dóna la paraula al senyor Isern.

Pren la paraula el senyor Isern, saluda els assistents i els dóna les gràcies. Exposa que fa un any que és batle, i que el que ha après en aquest període és a escoltar els que fa molts d'anys que ja ho són, perquè l'experiència i la dilatada carrera els fa més savis.

Explica que s'ha trobat el municipi en una situació molt complicada, i arriba a la conclusió que som en un nou temps, que la política no tornarà a ser mai com ha estat fins ara, sinó que hi haurà un canvi important a partir d'ara i que les administracions

hauran de reinventar-se, la política de la subvenció ha finalitzat, perquè no hi ha recursos ni n'hi haurà a curt i mig termini. La situació dels municipis, de la comunitat i del Govern és una situació d'endeutament que s'ha de resoldre. A l'Ajuntament de Palma ja es treballa amb aquesta nova fórmula que, des de el seu punt de vista, té dues vessants: la primera és la imaginació, saber fer actuacions de forma distinta, i la segona és la col·laboració entre el sector públic i el privat. Avui dia qui té els recursos són les empreses privades, així que hi ha d'haver una comunitat d'interessos entre ambdós sectors.

És un honor ser batle, però és una situació molt complicada perquè som l'administració més propera als ciutadans. S'acomiada i dona les gràcies.

El senyor Albertí li dona les gràcies i agraeix el suport constant de l'Ajuntament de Palma. Aprofita per saludar la presidenta del Consell de Mallorca, la senyora Salom, i agrair la seva presència.

Pren la paraula la senyora Salom, saluda tots els assistents, agraeix la invitació i amabilitat del senyor Albertí, que destaca la seva perseverança en totes les actuacions. Exposa que els assistents, representants dels municipis, són els més propers als ciutadans en moments de crisi. S'ha de fer un esforç i prioritzar amb els escassos recursos que hi ha, centrar-nos en l'essencial i col·laborar entre totes les administracions. La situació és complicada, però s'ha d'extreure alguna cosa positiva, i considera que la reflexió ajudarà a sortir d'aquesta crisi. Des del Consell de Mallorca es donarà suport a totes les iniciatives per unificar recursos, i considera que el sector turístic i el sector serveis ajudaran a sortir de la crisi les Illes Balears. S'acomiada donant les gràcies.

El senyor Albertí aprofita per assenyalar que sempre ha estat ben atès pel Consell de Mallorca. Dona la paraula al senyor Gornés, conseller d'Administracions Públiques.

Pren la paraula el senyor Gornés que saluda els assistents. Exposa que amb aquest any d'experiència ha après molt del senyor Isern i del senyor Albertí. Informa que l'han convidat per explicar dues iniciatives que portarà a terme la Conselleria d'Administracions Públiques, mesures impopulars, però necessàries, que explicaran posteriorment la senyora Núria Riera Martos, directora general Funció Pública, Administracions Públiques i Qualitat de Serveis i la senyora Ana Maria García Serrano, directora general de Patrimoni, Contractes i Obres Públiques.

El president informa que es modifica l'ordre d'intervenció de l'ordre del dia per facilitar l'agenda dels ponents convidats.

1. Tractament del decret Llei 5/2012, de mesures urgents en matèria de personal i administratives

La senyora Riera dóna les gràcies per haver-li donat la possibilitat d'exposar les mesures d'ajust que portarà a terme la Conselleria d'Administracions Públiques.

Informa que el Govern ha aprovat un pla d'ajust dirigit a la CAIB, amb una sèrie de mesures econòmiques en distints àmbits, i aquest s'ha desplegat en tota una sèrie de normativa per fer-lo efectiu. Així, s'aprovà el Decret Llei 5/2012, dia 1 de juny, de mesures urgents en matèria de personal i administratives, ja convalidat al Parlament.

Explica que les mesures són l'ampliació de la jornada de 35 a 37.5 hores setmanals, limitació de les ajudes socials, mesures de reducció de complements en casos de baixa per malaltia i les mesures addicionals de vacances i llicències dels quals disposava el personal de la CAIB. Comenta que hi ha una certa incidència sobre les entitats locals perquè en aquest Decret Llei s'ha posat una disposició addicional, la vuitena, que permet als ajuntaments adoptar les mesures equivalents que considerin necessàries. Informa que sí que hi ha una sèrie d'articles que s'apliquen directament a les entitats locals, com les vacances i llicències, perquè els ajuntaments es regeixen, primer, per la legislació bàsica de l'Estat i, després, la normativa de desplegament de la Llei de funció pública de les Illes Balears —dictada per l'Administració de la comunitat autònoma— és d'aplicació supletòria.

Tot seguit informa que amb el Decret s'ha creat una comissió de seguiment per controlar-ne l'aplicació a la comunitat autònoma, sol·licitar a les entitats locals quines han estat les mesures que s'han aplicat i oferir un assessorament de col·laboració local.

Informa que, un cop aprovada, la Llei de pressuposts de l'Estat establirà com a obligatori a totes les administracions l'execució de 37.5 hores setmanals.

El senyor Cifre, batle de Pollença, demana si aquestes mesures s'han de consensuar amb els sindicats i treballadors. La senyora Riera informa que, malgrat es tengui la

potestat d'execució, la comunitat autònoma sempre ha consensuat amb els sindicats i amb els treballadors.

El senyor Reus, tinent de batle de l'Ajuntament de Santa Margalida, informa que a la disposició addicional vuitena del Decret s'explica que les administracions locals han d'adoptar els acords necessaris per garantir, en l'àmbit de les seves competències, l'aplicació efectiva de mesures equivalents a les que estableix el Decret.

La senyora Riera comenta que cada administració local ha d'avaluar la seva situació i adoptar les mesures que considerin adequades i necessàries. És un impuls i no una obligació, però en la situació que es viu és necessari prendre mesures.

Pren la paraula el senyor Suau, batle d'Andratx, reflexiona sobre la necessitat d'arribar a un acord sobre les mesures, mitjançant la FELIB, entre tots els municipis, i així tenir suport a l'hora de fer les negociacions amb els sindicats i treballadors.

El president anuncia que aquest pot ser un punt de l'ordre del dia del proper consell executiu.

La senyora Riera aconsella que es comencin a fer les primeres passes de negociació amb els sindicats, almenys per escoltar quines són les seves demandes.

La senyora Fernandez, tinenta de batle de l'Ajuntament de Palma, demana com s'aplica la Llei als treballadors que ja fan la jornada de 37.5 h o 40 h.

La senyora Riera explica que, a aquests treballadors, se'ls haurà d'eliminar el complement pel qual feien aquesta jornada i, si se'ls vol mantenir el seu sou, se'ls han d'augmentar les competències o augmentar la jornada laboral, menys amb els que ja fan 40 h, amb qui aquesta darrera opció no és vàlida.

La senyora Riera ofereix l'opció de reunions individuals a cada municipi per aclarir dubtes i/o recollir suggeriments.

El president acomiada la senyora Riera agraint-li la seva presència.

2. Presentació del projecte de central de compres

El president dóna la paraula a la senyora Ana Maria García Serrano, directora general de Patrimoni, Contractes i Obres Públiques.

La senyora García exposa que la Llei de contractes de l'Estat del sector públic ja regulava les centrals de compres i que se'n creessin a les comunitats autònomes. A l'any 2010, a través de la Llei de mesures urgents per reduir el dèficit públic, s'autoritza la creació de la central de compres a les Balears. Aquesta central de compres s'ha materialitzat ara mitjançant un decret que la crea i en regula el funcionament. Explica que, tenint en compte l'objectiu de reducció del dèficit i estabilitat pressupostària, és una eina de concentració de compres per utilitzar de manera eficient els fons ja destinats a fer obres, adquirir béns i contractar serveis. L'objectiu és aconseguir un preu més bo alhora que s'aconsegueix una racionalització de la central de compres, mitjançant control, transparència i eficàcia.

Les entitats que estan obligades a adherir-se a aquesta central de compres són les conselleries i les empreses públiques, i les altres entitats s'hi poden adherir voluntàriament.

El president li dóna les gràcies.

3. Aprovació de l'acta de dia 16 de setembre de 2011

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

4. Exercici 2011. Aprovació de la rendició dels comptes anuals

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

En primer lloc, puntualitza que la Federació és una associació sense finalitat lucrativa i és 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 del Registre d'Associacions del Govern balear i del Ministeri de l'Interior.

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

A continuació, assenyala la pàgina trenta-sis de la rendició dels comptes anuals i fa algunes observacions al respecte a manera de resum.

Capítol d'ingressos

El finançament extern prové, sobretot, de les subvencions rebudes 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 altra banda, la partida corresponent a les quotes dels membres associats suma 154.241,08 euros —21,5 % dels ingressos totals. Avui dia queda 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 a l'epígraf de personal precisament (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 Contínua perquè així ho exigeix la subvenció rebuda. Així i tot, assenyala que aquest import inclou les liquidacions i les quitances per acabament 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 assistència a les reunions convocades.

Finalment, destaca el gran esforç d'austeritat pressupostària 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 el decreixement 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, perquè s'han pagat les liquidacions corresponents.

També, demana el parer sobre 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 exercir 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.

5. Aprovació del pressupost per a l'exercici 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 decrement 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 es fa ineludible reduir les despeses corrents i les inversions. S'han racionalitzat algunes partides i s'intenta millorar 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, les quotes 2012 s'ha previst congelar-les 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 despeses 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 la data de venciment 31.05.12

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

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

	Pressupost 2011	Pressupost 2012	
Ingressos generals	555.741,01	388.902,05	Despeses generals
Quotes membres associats (el consell executiu de 25.0512 acorda no augmentar les quotes 2012)	154.241,08	155.737,05	Despeses personal laboral retribucions seguretat social formació personal
Subvenció Govern de les Illes Balears	400.000,00	230.965,00	Assessorament professional assessorament laboral assessorament lingüístic assessorament jurídic extern equipament jurídic Consorci d'Informàtica Local de Mallorca
Funcionament i activitats de suport a les EL	400.000,00	230.965,00	Comunicació i RP <i>Illes informació</i> subscripció premsa i diaris publicació memòria relacions públiques i campanya publicitària
Altres subvencions	500,00	0	Despeses representació indemnització Comissió Permanent i Consell Executiu indemnització comissions externes i visites indemnització comissions internes desplaçaments desplaçaments Comissió Estatut d'Autonomia Local altres despeses representació
Ingressos financers	800,00	2.000,00	Jornades informatives
Altres ingressos	200,00	200,00	Visites i jornades amb CBE
Projecte de pressupost 2012			Aprov. oficina - correspondència
			Reparacions i manteniment immobilitzat reparacions tècniques i manteniment informàtic
			Subministraments
			Altres despeses (taxes del Registre Associacions de la CAIB)
			Estudis i treballs tècnics Actualització formularis
			Amortització i provisió immobilitzat
			Fons de reversió (obres seu social)
Inversió immobilitzat			
Ingressos Pla de Formació subvenció ministeri d'administracions públiques	148.652,79 148.652,79	100.000,00 100.000,00	Despeses pla formació
Ingressos obres seu social Anualitat d'acord amb el conveni signat amb la CAIB	12.842,76 12.842,76	0	Despeses préstec obres quotes interès i amortització préstec
Total ingressos	717.236,63	488.902,05	Total despeses
			Diferència pressupostària

6. Altres

6.1 Manifest de suport al treball que ha fet la fundació Natura Parc

El president proposa elaborar un manifest de reconeixement a la tasca que ha fet Natura Parc amb les administracions locals. La proposta és aprovada per assentiment dels assistents.

6.2 Canvi vicepresidència de la FELIB

Pren la paraula el president i informa que a causa del canvi de govern al municipi de Sant Josep de sa Talaia, i perquè la vicepresidència de la FELIB continuï amb la mateixa composició política, el Consell Executiu del passat 9 de març aprovà el

nomenament del senyor Bernat Coll Ramon, batle de Lloseta, com a vicepresident tercer de la Federació.

Així, aquesta modificació queda ratificada pels assistents a l'Assemblea.

7. Precs i preguntes

No havent-hi cap més intervenció, 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.

<i>Introducció.....</i>	<i>20</i>
<i>1. Activitat de l'entitat.....</i>	<i>23</i>
<i>2. Bases de presentació dels comptes anuals.....</i>	<i>24</i>
<i>3. Excedent de l'exercici.....</i>	<i>25</i>
<i>4. Normes de valoració.....</i>	<i>25</i>
<i>5. Actiu immobilitzat.....</i>	<i>29</i>
<i>6. Béns del patrimoni històric.....</i>	<i>31</i>
<i>7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia.....</i>	<i>31</i>
■ <i>Desglossament de l'apartat 1. Deutors per quotes membres</i>	<i>32</i>
■ <i>Desglossament de l'apartat 2. Administració pública deutora per subvenció obres.....</i>	<i>33</i>
■ <i>Desglossament de l'apartat 3. Deutors per subvencions.....</i>	<i>33</i>
<i>8. Subvencions, donacions i llegats.....</i>	<i>34</i>
<i>9. Deutes.....</i>	<i>35</i>
<i>10. Entitats del grup i associades.....</i>	<i>35</i>
<i>11. Situació fiscal.....</i>	<i>35</i>
<i>12. Ingressos i despeses</i>	<i>35</i>
12.1. <i>Ingressos.....</i>	<i>35</i>
12.2. <i>Despeses.....</i>	<i>36</i>
12.3. <i>Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat amb indicació de l'impost de cada partida del compte de resultats.....</i>	<i>39</i>
<i>13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.....</i>	<i>40</i>
<i>14. Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament 42</i>	
■ <i>Remuneració a favor dels administradors.....</i>	<i>42</i>
■ <i>Tresoreria.....</i>	<i>43</i>
■ <i>Imposicions a curt termini.....</i>	<i>43</i>
<i>15. Conciliació del resultat comptable amb els recursos procedents o aplicats de les operacions.....</i>	<i>44</i>
<i>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).....</i>	<i>45</i>
<i>17. Liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons.....</i>	<i>46</i>
17.1. <i>Operacions de funcionament de l'exercici del 2011.....</i>	<i>46</i>
17.2. <i>Operacions de fons de l'exercici del 2011</i>	<i>47</i>
■ <i>Balanç de situació abreujat.....</i>	<i>48</i>
■ <i>Compte de resultats abreujat.....</i>	<i>50</i>
■ <i>Estat de fluxos d'efectiu abreujat.....</i>	<i>51</i>
■ <i>Execució del pressupost el 31.12.2011.....</i>	<i>52</i>

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'11.01.90. Està declarada entitat d'utilitat pública pel Consell de Ministres de 29.12.93. Per això, any rere any, es reten comptes de l'exercici davant la Conselleria de Presidència del Govern balear i del Ministeri de l'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 construcció i l'equipament corresponent es va fer mitjançant una operació de préstec amb l'entitat bancària Sa Nostra, actualment integrada en el grup financer BMN, que es formalitzà durant el 2002 i que té el venciment previst el 31.05.12.

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 del dia 22 de maig, es va convocar una sessió de l'Assemblea General constituent el 16.09.11 amb l'objecte únic de renovar el Consell Executiu i la Comissió Permanent de la Federació i de donar inici 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, que regula el dret d'associació.

És per això 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	Ferrieres	EEF	Menorca
Vice. 3r.	Joan Albertí Sastre	Fornalutx	PP	Mallorca
Vocal	Guillem A. Bernat Ferrer	Sóller	UM	Mallorca
Vocal	Antoni Mari Mari	Sant Joan Labritja	PP	Eivissa
Vocal	Miquel Ensenyat Riutort	Esporles	PSM-EN	Mallorca
Vocal	Vicent 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 Mari 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)

<i>Càrrec</i>	<i>Nom</i>	<i>Població</i>	<i>Partit</i>	<i>Illa</i>
President	Joan Albertí Sastre	Fornalutx	PP	Mallorca
Vice. 1r.	Vicent Mari Torres	Santa Eulàlia del Riu	PP	Eivissa
Vice. 2n.	Àgueda Reynés Calvache	Maó	PP	Menorca
Vice. 3r.	Josep Mari 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	Estellençs	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 Mari Mari	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 personalitat jurídica i política plena 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 número 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 que es va constituir, l'any 1989, el nombre d'associats fés 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 normativa següent:

- 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'han de redactar seguint les noves normes d'adaptació del PGCE per a les entitats sense finalitat lucrativa. És d'aplicació obligatòria per a les associacions declarades d'utilitat pública, com és el nostre cas.

La data d'inici a la qual es refereixen 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 finalitat lucrativa 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 FELIB 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 que mostren en aquest exercici són comparables amb els de l'exercici anterior.

d) Elements reunits 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 n'hi ha, 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 € davant dels 745.429,49 € de l'exercici anterior) han estat superiors a les despeses (613.991,82 € davant dels 727.461,35 € de l'exercici anterior). El resultat comptable final de l'exercici és positiu (103.028,38 € davant dels 64.701,07 € de l'exercici anterior).

RESULTAT DE L'EXERCICI	2011	2010
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 cost d'adquisició major.

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:

Element d'immobilitzat	Vida útil estimada	% d'amortització
Mobiliari	10 anys	10%
Equips del procés d'informació	4 anys	25%
Altres immobilitzat	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 perquè s'han romput.

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 adaptar i, per tant, modificar el 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 fet 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 de les subvencions rebudes de l'Administració pública, a més de les quotes ordinàries dels associats, per al funcionament i les despeses que provoca.

Les subvencions d'explotació s'imputen íntegrament com a ingressos 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 del grup I.

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
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 enviar l'acreditació en què la Federació

figura com a 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 però l'impost és zero), segons les activitats fetes a l'empara de l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins 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, per al funcionament i les despeses que provoca, 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 municipi. Així, el nombre d'habitants s'ha actualitzat segons la darrera revisió del darrer padró municipal (01.01.2010. Font: INE).

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

Tram d'habitants <i>Estatuts de la Felib (article 18)</i>	Nre. de vots <i>Revisió del padró d'habitants: 1.01.2010. Font: INE</i>	Import de la quota 2011
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 hi ha a continuació indica el moviment de les partides de l'immobilitzat material segons la incorporació al patrimoni de la Federació, reflectit en el balanç. Les variacions són per 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.

Elements	Saldo inicial	Entrades		Saldo final
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 COST	516.804,90	596,00	563,25	516.837,65
Amortització		Quota 2011	Regularització	Saldo final
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 AMORTITZACIÓ	-167.345,42	-30.177,69	468,86	-197.054,25
Provisió per depreciació		Dotació 2011		Saldo final
Provisió per depreciació d'immobilitzat	-213,16	-	-	-213,16
TOTAL IMMOBILITZAT	349.246,32	-	-	319.570,24

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

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 feta.

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).

Càlcul de la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	Import
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

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Regularització	Saldo final
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.

Actiu corrent	Import
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 varen 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

Lluçmajor – 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 queda pendent de pagar.

Aquesta quantia pendent fa palesa la difícil situació econòmica en què 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 desena 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.

Administració pública deutora per subvencions concedides llarg termini				
Exercici	Número anualitat	Import anualitat	Modificació de la clàusula segona del Conveni	Saldo
				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	Desena 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 queden pendents d'ingressar:

- 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, l'objectiu de les quals és augmentar els ingressos o bé disminuir els costos d'explotació (incideixen en el resultat de l'exercici).
- Subvencions de capital, l'objectiu 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 òrgan competent corresponent, d'acord amb el que disposa la normativa aplicable. Són les que hi ha a continuació:

Concepte	Import
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

Nivell de compliment del Conveni signat el 16 de desembre de 2002 entre la CAIB i la FELIB			
Anualitat	Data de la resolució del pagament	Data d'abonament	Import
2002	—	13.03.2003	12.000,00

Nivell de compliment del Conveni signat el 16 de desembre de 2002 entre la CAIB i la FELIB			
Anualitat	Data de la resolució del pagament	Data d'abonament	Import
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 per al 2011 queda pendent de pagament. Així, com que ja s'ha assolit l'objecte en el termini establert, la vigència d'aquest conveni ja s'ha 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 per donar 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:

Subcompte	2011	2010
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 acabament de contracte que s'han hagut de pagar a alguns treballadors durant l'any i que ha suposat un decreixement progressiu del personal contractat, que es detalla a continuació.

El 26 de abril es jubila definitivament A. Vilafranca a collida 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 perquè s'incorpora 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 d'esmentar 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, i quedà 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
Com 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 rotació molt alta, que 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 l'*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.

Resum dades econòmiques de la justificació	Import
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 les dades estadístiques més importants que resumeixen el Pla de Formació que s'ha dut a terme.

Dades globals	
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.

- 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.

Data	Concepte	Import
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

Es 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 n'hi ha, 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'ha 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 de la memòria)
- (+) Valor net comptable de l'immobilitzat material (apartat 5 de la memòria)
- (+) Creditors per prestacions de serveis (apartat 7 de la memòria)
- (-) Inversió financera (apartat 4 de la memòria)
- (-) Anualitats pendents de la subvenció atorgada per a les obres de construcció de la nova SEU (apartat 7 de la 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
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 cobrar-les en un curt període de temps.

Concepte	Import
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 aquesta entitat financera (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 títols esmentats 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 traspassades 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'explotació mercantil	–
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	–	2. Quotes d'usuaris i afiliats	154.241,08
3. Consums d'explotació	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, d'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 a 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 han estat causats per la diferència entre el que s'ha pressupostat i el que s'ha fet amb 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 personal 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 € del 2010 a 717.020,20 € del 2011). Quant a les despeses i en consonància amb els ingressos menors, també han sofert un decrement (727.461,35 € del 2010 a 654.731,96 € del 2011).

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

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 separació l'actiu, el passiu i el patrimoni net. Vegeu en el quadre adjunt el balanç de situació on hi ha 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 per 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 manera, 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 d'aquesta magnitud en l'exercici econòmic (no és obligatori per a les entitats que formulen 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 dividends (+)		-
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 dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-
a) Dividendes (-)		-
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 a 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 manera de resum, les que s'han atorgat en aquest exercici són:

Concepte	Import
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 al 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 al 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 €. 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 €) i l'import de les inversions efectuades (596,00 €). Així, el resultat comptable final de 103.028,38 € 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	
Ingressos generals	555.741,01	555.524,65	Despeses generals
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 Retribucions Seguretat Social Formació personal
Subvenció Govern balear	400.000,00	400.000,00	Assessorament professional Assessorament laboral Assessorament lingüístic Assessorament jurídic extern Equipament jurídic Consorci d'Informàtica Local de Mca
Funcionament i activitats de suport a les EL	400.000,00	400.000,00	Comunicació i RP Butlletí <i>Informació Illes</i> Subscripció premsa i diaris Publicació memòria legislatura Relacions públiques i campanya publicitària
Altres subvencions	500,00	0	Despeses representació Indemnització Comissió Permanent Indemnització Consell Executiu Indemnització comissions externes i visites Indemnització comissions internes Desplaçaments Desplaçaments Comissió Estatut d'Autonomia Local Altres despeses representació
Ingressos financers	800,00	307,93	Jornades informatives
Altres ingressos	200,00	975,64	Visites i jornades amb CBE
Execució del pressupost a 31.12.2011			Aprov. Oficina - correspondència
			Reparacions i manteniment immob. Reparacions tècniques Manteniment informàtic i comunicacions
			Subministraments
			Altres despeses (taxes Registre Associac. CAIB)
			Estudis i treballs tècnics Actualització formularis
			Amortització i provisió immobilitzat
			Fons de reversió (obres seu social)
			Inversió immobilitzat
Ingressos Pla de Formació	148.652,79	148.652,79	Despeses pla formació
Subvenció Ministeri d'Adm. Públiques - INAP	148.652,79	148.652,79	
Ingressos obres seu social	12.842,76	12.842,76	Despeses préstec obres
Anualitat 2011 s/. conveni CAIB	12.842,76	12.842,76	Quotes interès préstec Quotes amortització préstec
Total ingressos	717.236,63 €	717.020,20 €	Total despeses
Resultat comptable = dif. pressupostària + quotes amortitz.			Diferència pressupostària