

Lloc: Sala d'actes del Parlament de les Illes Balears

Començament: 11.30h

Acabament: 13.45 h

Assistents:

Sr. Joan Simonet Pons	Batle d'Alaró
Sra. Coloma Terrasa Ventanyol	Batlessa d'Alcúdia
Sr. Francesc Miralles Mascaró	Batle d'Algaida
Sr. Llorenç Suau Simó	Batle d'Andratx
Sr. Joan Ribot Mayol	Batle d'Ariany
Sr. Jaume Alzamora Riera	Batle d'Artà
Sr. Mateu Ferrà Bestard	Batle de Banyalbufar
Sr. Jeroni Salom Munar	Batle de Binissalem
Sr. Bartomeu Alemany Bennàssar	Batle de Búger
Sr. Jaume Isern Lladó	Batle de Bunyola
Sra. Esperança Català Ribó	Tinenta de batle de l'Ajuntament de Calvià
Sr. Joan Amengual Horrach	Batle de Campanet
Sr. Sebastià Sagreras Ballester	Batle de Campos
Sra. Ivón Renaud Mas	Regidora de l'Ajuntament de Capdepera
Sr. Antoni Salas Roca	Batle de Costitx
Sra. Magdalena López Vallespir	Regidora de l'Ajuntament de Deià
Sr. Fèlix Ripoll Pons	Tinent de batle de l'Ajuntament d'Es Mercadal
Sr. Antoni Solivellas Estany	Batle d'Escorca
Sr. Bartomeu Jover Sánchez	Batle d'Estellencs
Sr. Gabriel Tauler Riera	Batle de Felanitx
Sr. Joan Albertí Sastre	Batle de Fornalutx i president de la FELIB

Sr. Rafael Torres Gómez	Batle d'Inca
Sr. Joan Jaume Ramis	Batle de Lloret de Vistalegre
Sr. Bernat Coll Ramon	Batle de Lloseta
Sr. Joan Ramis Perelló	Batle de Llubí
Sr. Joan Jaume Mulet	Batle de Lluçmajor
Sr. Antoni Pastor Cabrer	Batle de Manacor
Sr. Bernadí Coll Martorell	Batle de Mancor de la Vall
Sr. Simó Gornés Hachero	Tinent de batlessa de l'Ajuntament de Maó
Sr. Antoni Mulet Campins	Batle de Maria de la Salut
Sr. Francisco José Ferrá Pizá	Tinent de batle de l'Ajuntament de Marratxí
Sr. Jaume Bauçà Mayol	Batle de Montuïri
Sr. Mateu Isern Estela	Batle de Palma
Sr. Bartomeu Cifre Ochogavía	Batle de Pollença
Sr. Gabriel Ferrà Martorell	Batle de Puigpunyent
Sr. Gabriel Serra Barceló	Batle de Sa Pobla
Sra. Pepita Gutiérrez Costa	Batlessa de Sant Antoni de Portmany
Sr Joan Magro Bauzá	Batle de Sant Joan
Sr. Antoni Marí Marí	Batle de Sant Joan de Labritja i vicepresident segon del Consell Insular d'Eivissa
Sra. Neus Marí Marí	Batlessa de Sant Josep de Sa Talaia
Sr. Mateu Puigrós Sureda	Batle St. Llorenç des Cardassar
Sr. Francisco Martorell Canals	Regidor de l'Ajuntament de Santa Eugènia
Sr. Vicent Marí Torres	Batle de Santa Eulària des Riu
Sr. Antoni Reus Darder	Batle de Santa Margalida
Sra. M. Rosa Vich Vich	Batlessa Santa Maria del Camí
Sr . Joan Rotger Seguí	Batle de Selva i vicepresident del Consell de Mallorca
Sr. Joan Carles Verd Cirer	Batle de Sencelles

Sr. Maria Bonet Rigo	Batlessa de Ses Salines
Sr. Pere Joan Jaume Florit	Batle de Sineu
Sr. Carlos Simarro Vicens	Batle de Sóller
Sra. Natalia Troya Isern	Regidora de l'Ajuntament de Son Servera
Sr. Nadal Torres Bujosa	Batle de Valldemossa
Hble Sr. Joan Josep Pons Anglada	Conseller executiu de Cooperació, Esports i Habitatge del Consell Insular de Menorca

Va actuar de secretari el Sr. Miquel Santandreu Bestard, secretari general de la FELIB.

Varen excusar l'absència:

Sra. Misericòrdia Sugrañes Bareny	Batlessa d'Alaior
Sr. José M ^a de Sintas Zaforteza	Batle de Ciutadella
Sr. Andreu Isern Pol	Batle de Consell
Sr. Miquel Ensenyat Riutort	Batle d'Esporles
Sra. Marienna Sánchez-Jáuregui Martínez	Batlessa d'Eivissa
Sr. Lluís Camps Pons	Batle d'Es Castell
Sr. Pere Moll Triay	Batle d'Es Migjorn Gran
Sr. Manuel José Monerris Barberá	Batle de Ferreries
Sr. Martí Fornés Carbonell	Batle de Muro
Sra. Catalina Mas Bennàssar	Batlessa de Petra
Sra. Francisca Mora Veny	Batlessa de Porreres
Sr. Cristóbal Coll Alcina	Batle de Sant Lluís
Sr. Miquel Vidal Vidal	Batle de Santanyí
Sr. Montserrat Roselló Nicolau	Batle de Vilafranca de Bonany
Hble. Sra. Sonia Cardona Ferrer Formentera	Vicepresidenta Primera del Consell Insular de

Hi han assistit com a convidats:

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

Hble. Sra. Maria Núria Riera Martos, consellera d'Administracions Públiques.

Sr. Íñigo de la Serna Hernáiz, president de la Federació de Municipis i Províncies (FEMP) i batle de Santander.

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

Sr. Pedro Munar Bernat, catedràtic de Dret Civil de la UIB.

Per indicació del president, el senyor Joan Albertí Sastre, us convoc a la reunió **de l'Assemblea General Ordinària** que tindrà lloc el proper 7 de juny **de 2013**, a les 11.15 hores en primera convocatòria i **a les 11.30 hores** en segona, a la **sala d'actes del Parlament de les Illes Balears** amb l'ordre del dia següent:

- 1. Aprovació de l'acta de la sessió anterior.**
- 2. Rendició dels comptes anuals i de la memòria de l' exercici 2012.**
- 3. Aprovació del pressupost per a l'exercici 2013.**
- 4. Presentació programa de mediació a l'Administració local, a càrrec del Sr. Pedro Munar Bernat, catedràtic de Dret Civil de la UIB.**
- 5. Intervenció del president Federació Espanyola de Municipis i Províncies (FEMP) i batle de Santander, Sr. Íñigo de la Serna Hernáiz.**
- 6. Intervenció de l'Hble. Consellera d'Interior i Administracions Públiques, Sra. Maria Núria Riera Martos, en relació a l'adhesió al Conveni d'Interoperabilitat telemàtica per a la simplificació administrativa.**
- 7. Intervenció del Molt Honorable President del Govern de les Illes Balears, Sr. José Ramón Bauzá Díaz.**

Miquel Santandreu Bestard
Secretari general

Palma, 23 de maig de 2013

Desenvolupament de la sessió

La presidenta del Parlament, la senyora Margarita Duran, i el vicepresident del Consell de Mallorca, el senyor Joan Rotger, donen la benvinguda als assistents, recalcant la lloable feina dels ajuntaments.

El president de la FELIB, el senyor Albertí, dóna les gràcies a tots els assistents, i agraeix a la presidenta del Parlament la possibilitat de poder fer l'assemblea general a la seu d'aquesta institució, al senyor Gornés per la tasca portada a terme com a conseller d'Administracions Públiques, i al president de la FEMP, per haver-hi pogut assistir.

1. Aprovació de l'acta de la sessió anterior

El president demana conformitat als assistents per poder aprovar l'acta de dia 21 de juny de 2012. Els assistents es donen per assabentats i l'acta s'aprova per unanimitat.

2. Rendició dels comptes anuals i de la memòria de l'exercici 2012

Pren la paraula la senyora Fàtima Lladó, responsable del Departament de Comptabilitat de la FELIB. Exposa que la Federació és una associació sense finalitat lucrativa i està declarada com 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 de les Illes Balears i del Ministeri de l'Interior. Exposa que la Federació ha fet un esforç d'austeritat pressupostària i de contenció de la despesa, que finalment ha desembocat en un resultat positiu. Explica que el finançament extern prové, sobretot, de les subvencions rebudes de l'Administració pública. I són, sens dubte, la columna vertebral de la Federació i suposen el 65,3 % dels ingressos totals, en destaca la subvenció atorgada pel Govern balear, de 230.965 euros i la subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques per al pla de formació contínua de 69.972 euros.

Explica que si es compara amb l'exercici 2011, podem xifrar la reducció de les subvencions nominatives en quasi 250 mil euros menys, concretament, 247.715,21 euros menys. Així i tot, reconeixem l'esforç important que s'ha fet des del Govern de les Illes Balears.

Per altra part, la partida d'ingressos corresponent a les quotes dels 70 membres associats suma 155.737 euros —un 33,8 % dels ingressos totals.

Quant al capítol de despeses corrents, s'ha seguit un control molt exhaustiu de les diferents

partides. La principal, correspon a les despeses de personal que té un pes en el conjunt del pressupost del 63,6 %. Es va suprimir el pagament de la segona paga extraordinària com a mostra de solidaritat amb l'esforç fet per les administracions públiques i d'acord amb el pla d'austeritat decretat pel Govern central, d'acord amb el Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

També, cal destacar la reducció en l'epígraf de les despeses de representació i de desplaçaments per assistència a reunions. Durant el 2012 no s'ha descentralitzat cap reunió del Consell Executiu a les illes menors, però està previst fer-ho pròximament. Així i tot, el resultat pressupostari de l'exercici és positiu de **20.021,39 euros**. No obstant això, l'excedent comptable final serà el sumatori entre el resultat anterior i les quotes d'amortització del préstec. Total: **36.982,78 euros** positius que passen a augmentar íntegrament el net patrimonial i no es reparteixen, en cap cas, entre els associats.

Exposa que d'acord amb els Estatuts Socials, serà l'Assemblea General que haurà d'aprovar definitivament la rendició dels comptes anuals i la liquidació del pressupost 2012. Es demana conformitat als assistents. Queda aprovada la rendició de comptes anuals i la liquidació del pressupost 2012 per unanimitat.

A continuació, pren la paraula el senyor Santandreu, secretari general de la FELIB. Fa un breu repàs de l'activitat de la Federació durant l'exercici 2012. Exposa que el funcionament de la Federació ve definit per les decisions del president i per les de l'òrgan de govern, que és el consell executiu, format per 25 batles i batllesses de les illes, que és qui fixa la postura de la FELIB davant determinades qüestions.

Tot seguit explica que la Federació funciona a través de comissions externes, de les quals destaca la Comissió de Pacte Local, que és una comissió mixta, bilateral i paritària entre el Govern de les Illes Balears i els ajuntaments, que es creà la legislatura anterior com a òrgan d'interlocució per determinar els espais de participació i els sistemes de finançament a les entitats locals. Informa que quan es començà a parlar de la reforma de la Llei de bases de règim local, aquesta comissió es va reunir amb l'objectiu final d'estudiar l'esborrany de la Llei, i presentar-hi les al·legacions pertinents.

Continua amb el treball fet a altres comissions externes, com el Consorci d'Aigua i d'Infraestructures, la mediació amb la Societat General d'Autors, el pla de pagament a proveïdors, el descompte als residents, els aclariments fets des de la Federació sobre el Decret llei 5/2012, de mesures urgents en matèria de personal, el Decret llei 2/2012,

d'ordenació urbanística sostenible, la jornada d'estabilitat pressupostària i les jornades sobre la Llei 8/2012 de turisme a les Illes Balears.

Continua amb una breu explicació de les tasques dels diferents departaments de la Federació, assenyalant la tasca del departament jurídic: analitzar, estudiar i emetre informes sobre els projectes llei i de reglament dins el tràmit d'informació pública, d'enviar aquesta informació als diferents municipis, i recollir i enviar, a la vegada, les seves al·legacions. Del departament de formació comenta que, tal vegada, sigui el departament més conegut. Informa que any rera any elabora un pla de formació, cada vegada amb més demanda i participació, tot i haver minvat el pressupost en un 55 % respecte al del 2011 passant de 150.000 a 68.000 euros, i que durant els darrers anys s'ha apostat per una formació en línia, que arriba a un major nombre de participants i és més barata.

3. Aprovació del pressupost per a l'exercici 2013

La senyora Lladó explica amb detall algunes de les partides que formen part de la proposta de pressupost 2013. Exposa que el pressupost per al 2013 baixa a la xifra de 449.737,11 euros, fet que suposa un decrement del 9 % respecte de l'exercici anterior.

Com és natural la major part de les partides que hi ha en el pressupost de 2012 tenen continuïtat en el pressupost actual, tot i que són ineludibles les reduccions de les despeses corrents i de les inversions. S'han racionalitzat algunes partides i s'ha aconseguit millorar-ne la gestió.

— Capítol d'ingressos pressupostats

Les subvencions rebudes suposen el percentatge més elevat dels ingressos previstos (**64,7 %**) i s'imputen íntegrament a l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació. La transferència del Govern autonòmic s'ha previst amb una reducció del **9,5 %** respecte de l'import de 2012 i del 43 % manco si ho comparem amb el 2011 i que es destinarà a complir les finalitats estatutàries. També, l'aportació econòmica del Ministeri d'Administracions Públiques per al pla de formació s'ha previst similar a l'any anterior.

Per altra banda, les quotes ordinàries dels associats suposen el **34,6 %**. L'article 49 dels estatuts socials possibilita actualitzar-les anualment d'acord amb la taxa interanual de l'índex de preus al consum a les Illes Balears.

No obstant això, s'ha previst congelar les quotes 2013 seguint la tònica dels darrers 4 anys.

— **Capítol de despeses previstes**

Quant a les despeses, s'han pressupostat d'acord amb els ingressos previstos i són molt similars a les de l'exercici 2012.

El capítol de personal segueix tenint el major pes en el conjunt del pressupost. S'han aplicat mesures extraordinàries per contenir el dèficit públic per recomanació directa de la FEMP i amb solidaritat amb l'Administració pública. No es preveu incrementar les retribucions del personal respecte a les vigents a 31 de desembre de 2012, d'acord amb l'exposició de motius i l'article 22.2 de la Llei 13/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2013. Tampoc no es preveu cap augment de la plantilla de treballadors.

Finalment, no cal pressupostar les quotes d'amortització ja que la data de venciment del préstec va ser el 31 de maig de 2012.

Se'n demana l'aprovació que es fa per assentiment de tots els assistents.

Vegeu, a continuació, el quadre que mostra el projecte del pressupost de 2013.

	Pressupost 2012	Execució 30.12.2012	Pressupost 2013	%		Pressupost 2012	Execució 30.12.2012	Pressupos 2013	%
INGRESSOS GENERALS	388.902,0 5	390.184,62	379.737,11	84,4	DESPESES GENERALS	371.752,05	353.176,9 8	379.737, 11	84,4
QUOTES MEMBRES ASSOCIATS	155.737,0 5	155.737,11	155.737,11	34,6	DESPESES PERSONAL LABORAL	290.000,00	280.055,2 8	299.900, 00	66,68
					Retribucions	220.000,00	0	00	
					Seguretat social	70.000,00	211.992,1	231.000, 00	
					Formació personal	0	7	00	
							68.063,03	68.900,0 0	
							0	0	
SUBVENCIÓ GOVERN DE LES ILLES BALEARS	230.965,0 0	230.965,00	220.000,00	48,9	ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	8.500,00	10.942,57	8.900,00	1,98
					Assessorament laboral	4.000,00	4.525,46	4.400,00	
					Assessorament lingüístic	0	0	0	
					Assessorament jurídic extern	0	0	0	
					Equipament jurídic	0	0	0	
					Consorci Informàtica Local	4.500,00	6.417,11	4.500,00	
					COMUNICACIÓ I RP	3.000,00	2.646,92	1.900,00	0,42
					Butlletí <i>Illes Informació</i>	0	0	0	
					Subscripció premsa i diaris	2.500,00	2.286,92	1.400,00	
					Relacions públiques	500,00	360,00	500,00	
ALTRES SUBVENCIIONS	0	0	1.000,00	0,2	DESPESES REPRESENTACIÓ	20.500,00	11.355,57	20.500,0 0	4,56
					Indemnització C. Permanent i C. Executiu	7.500,00	3.060,00	0	
					Indemnització comissions externes i visites	5.000,00	5.220,00	7.500,00	
					Indemnització comissions internes	1.000,00	0	5.000,00	
					Desplaçaments	7.000,00	3.075,57	1.000,00	
					Altres despeses representació	0	0	7.000,00 0	
INGRESSOS FINANCERS	2.000,00	3.482,51	3.000,00	0,7	JORNADES INFORMATIVES	200,00	0	200,00	0,04
ALTRES INGRESSOS	200,00	0	0	0	APROVISIONAMENT OFICINA I CORRESPONDÈNCIA	5.352,05	4.847,82	5.300,00	1,18
					REPARACIONS IMMOBILITZAT	2.000,00	317,32	2.000,00	0,44
					SUBMINISTRAMENTS	6.000,00	6.933,45	3.500,00	0,78
					ALTRES DESPESES (taxes del Registre Associacions de la CAIB)	50,00	22,08	50,00	0,01
					ESTUDIS i TREBALLS TÈCNICS	0,00	0,00	0,00	-
					AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	24.349,01	24.500,00	24.500,0 0	5,45
					FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)	11.624,38	11.650,00	11.650,0 0	2,59
					INVERSIÓ IMMOBILITZAT	0	0	1.337,11	0,30
INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ Subvenció Ministeri d'Administracions Públiques	100.000,0 0	69.972,58	70.000,00	15,6	DESPESES PLA FORMACIÓ	100.000,00	69.972,58	70.000,0 0	15,6
					DESPESES PRÉSTEC OBRES Quotes interès i amortització préstec	17.150,00	17.067,56	-	-

4. Presentació programa de mediació a l'Administració local, a càrrec del Sr. Pedro Munar Bernat, catedràtic de Dret Civil de la UIB, i de la Sra. Josefina Belmonte, advocada

Els convidats fan una breu exposició sobre el mètode alternatiu de mediació. Informen que ambdós formen part de GETME, iniciativa europea de magistrats que, a favor de la mediació, ha constituït un punt neutre a moltes províncies espanyoles, i que engloba tot un seguit de professionals amb la finalitat de donar a conèixer aquesta metodologia, que presenten com una eina útil per a les administracions locals

5. Intervenció del president de la Federació Espanyola de Municipis i Províncies (FEMP) i batle de Santander, Sr. Íñigo de la Serna Hernáiz

El senyor Albertí agraeix la presència al senyor Íñigo de la Serna Hernáiz, president de la FEMP.

Pren la paraula el senyor de la Serna, dóna les gràcies per la invitació de la FELIB, i exposa que els ajuntaments durant l'any 2012 aconseguiren un dèficit del 0.15%, la meitat del 0.30 % previst per aquest exercici, i que duran els exercicis 2013, 2014 i 2015 es podrà aconseguir un dèficit del 0 %. Informa que, pel que fa a l'endeutament de les entitats locals, més de tres mil municipis espanyols tancaren l'any sense deute, i més de quatre mil municipis tingueren superàvit als comptes.

A continuació, explica com es troba el procés de negociació de l'Avantprojecte de llei de racionalització i sostenibilitat de l'administració local, i insisteix en la voluntat de la FEMP d'incorporar al text que arribi al Consell de Ministres punts específics encara pendents, com l'assignació a les comunitats autònomes de les competències en educació i del cost que comporten, tan prest s'hagi acordat el finançament autonòmic; l'eliminació dels supòsits que preveuen la possibilitat d'intervenció dels municipis; la participació de la FEMP en la fixació del "cost estàndard" per tal que sigui una valoració objectiva del municipi concret, amb les singularitats necessàries i amb un període d'adaptació, i finalment, la limitació dels interventors de la seva capacitat per entrar en qüestions d'oportunitat i que corresponen als càrrecs polítics.

Exposa que s'eliminà la proposta d'intervenir els municipis de menys de 5.000 habitants i es preveu la possibilitat d'algun tipus de retribució per a municipis de menys de 1.000 habitants, i la possibilitat de tenir una persona eventual per a municipis de menys de 5.000 habitants. Explica que serà possible destinar a inversions, i no només a amortització de deute pendent, els superàvits aconseguits pels municipis en l'exercici anterior. També fa referència al futur pla de proveïdors en el qual els ajuntaments passaran a ser considerats com proveïdors de les comunitats autònomes, que serà una via per als consistoris per cobrar deutes pendents.

El senyor Albertí agraeix la presència i explicacions del president de la FEMP, i manifesta que s'han recollit totes les al·legacions que els municipis de les Illes Balears han presentat a l'avantprojecte i que cada vegada que s'ha fet una consulta a la FEMP en 24 hores se'ls ha donat resposta. Tot seguit dóna pas a un torn obert de precis i preguntes:

Pren la paraula el senyor Coll, batle de Lloseta, exposant que el seu parer és que es valora molt poc la funció dels batles i que, si un ajuntament funciona i compleix amb el dèficit, l'haurien de deixar treballant com fins al moment.

El senyor de la Serna contesta que hi ha una limitació de salaris, nombre d'eventuals i de dedicacions exclusives. Comenta que qualsevol acció s'ha de fer a totes les administracions per igual.

Pren la paraula el senyor Puigrós, batle de Sant Llorenç d'es Cardassar i comenta que el cost estàndard no té en compte la població flotant de molts de municipis de les illes.

El senyor Albertí contesta que tingué una reunió amb el senyor Montoro, ministre d'Hisenda i Administracions Públiques, en què exposà la problemàtica de la insularitat de les Illes Balears i la població flotant, i comentà que es tendrà en compte.

El senyor de la Serna comenta que encara no està establert el cost estàndard i que des de la FEMP ja han fet saber, en diverses ocasions, que tenen molt a dir en aquest sentit i que volen que se'ls tingui en consideració.

Tot seguit, el senyor Salom, batle de Binissalem, exposa que malgrat als ajuntaments se'ls allibera de les competències impròpies, no se'ls hauria de rebaixar l'aportació anual que els fan arribar les altres administracions públiques. Comenta que entre el primer i el segon pla de pagament als proveïdors, els anys se superposen. Demana si aquesta

qüestió es pot negociar perquè els anys de pagaments no se superposin. El senyor de la Serna contesta que la reforma actual no és una reforma del finançament local.

6. Intervenció de l'Hble. Consellera d'Interior i Administracions Públiques, Sra. Maria Núria Riera Martos, en relació a l'adhesió al Conveni d'Interoperabilitat telemàtica per a la simplificació administrativa

Pren la paraula la senyora Riera, saluda els assistents, i comença la seva intervenció fent al·lusió a les paraules del senyor de la Serna quant a la participació d'ingressos de la Comunitat Autònoma. Comenta que el Govern de les Illes és molt sensible a la realitat dels municipis i informa que hi ha el Fons de Cooperació Municipal, que es redistribueix en criteris de població, solidaritat, etc. Enguany està dotat en 10.7 milions d'euros, i es treballa mitjançant comissió mixta amb la FELIB amb l'objectiu d'apropar-se a la realitat dels municipis. Continua informant que, sobre l'Aavantprojecte de llei de la reforma local, es valora positivament el fet que l'Estat hagi establert un període de diàleg amb totes les comunitats i tots els municipis, ja que la voluntat és aconseguir una llei que permeti dotar de seguretat jurídica i econòmica tots els municipis, alhora que se sufraguen els interessos dels ciutadans.

Continua explicant que l'objectiu d'aquesta intervenció és donar a conèixer el conveni d'Interoperabilitat, la funció del qual és optimitzar la tramitació dels procediments administratius, de manera que les distintes administracions puguin compartir dades i intercanviar informació, i així la ciutadania que ha presentat determinada documentació davant una administració no l'haurà de tornar a aportar quan es relacioni amb una altra administració de la Comunitat Autònoma.

Explica que el conveni se suma al Decret 6/2013, de 8 de febrer, de mesures de simplificació documental dels procediments administratius impulsat per la Conselleria d'Administracions Públiques, que té per objectiu reduir al màxim la documentació que la població ha de presentar davant l'Administració, per fer tots els procediments més simples i àgils. Explica que es preveu que la supressió de les càrregues administratives generi un estalvi per a les empreses, i els ciutadans en general, com a mínim, en 17 milions d'euros en un any.

La senyora Riera defensa la necessitat que els municipis de les illes s'adhereixin a aquest conveni perquè la simplificació administrativa i documental sigui també una realitat a l'Administració local i demana que els ajuntaments aprovin l'adhesió per Ple abans de dia 13 d'agost, perquè és quan entra en vigor la «carpeta ciutadana» on el ciutadà pot

consultar les seves dades. S'acomiada donant les gràcies.

7. Intervenció del molt Honorable President del Govern de les Illes Balears, el Sr. José Ramón Bauzá Díaz

El senyor Albertí dóna la benvinguda al senyor Bauzá, President del Govern de les Illes Balears i li dóna les gràcies per clausurar aquest acte.

Pren la paraula el senyor Bauzá, saluda els assistents i agraeix la invitació. Comenta que la situació actual no és la mateixa que la situació en què ens trobàvem en l'assemblea de la FELIB del juny passat. Comenta que ens trobàvem submergits en una conjuntura econòmica complicada i davant una administració sobredimensionada. Situació a la qual es varen afrontar totes les institucions: Govern, consells i cadascun dels ajuntaments de les illes. Comenta que ja a la darrera assemblea general exposà que aquesta legislatura no ens serviria només per superar la crisi sinó també per posar les bases que garanteixin un futur millor. I aquestes bases ja comencen a donar fruit. Exposa que tots els que formen part de l'Administració pública hem de traçar el camí de la reactivació econòmica de la nostra comunitat, i ser un exemple d'austeritat i d'optimització de recursos.

Comenta que s'ha d'estar més prop que mai dels ciutadans i dels municipis, i recalca la tasca fets des de la FELIB, per invertir i intervenir en les necessitats de les administracions locals. S'ha de treballar conjuntament entre totes les administracions públiques per a la reactivació econòmica, i en aquest sentit parla del sistema de simplificació administrativa, i és amb aquest objectiu que anima tots els assistents a firmar el conveni elaborat per la conselleria d'Administracions Públiques.

S'acomiada donant les gràcies.

El senyor Albertí dóna les gràcies, i 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 2012

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

Es regeix per uns estatuts propis i el seu òrgan sobirà és l'Assemblea General, que està formada pels batles de tots els ajuntaments de les Illes Balears i els presidents dels quatre consells insulars. Adopta els acords segons el principi de democràcia interna i es reuneix en sessió ordinària una vegada a l'any en el transcurs del primer semestre.

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Índex

Introducció.....	17
1. Activitat de l'entitat.....	19
2. Bases de presentació dels comptes anuals.....	20
3. Excedent de l'exercici.....	21
4. Normes de valoració.....	21
5. Actiu immobilitzat.....	26
Sortides.....	26
Saldo inicial.....	26
Saldo inicial.....	26
Regularització.....	26
Regularització.....	27
6. Béns del patrimoni històric.....	27
7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia.....	27
■ Desglossament de l'apartat 1. Deutors per quotes membres.....	28
■ Desglossament de l'apartat 2. Administració pública deutora per subvenció obres.....	29
■ Desglossament de l'apartat 3. Deutors per subvencions.....	30
8. Subvencions, donacions i llegats.....	30
9. Deutes.....	31
10. Entitats del grup i associades.....	31
11. Situació fiscal.....	31
12. Ingressos i despeses.....	31
12.1. Ingressos.....	32
12.2. Despeses.....	32
12.3. Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat amb indicació de l'impost de cada partida del compte de resultats que afecta el concepte esmentat.....	35
13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.....	36
14. Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament.....	38
■ Remuneració a favor dels administradors.....	38
■ Tresoreria.....	39
Caixa oficina.....	39
TOTAL.....	39
■ Imposicions a curt termini.....	39
15. Conciliació del resultat comptable amb els recursos procedents o aplicats de les operacions.....	41
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).....	42
17. Liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons.....	43
17.1. Operacions de funcionament de l'exercici del 2011.....	43
17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2011.....	44
■ Balanç de situació abreujat.....	45
■ Compte de resultats abreujat.....	47
■ Estat de fluxos d'efectiu abreujat.....	48

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Introducció

La Federació és una associació sense finalitat lucrativa regulada a la Llei 49/2002, amb personalitat jurídica pública i inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb data d'11.01.1990. Està declarada entitat d'utilitat pública pel Consell de Ministres de 29.12.1993. Per això, any rere any, es ret comptes de l'exercici davant la Conselleria de Presidència del Govern balear i del Ministeri 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 seva construcció i l'equipament corresponent fou mitjançant una operació de préstec amb l'entitat bancària Sa Nostra, actualment integrada dins el grup financer BMN, que es formalitzà durant el 2002 i que va tenir el venciment el 31/05/2012.

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

Cal destacar que el 2011 ha estat un any electoral. Així, com a resultat de les eleccions municipals i insulars fetes el dia 22 de maig, es va convocar una sessió de l'Assemblea general constituent el 16.09.2011 amb l'objecte únic de renovar el Consell Executiu i la Comissió Permanent de la Federació i de donar el sus a la nova legislatura. També, resta pendent d'inscriure la darrera modificació dels òrgans directius al Registre d'Associacions de les Illes Balears, d'acord amb el que estableix la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació.

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

Es transcriuen a continuació els membres que formen els òrgans directius de la Federació.

Període 2011-2015				
Composició del Consell Executiu				
<i>(eleccions municipals: 22 de maig de 2011, aprovat per l'Assemblea General de 16.09.2011)</i>				
Càrrec	Nom	Població	Partit	Illa
President	Joan Albertí Sastre	Fornalutx	PP	Mallorca
Vice. 1	Vicent Marí Torres	Santa Eulàlia del Riu	PP	Eivissa
Vice. 2	Àgueda Reynés Calvache	Maó	PP	Menorca
Vice. 3	Josep Marí Ribas	Sant Josep de sa Talaia	PSOE	Eivissa
	<i>Canvi de vicepresidència aprovat pel Consell Executiu de 9.03.2012:</i>			
	► Bernat Coll Ramon	Lloseta	PSOE	Mallorca
Vocal	Francesc Miralles Mascaró	Algaida	PSOE	Mallorca
Vocal	Mateu Ferrà Bestard	Banyalbufar	CxI	Mallorca
Vocal	Jeroni Salom Munar	Binissalem	PP	Mallorca
Vocal	José Maria de Sintas Zaforteza	Ciutadella	PP	Menorca
Vocal	Antoni Salas Roca	Costitx	CxI	Mallorca
Vocal	Francisco Javier Ametller Pons	Es Mercadal	PSOE	Menorca
Vocal	Miquel Ensenyat Riutort	Esporles	PSM	Mallorca
Vocal	Bartomeu Jover Sánchez	Estellencs	PP	Mallorca
Vocal	Jaume Ferrer Ribas	Formentera	IND	Formentera
Vocal	Rafel Torres Gómez	Inca	PP	Mallorca
Vocal	Joan Jaume Mulet	Llucmajor	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Pastor Cabrer	Manacor	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Mulet Campins	Maria de la Salut	PP	Mallorca
Vocal	Mateu Isern Estela	Palma	PP	Mallorca
Vocal	Gabriel Ferrà Martorell	Puigpunyent	IND	Mallorca
Vocal	Gabriel Serra Barceló	Sa Pobla	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Marí Marí	Sant Joan de Labritja	PP	Eivissa
Vocal	Joan Rotger Seguí	Selva	PP	Mallorca
Vocal	Joan Carles Verd Cirer	Sencelles	CxI	Mallorca
Vocal	Carlos Simarro Vicens	Sóller	PP	Mallorca
Secretaria General		Miquel Santandreu Bestard		

1. Activitat de l'entitat

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

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

El nombre d'identificació fiscal és G-07310881.

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

Les finalitats pròpies de la Federació són les següents:

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

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

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

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

- Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre (BOE núm. 278 de 20.11.07), pel qual s'aprova el nou Pla general de comptabilitat i que amplia el contingut del text de 1990 per donar cobertura a noves operacions i adaptar la gestió comptable a les variacions ocorregudes en els darrers temps.
- Reial decret 776/1998, de 30 d'abril (BOE núm. 115 de 14.05.98), que aprova les normes d'adaptació del Pla general comptable a les entitats sense finalitat lucrativa i que està vigent fins l'1 de gener de 2012. Queda derogat per l'entrada en vigor del Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre (BOE núm.283 de 24.11.11) que aprova les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense finalitat lucrativa. Així, els comptes anuals de l'exercici econòmic de 2012 s'hauran de redactar seguint les noves normes d'adaptació del PGCE per a les entitats sense finalitat lucrativa. Serà d'aplicació obligatòria per les associacions declarades d'utilitat pública, com és el nostre cas.

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

a) Imatge fidel

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

b) Principis comptables

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

c) Comparació de la informació

Els estats financers adjunts, que recullen els saldos comptables corresponents als exercicis de 2010 i 2011, han estat preparats d'acord amb els principis establerts en el darrer Pla general de comptabilitat. Per això, els imports mostrats en el present exercici són comparables amb els de l'exercici anterior.

d) Elements aplegats en diverses partides

No s'han recollit elements en diverses partides.

3. Excedent de l'exercici

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

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

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

Vegeu l'execució del pressupost el 31.12.2011.

4. Normes de valoració

Les principals normes de valoració emprades a la Federació per elaborar els comptes anuals de l'exercici del 2011 d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

4.a) Immobilitzat intangible

No hi ha immobilitzat intangible.

4.b) Béns integrants del patrimoni històric

No hi ha béns integrants del patrimoni històric.

4.c) Immobilitzat material

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

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

La Federació aplica una amortització lineal al seu immobilitzat material i distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, segons es detalla a continuació:

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

Durant l'exercici del 2011 s'ha adquirit un element d'immobilitzat i, en conseqüència, hi ha hagut variacions respecte de l'anterior. També, a final d'exercici, alguns s'han donat de baixa per obsolescència, per avaria o per rotura.

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

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

4.d) Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues

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

4.e) Crèdits no derivats de l'activitat

No hi ha crèdits no derivats de l'activitat.

4.f) Existències

No hi ha existències.

4.g) Subvencions

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

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

4.h) Provisions per a pensions i obligacions similars

No hi ha provisions per a pensions i obligacions similars.

4.i) Altres provisions del grup I

No hi ha provisions per a pensions i obligacions similars.

4.j) Préstec amb entitats de crèdit

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

Condicions del préstec:

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

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

Any	Quota d'interès	Quota d'amortització	Amortització anticipada	Capital pendent
2002	6.192,10	—	—	360.607,26
2003	9.634,46	—	72.000,00	288.607,26
2004	8.017,72	11.126,42	—	277.480,84
2005	7.267,42	34.073,77	—	243.407,07
2006	8.190,18	34.583,40	—	208.823,67
2007	9.105,84	35.477,08	—	173.346,59
2008	8.401,70	37.106,23	—	136.240,36
2009	3.599,27	39.106,68	—	97.133,68
2010	1.402,98	40.028,15	—	57.105,53
2011	891,93	40.144,14	—	16.961,39
TOTAL	62.703,60	271.645,87		

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

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

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

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

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

4.k) Impost sobre beneficis

Des que es constituí, la Federació està exempta de tributar l'impost de beneficis. No obstant això, fins al 23 de febrer de 2000 l'Agència Tributària no ens va remetre l'acreditació en què la Federació figura com a entitat exempta de l'impost de societats en la modalitat d'exempció parcial (art. 9.2 text refós Llei de l'Impost Societats).

Tot i això, tenim l'obligació anual de presentar el model 201 de l'impost, encara que exempt de pagament (la quota que s'ha de pagar per l'impost és zero), segons les activitats fetes a l'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, amb vista al funcionament i a les despeses, disposa de les quotes ordinàries dels membres que la formen, de les subvencions rebudes (vegeu l'apartat 8 d'aquesta memòria) i dels interessos financers.

Les quotes ordinàries dels associats es satisfan anualment d'acord amb el nombre d'habitants del seu municipi. Així, el nombre d'habitants s'ha actualitzat segons la darrera revisió del darrer padró municipal (01.01.2010. Font: INE).

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

<i>Tram d'habitants</i> <i>Estatuts de la Felib (article 18)</i>	<i>Nre. de vots</i> <i>Revisió del padró d'habitants:</i> <i>1.01.2010. Font: INE</i>	<i>Import de la quota 2011</i>
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	448,82 €
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	748,02 €
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	1.496,03 €
Municipis de 10.000 a 19.999 habitants	20 vots	2.992,06 €
Municipis de 20.000 a 49.999 habitants	30 vots	4.488,10 €
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	7.480,16 €
Cada consell insular	50 vots	7.480,16 €

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

5. Actiu immobilitzat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<i>Concepte</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Fons de reversió inicial 2003	0	11.746,88	–	11.746,88
Fons de reversió 2004	11.746,88	11.500,60	–	23.247,48
Fons de reversió 2005	23.247,48	11.624,38	–	34.871,86
Fons de reversió 2006	34.871,86	11.624,38	–	46.496,24
Fons de reversió 2007	46.496,24	11.624,38	–	58.120,62
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2008	58.120,62	11.624,38	–	69.745,00
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2009	69.745,00	11.624,38	–	81.369,38
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2010	81.369,38	11.624,38	–	92.993,76
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2011	92.993,76	11.624,38	–	104.618,14

6. Béns del patrimoni històric

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

7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

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

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:

Aj. de Pollença 2.953,66

Quotes 2009 pendents:

Aj. de Calvià 7.480,16
Aj. de Pollença 2.992,06
Aj. de Sóller 2.992,06

Quotes 2010 pendents:

Aj. Binissalem 1.496,03
Aj. de Calvià 7.480,16
Aj. de Lluçmajor * 4.488,10
Aj. de Montuïri 748,02
Aj. de Pollença 2.992,06
Aj. de Santa Maria del Camí 1.496,03
Aj. de Ses Salines 796,03
Aj. de Sineu 748,02
Aj. de Sóller 2.992,06

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	

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

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

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

Campanet – ingressat 09.01.12

Consell – ingressat 15.03.12

Es Castell – ingressat 20.04.12

Llucmajor – ingressat 23.04.12

Mancor de la Vall – ingressat 04.04.12

Santa Eugènia – ingressat 02.02.12

Vilafranca – ingressat 05.03.12

Consell Insular de Mallorca – ingressat 02.02.12

Sant Joan – ingressat 24.04.12

Deià – ingressat 08.05.12

Artà – ingressat 14.05.12

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

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

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

<i>Administració pública deutora per subvencions concedides llarg termini</i>				
<i>Exercici</i>	<i>Número anualitat</i>	<i>Import anualitat</i>	<i>Modificació de la clàusula segona del Conveni</i>	<i>Saldo</i>
				360.000,00
2002	Primera	12.000,00		348.000,00

2003	Segona	60.000,00		288.000,00
2004	Tercera	36.000,00		252.000,00
2005	Quarta	36.000,00		216.000,00
2006	Cinquena	36.000,00		180.000,00
2006	-	-	-23.157,24	156.842,76
2007	Sisena	36.000,00		120.842,76
2008	Setena	36.000,00		84.842,76
2009	Vuitena	36.000,00		48.842,76
2010	Novena	36.000,00		12.842,76
2011	Dècima i darrera	12.842,76		0,00
Suma anualitats		336.842,76		

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

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

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

8. *Subvencions, donacions i llegats*

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

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

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

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

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Govern de les Illes Balears:	

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

<i>Nivell de compliment del Conveni signat el 16 de desembre de 2002 entre la CAIB i la FELIB</i>			
<i>Anualitat</i>	<i>Data de la resolució del pagament</i>	<i>Data d'abonament</i>	<i>Import</i>
2002	–	13.03.2003	12.000,00
2003	–	22.04.2003	60.000,00
2004	13.12.2004	09.03.2005	36.000,00
2005	29.12.2005	02.03.2006	36.000,00
2006	29.12.2006	21.02.2007	36.000,00
2007	11.04.2007	11.04.2007	36.000,00
2008	11.06.2008	11.06.2008	36.000,00
2009	02.09.2009	02.09.2009	36.000,00
2010	12.03.2010	23.06.2010	36.000,00
2011	08.03.2011	-	12.842,76
TOTAL			336.842,76

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

9. Deutes

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

10. Entitats del grup i associades

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

11. Situació fiscal

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

12. Ingressos i despeses

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

12.1. Ingressos

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

12.2. Despeses

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

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

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

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 finalització de contracte que s'han hagut de pagar a alguns treballadors durant l'any i que ha desembocat en un decreixement progressiu del personal contractat, que es detalla a continuació.

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

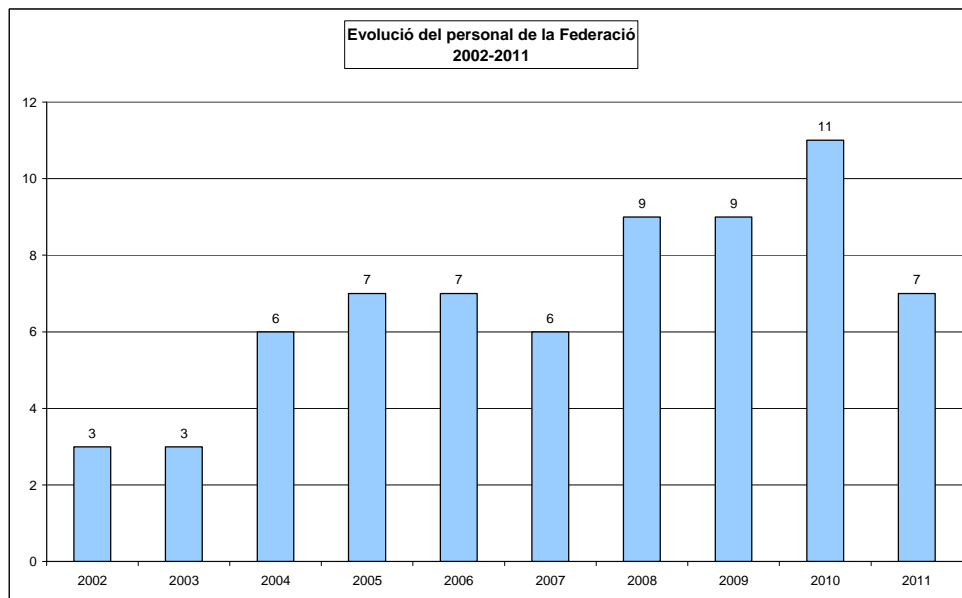
El 29 de maig finalitza el contracte de treball eventual d'E. Bonet per cobrir circumstàncies de producció.

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

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

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

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



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

Categoria laboral	2011			2010
	Nombre de treballadors	Jornada laboral	Antiguitat	Nombre de treballadors
PERSONAL LABORAL FIX				
Tècnic econòmic	1	100%	1996	1
Auxiliar administrativa	1	100%	2004	1
Cap d'administració	1	100%	2007	1
Assessor jurídic	1	100%	2008	1
Auxiliar administrativa	1	100%	2008	1
Assessor jurídic	1	100%	2010	1

Auxiliar administrativa	1	100%	2010	1
PERSONAL LABORAL PER RELLEU A TEMPS PARCIAL				
Cap d'administració	Vacant			1
PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT				
Administrativa	Vacant			1
PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ				
Gerent	Vacant			1
PERSONAL LABORAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES DE PRODUCCIÓ				
Auxiliar administrativa	Vacant			1
MITJANA TOTAL EMPLEATS ANUAL	7			11

— *Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat*

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

Amortització de construccions.....	6.922,23
Amortització de mobiliari.....	6.326,39
Amortització d'equip informàtic.....	7.667,98
Amortització d'altre immobilitzat.....	9.261,09
TOTAL.....	30.177,69

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

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

— *Pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible (anomenat abans Dotació al fons de reversió).....* 11.624,38

— *Interessos de deutes amb entitats de crèdit* 891,93

— *Despeses excepcionals* 94,39

— *Altres despeses d'explotació:*

Reparacions i manteniment.....	7.076,20
Assessoraments	6.069,98
Serveis bancaris i similars	12,39
Comunicació i relacions públiques	4.985,79
Subministraments	8.280,53
Altres serveis	179.890,15
Desplaçaments	11.330,55
Indemnitzacions	13.200,00
Edició memòria legislatura.....	5.160,00

Jornades formatives	301,26
Correspondència i missatgers	1.245,55
Pla de formació contínua	148.652,79

El Pla de formació contínua del 2011 és interadministratiu i ha disposat d'una subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques, d'acord amb el que s'estableix en el *Acuerdo de Formación para el Empleo de las Administraciones Públicas* (IV acord de formació contínua en les administracions públiques de 21.09.2005).

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

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

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

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

<i>Dades globals</i>	
Accions formatives fetes	37
Mallorca	22
Menorca	7
Eivissa	6
Formentera	2
Hores de formació impartides	708
Sol·licitants	1.851
Participants	535
Certificats	489

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

- Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, ajudes monetàries
No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.
- Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, càrregues socials
L'import que figura en el compte de càrregues socials fa referència únicament i exclusivament a les quotes acreditades a càrrec de la FELIB a favor dels organismes de la Seguretat Social per les diverses prestacions que aquests duen a terme.

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

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

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

- Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, variació de les provisions de l'activitat
No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis

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

critèris establerts per la normativa.

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

El fons social final està definit per l'import de les aportacions fundacionals i dels excedents anuals destinats a augmentar el fons social. Un cop deduïdes les despeses, els recursos econòmics sobrants, si s'escauen, passen a incrementar el patrimoni de la Federació i no es poden repartir en cap cas entre els associats. Seguint la tònica habitual, el resultat de l'exercici del 2011 s'haurà d'incloure directament a fons social.

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

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

La suma de les quantitats acumulades del fons social és de 666.207,61 euros. Aquest import és el resultat de fer les regularitzacions i/o correccions pertinents a les quantitats imputades en diferents exercicis.

El saldo final queda desglossat de la manera següent:

	Saldo inicial	Aplicació del resultat	Saldo final
Fons social 1990	42.056,30	–	42.056,30
Fons social 1991	18.815,10	–	18.815,10
Fons social 1992	25.623,12	–	25.623,12
Fons social 1993	64.566,47	–	64.566,47
Fons social 1994	44.029,69	–	44.029,69
Fons social 1995	79.136,00	–	79.136,00

	Saldo inicial	Aplicació del resultat	Saldo final
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 el cobrament es faci efectiu 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	2.820,00	2.220,00
Indemnització comissions externes i visites institucionals	1.860,00	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.

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>Codi del compte de client</i>				<i>Saldo el 31.12.11</i>	<i>Saldo el 31.12.10</i>
	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 comparam 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 dividends derivats dels valors de renda fixa subscrits amb l'entitat financera Sa Nostra (contracte núm. 033331-10) el 18 de juliol de 2008: 10.000 participacions preferents de Sa Nostra per un preu d'adquisició de 10.067,14 euros i 10.000 obligacions de Sa Nostra 5-març per 10.039,95 euros.

Cal recordar que aquest excedent provenia d'una punta a l'alça de tresoreria i que l'objectiu d'aquesta inversió puntual era obtenir alguna rendibilitat per reforçar el pressupost general. El passat 13 de desembre es va donar l'ordre de vendre els esmentats títols en el mercat secundari condicionat en tot cas a la disponibilitat de compradors. Finalment, el grup bancari BMN els ha adquirit pel valor nominal i ha traspasat 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, altre immobilitzat i existències	C) Variació neta d'inversions reals	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–
Augments (– disminucions) de provisions per riscos i despeses i deutes	E) Variació neta de provisions per riscos i despeses i deutes	–
SALDO D'OPERACIONS DE FONTS (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
<i>Operacions de funcionament</i>	€	€	€	<i>Operacions de funcionament</i>	€	€	€
1. Ajudes monetàries	-	-	-	1. Resultat de l'explotació mercantil	-	-	-
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-	2. Quotes d'usuaris i afiliats	154.241,08	154.241,08	0,00
3. Consums d'explotació	5.000,00	5.422,07	-422,07	3. Ingressos de promocions, patrocinadors, col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	400.100,00	360.724,26	39.375,74	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	561.995,55	561.495,55	500,00
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	32.000,00	30.177,69	1.822,31	5. Altres ingressos	200,00	492,64	-292,64
6. Despeses financeres i despeses assimilades	41.800,00	41.036,07	763,93	6. Ingressos financers	800,00	307,93	492,07
7. Despeses extraordinàries	-	-	-	7. Ingressos extraordinaris	-	483,00	-483,00
8. Altres despeses	238.336,63	217.371,87	20.964,76				
Total de despeses (Operacions de funcionament)	717.236,63	654.731,96	62.504,67	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	717.236,63	717.020,20	216,43

RESULTAT (ingressos – despeses):

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

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

Desviació = 62.504,67 – 216,43 = + 62.288,24 euros (resultat pressupostari)

Causes de la desviació pressupostària

Les subvencions són la columna vertebral de l'activitat de la FELIB i suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals (78,3%). Les principals desviacions del capítol d'ingressos s'han degut a la diferència entre el pressupostat i el realitzat de les subvencions rebudes i dels ingressos financers, sobretot per la reducció de l'import dels interessos bancaris.

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

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

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

17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2011

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

Descripció	Conceptes	Ingressos i despeses Pressupost	Ingressos i despeses Realitzat	Ingressos i despeses Desviació
Aportacions de fundadors i associats	A) Aportacions de fundadors i associats	–	–	–
Augments (– disminucions) de Subvencions, donacions i legats de capital i altres	B) Variació neta de subvencions, donacions i legats de capital i altres	–	–	–
Disminucions (– augments) de béns reals: béns del patrimoni històric, altre immobilitzat i existències	C) Variació neta d'inversions reals	–	29.676,08 (319.570,24 – 349.246,32)	–

Disminucions (– augments) d’inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d’actius financers i de capital de funcionament	–	334.407,94 (71.612,38 – 406.020,32)	–
Augments (– disminucions) de provisions per a riscos i despeses i de deutes	E) Variació neta de provisions per a riscos i despeses i de deutes	–	–	–
SALDO D’OPERACIONS DE FONDS (A+B+C+D+E)		–	364.084,02	–

■ Balanç de situació abreujat

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

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

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

■ *Compte de resultats abreujat*

DEURE	IMPORT 2011	IMPORT 2010	HAYER	IMPORT 2011	IMPORT 2010
DESPESES	613.991,42	680.728,42	B) INGRESSOS	717.020,20	745.429,49
2. Aprovisionaments	4.164,13	5.583,77	1. Import net de la xifra de negocis	154.241,08	154.241,08
• Compres d'altres aprovisionaments	4.164,13	5.583,77	• Ingressos per quotes dels membres associats	154.241,08	154.241,08
3. Despeses de personal	360.724,26	359.470,25	5. Altres ingressos d'explotació	549.628,43	554.242,12
• Sous i salaris	278.792,49	272.453,30	• Subvencions, donacions i llegat a l'explotació	548.652,79	554.102,68
• Seguretat social a càrrec de l'empresa	81.931,77	87.016,95	• Ingressos per serveis diversos	492,64	0,00
4. Altres despeses d'explotació	206.409,43	270.016,14	• Ingressos excepcionals	483,00	139,44
• Reparacions i conservació	7.076,20	7.629,94	8. Imputació de subvencions immob. no financ. i altres		
• 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	94,39	0			
5. Amortització de l'immobilitzat	30.177,69	32.630,90			
• Amortització de l'immobilitzat material	30.177,69	32.630,90			
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 POSITIUS ABANS D'IMPOSTS	103.028,38	64.701,07	C. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTS	0,00	0,00
D. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent positiu)	103.028,38	64.701,07	VI. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent negatiu)	0,00	0,00

■ *Estat de fluxos d'efectiu abreujat*

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

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Import 2011	Import 2010
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	103.028,38	64.701,07
2. Ajustaments del resultat	28.959,31	8.255,28
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	30.177,69	32.630,90
b) Correccions valoratives per deterioració (+/-)	11.624,38	11.624,38
c) Variació de provisions (+/-)		-
d) Imputació de subvencions (-)	-12.842,76	-36.000,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		-
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		-
g) Ingressos financers (-)		-
h) Despeses financeres (+)		-
i) Diferències de canvi (+/-)		-
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		-
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-
3. Canvis en el capital corrent	-425.749,48	19.948,78
a) Existències (+/-)		-
b) Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)	-419.438,27	21.913,83
c) Altres actius corrents (+/-)		-
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	-6.311,21	-1.965,05
e) Altres passius corrents (+/-)		-
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-
a) Pagaments d'interessos (-)		-
b) Cobraments de dividendes (+)		-
c) Cobraments d'interessos (+)		-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		-
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	-293.761,79	92.905,13
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	Import 2011	Import 2010
6. Pagaments per inversions (-)	-12.125,99	21.670,84
a) Empreses del grup i associades		-
b) Immobilitzat intangible	-11.624,38	-11.624,38
c) Immobilitzat material	-501,61	-6.704,78
d) Inversions immobiliàries		-
e) Altres actius financers		40.000,00

f) Actius no corrents mantinguts per a venda		-
g) Unitat de negoci		-
h) Altres actius		-
7. Cobraments per desinversions (+)		-
a) Empreses del grup i associades		-
b) Immobilitzat intangible		-
c) Immobilitzat material		-
d) Inversions immobiliàries		-
e) Altres actius financers		-
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		-
g) Unitat de negoci		-
h) Altres actius		-
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-12.125,99	21.670,84
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	Import 2011	Import 2010
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	51.858,31	-25.650,21
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	64.701,07	10.349,79
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		-
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		-
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		-
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	-12.842,76	-36.000,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-40.144,14	-40.028,15
a) Emissió	16.961,39	
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		-
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	16.961,39	-
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		-
4. Deutes amb característiques especials (+)		-
5. Altres deutes (+)		-
b) Devolució i amortització de	-57.105,53	-40.028,15
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		-
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-57.105,53	-40.028,15
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-
4. Deutes amb característiques especials (-)		-
5. Altres deutes (-)		-
11. Pagaments per 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 31/12/2012

El context general s'ha caracteritzat per la greu situació econòmica actual i tant és així, que des de la Federació s'ha fet un esforç d'austeritat pressupostària i de contenció de la despesa, 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 21/06/12, quant al projecte de pressupost per l'exercici 2012. Així, una vegada tancat l'exercici econòmic, l'Assemblea General n'aprovarà la liquidació i la rendició dels comptes anuals.

Les subvencions finalistes de les administracions públiques suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals (65,3%). Tot i que si ho comparem amb l'exercici 2011 la reducció de les subvencions nominatives la podem xifrar en 247.715,21 euros menys. Així i tot, reconeixem l'esforç important que s'ha fet des del Govern de les Illes Balears.

Si es continua amb aquesta tendència, es plantejarà estudiar d'altres fórmules de finançament davant la retallada de les subvencions públiques.

Resum de les atorgades en aquest exercici:

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Govern de les Illes Balears: Conselleria d'Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. Decret 30/2012, e 13 d'abril, pel qual s'aproven les normes reguladores de la concessió directa d'una subvenció a la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears, per ajudar a l'execució del seu programa d'activitats i de les seves finalitats l'any 2012. Resolució del conseller d'administracions Públiques per la qual es Concessió de subvenció per ajudar al compliment del seu programa d'activitats i de les seves finalitats per a l'any 2012 (Resolució, del 3 de setembre de 2012, de la conselleria d'Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears)	230.965,00
Subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques (Resolució, de 26 de juliol de 2012, de l'Institut Nacional de Administració Pública pel finançament de plans de formació interadministratius en l'àmbit de l'Administració local)	69.972,58
TOTAL	300.937,58

La partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2012 ha reportat 155.737,11 euros —33,8% dels ingressos totals—. Els ingressos financers executats sumen 3.482,51 euros —0,75% dels ingressos totals—.

La principal desviació respecte a l'import pressupostat del capítol d'ingressos s'ha degut a una minva important de la subvenció realment rebuda pel pla de formació. La principal desviació positiva s'ha marcat als ingressos financers, sobretot per la remuneració del saldo del compte corrent.

Quant el capítol de despeses corrents, s'ha seguit un control molt exhaustiu de les diferents partides. La principal desviació d'aquest capítol entre el pressupostat i la despesa real apareix a l'epígraf de les despeses de personal. La principal causa ha estat la supressió de l'abonament de la segona paga extraordinària seguint el pla d'austeritat decretat pel Govern central, d'acord amb el Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. Aquesta reducció retributiva se suma a la rebaixa del 5% sobre el sou decretada en maig de 2010 i a la congelació retributiva decretada en desembre de 2011.

La plantilla mitjana de treballadors contractats actualitzat a 31/12/2012 és de 7 i no ha sofert cap tipus de variació respecte a l'any anterior.

També, una part de les retribucions del personal del Departament de Formació s'han imputat, per complir els compromisos pressupostaris, com a despeses de suport a la gestió del Pla de Formació Contínua per exigència de la destinació de la subvenció rebuda (sous i salaris: 12.788,58 euros executats).

També, cal destacar la desviació de l'epígraf de les despeses de representació, sobretot, per la minva de les reunions convocades que ha implicat indemnitzacions i desplaçaments per assistència de menor import.

Així, el resultat pressupostari de l'exercici és positiu de 20.023,19 euros. No obstant això, l'excedent comptable final serà el sumatori entre el resultat pressupostari anterior, la devolució del finançament corresponent (quotes d'amortització de capital: 16.961,39 euros) i l'import de les inversions efectuades (0 euros). Així, el resultat comptable final de 36.984,58 euros positius passa a augmentar íntegrament el net patrimonial i no es reparteix, en cap cas, entre els associats.

Vegeu amb detall les partides que formen el pressupost 2012 i la corresponent liquidació el 31/12/12 que es transcriu a continuació.

	Pressupost 2011	Pressupost 2012	Execució 31.12.2012		Pressupost 2011	Pressupost 2012	Execució 31.12.2012
INGRESSOS GENERALS	555.741,01	388.902,05	390.184,62	DESPESES GENERALS	526.783,84	371.752,05	353.176,98
QUOTES MEMBRES ASSOCIATS (El Consell Executiu de 25.05.2012 acorda no augmentar les quotes 2012)	154.241,08	155.737,05	155.737,11	DESPESES PERSONAL LABORAL	400.100,00	290.000,00	280.055,20
				Retribucions	310.000,00	220.000,00	211.992,17
				Seguretat Social	90.000,00	70.000,00	68.063,03
				Formació personal	100,00	0	0
SUBVENCIÓ GOVERN DE LES ILLES BALEARS	400.000,00	230.965,00	230.965,00	ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	13.400,00	8.500,00	10.942,57
				Assessorament laboral	5.000,00	4.000,00	4.525,46
				Assessorament lingüístic	1.000,00	0	0
				Assessorament jurídic extern	100,00	0	0
				Equipament jurídic	2.800,00	0	0
				Consorci d'Informàtica Local de Mallorca	4.500,00	4.500,00	6.417,11
				COMUNICACIÓ I RRPP	8.033,84	3.000,00	2.646,92
				Il·les Informació	3.500,00	0	0
				Subscripció premsa i diaris	2.500,00	2.500,00	2.286,92
				Publicació memòria	1.933,84	0	0
				Relacions públiques i campanya publicitària	100,00	500,00	360,00
ALTRES SUBVENCIIONS	500,00	0	0	DESPESES REPRESENTACIÓ	37.000,00	20.500,00	11.355,57
				Indemnització C. Permanent i C. Executiu	8.000,00	7.500,00	3.060,00
				Indemnització Comissions Externes i visites	4.000,00	5.000,00	5.220,00
				Indemnització Comissions internes	3.000,00	1.000,00	0
				Desplaçaments	20.000,00	7.000,00	3.075,57
				Desplaçaments C. Estatut d'Autonomia Local	1.000,00	0	0
				Altres despeses representació	1.000,00	0	0
INGRESSOS FINANCERS	800,00	2.000,00	3.482,51	JORNADES INFORMATIVES	1.000,00	200,00	0
ALTRES INGRESSOS	200,00	200,00		VISITES I JORNADES AMB CBE	100,00	0	0
				APROV. OFICINA - CORRESPONDÈNCIA	5.000,00	5.352,05	4.847,82
				REPARACIONS I MANTENIMENT IMMOBILITZAT	2.000,00	2.000,00	317,32
				SUBMINISTRAMENTS	8.000,00	6.000,00	6.933,45
				ALTRES DESPESES (taxes del Registre Associacions de la CAIB)	50,00	50,00	22,08
				ESTUDIS i TREBALLS TÈCNICS	100,00	0,00	0,00
				AMORTITZACIÓ I PROVISIÓ IMMOBILITZAT	32.000,00	24.349,01	24.500,00
				FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)	12.000,00	11.624,38	11.650,00
				INVERSIÓ IMMOBILITZAT	8.000,00	0	0
INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ	148.652,79	100.000,00	69.972,58	DESPESES PLA FORMACIÓ	148.652,79	100.000,00	69.972,58
Subvenció Ministeri d'Administracions Públiques	148.652,79	100.000,00					
INGRESSOS OBRES SEU SOCIAL	12.842,76	0	0	DESPESES PRÈSTEC OBRES	41.800,00	17.150,00	17.067,56
Anualitat d'acord amb el conveni signat amb la CAIB	12.842,76			Quotes interès i amortització préstec			
TOTAL INGRESSOS	717.236,63	488.902,05	460.157,20	TOTAL DESPESES	717.236,63	488.902,05	440.134,46
				DIFERÈNCIA PRESSUPOSTÀRIA			20.022,74

