

RENDICIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI DEL 2019

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.

Índex

<i>Introducció</i>	2
1. <i>Activitat de l'entitat</i>	5
2. <i>Bases de presentació dels comptes anuals</i>	6
3. <i>Excedent de l'exercici</i>	9
4. <i>Normes de registre i de valoració</i>	10
5. <i>Actiu immobilitzat</i>	14
6. <i>Béns del patrimoni històric</i>	17
7. <i>Passius financers</i>	17
8. <i>Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia</i>	17
9. <i>Beneficiaris i creditors</i>	19
10. <i>Situació fiscal</i>	19
11. <i>Subvencions, donacions i llegats</i>	19
12. <i>Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies</i>	20
12.1 Activitat de l'entitat.....	20
12.2 Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies.....	20
12.3 Despeses d'administració (menció especial a les despeses generals de l'entitat).....	22
■ Central de Contractació de la FELIB.....	26
■ Pla de Formació Contínua.....	33
13. <i>Altra informació. Fets succeïts durant l'exercici i posteriors al tancament</i>	34
■ Composició dels ingressos.....	34
■ Subvencions pendents.....	35
■ Remuneració a favor dels membres dels òrgans de govern.....	35
■ Tresoreria.....	36
■ Imposicions a curt termini.....	37
■ Pagament realitzats a proveïdors i creditors.....	38
■ COVID-19.....	38
■ Activitat en funcionament.....	39
■ Expedient Temporal de Regulació de l'Ocupació.....	39
14. <i>Inventari</i>	39
15. <i>Informació de la liquidació del pressupost: operacions funcionament i de fons</i>	40
15.1. Operacions de funcionament.....	40
15.2. Operacions de fons.....	41
■ <i>Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2019</i>	42
■ <i>Compte de resultats abreujat</i>	43
■ <i>Línies generals del pressupost 2019</i>	44
■ <i>Execució del pressupost el 31/12/2019</i>	49

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Introducció

El Departament Econòmic compleix l'exigència legal i estatutària establerta quant a la part comptable i econòmica de la Federació. D'aquesta manera, desenvolupa una sèrie de funcions com són la gestió comptable, el control de la tresoreria i de les subvencions rebudes, la justificació corresponent, el seguiment pressupostari, la redacció dels comptes anuals, l'actualització dels diferents documents comptables, la col·laboració amb el Departament de Formació per dur a terme la gestió econòmica del Pla de Formació i altres tasques pròpies de l'objecte social de la Federació.

Per altra part, la FELIB 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 de gener de 1990. No té com cap finalitat d'obtenir guanys amb la seva activitat, sinó, precisament, desenvolupar aquesta activitat en benefici dels seus membres o associats o de terceres persones, de la societat en general.

Els pressupostos i el pla d'actuació s'elaboren atenent la normativa que estableixen:

- La resolució de 26 de març de 2013 de l'ICAC (BOE núm. 85 de 9/4/2013), pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de petites i mitjanes entitats sense fins lucratius.
- El Reial Decret 602/2016, de 2 de novembre, que modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, com a guia orientativa.

Està declarada entitat d'utilitat pública des del 29 de desembre del 1993. Per això, any rere any, es reten comptes de l'exercici davant la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears, del Ministeri de l'Interior i de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears.

Des del punt de vista tributari, figura com a entitat exempta de l'impost de societats, de l'impost d'activitats econòmica, de l'impost sobre el valor afegit i de la retenció dels rendiments del capital mobiliari. No obstant això, el departament econòmic realitza, de forma periòdica, un seguiment d'aquests avantatges fiscals.

La seu social està ubicada a l'edifici Llar de la Joventut amb un conveni de col·laboració signat el 2001 amb el Consell de Mallorca perquè usàs el porxo dret de l'edifici. La construcció i l'equipament del local fou a càrrec de la Federació i es va finançar mitjançant una operació de préstec que va vèncer el 2012.

L'Assemblea General n'és l'òrgan de govern, la integren tots els membres (concretament, els seixanta-sis ajuntaments de Balears i els quatre consells insulars) i adopta els acords segons el principi de democràcia interna.

Cal destacar que el 2019 ha estat un any electoral. És per aquest motiu, que hem de diferenciar la composició dels òrgans directius. Les modificacions s'han inscrit 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. Es transcriuen a continuació.

Període 2015-2019 (eleccions municipals: 24 de maig de 2015, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 11/09/2015)			
Composició del Consell Executiu (31 membres) ■ Formen la Comissió Permanent (15 membres)			
Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit
■ President	Joan Carles Verd Cirer, batle	Sencelles	PI
■ Vicepresident 1r	Alfonso Luis Rodríguez Badal, batle	Calvià	PSOE
■ Vicepresident 2n	Vicent Marí Torres, batle	Santa Eulària	PP
■ Vicepresident 3r	Conxa Juanola Pons, batlessa	Maó	Ara Maó-PSOE
■ Vocal	Antoni Salas Roca, batle	Costitx	PI
■ Vocal	* Llorenç Carretero Tudurí, causa baixa, Substituït per Maria Montserrat Morlà Subirats, s'ha romput pacte 05/2018 VOLEM	Sant Lluís	Volem-PSOE-PI
■ Vocal	* Joan Josep Ferrer Martínez, tinent batle Per dimissió el 17/08/17, Substituït per José Tur Torres, batle,	Sant Antoni	PSOE-PI-Reinicia PP
■ Vocal	Josep Marí Ribas, batle	Sant Josep	PSOE
■ Vocal	Francisco Javier Ametller Pons, batle	Es Mercadal	PSOE
■ Vocal	Andreu Isern Pol, batle	Consell	PSOE-SOM
■ Vocal	* Joan Rotger Seguí, batle, causa baixa, Substituït per Joan Sastre Coll, batle, canvi batlia el 27/10/16 Antoni Daniel Frontera Borrueco, canvi batlia el 30/06/18	Selva	PP PI ARRELAM-APIB
■ Vocal	Sebastià Sagreras Ballester, batle	Campos	PP
■ Vocal	Josep Carreres Coll, batle	Ferrerries	Entesa-PSOE
■ Vocal	* Miquel Oliver Gomila, batle, causa baixa, Substituït per Pedro Rosselló Cerdá, batle, canvi batlia el 4/11/15, PP Substituït per Catalina Riera Mascaró, batlessa, canvi batlia el 28/10/17, PI	Manacor	MÉS-PSOE
■ Vocal	* Liniu Siquier Capó, causa baixa, Substituït per Rafel Capó Cerdá, batle, canvi batlia el 16/12/17	Búger	MÉS-PSOE PSOE
Vocal	Antoni Mir Llabrés, batle	Alcúdia	PSOE-PI
Vocal	Biel Ferragut Mir, batle	Sa Pobla	IxSP/PI-MÉS-PSOE
Vocal	* Bartomeu Moyà Ferragut, causa baixa, Substituït per José M ^a Muñoz Pérez, batle, canvi batlia el 29/10/16, PSOE	Lloseta	PI PSOE
* Canvis de batlia posteriors a l'Assemblea General Constituent de 11/09/2015.			

Període 2015-2019			
(eleccions municipals: 24 de maig de 2015, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 11/09/2015)			
Composició del Consell Executiu (31 membres)			
■ Formen la Comissió Permanent (15 membres)			
Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit
Vocal	Rafael Fernández Mallol, batle	Capdepera	PSOE
Vocal	Rafel Ruiz González, batle	Eivissa	PSOE-Guanyem
Vocal	Maria Antònia Mulet Vich, batlessa	Algaida	PSOE
Vocal	Magdalena Solivellas Mairata, batlessa	Campanet	MÉS
Vocal	Guillem Villalonga Ramonell, batle	Mancor	MÉS
Vocal	Maria Ramon Salas, batlessa	Esporles	MÉS
Vocal	Antoni Aguiló Amengual, batle	Fornalutx	PP
Vocal	Llorenç Galmés Verger, batle	Santanyí	PP
Vocal	Antoni Marí Marí, batle	St Joan de Labritja	PP
Vocal	Misericòrdia Sugrañes Barenys, batlessa	Alaior	PP
Vocal	Antoni Bennàssar Pol, batle	Lloret	Endavant Lloret
Vocal	Jaume Ferrer Ribas, president Consell Insular, Formentera		GxF
Vocal	Gabriel Ferrà Martorell	Puigpunyent	IPG
Secretària General: Caterina Neus Serra Cañellas			

Com a resultat de les eleccions municipals i insulars fetes el dia 26 de maig, l'11 de setembre de 2019 es va convocar la sessió de l'Assemblea General Constituent per renovar els òrgans directius per a la legislatura 2019-2023.

Període 2019-2023			
(eleccions municipals: 26 de maig de 2019, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 11/09/2019)			
Composició del Consell Executiu (31 membres)			
■ Formen la Comissió Permanent (16 membres)			
Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit
■ President	Antoni Salas Roca	Batle Costitx	PI
■ Vicepresident 1r	Josep Marí Ribas	Batle Sant Josep	PSOE
■ Vicepresident 2n	Joan Rotger Seguí	Batle Selva	PP
■ Vicepresident 3r	Miquel Oliver Gomila	Batle Manacor	MÉS
Vocal	José Luis Benejam Saura	Batle Alaior	PP
■ Vocal	Bàrbara Rebassa Bisbal	Batlessa Alcúdia	PSOE
■ Vocal	Llorenç Perelló Rosselló	Batle Alaró	PP
Vocal	Maria Antònia Mulet Vich	Batlessa Algaida	PSOE
■ Vocal	Maria Antònia Sureda Martí	1ª tinenta batle Artà	PI
Vocal	Leonor Bosch Pérez	1ª tinenta batle Banyalbufar	PI
Vocal	Francisca Porquer Manresa	Batlessa Campos	PP
Vocal	Alejandra Ferrer Kirschbaum	Presidenta Consell Insular	GxF-PSOE
Vocal	Luís Apesteguía Ripoll	Batle Deià	AGRUPACIÓ DEIÀ

Període 2019-2023 (eleccions municipals: 26 de maig de 2019, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 11/09/2019)			
Composició del Consell Executiu (31 membres) ■ Formen la Comissió Permanent (16 membres)			
Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit
Vocal	Rafel Ruiz González	Batle Eivissa	PSOE
Vocal	Francisco Javier Ametller Pons	Batle Es Mercadal	PSOE
■ Vocal	Maria Ramon Salas	Batlessa Esporles	MÉS
■ Vocal	Virgilio Moreno Sarrio	Batle Inca	PSOE
■ Vocal	Antoni Bennàssar Pol	Batle Lloret	ENDAVANT LLORET
■ Vocal	Guillem Villalonga Ramonell	Batle Mancor	MÉS
■ Vocal	Hector Pons Riudavets	Batle Maó	PSOE
Vocal	Joan Verger Rossinyol	Batle Montuïri	MÉS
■ Vocal	Miquel Porquer Togores	1er. Tinent batle Muro	PI
Vocal	Tomeu Cifre Ochogavía	Batle Pollença	TOTS x POLLENÇA
Vocal	Antoni Marí Enseñat	Batle Puigpunyent	PSOE
Vocal	Antoni Marí Marí	Batle St. Joan de Labritja	PP
Vocal	Juan Torres Costa	1er. Tinent batle St Antoni	PxE
■ Vocal	Mª del Carmen Ferrer Torres	Batlessa Sta Eulàlia	PP
■ Vocal	Joan Carles Verd Cirer	Batle Sencelles	PI
Vocal	Miquel Rigo Barahona	1er. Tinent batle Ses Salines	PI
Vocal	Tomeu Mulet Florit	Batle Sineu	PP
■ Vocal	Natalia Troya Isern	Batlessa Son Servera	PSOE
Secretària General: Neus Serra Cañellas			

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.

El codi CNAE és el 8411 - Activitats generals de l'Administració Pública als efectes de la rendició dels comptes anuals.

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.

Durant l'exercici a la que es refereix la present memòria, l'activitat principal de la Federació queda perfectament definida en els fins socials.

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 dutes a terme durant el 2019.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2019 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'aprovà el Pla general de comptabilitat i que ampliava 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 1491/2011, de 24 d'octubre (BOE núm. 283 de 24/11/11) que aprovà les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense finalitat lucrativa. Els comptes anuals de l'exercici econòmic s'han redactat seguint aquesta

normativa, donat que és d'aplicació obligatòria per les associacions declarades d'utilitat pública, com és el nostre cas.

- Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC), de 26 de març de 2013 (BOE núm. 85 de 9/04/13) sobre el Pla General Comptable de les petites i mitjanes entitats sense fins lucratius.
- Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC), de 29 de gener de 2016 (BOE núm. 30 de 4/02/16) relatiu a la informació a incorporar a la memòria de la rendició dels comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, entre d'altres aspectes normatius.
- Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions, Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'Associació, Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscals de les entitats sense fins lucratius i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Degut a la sensibilitat amb els aspectes normatius, la Federació ha incrementat de forma interna la vigilància normativa aplicable a tots els nivells per indicació del nostre Servei Jurídic que també inclou l'aplicació de la Llei de Transparència i de Bon Govern.

Cal destacar la inexistència de participacions en entitats del grup, multigrup o associades.

La data d'inici a la que van referits els comptes anuals és 01/01/2019 i la data de tancament és 31/12/2019.

Els comptes anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea general de la Federació, i s'estima que seran aprovades sense cap modificació.

Els comptes anuals de l'exercici anterior foren aprovats per l'Assemblea General el 3 de maig de 2019.

Registre d'Associacions de les Illes Balears i Sindicatura de Comptes de les Illes Balears.

Per altra part, abans del 30 de juny de cada any estam obligats a rendir comptes de l'exercici davant el Registre d'Associacions de les Illes Balears que efectua el dipòsit d'acord

amb les exigències de l'article 34 de la Llei Orgànica 1/2002 de 22 de març reguladora del dret d'associació.

També l'esmentat Registre informa al Ministeri de l'Interior del compliment de l'obligació anual atès que som una associació d'utilitat pública (tal i com estableix l'article 5 del Reial Decret 1740/2003 de 19 de desembre de procediments relatius a associacions d'utilitat pública).

A partir dels comptes 2017, es rendeix comptes de forma telemàtica amb la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears (d'acord amb l'article 11 de la Llei 4/2004 de 2 d'abril de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears). El termini és abans del 15 d'octubre de la data en què s'aprovin i es realitza únicament mitjançant la Plataforma de Rendició de Comptes estatal.

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 les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat. No obstant això, no hi ha obligació d'indicar d'altra informació no inclosa en la memòria, tot i que aquesta permet el coneixement de la situació i de l'activitat de la Federació durant l'exercici econòmic, facilitant la comprensió dels comptes anuals objecte de presentació. En particular, s'inclouen les dades qualitatives corresponents a la situació de l'exercici anterior.

b) Principis comptables

El marc conceptual del pla comptable reserva un lloc rellevant als principis comptables que no perden la condició de columna vertebral del cos normatiu comptable. Així, la comptabilitat de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears s'ha fet aplicant tots els principis comptables obligatoris.

c) Comparació de la informació

Els estats financers adjunts, que recullen els saldos comptables corresponents als exercicis de 2018 i 2019, han estat preparats d'acord amb els principis establerts en el Pla general de comptabilitat. S'entenen complits els requisits d'uniformitat i de comparabilitat i la informació que conté és comparable amb la de l'exercici anterior.

d) Elements aplegats en diverses partides

Inexistència d'elements patrimonials de l'actiu o del passiu recollits en més d'una partida.

e) Canvis en criteris comptables i/o correcció d'errors

Inexistència de canvis en criteris comptables o correcció d'errors detectats a l'exercici.

3. Excedent de l'exercici

Estam davant una entitat sense finalitat lucrativa allà on l'obtenció de beneficis no és un objectiu prioritari. 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 2019, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (519.425,79 euros enfront dels 478.679,10 euros de l'exercici anterior) han estat, com aquests darrers exercicis, inferiors a les despeses (555.350,97 euros enfront dels 500.483,16 euros de l'exercici anterior).

L'excedent comptable final de l'exercici és de -35.925,18 euros enfront del -21.804,06 euros de l'exercici anterior.

Aquest dèficit es destinarà 100% al Fons social no fundacional amb la particularitat aplicable de la no compensació de beneficis i/o superàvits, d'acord amb el principi de transparència històrica de la gestió de la Federació.

La següent taula representa la imatge dels excedents i/o dèficits de la Federació durant els darrers 8 anys. En tot cas, la Federació persegueix l'excel·lència amb la seva gestió.

RESULTAT DE L'EXERCICI	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ingressos totals	519.425,79	478.679,10	507.122,31	507.736,56	356.926,19	459.186,22	414.458,01	460.157,20
Despeses totals	555.350,97	500.483,16	542.366,44	526.459,53	376.148,74	453.189,77	414.383,23	423.174,42
Resultat comptable final	-35.925,18	-21.804,06	-35.244,13	-18.722,97	-19.222,55	5.996,45	74,78	36.982,78

Els resultats dels darrers exercicis econòmics són de dèficit, d'acord amb la política d'aplicació dels resultats de la legislatura.

4. Normes de registre i de valoració

Les principals normes de valoració emprades a la Federació per elaborar els comptes anuals de l'exercici del 2019 d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

4.a) Immobilitzat intangible

Són el conjunt d'elements patrimonials de naturalesa no tangible amb una vida útil estimada superior a un any. Són susceptibles de valoració econòmica i identificables però sense aparença física. La identificabilitat implica que el bé sigui separable i susceptible de venda, cessió o arrendament. Es valoren pel preu d'adquisició.

El que inclou aquest subgrup és la marca FELIB inscrita a l'Oficina Espanyola de Patents i Marques. Es pot utilitzar un període de 10 anys i s'amortitza linealment durant aquest termini.

<i>Element d'immobilitzat</i>	<i>Vida útil estimada</i>	<i>% d'amortització</i>
Marques i similars	10 anys	10%

- Títol oficial de la marca número: 2.592.457, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classes concedides 16, 41 i 42 d'acord amb la classificació del Nomenclàtor Internacional). Venciment el 21/04/2024. No es renovarà per tenir nova marca 3688629-3688635.
- Títol oficial de la marca número: 2.799.311, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classe concedida 9 d'acord amb la classificació del Nomenclàtor Internacional). Es va renovar l'11/10/2017 que permet mantenir l'antiguitat de la protecció. Concessió i publicació en el Butlletí Oficial de la Propietat Industrial el 22/01/2018. Venciment en 10 anys (14/11/2027). No es renovarà.
- Títol oficial de la marca denominativa (patentat només el nom sense el logotip) número: 3.688.629/7, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classes concedides 9, 16, 41, 42 i 45 d'acord amb la classificació del Nomenclàtor Internacional). Nova sol·licitud el 30/10/2017. Concessió i publicació en el Butlletí Oficial de la Propietat Industrial el 23/03/2018. Venciment en 10 anys (27/10/2027 1ª renovació).
- Títol oficial de la marca mixta (patentat la nova imatge gràfica i el nom - obligatori fer-ho conjunt) número: 3.688.635/1, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classes concedides 9, 16, 41, 42 i 45 d'acord amb la classificació del

Nomenclàtor Internacional). Concessió i publicació en el Butlletí Oficial de la Propietat Industrial el 23/03/2018. Venciment en 10 anys (27/10/2027 1ª renovació). Es renovarà si el logotip no ha canviat.

4.b) Béns integrants del patrimoni històric

Inexistència de béns integrants del patrimoni històric.

4.c) Immobilitzat material

L'immobilitzat material està valorat a cost d'adquisició. Els costs 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.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula aplicant el mètode lineal i constant, distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada i d'acord amb les taules oficials d'amortització, segons es detalla a continuació:

<i>Element d'immobilitzat</i>	<i>Vida útil estimada</i>	<i>% d'amortització</i>
Construccions	50 anys	2%
Mobiliari	10 anys	10%
Equips del procés d'informació	4 anys	25%
Altres immobilitzats	10 anys - 4 anys	10% - 25%

Per l'exercici 2019, s'ha adquirit un equip informàtic per l'adjunta a la Secretaria, donat que el que hi havia estava totalment obsolet. També, s'ha comprat un rentavaixelles per rotura de l'anterior. En conseqüència, hi ha hagut una petita variació respecte de l'anterior.

El contracte de servei amb Canon España SA en relació a la fotocopidora multifuncional model IR-ADV-C5035i-EQ80 segueix en vigor i s'ha prorrogat automàticament el contracte d'arrendament (Renting) amb BNP Paribas Leasing Solutions (número

d'arrendament: A1A00798, número de pòlissa: 1535251993, durada de 60 mesos a partir del 10/01/18). La quota mensual és de 89,30 euros més IVA.

S'imputa a la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat, abans anomenat «Fons de reversió», mitjançant l'estimació anual acreditada, la part de la construcció que no s'hagi amortitzat en acabar la cessió d'ús públic del terreny (concretament el 17/07/2021). En el supòsit de possibles variacions per millores i inversions suposaria l'adaptació i, per tant, la modificació de l'esmentat fons.

4.d) Valors negociables i altres inversions financeres

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 i debits no derivats de l'activitat

Inexistència de crèdits no derivats de l'activitat.

4.f) Existències

Inexistència d'existències.

4.g) Subvencions, donacions i llegats

La Federació també disposa de les subvencions rebudes de l'Administració pública per al funcionament i les despeses que provoca.

Les subvencions d'explotació que, en aquest cas, es concedeixen pel finançament de despeses específiques, s'imputen íntegrament com a ingrés en l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació i en el que s'han meritat les despeses finançades.

La justificació de la subvenció es realitza de manera fraccionada, en el termini que marca la resolució de concessió corresponent mitjançant la presentació de la documentació que es requereix, ja que es no és obligatòria la realització d'una auditoria pública de verificació d'aquestes subvencions.

4.h) Provisions per a pensions i obligacions similars

Inexistència de provisions per a pensions i obligacions similars.

4.i) Altres provisions del grup I

Inexistència d'altres provisions del grup I.

4.j) Deutes a curt i llarg termini

Inexistència de préstec ni reclamacions pendents amb entitats de crèdit.

Es formalitzà un préstec amb l'entitat bancària Sa Nostra, Caixa de Balears el 7/08/2002 per finançar les obres de construcció i l'equipament de la nova seu social a l'edifici Llar de la Joventut que va vèncer el 31 de maig de 2012.

L'operació va quedar totalment liquidada en aquella data, sense que durant el 2019 s'hagi dut a terme cap operació ni a curt ni a llarg termini.

4.k) Impost sobre beneficis

La Federació té la condició d'entitat sotmesa al règim fiscal especial d'entitats sense finalitat lucrativa de la Llei 49/2002. Des que es constituí, la Federació està exempta de tributar l'impost de beneficis. No obstant això, l'acreditació de l'Agència Tributària 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) data del 21 de febrer de 2000. Cal destacar que la Federació no ha realitzat cap activitat no inclosa dins l'objecte fundacional, i conseqüentment, no té l'obligació de subjectar a tributació cap ingrés.

Tot i això, tenim l'obligació anual de presentar el model 200 de l'impost, tot i que resulta a no ingressar (la quota 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 ha renovat el certificat de la situació tributària on figura la condició d'exempció de l'impost de societats.

4.l) Transaccions en moneda estrangera

Inexistència de transaccions en moneda estrangera.

4.m) Ingressos i despeses

Les despeses i els ingressos s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que ells mateixos representen amb independència del moment que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells.

La Federació, per al funcionament i les despeses que provoca, únicament disposa de les aportacions ordinàries dels membres que la formen, de les subvencions rebudes i dels interessos financers.

Les quotes ordinàries dels associats es reconeixen com a ingressos de l'exercici i 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 (1/01/2018, publicat el 22/01/2019. Font: INE).

Tram d'habitants ESTATUTS FELIB (article 18)	Nre. de vots <i>Revisió del padró d'habitants 1/01/2018 (publicat el 22/01/2019) Font: INE</i>	Import de la quota 2019	Import de la quota 2018	Import de la quota 2017	Import de la quota 2016	Import de la quota 2015
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	700,00	700,00	700,00	700,00	448,82
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	748,02
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	1.496,03
Municipis de 10.000 a 19.999 hab.	20 vots	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	2.992,06
Municipis de 20.000 a 49.999 hab.	30 vots	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	4.488,10
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	7.480,16
Cada consell insular	50 vots	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	7.480,16

Tot i que l'article 49 dels estatuts socials possibilita actualitzar anualment, es va acordar no modificar-les donat que les aportacions s'havien augmentat el 2016, després de mantenir-se constants durant els 7 anys consecutius anteriors.

5. Actiu immobilitzat

El quadre que es presenta a continuació indica el moviment de les partides de l'immobilitzat material i intangible i de l'amortització reflectit al balanç.

Dins els elements d'immobilitzat material, hi ha una petita variació per les substitucions d'un equip informàtic que estava totalment obsolet i amortitzat i d'un rentavaixelles per trencament de l'anterior.

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

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Sortides</i>	<i>Saldo final</i>
Construccions	346.111,62	0	0	346.111,62
Mobiliari	78.891,98	0	0	78.891,98
Equips per a processos d'informació	35.054,78	898,50	0	35.953,28
Altres immobilitzat material	29.810,42	219,00	0	30.029,42
TOTAL DEL COST I. MATERIAL	489.868,80	1.117,50	0	490.986,30

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2019</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada construccions	-110.755,68	-6.922,23	-	-117.677,91
Amortització acumulada mobiliari	-78.143,30	-183,53	-	-78.326,83
Amortització acumulada equips	-26.785,97	-3.198,09	-	-29.984,06
Amortització acumulada d'altres	-29.467,48	-134,48	-	-29.601,96
TOTAL AMORTITZACIÓ I. M.	-245.152,43	-10.438,33	-	-255.590,76
Pèrdues procedents de I.M.	-	-	-	-

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	244.716,37	-9.320,83	-	235.395,54
---	-------------------	------------------	----------	-------------------

Σ Fons de reversió/Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	-185.988,80	-11.624,38	-	-197.613,18
---	-------------	------------	---	-------------

Σ IMMOBILITZAT MATERIAL NET	58.727,57	-20.945,21	-	37.782,36
------------------------------------	------------------	-------------------	----------	------------------

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

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Sortides</i>	<i>Saldo final</i>
Marques, patents i similars	5.753,72	0	0	5.753,72
TOTAL DEL COST I. INTANGIBLE	5.753,72	0	0	5.753,72

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2019</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada immob. Intang.	-1.469,36	-575,36	-	-2.044,72
TOTAL AMORTITZACIÓ I. INTANGIBLE	-1.469,36	-575,36	-	-2.044,72

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	4.284,36	-575,36	-	3.709,00
---	-----------------	----------------	----------	-----------------

Inexistència d'altre tipus d'immobilitzat.

Desglossament de la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat.

La dotació d'aquesta provisió (anomenat abans Fons de reversió) té relació amb les obres de construcció de la seu social i 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 (la vigència del conveni és de 20 anys). És una bestreta a compte del valor de la inversió realitzada de tal forma que arribada la finalització del conveni (18/07/2021), les instal·lacions quedaran totalment amortitzades.

<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 pessetes.)	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

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). Es dota una quantitat fixa anual.

No ha sofert modificacions.

<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 2008 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	58.120,62	11.624,38	–	69.745,00
Provisió 2009 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	69.745,00	11.624,38	–	81.369,38
Provisió 2010 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	81.369,38	11.624,38	–	92.993,76
Provisió 2011 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	92.993,76	11.624,38	–	104.618,14
Provisió 2012 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	104.618,14	11.624,38	–	116.242,52
Provisió 2013 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	116.242,52	11.624,38	–	127.866,90
Provisió 2014 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	127.866,90	11.624,38	–	139.491,28
Provisió 2015 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	139.491,28	11.624,38	–	151.115,66
Provisió 2016 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	151.115,66	11.624,38	–	162.740,04
Provisió 2017 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	162.740,04	11.624,38	–	174.364,42
Provisió 2018 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	174.364,42	11.624,38	–	185.988,80

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Regularització	Saldo final
Provisió 2019 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	185.988,80	11.624,38	—	197.613,18

6. Béns del patrimoni històric

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

Inexistència de provisions per a reparació i conservació de béns del patrimoni cultural.

Inexistència d'altres circumstàncies de caràcter substantiu que afecti béns del patrimoni històric.

7. Passius financers

Inexistència de passius financers a declarar en aquest exercici.

Inexistència de deutes de durada superior a cinc anys i/o deutes amb garantia real.

8. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

La informació que figura a continuació és el desglossament de la partida *Altres deutors* de l'actiu del balanç de situació. 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	Import 2019	Import 2018	Import 2017	Import 2016	Import 2015	Import 2014
ALTRES DEUTORS:						
1. Deutors per quotes membres associats (440)	25.460,32	14.960,32	19.656,36	45.252,40	18.700,42	19.448,44
2. Deutors per subvencions concedides (448)	222.182,97	58.412,49	211.052,34	88.430,02	1.192,00	401.192,00
TOTAL	247.643,29	73.372,81	230.708,70	133.682,42	19.892,42	420.640,44

S'observa un increment significatiu en el saldo final si ho comparam amb l'import de l'any 2018, sobretot perquè el 31 de desembre de 2019 està pendent d'ingressar l'import concedit per finançar el pla de formació i una part de la subvenció del Govern.

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

Anàlisi de la morositat dels associats.

La quantia pendent per les aportacions econòmiques dels membres federats ha incrementat si ho comparam amb l'exercici anterior.

Les entitats locals membres de la Federació han abonat les Quotes 2019 abans del 31 de desembre de 2019, excepte el Consell Insular de Menorca (10.500 euros pendents). El percentatge de recaptació del 2019 és del 95,2%.

No obstant això, es detallen a continuació els imports referents a anys anteriors de les quotes pendents de les entitats locals adherides, l'import total del qual és de 14.960,32 euros.

Quotes 2009 pendents:

Ajuntament de Calvià 7.480,16

Quotes 2010 pendents:

Ajuntament de Calvià 7.480,16

TOTAL: 14.960,32€

Tot i que l'interventor d'aquest ajuntament coneix l'existència del deute corresponent, ambdues quotes figuren al registre municipal com a no conforme. Mentrestant, segueixen comptabilitzades com a deutors. Durant aquesta legislatura es tornarà a insistir per veure si el deute finalment pot ser saldat.

■ **Desglossament de l'apartat 2. Deutors per subvencions concedides**

La quantia pendent per les subvencions concedides fa referència al conveni de col·laboració amb l'EBAP pel pla de formació 2019 de 99.157,97 euros, la segona part de la subvenció de la CAIB de 120.000,00 euros i la subvenció del Govern per l'edició del manual "Guia pràctica per a regidors" de 3.025,00 euros. Total suma 222.182,97 euros.

La Federació no pertany a cap grup, multigrup o altres entitats associades i, per tant, no cal fer cap ressenya a aquest apartat.

9. *Beneficiaris i creditors*

Inexistència de beneficiaris i creditors.

10. *Situació fiscal*

Les associacions declarades d'utilitat pública poden gaudir d'un tractament fiscal més beneficiós que les que no ho han estat i tenen beneficis fiscals. Així, des del punt de vista impositiu, la Federació figura com a entitat parcialment exempta de l'impost de societats, i com a entitat exempta de l'impost d'activitats econòmica, de l'impost sobre el valor afegit i de l'impost de les rendes del capital.

En compliment de les obligacions amb l'Agència Tributària, es va presentar la declaració anual model 347 d'operacions amb tercers persones superiors a 3.005,06 euros (aplicació del Real Decret 1065/2007 de 27 de juliol, BOE núm. 213 de 5/09/07).

11. *Subvencions, donacions i llegats*

L'obtenció de les subvencions està subjecta al fet que l'entitat acrediti que compleix determinats requisits. Cal tenir en compte que podem dividir les subvencions en dos tipus:

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

Les subvencions atorgades en aquest exercici són a l'explotació i s'han justificat administrativament en temps i forma davant el corresponent òrgan competent d'acord amb el que disposa la normativa aplicable i les condicions associades.

Per aquest exercici, les subvencions concedides estan enumerades a continuació.

Concepte	Import 2019
Subvenció concedida per a l'Administració autonòmica: Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. Resolució de 2 d'abril de 2019, de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears per la qual es concedeix una subvenció destinada a l'edició del manual "Guia pràctica per a regidors".	3.025,00
Subvenció atorgada per l'Administració autonòmica: Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. Resolució de 17 d'abril de 2019 de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears per la qual es concedeix una subvenció destinada a complir el programa d'activitats i les finalitats per a l'any 2019.	200.000,00
Conveni de col·laboració amb l'Escola Balear d'Administració Pública. Conveni de col·laboració signat el 9 d'octubre de 2019 entre l'EBAP i la FELIB en relació amb els plans de formació del personal al servei de l'Administració local de les Illes Balears per a l'any 2019 en el marc de l'Acord de Formació per a l'Ocupació de les Administracions Públiques de 9 de març de 2018.	99.157,97
TOTAL	302.182,97

12. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies

12.1 Activitat de l'entitat

Vegeu-ne l'apartat 1 d'aquesta memòria.

12.2 Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies

Informació sobre els béns i els drets que formen part de la dotació fundacional.

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, l'excedent de l'exercici del 2019 s'inclourà directament al Fons Social.

El compte de fons social —la Federació és una entitat mancada de forma mercantil— està desglossat per anys, de manera que queda reflectit el resultat de cadascun dels exercicis econòmics.

No obstant això, el fons social també s'equipara, aproximadament, al resultat de sumar o

minvar l'import dels epígrafs següents:

- (+) Comptes de tresoreria
- (+) Valor net comptable de l'immobilitzat material
- (+) Altres deutors
- (-) Creditors per prestacions de serveis
- (-) Inversió financera

La suma de les quantitats acumulades del fons social és de 715.732,97 euros. Aquest import és nodreix de les regularitzacions i/o correccions pertinents a les quantitats imputades en diferents exercicis. El saldo final queda desglossat de la manera següent:

	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació del resultat</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Fons social 1990	42.056,30	-	-	42.056,30
Fons social 1991	18.815,10	-	-	18.815,10
Fons social 1992	25.623,12	-	-	25.623,12
Fons social 1993	64.566,47	-	-	64.566,47
Fons social 1994	44.029,69	-	-	44.029,69
Fons social 1995	79.136,00	-	-	79.136,00
Fons social 1996	25.782,52	-	-	25.782,52
Fons social 1997	39.677,30	-	-	39.677,30
Fons social 1998	33.668,48	-	-	33.668,48
Fons social 1999	-19.633,53	-	-	-19.633,53
Fons social 2000	-62.816,22	-	-	-62.816,22
Fons social 2001	37.832,62	-	-	37.832,62
Fons social 2002	32.959,65	-	-	32.959,65
Fons social 2003	16.519,36	-	-	16.519,36
Fons social 2004	-14.993,91	-	-	-14.993,91
Fons social 2005	2.141,54	-	-	2.141,54
Fons social 2006	34.882,19	-	-	34.882,19
Fons social 2007	79.228,70	-	-	79.228,70
Fons social 2008	111.681,37	-	-	111.681,37
Fons social 2009	10.349,79	-	-	10.349,79
Fons social 2010	63.999,77	-	-	63.999,77
Fons social 2011	103.028,38	-	-	103.028,38
Fons social 2012	36.982,78	-	-	36.982,78
Fons social 2013	74,78	-	-	74,78
Fons social 2014	5.056,45	-	-	5.056,45
Fons social 2015	-19.144,57	-	-	-19.144,57
Fons social 2016	-18.722,97	-	-	-18.722,97
Fons social 2017	-35.244,13	-	-	-35.244,13
Fons social 2018	-	-21.804,06	-	-21.804,06
TOTAL	737.537,03	-21.804,06	-	715.732,97

S'ha imputat el resultat de 2018 de -21.804,06 euros en compliment de l'acord de l'Assemblea General ordinària de 3/5/19 per procedir a l'aplicació de l'excedent de l'exercici anterior a dotar el Fons Social.

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 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions, sobre el compliment de la destinació de rendes i d'ingressos, i els límits a què estigui obligada d'acord amb els criteris establerts per la normativa i segons el model adjunt.

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Imposts	Diferència	Import destinat a fins propis					
					Total		Destinat a l'exercici			
					Import	%	n - 3	n - 2	n - 1	n
n - 4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n - 3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n - 2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n - 1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Exercici	Despeses d'administració	Import destinat a la dotació fundacional				
		Total	Destinat a l'exercici			
		import	n - 3	n - 2	n - 1	n
n - 4	—	—	—	—	—	—
n - 3	—	—	—	—	—	—
n - 2	—	—	—	—	—	—
n - 1	—	—	—	—	—	—
n	—	—	—	—	—	—

12.3 Despeses d'administració (menció especial a les despeses generals de l'entitat)

En caràcter general, s'ha aplicat durant tot l'exercici econòmic una contenció de les despeses, la utilització de les quals, s'ha destinat únicament al compliment dels fins socials.

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

La principal partida del capítol de despeses correspon al personal i representa el 65,4% del pressupost de les despeses generals pressupostades.

S'inclouen les retribucions fetes al personal, les pagues extraordinàries, les vacances retribuïdes i les cotitzacions de l'empresa a la Seguretat Social. La normativa vigent indica

que la Federació ha de practicar la retenció de tributs i d'aportacions dels treballadors a la Seguretat Social en el moment de la meritació dels salaris.

Destacar que s'ha aplicat l'increment de les retribucions del personal fix del 2,25% respecte a les vigents al 31 de desembre, decretat pel Govern central (d'acord amb el Reial Decret Llei 24/2018, de 21 de desembre). En el cas de contractes d'alta direcció l'increment previst és d'acord amb l'estimació de l'IPC (l'1,6%).

També, s'ha de destacar que el treballador acollit a la reducció del 50% de la jornada ha continuat només fins el 15 de juny amb aquesta situació. Després de les eleccions municipals i una vegada constituïts els nous consistoris, concretament a partir del 16/06/2019, s'ha tornat a incorporar a temps complet quant a finalitzat la relació institucional lligada al seu càrrec de regidor. Aquest fet ha suposat un increment en el subcompte de Sous i Salaris no pressupostat.

Per altra part, la Secretària General va rebre la corresponent gratificació per finalització de contracte i de les vacances no gaudides. Després de l'Assemblea Constituent, va renovar el càrrec a la Secretaria General amb un contracte d'alta direcció fins el final de la Presidència amb el 40% de la jornada laboral.

A partir de la mensualitat del novembre, s'ha afegit l'augment salarial del 0,25%, amb efectes de l'1 de juliol de 2019, com a integració en el complement de productivitat reconegut pel Decret de Presidència de 2005 (aprovat el 24/10/2019 per acord de la Mesa General de Negociació conjunta del Consell de Mallorca).

Durant l'exercici s'han reconegut dos nous triennis a dos treballadors a partir de les retribucions de novembre i desembre, respectivament.

Tot i que no s'havia previst l'augment de plantilla, a partir del darrer mes de l'any, s'ha incorporat un empleat com a Adjunt a la Secretaria, a temps parcial i per cobrir la part de la jornada no treballada per la Secretària General, amb un contracte d'obra i servei fins el final de la Presidència.

La plantilla de treballadors actualitzada a 31/12/19 és de 9 i ha variat respecte a l'any anterior.

Enquadrament laboral:

<i>Categoria laboral</i>	<i>2019</i>		<i>2018</i>
	<i>Nombre de treballadors</i>	<i>Antiguitat</i>	<i>Nombre de treballadors</i>
PERSONAL LABORAL FIX			
Cap d'administració	1	2007	1
Assessor jurídic	2	2008	2
Tècnic econòmic	1	2010	1
Auxiliar administratiu	3	1996	3
		2004	
		2008	
		2010	
PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT	0		0
PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ	2	2015	1
		2019	
PERSONAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES PRODUCCIÓ	0		0
MITJANA TOTAL EMPLEATS ANUAL	9		8

Personal assalariat per tipus de contracte i per sexe:

<i>Tipus de contracte</i>	<i>2019</i>		<i>2018</i>	
	Home	Dona	Home	Dona
Laboral fix	2	5	2	5
D'alta direcció	0	2	0	1

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

<i>Subcompte</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Sous i salaris	246.239,14	227.862,00	242.641,55	248.294,84	246.031,27	223.162,33
Seguretat Social	86.942,47	79.023,22	83.337,13	83.944,50	74.138,49	71.376,27
TOTAL	333.181,61	306.885,22	325.978,68	332.239,34	320.169,76	294.538,60

No es varen pressupostar algunes de les noves situacions ni modificacions salarials, per això les desviacions executades si ho comparam amb el pressupost inicial.

Cal destacar que les retribucions del Departament de Formació s'han imputat íntegrament com a despeses generals i de suport a la gestió del pla de formació. Això ha suposat una minva en l'epígraf *Despeses Personal Laboral* (27.866,97 euros).

S'ha de mencionar que no s'han concedit crèdits ni bestretes a compte de remuneracions al personal en plantilla de la Federació.

— *Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat* 11.013,69

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

	2019	2018
Amortització de construccions	6.922,23	6.922,23
Amortització de mobiliari	183,53	2.062,60
Amortització d'equip informàtic	3.198,09	3.669,82
Amortització d'altre immobilitzat.....	134,48	48,99
TOTAL IMMOBILITAT MATERIAL	10.438,33	12.703,64
Amortització de l'immobilitzat intangible	575,36	575,36
TOTAL IMMOBILITAT INTANGIBLE.....	575,36	575,36

La quota de l'amortització tècnica dels béns de l'immobilitzat ha sofert un decrement per mor, sobretot, que la major part del mobiliari adquirit per equipar la nova seu social a hores d'ara ja està totalment amortitzat.

— *Consums d'explotació* (compres d'aprovisionament d'oficina) 2.461,61

Es tracta de material fungible i de molt alta rotació, el qual es consumeix al mateix temps que s'adquireix. No s'ha fet inventari i, per tant, no s'ha assignat cap quantitat relativa a les existències d'aprovisionament d'oficina. Ha disminuït considerablement respecte a l'exercici 2018 (5.332,37 euros).

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

— *Altres despeses d'explotació* 197.069,68

Ha augmentat respecte a l'exercici anterior que fou de 163.123,07 euros.

Renting fotocopiadora Canon	1.296,60
Manteniment informàtic	950,97
Prevenició de riscos i assessorament laboral.....	3.590,59
Publicacions elaborades pel servei jurídic	3.667,04
Central de Contractació de la FELIB	8.808,02
Serveis bancaris	115,16
Assessorament Comunicació i RRPP.....	11.818,29
Subministraments: Telefonía	5.333,03
Subministraments: Videoconferència	8.566,80

Subministraments: Altres	241,34
Donatiu estalvi ètic Colonya (vegeu apartat 13.Tresoreria) ..	32,11
Altres taxes	17,16
Altres serveis	152.632,57
Desplaçaments	11.695,08
Indemnitzacions per assistència ..	9.360,00
Jornades formatives <i>Aula d'electes</i>	1.317,78
Subscripció premsa	1.469,28
Correspondència i missatgers	1.673,61
Pla de formació contínua	127.116,82

Si comparem el subcompte *Altres serveis* amb l'exercici anterior, es pot veure un increment important en aquesta partida (de 108.863,82 euros a 152.632,57 euros).

■ *Central de Contractació de la FELIB*

— Antecedents.

L'aprovació de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector públic va traslladar a l'ordenament jurídic espanyol el contingut de la Directiva 2004/18 / CE1 del Parlament Europeu sobre coordinació dels procediments d'adjudicació dels contractes públics d'obres, de subministraments i de serveis, circumstància que va suposar la incorporació en l'àmbit estatal de la figura de l'acord marc com a instrument de racionalització tècnica de la contractació pública.

Els instruments de racionalització tècnica de la contractació permeten simplificar el procediment de contractació pública i al mateix temps reduir les despeses que aquests porten associades.

Aquesta línia modernitzadora basada en l'eficiència pública continua present en el Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector públic (en endavant, TRLCSP) i ha estat ampliada recentment mitjançant la promulgació de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (en endavant, LRSAL), la qual cosa incrementa el nombre d'organismes que poden constituir centrals de contractació en l'àmbit de l'Administració Local, modificant per això la disposició addicional cinquena de la Llei 7/1985, de 2 d' abril, Reguladora de les Bases del Règim Local (LRBRL) i possibilitant que

associacions d'entitats locals com la FELIB puguin constituir centrals de contractació per als seus associats.

Convé destacar que en la mateixa línia es pronuncia l'Informe de la Comissió per a la Reforma de les Administracions Públiques (Informe CORA), el qual inclou entre els seus objectius impulsar i estendre sistemes de contractació centralitzada de béns i serveis en el sector públic "per aconseguir una gestió més racional i obtenir estalvis", emmarcant els acords marc entre les recomanacions de l'esmentat informe en matèria de contractació centralitzada.

És per tot això, que el Consell Executiu de la FELIB decideix crear, a l'empara del que disposa la disposició addicional cinquena de la LRBRL i del que disposa l'article 203 del TRLCSP, una Central de Contractació en el si de la FELIB com un servei especialitzat de contractació, la finalitat de la qual consistirà en facilitar a les entitats locals de les Illes i els seus organismes dependents la contractació d'obres, serveis i subministraments que, per les seves especials característiques, siguin susceptibles de ser utilitzats pels mateixos quan així ho acordin mitjançant acord dels seus respectius Plens.

Es tracta, per tant, d'una eina que el legislador ha posat recentment en mans d'associacions com la FELIB, per a la cooperació en matèria contractual entre els membres que la integren. D'aquesta manera s'equipara la FELIB a la resta d'entitats del sector públic que, de conformitat amb el que disposa el TRLCSP, poden actuar com a centrals de contractació adquirint subministraments i serveis per a altres òrgans de contractació, o adjudicant contractes, o celebrant acords marc per a la realització d'obres, subministraments o serveis destinats als mateixos.

— Finalitat.

La creació de la central de contractació de la FELIB respon a la tendència actual de millorar l'eficiència de les administracions públiques, així com la de simplificar i agilitzar els seus processos de contractació mitjançant la incorporació de sistemes electrònics.

El TRLCSP preveu, en el títol II del llibre III, l'existència dels acords marc dins de l'àmbit de la racionalització tècnica de la contractació, amb l'objectiu de simplificar i abaratir els costos del procés de licitació i adjudicació.

La finalitat de la central de contractació de la FELIB és aconseguir una major eficàcia en l'activitat contractual de les entitats locals adherides a la mateixa.

Aquesta eficàcia es materialitza tant des del punt de vista de gestió (contribuir a una reducció en els temps i a una simplificació en la tramitació administrativa dels procediments contractuals d'obres, serveis i subministraments) com des del punt de vista econòmic (podran obtenir-se unes condicions econòmiques més avantatjoses en aplicar-se el que es coneix com economies d'escala).

La Central de Contractació de la FELIB actua com a medidora entre les entitats locals i les empreses proveïdores d'obres, béns i serveis. La seva intervenció es circumscriu a tasques de mediació, gestió de la contractació, tramitació de comandes, de serveis i el control del procediment contractual seguit. Per tant, la FELIB no es responsabilitza de cap obligació derivada de les transaccions que tinguin lloc entre els òrgans de contractació de les entitats locals adscrites i els proveïdors a través dels contractes derivats del contracte marc.

Aquesta plataforma comporta grans avantatges a les corporacions locals, entre les quals destaquen:

1. Agilitació de tràmits contractuals.

La FELIB, mitjançant el present sistema de racionalització de la contractació pública dels seus associats, realitza el procediment administratiu de contractació, elabora els plecs, licita, avalua i adjudica. No només és un estalvi de temps per aquells dels seus associats adherits, sinó també un estalvi en els recursos humans i econòmics empleats. La Central proporcionarà a les entitats adherides els elements necessaris perquè facin les contractacions, elaborant els plecs rectors de la contractació i gestionant administrativament els diferents contractes o acords marc.

2. Economia i estalvi.

El volum de contractació permet, mitjançant l'aplicació de economies d'escala, aconseguir preus i condicions que una entitat local per si sola no podria negociar. D'aquesta manera, cadascuna de les entitats locals es beneficia de les adquisicions acumulades per la totalitat de les mateixes i s'optimitzen els costos en la seva contractació, el que suposa la racionalitat de la despesa pública.

3. Comoditat, varietat i homogeneïtat en els nivells de qualitat en les contractacions en l'àmbit de l'Administració Local de les Illes Balears.

La Central porta a terme tots els tràmits administratius de contractació, elabora els plecs de condicions tècniques i administratives, generals i particulars, i celebra els acords marc. La FELIB s'encarrega de tot el treball tècnic per oferir a les entitats locals una àmplia gamma de productes i serveis en les millors condicions. El sistema garanteix que la corporació local trobarà almenys tres referències per cada un dels productes, sempre que això fos possible per existir suficients empreses en el mercat. D'aquesta manera, el procés de selecció es caracteritza per la seva rapidesa i comoditat.

4. L'impuls del comerç electrònic i l'entrada de les pimes en la contractació pública.

5. La licitació electrònica suposa un important estalvi de costos.

Aquesta és la línia que treballa la Comissió Europea, impulsant la licitació electrònica perquè en un futur proper qualsevol empresa pugui licitar en qualsevol territori de la UE. Això beneficia a les administracions públiques i a les empreses. Els costos de enviar una oferta per mitjans telemàtics són inferiors als relatius als mitjans tradicionals. La contractació electrònica és essencial per arribar als ajuntaments petits.

— Legislació aplicable.

La Central de Contractació de la FELIB es constitueix a l'empara del que preveu la Disposició Addicional V de la LRBRL, modificada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local. D'acord amb el que preveu l'article 203 del TRLCSP i en l'esmentada Disposició Addicional V de la LRBRL, les entitats locals associades a la FELIB podran adherir-se a la seva Central per aquells serveis, subministraments i obres la contractació s'hagi efectuat per aquella, d'acord amb les normes previstes en el citat TRLCSP per a la preparació i adjudicació dels contractes de les Administracions Públiques.

— Acords marc.

L'objecte dels acords marc a subscriure entre la FELIB i els proveïdors d'obres, subministraments o serveis, és establir les condicions per les que després les entitats contractaran els mateixos.

— Adhesions dels associats.

L'adhesió a la central de contractació de la FELIB per part de les entitats locals o dels organismes o entitats dependents ha de ser aprovada mitjançant el corresponent acord

de Ple. Posteriorment hauran adherir-se a la mateixa mitjançant la signatura de l'Acord d'adhesió.

Les entitats locals adherides a la Central de Contractació de la FELIB són 51:

-Alaró	-Lloseta
-Alcúdia	-Llucmajor
-Algaida	-Manacor
-Ariany	-Mancor de la Vall
-Andratx	-Maó
-Artà	-Marratxí
-Banyalbufar	-Montuïri
-Binissalem	-Muro
-Búger	-Palma
-Bunyola	-Petra
-Calvià	-Pollença
-Campanet	-Porreres
-Capdepera	-Puigpunyent
-Consell	-Sa Pobla
-Consell d'Eivissa	-Sant Antoni de Portmany
-Consell Insular de Formentera	-Sant Joan
-Consell Insular de Menorca	-Sant Joan de Labritja
-Costitx	-Sant Lluís
-Deià	-Santa Eulària des Riu
-Eivissa	-Santanyí
-Es Castell	-Selva
-Esporles	-Sencelles
-Estellencs	-Sóller
-Ferrerries	-Son Servera
-Inca	-Valldemossa
-Lloret de Vistalegre	

Aquesta adhesió no suposa, en cap cas, l'obligació d'efectuar totes les contractacions a través d'aquesta, podent optar per utilitzar aquest sistema per a totes les obres, subministraments i serveis oferts o només per a un o diversos d'ells.

L'adhesió a cadascun dels acords marc per part de les entitats locals o dels organismes o entitats dependents ha de ser expressa. Les entitats interessades hauran de remetre el

certificat de l'acord o de la resolució de la seva adhesió a l'acord marc aprovat per l'òrgan de contractació corresponent.

— Contractació

Les entitats associades interessades en contractar els productes licitats per la central de contractació hauran d'aprovar la seva contractació mitjançant acord de l'òrgan competent en funció de les normes de contractació, es a dir, en funció de la quantia o del temps de durada del contracte.

Es va formar una Mesa de Contractació de la FELIB que ha estat assessorada per una comissió d'experts que ha valorat d'una manera tècnica les diferents ofertes presentades.

— Cronologia de la Central de Contractació de la FELIB.

07/10/2016. Creació de la Central de Contractació de la FELIB per acord del Consell Executiu de la FELIB.

31/01/2019. Adjudicació de l'Acord marc pel subministrament d'energia elèctrica destinat a les entitats locals de les Illes Balears (expedient de contractació 1/2018).

07/03/2019. Formalització de l'Acord marc amb les empreses següents: Gas Natural Comercializadora SA, Endesa Energía SAU i Iberdrola Clientes SAU.

Les entitats locals adherides al contracte derivat 1/2018 de l'acord marc de subministrament de l'energia elèctrica adjudicat per la FELIB a Endesa Energia SAU són:

-Algaida	-Estellencs
-Ariany	-Ferrerries
-Banyalbufar	-Fornalutx
-Bunyola	-Muro
-Capdepera	-Palma
-Consell d'Eivissa	-Pollença
-Consell Insular de Formentera	-Puigpunyent
-Consell Insular de Menorca	-Santanyí
-Costitx	-Sencelles
-Esporles	

28/03/2019. Subhasta electrònica dels 3 lots de la licitació.

17/04/2019. Acord del Consell Executiu de la FELIB: Adjudicació del contracte derivat a Endesa Energia SAU dels lots 1,2 i 3 (exp. 1/2018),prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu a tal efecte d'acord amb el plec de clàusules administratives

particulars publicats al perfil del contractant de la FELIB i a la plataforma de contractació de l'Estat.

24/05/2019. Formalització del contracte amb Endesa Energia SAU amb CIF A-81948077 pel subministrament d'energia elèctrica per un any prorrogable.

20/09/2019. Consell Executiu de la FELIB.

13/05/2020. Per mor de la situació del Covid-19 i com que no es pot formalitzar el nou contracte, s'aplica l'article 29.4 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic: Pròrroga de la vigència del contracte derivat de l'Acord marc amb Endesa Energía SAU signat el 24/05/2019, amb una durada màxima de 9 mesos addicionals des de la data de finalització del contracte original (des del 25 de maig de 2020 fins màxim al 24 de febrer de 2021). Així i tot, s'han fet tràmits per dur a terme la licitació d'un nou contracte derivat i s'està pendent de la fixació i publicació de la data per a una nova subhasta electrònica per obtenir millors condicions econòmiques pels ajuntaments adherits.

Per altra part, també s'està treballant amb una nova licitació sobre vehicles elèctrics i punts de recàrrega i també sobre assegurances de responsabilitat civil i patrimonial.

— Despeses de la Central de Contractació

Des del punt de vista comptable, les despeses de la Central de Contractació de l'exercici 2019 suposen 8.808,02 euros.

Queden desglossades així:

- Assessorament tècnic amb la finalitat de preparar el plec de prescripcions tècniques. Soluciones Negocio y Tecnológicas, SL, 6.369,44 euros.
- Subhasta electrònica. Plataforma de licitació i contractació electrònica Vortal Connectiong Business SA, 2.420,00 euros.
- Coffee-break de la reunió del 30 d'octubre, 18,28 euros.

— Ingressos de la Central de Contractació

Per sufragar les despeses de funcionament de la Central de Contractació, la FELIB obtindrà uns ingressos en forma de ràpels sobre la facturació que els contractes hauran generat a les empreses adjudicatàries i que variaran en funció del volum de compres i subministraments durant la vigència del contracte corresponent. Durant l'exercici 2019, no hi ha hagut cap ingrés per aquest concepte.

■ Pla de Formació Contínua

Per fer un poc d'història, d'ençà de 1995 i ininterrompudament, la Federació gestiona i executa anualment un conjunt d'edicions formatives dins el pla de formació. El 2015, l'INAP va fer directament responsable de la subvenció de formació a les Comunitats Autònomes competents. A les Illes Balears, el responsable és l'Escola Balear d'Administracions Públiques.

Tot i que el Pla de Formació Contínua 2015 no es va realitzar per no disposar de la subvenció corresponent, durant aquest exercici 2019 s'ha firmat un conveni de col·laboració amb l'EBAP per du a terme la formació a proposta de la Comissió Paritària de Formació per a l'Ocupació de l'Administració Local de la CAIB. És per això, que la partida de despeses referida al Pla de formació suma 127.116,82 euros.

Queda desglossat en els apartats econòmics següents.

<i>Resum de les dades econòmiques</i>	<i>Import 2019</i>	<i>Import 2018</i>	<i>Import 2017</i>	<i>Import 2016</i>
Despeses generals	0	5.053,39	4.132,34	3.989,47
Despeses directament aplicables a les accions formatives	99.249,85	53.359,10	82.703,00	83.248,55
SUBTOTAL	99.249,85	58.412,49	86.835,34	87.238,02
Subvenció atorgada	99.157,97	58.412,49	86.835,34	87.238,02
Despeses de personal de suport a la gestió	27.866,97	21.856,02	22.322,05	25.097,18
TOTAL EXECUCIÓ PLA DE FORMACIÓ	127.116,82	80.268,51	109.157,39	112.335,20

— *Ajustaments de periodificació. Despeses anticipades.*

L'aplicació del principi de la data del fet fa aparèixer els ajustaments per periodificació que inclouen les despeses anticipades.

No s'han comptabilitzat despeses d'aquesta tipologia durant l'exercici econòmic que es tanca.

— Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat.

— Desglossament de la partida del deure del compte de resultats, ajudes monetàries

Inexistència d'ajudes monetàries.

— Desglossament de la partida del deure del compte de resultats, càrregues socials
L'import que figura 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	7.159,81
28.02	febrer	7.159,81
31.03	març	6.867,31
30.04	abril	6.867,31
30.05	maig	6.867,31
30.06	juny	7.171,84
30.07	juliol	7.476,39
30.08	agost	7.476,39
30.09	setembre	7.476,39
30.10	octubre	6.968,77
30.11	novembre	7.939,88
30.12	desembre	7.511,26
Total		86.942,47

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 resultats, variació de les provisions de l'activitat

Inexistència de variacions de les provisions d'activitat.

13. *Altra informació. Fets succeïts durant l'exercici i posteriors al tancament*

■ *Composició dels ingressos*

A més de les subvencions, la partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2019 ha reportat 217.200,00 euros —44,3% dels ingressos totals— (si ho comparam amb el 2017, 217.200,00 euros, el 2016, 218.200,00 euros, el 2015, 155.737,11 euros).

Els ingressos financers executats són 41,61 euros —0,01% dels ingressos totals— (si ho comparam amb el 2017, 61,97 euros, el 2016, 798,54 euros i el 2015, 1.189,08 euros).

■ *Subvencions pendents*

El Govern autonòmic ha ingressat dins el 2020 l'import de les subvencions concedides pendents següents:

- El 21/01/2020 s'ha ingressat l'import de 99.157,97 euros corresponent al conveni de col·laboració amb l'EBAP.
- El 28/01/2020 s'ha ingressat l'import de 120.000,00 euros corresponents al segon pagament de la subvenció del Govern.
- El 28/01/2020 s'ha ingressat l'import de 3.025,00 euros corresponent a la subvenció de la guia.

Així, ja no queda pendent d'ingressar cap altra subvenció.

■ *Remuneració a favor dels membres dels òrgans de govern*

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 convocades.

Aquestes quantitats estan gravades per l'impost de renda de les persones físiques.

	2019	2018	2017	2016	2015
Indemnització membres Consell Executiu	5.460,00	5.340,00	7.200,00	7.200,00	3.540,00
Indemnització membres Consell Permanent	0	0	0	0	0
Indemnització comissions externes i visites institucionals	3.900,00	5.400,00	5.280,00	5.220,00	2.640,00
Indemnització comissions	0	240,00	0	0	0
TOTAL	9.360,00	10.980,00	12.480,00	12.420,00	3.540,00

Cal esmentar que el número de vocalies del Consell Executiu per a la present legislatura 2019-23 s'ha mantingut igual que l'anterior que la 2015-19 amb el nombre màxim de 27 que permeten els estatuts socials (article 21: un president, tres vicepresidents i un mínim de 17 i un màxim de 27 vocals).

També, remarcar que durant el 2019, s'han convocat 5 reunions del Consell Executiu.

No hi ha compromisos contrets ni amb els membres antics ni actuals 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.

No existeixen operacions amb parts vinculades.

■ *Tresoreria*

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

- Bankia SA
- CaixaBank SA
- Colonya, Caixa d'Estalvis de Pollença

Les persones autoritzades per disposar dels comptes bancaris són el president (fins l'11 de setembre, el Sr. Joan Carles Verd Cirer, i després amb la nova legislatura el Sr. Antoni Salas Roca) i la Sra. Neus Serra Cañellas (secretària general). No es disposa de targetes bancàries.

L'entitat bancària Colonya disposa d'un producte financer ètic i solidari anomenat l'Estalvi Ètic de Colonya que consisteix en donar el 50% dels interessos generats pels dipòsits. Així es dóna suport a les donacions a fons perdut de Caixa Colonya procedents dels interessos dels impositors de l'estalvi ètic, a canvi dels resultats fixats en cadascun dels projectes solidaris i d'emprenedoria.

La Federació ha comptabilitzat pel donatiu de l'estalvi ètic 32,11 euros pel 2019 (similar al del 2018 de 31,20 euros).

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

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>IBAN</i>	<i>Saldo el 31.12.19</i>	<i>Saldo el 31.12.18</i>	<i>Saldo el 31.12.17</i>	<i>Saldo el 31.12.16</i>
Caixa efectiu		322,70	94,28	309,18	59,22
Bankia	ES67-2038-3275-3060-0044-1228	67.626,64	186.157,04	93.142,41	287.636,58
CaixaBank	ES63-2100-5761-9302-0000-2233	242.790,64	323.373,48	259.238,41	182.730,87
Colonya Caixa Pollença	ES70-2056-0007-8910-0206-2527	108.166,95	104.081,24	99.995,83	100.006,12
TOTAL		418.906,93	613.706,04	452.685,83	669.658,25

Si actualitzam els saldos bancaris, aquests reflecteixen l'ingrés de les subvencions que el 31/12/19 estaven pendents i que s'han ingressat als comptes bancaris de la Federació.

També, s'han pagat les factures, els rebuts i les retribucions derivades de les activitats corresponents al primer trimestre del 2020.

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>Saldo el 20.04.20</i>
Bankia	93.454,88 euros
CaixaBank SA	346.086,56 euros
Colonya Caixa Pollença	108.166,95 euros
TOTAL	547.708,39 euros

En cas d'insolvència d'alguna de les entitats bancàries, els comptes estan garantits pel Fons de Garantia de Dipòsits amb un límit de cobertura de 100.000 euros.

■ *Imposicions a curt termini*

No tenim subscrit cap tipus de dipòsit d'estalvi ni a llarg ni a curt termini.

■ *Pagament realitzats a proveïdors i creditors*

Aquesta entitat no té operacions comercials amb proveïdors.

A continuació es detalla el període mitjà de pagament als proveïdors (termini que transcorre des de l'entrega dels béns o la prestació dels serveis a càrrec del proveïdor i el pagament material de l'operació en l'exercici).

	2019	2018	2017	2016
Saldo mig creditors exercici	1.322,50 euros	1.312,50 euros	994,86 euros	734,27 euros
Compres aprovisionaments i despeses serveis	19.572,99 euros	22.070,08 euros	27.842,24 euros	12.894,73 euros
Nombre de dies (període mig de pagament)	24,66 dies	21,68 dies	13,04 dies	18,25 dies

El període mig de pagament a proveïdors és inferior al que regula la normativa vigent.

■ *COVID-19*

Des del mes de desembre del 2019, la Covid-19 s'ha estès des de la Xina a altres països, incloent Espanya i que ha afectat significativament l'activitat econòmica a nivell mundial. L'Organització Mundial de la Salut va declarar l'11 de març de 2020 el brot de Coronavirus Covid-19 com a pandèmia internacional degut a la ràpida propagació per tot el món.

La majoria de governs han pres mesures restrictives per contenir la propagació, que inclouen aïllament, confinament, quarantena i restriccions al lliure moviment de persones, tancament de locals públics i privats excepte els de primera necessitat i sanitaris, el tancament de fronteres i reducció dràstica dels transport aeri, marítim, ferroviari i terrestre. El Govern espanyol va procedir a declarar l'Estat d'Alarma per a la gestió de la situació de la crisi sanitària generada per la Covid-19 i que va entrar en vigor el 14 de març (publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març i les posteriors modificacions i el Decret Llei 8/2020, de 17 de març).

Aquesta situació està afectant de forma significativa l'economia global i hi ha incertesa econòmica. Les conseqüències derivades de la Covid-19 es consideren un fet posterior que no requereix cap ajustament als Comptes Anuals de l'exercici 2019.

Des de la FELIB s'ha activat un pla de contingència enfront de les circumstàncies que han permès la continuïtat de l'activitat per garantir l'adequada gestió de la greu crisi sanitària i s'han implementat mesures organitzatives per gestionar-ho. A data d'avui, no es pot preveure quin pot ser l'impacte econòmic derivat d'aquesta pandèmia als nostres

resultats. S'avaluarà dins l'exercici anual 2020.

■ *Activitat en funcionament*

Malgrat la pandèmia provocada per la COVID-19, es garanteix que la FELIB segueixi funcionant normalment i no es posa en perill el principi de l'Activitat en funcionament per l'exercici 2020 ni pel 2021.

■ *Expedient Temporal de Regulació de l'Ocupació*

Fent cas a les recomanacions i a les actuacions a seguir, des de la FELIB s'han dut a terme les accions necessàries per preservar els interessos dels batles i representants de les entitats adherides i dels seus empleats. S'han adoptat mesures organitzatives que han incidit en la limitació de la mobilitat dels treballadors i en la flexibilitat com el teletreball, el treball a distància i la modificació de la jornada laboral, amb l'objectiu de reduir la possibilitat de contagi. Sempre ha estat garantida la seguretat i la salut en l'entorn laboral. També, s'han intensificat les videoconferències, els xats i la monitorització contínua dels esdeveniments (al llarg de l'Estat d'Alarma el president, els vicepresidents i la secretària general han participat en multitud de reunions i entrevistes telemàtiques tant a nivell local, autonòmic i estatal). Des de la FELIB s'han fet les gestions oportunes perquè les entitats locals poguessin proveir-se de material sanitari i de seguretat.

La seva seu social a l'edifici Llar de la Joventut de Palma ha romàs oberta sempre amb personal, excepte les dues setmanes de paralització de les activitats no essencials entre els dies 30 de març i 9 d'abril, per contribuir a reduir al màxim la mobilitat, causada majoritàriament pels desplaçaments laborals i contribuir a frenar la propagació de la Covid-19.

La FELIB no s'ha acollit a cap Expedient Temporal de Regulació d'Ocupació (ERTO).

14. Inventari

Cal remetem-se a l'inventari dels elements d'immobilitzat que disposa l'entitat.

15. Informació de la liquidació del pressupost: operacions funcionament i de fons.

15.1. Operacions de funcionament.

Epígrafs	2019 Despeses pressupostàries			Epígrafs	2019 Ingressos pressupostaris		
	Pressupost	Realitzat	Desviació		Pressupost	Realitzat	Desviació
Operacions de funcionament	€	€	€	Operacions de funcionament	€	€	€
1. Ajudes monetàries	-	-	-	1. Resultat de l'explotació mercantil	-	-	-
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-	2. Quotes d'usuaris i afiliats	217.200,00	217.200,00	0
3. Consums d'explotació	9.000,00	6.606,04	2.393,96	3. Ingressos de promocions, patrocinadors, col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	326.000,00	333.181,61	-7.181,61	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	280.696,65	302.182,97	-21.486,32
5. Despeses financeres i despeses assimilades	-	-	-	5. Altres ingressos	0	0	0
6. Despeses extraordinàries	-	-	-	6. Ingressos financers	100,00	42,82	57,18
7. Altres despeses (Inclou inversió en immobilitzat)	162.996,65	194.042,75	-31.046,10	7. Ingressos extraordinaris	0	0	0
Subtotal despeses (Operacions de funcionament)	497.996,65	533.830,40	-35.833,75	Subtotal ingressos (Operacions de funcionament)	497.996,65	519.425,79	-21.429,14
Amortitzacions i provisions	25.124,38	22.638,07	2.486,31				
Total de despeses (Operacions de funcionament)	523.121,03	556.468,47	-33.347,44	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	497.996,65	519.425,79	-21.429,14
SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos – despeses): Pressupost (no inclou correccions tècniques) = 497.996,65 – 497.996,65 = 0 euros Pressupost total= 497.996,65 – 523.121,03 = -25.124,38 euros Realitzat (no inclou correccions tècniques)= 519.425,79 – 533.830,40 = -14.404,61 euros Realitzat total = 519.425,79 – 556.468,47 = -37.042,68 euros Desviació total= -21.429,14 – (- 25.124,38 – 33.347,44) = - 37.042,68 euros (resultat pressupostari)							

15.2. Operacions de fons.

Les dades s'han obtingut del balanç de situació abreujat.

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	–	9.320,83 (235.395,54 – 244.716,37)	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–	194.799,11 (418.906,93 – 613.706,04)	–
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 FONS (A+B+C+D+E)		–	204.119,94	–

Causas de la desviació pressupostària

Les subvencions suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals. Les principals desviacions del capítol d'ingressos estan a l'epígraf 4 «Subvencions, donacions i legats imputats als resultats» perquè finalment l'ajuda concedida per desenvolupar el pla de formació ha estat superior.

Quant el capítol de despeses, s'ha donat una desviació a l'alça a l'epígraf 4 «Despeses de personal», donat que s'ha començat una nova legislatura. Això ha suposat que el treballador acollit a una reducció parcial s'ha reincorporat a jornada completa i s'ha contractar a una persona com a adjunt a la secretaria general. També, a l'epígraf 8 «Altres despeses» s'ha desviat a l'alça per mor de l'augment de les despeses dels cursos del pla de formació en correlació amb la major ajuda rebuda.

Si ho comparam amb l'exercici anterior, els ingressos pressupostaris han estat superiors (2019, 497.996,65 euros i 2018, 490.212,49 euros). Les despeses executades també han sofert un increment (2019, 556.468,47 euros i 2018, 502.482,09 euros).

Així, el resultat pressupostari general és de **-14.404,61 euros** (s'inclou el pla de formació). Finalment, si afegim les correccions tècniques, la diferència pressupostària final és de menys 37.042,68 euros.

■ *Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2019*

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	NÚM. DELS COMPTES	PASSIU	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
196, 197	A. Fundadors per desemborsaments no exigits	-	-		PATRIMONI NET	679.807,79	715.732,97
	B. Immobilitzat	239.104,54	249.000,73	10	A. Fons propis	679.807,79	715.732,97
20	I. Despeses d'establiment	-	-	111	I. Dotació fundacional / Fons social	715.732,97	737.537,03
21 (281), (291)	II. Immobilitzacions immaterials	3.709,00	4.284,36	113, 116, 117	101. Fons social	715.732,97	737.537,03
	213. Marques, patents i similars	5.753,72	5.753,72		II. Reserva de revaloració	-	-
	281. Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-2.044,72	-1.469,36		III. Reserves	-	-
230, 231, 232, 233, 234, 239, (2921)	III. Béns del patrimoni històric	-	-	120, (121)	IV. Excedents d'exercicis anteriors	-	-
	IV. Altres immobilitzacions materials	235.395,54	244.716,37	129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-35.925,18	-21.804,06
22 (282), (2920)	221. Construccions	346.111,62	346.111,62		129. Excedent de l'exercici	-35.925,18	-21.804,06
	226. Mobiliari	78.891,98	78.891,98		PASSIU NO CORRENT	197.613,18	185.988,80
	227. Equips per a processos d'informació	35.953,28	35.054,78		B. Provisions per a riscos i despeses	197.613,18	185.988,80
	229. Altre immobilitzat material	30.029,42	29.810,42		143. Provisió per a desmantellament o rehabilitació immob.	197.613,18	185.988,80
	282. Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-255.590,76	-245.152,43	13	PASSIU CORRENT	28.233,79	34.357,81
	292. Deterioració de valor de l'immobilitzat material	0	0		C. Deutes a curt termini	0	59,78
240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 250, 251, 252, 253, 254, 256, 257, 258, 26, (293), (294), (295), (296), (297), (298)	V. Immobilitzacions financeres	0	0	14	555. Partides pendents d'aplicació	0	59,78
	258. Imposicions a llarg termini	0	0	15, 16, 17, 18, 248, 249, 259	D. Creditors a curt termini	28.233,79	34.417,59
27	C. Despeses a distribuir en diversos exercicis	-	-		410. Creditors per prestacions de serveis	2.192,71	12.933,03
	D. Actiu circulant	666.550,22	687.078,85		475. Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	17.020,20	13.488,25
	I. Fundadors per desemborsaments exigits	-	-	400, 401, 402, 403, (406), 41, 437, 465, 475, 476, 477, 479, 485, 499, 50, 51, 52, 551, 552, 553, 555, 556, 560, 561, 585	476. Organismes de la Seguretat Social, creditors	9.020,88	7.996,31
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407, 446, 447, (495)	II. Existències	-	-				
	III. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	-	-				
430, 431, 432, 433, 435, (436), 440, 441, 445, 448, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 474, (490), (493), (494), 544, 551, 552, 553	IV. Altres deutors	247.643,29	73.372,81				
	440. Deutors per quotes membres	25.460,32	14.960,32				
	448.0 Deutors per subvencions concedides	222.182,97	58.412,49				
53, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 565, 566, (59)	V. Inversions financeres temporals	0	0				
	548. Imposicions a curt termini	0	0				
57	VI. Tresoreria	418.906,93	613.706,04				
	570. Efectiu	322,70	94,28				
	572. Bancs i institucions de crèdit	418.584,23	613.611,76				
480, 580	VII. Ajustaments per periodificació	0	0				
	480. Despeses anticipades	0	0				
	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	905.654,76	936.079,58		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	905.654,76	936.079,58

■ **Compte de resultats abreujat**

Amb l'objectiu de reflectir millor la imatge fidel de la situació econòmica de les entitats sense afany de lucre, es va substituir el model de Compte de Resultats que existia per un altre que, a més de les dades que ja proporcionava aquest estat, inclou informacions que mostren els augments i disminucions del patrimoni net de l'entitat originats en l'exercici, com a expressió del resultat total de l'entitat.

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT corresponent a l'exercici acabat el 31.12.2019			
(DEURE) / HAVER	IMPORT 2019	IMPORT 2018	IMPORT 2017
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	478.637,49	478.637,49	507.060,34
a) Quotes dels membres associats	217.200,00	217.200,00	217.200,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	-	-	-
c) Subvencions, donacions i llegats de l'explotació imputats a resultats de l'exercici	302.182,97	261.437,49	289.860,34
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats	-	-	-
2. Ajudes monetàries i altres	-	-	-
a) Ajudes monetàries	-	-	-
b) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-
c) Reintegrament d'ajudes i assignacions	-	-	-
3. Venda i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	-	-	-
4. Variació d'existències de productes	-	-	-
5. Treballs realitzats per l'entitat per a l'actiu	-	-	-
6. Aprovisionaments	-	-	-
7. Altres ingressos d'explotació	-2.461,61	-5.332,37	-9.747,30
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	-	-	-
b) Subvencions, donacions i llegats d'explotació imputats a resultats de l'exercici per l'activitat mercantil	-	-	-
8. Despeses de personal	-	-	-
9. Altres despeses d'explotació	-333.181,61	-306.885,22	-325.978,68
10. Amortització de l'immobilitzat	-197.069,68	-163.123,07	-183.622,93
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats al resultat de l'exercici	-11.013,69	-13.279,00	-11.393,15
12. Excessos de provisions	-	-	-
13. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	-11.624,38	-11.863,50	-11.624,38
A) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-35.968,00	-21.845,67	-35.306,10
14. Ingressos financers	42,82	41,61	61,97
15. Despeses financeres	0	0	0
16. Variació de valor raonable en instruments financers	-	-	-
17. Diferències de canvi	-	-	-
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0	0	0
B) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (14+15+16+17+18)	42,82	41,61	61,97
C) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	-35.925,18	-21.804,06	-35.244,13
19. Impost sobre beneficis	-	-	-
D) EXCEDENT DE L'EXERCICI (C + 19) (POSITIU O NEGATIU)	-35.925,18	-21.804,06	-35.244,13

NOTA. Si a l'excedent comptable negatiu de l'exercici de -35.925,18 euros, li sumam l'import de la inversió en immobilitzat realitzada durant el 2019 (Immobilitzat material, 1.117,50 euros), el resultat pressupostari és de -37.042,68 euros.

■ Línies generals del pressupost 2019

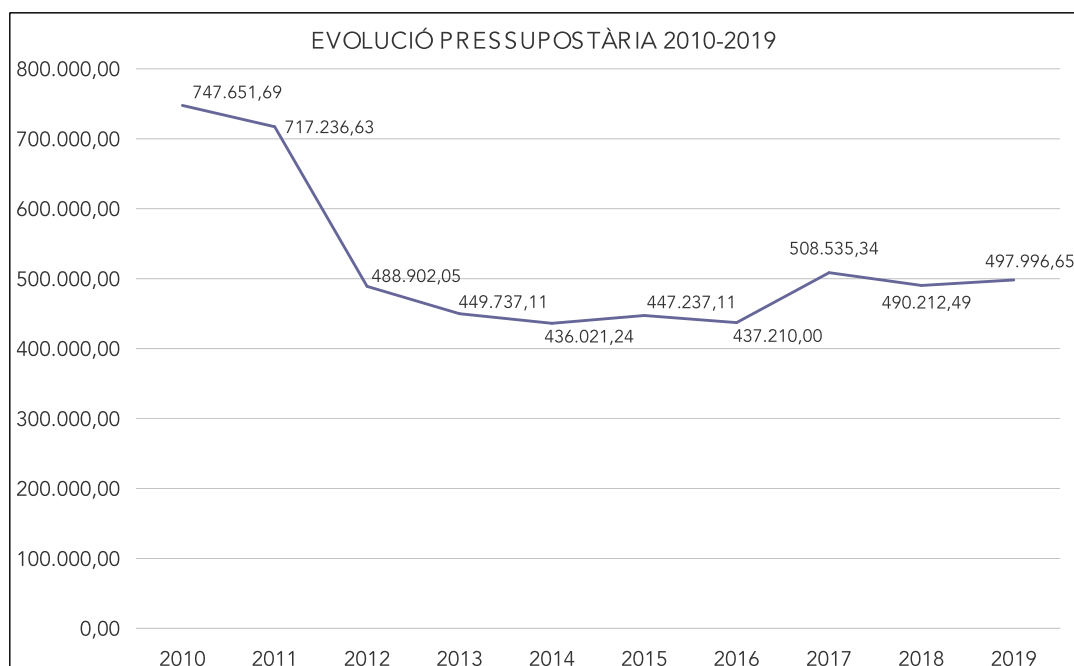
L'article 20 dels Estatuts de l'entitat atribueixen la competència per aprovar el pressupost a l'Assemblea General. D'acord amb això, el 3 de maig de 2019 es va aprovar per unanimitat la proposta del pressupost general de l'any 2019, tot i que es venia aplicant de forma provisional, com cada any, des de l'1 de gener.

El pressupost anual preveu la quantificació monetària d'ingressos i despeses que generarà el programa d'actuacions previst en l'exercici econòmic. La presentació del pressupost i la liquidació es converteixen en estats comptables obligatoris. Això no obstant, el resultat pressupostari no és l'únic indicador vàlid que cal tenir en compte de la gestió econòmica.

És un document orientatiu dels ingressos i despeses que realitzarà la Federació durant aquest any, que està marcat pel resultat de les eleccions municipals i autonòmiques del 26 de maig. Es tracta d'un pressupost senzill, amb una estimació molt ajustada i que ha de permetre assolir els objectius fixats i avaluar l'actuació que s'hagi dut a terme.

La major part de les partides existents tenen continuïtat en el pressupost actual.

A continuació es mostren les dades i l'evolució del pressupost de la FELIB en els darrers anys.



El pressupost de 2019 suma 497.996,65 euros, que comparat amb 490.212,49 euros del 2018, suposa un increment de 1,5%. La modificació substancial del capítol dels

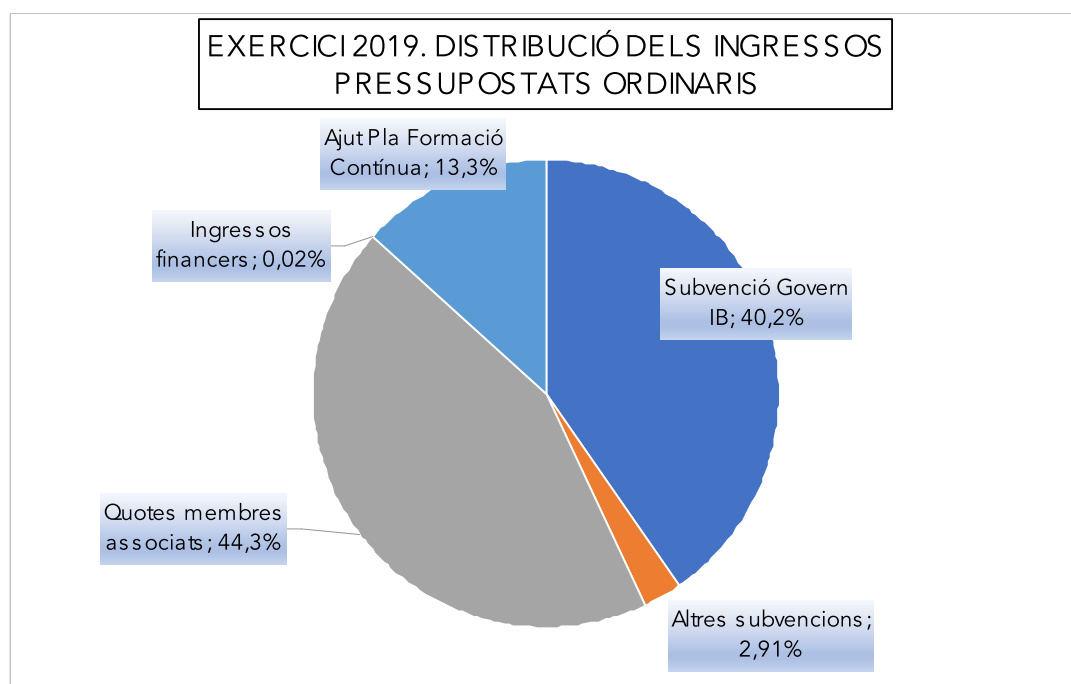
ingressos amb la correlació de les despeses respecte al 2018, és una major subvenció de l'EBAP pel pla de formació 2019.

Per altra part, no s'ha previst cap operació de préstec bancari.

Capítol d'ingressos pressupostats.

Per fer una planificació econòmica correcta és important fer una previsió dels ingressos que s'estima que es generaran o que s'espera tenir. Per cobrir les despeses detallades abans, es necessitarà del capítol dels ingressos i que segurament s'haurà de treballar ben bé fins a final d'any per aconseguir el finançament pressupostat.

A continuació es mostra, de forma gràfica, la distribució percentual dels ingressos anuals per al 2019.



Quant **les quotes ordinàries dels associats**, suposen el 44% i es distribueixen en funció del nombre d'habitants del seu municipi segons la darrera actualització de les dades del padró publicat per l'INE.

ESTATUTS FELIB (article 18)	Nombre de vots	QUOTA ANUAL 2019
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	700,00
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	1.100,00
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	2.100,00
Municipis de 10.000 a 19.999 hab.	20 vots	4.100,00
Municipis de 20.000 a 49.999 hab.	30 vots	6.200,00
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	10.500,00
Cada consell insular	50 vots	10.500,00

L'article 49 dels nostres estatuts socials possibilita actualitzar-les anualment, però es va acordar no modificar-les. Així, aquesta aportació econòmica s'ha pressupostat en 217.200,00 euros, igual que l'any passat.

Les subvencions a l'explotació rebudes de l'Administració pública s'imputen íntegrament a l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació. La transferència que s'ha sol·licitat al Govern autonòmic és de 200.000,00 euros, l'import del qual és el mateix que el concedit l'any passat. Tot i que s'ha demanat la possibilitat d'incrementar-ho, la quantitat que s'ha pressupostat és l'import de referència de l'any passat. Aquesta subvenció es destinarà a complir les finalitats estatutàries.

S'han pressupostat 14.500 euros a la partida **Altres subvencions**. Es refereix a l'import per cobrir les edicions d'un altre manual de la Guia pràctica per a regidors i la segona edició de l'Observatori de Govern Local.

Per altra part, la proposta del pressupost preveu **l'ingrés per desenvolupar la formació contínua**. S'han previst 66.196,65 euros per dur a terme l'execució del pla de formació 2019. L'EBAP proposa un conveni de col·laboració d'acord amb la proposta feta per a la Comissió Paritària de Formació per a l'Ocupació de l'Administració Local. Cal destacar que aquesta quantia es pot veure incrementada, donat que han canviat algunes condicions i que, posteriorment, el crèdit assignat a les entitats locals de les Illes amb 200 efectius o més (són 12 ajuntaments) i els 4 consells insulars (a repartir-se 212.026,44 euros) que no promoguin plans de formació i que renunciïn a presentar pla de formació propi, passarà a ser gestionat per la FELIB.

Tal i com s'ha anat desenvolupant històricament, s'ha demanat que sigui el Consell Executiu que gestioni les possibles desviacions del pla de formació.

Cal destacar que la partida **Altres ingressos** segueix oberta per al lloguer d'espais i del servei de videoconferència, tot i que està a zero, i de moment no es preveu amb exactitud que es generin aquests ingressos. També, s'ha obert la **partida Ingressos de la Central de Contractació**, tot i que també està a zero per aquest 2019, però que de cara als propers exercicis implicarà una nova font d'ingressos per a la FELIB.

Capítol de despeses pressupostades.

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

El capítol de personal segueix tenint el major pes en el conjunt del pressupost. Inclou les despeses de retribucions al personal i les cotitzacions a la Seguretat Social a càrrec de l'empresa. No s'ha previst variació de la plantilla de treballadors pel 2019.

Amb l'objectiu que els empleats públics recuperin una part del poder adquisitiu perdut durant els anys en que els salaris es varen congelar o retallar, s'ha contemplat l'increment del 2,25% decretat pel Govern central (d'acord amb el Reial Decret Llei 24/2018, de 21 de desembre). En el cas de contractes d'alta direcció l'increment serà segons l'estimació de l'IPC.

Cal destacar que les retribucions del Departament de Formació s'han imputat íntegrament com a despeses generals i de suport a la gestió del Pla de Formació.

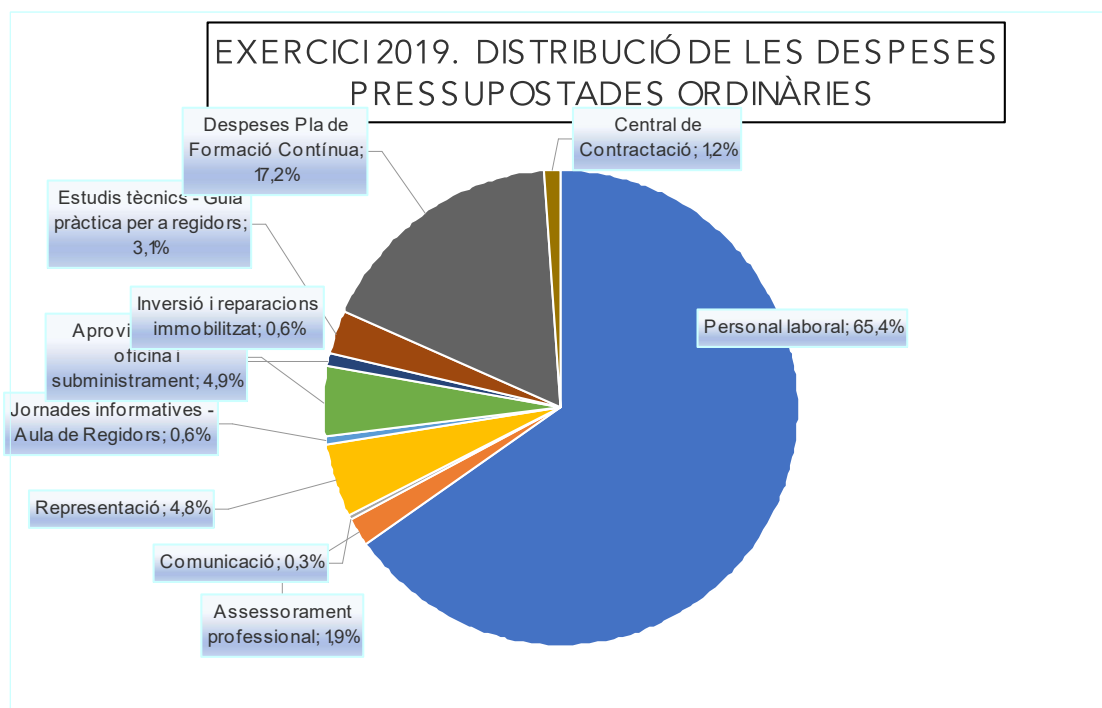
Per altra part, s'han seguit pressupostat les següents despeses que cal destacar:

- Jornades formatives derivades de temes d'interès i de l'Aula de Regidors.
- Subministraments (inclou el servei de videoconferència, mitjançant el qual es permet a un grup de dos o més persones situades en llocs distants duguin dur a terme reunions com si estiguessen en la mateixa ubicació física cara a cara. Els participants poden escoltar-se, veure's i interaccionar en temps real. Es pot sol·licitar aquest servei cada dia durant tots els mesos de l'any).
- Estudis i treballs tècnics, que inclou l'edició d'una nova Guia pràctica de regidors i la segona edició de l'Observatori de Govern Local de les Illes Balears.
- Inversió immobilitzat (s'ha previst per si s'ha de renovar algun element d'immobilitzat material per sinistre o obsolescència).

També, s'han seguit dotant les despeses per la posada en marxa de la Central de Contractació, amb la finalitat d'assolir els següents objectius: agilitzar els tràmits administratius en matèria de contractació, l'estalvi d'utilitzar economies d'escala, la comoditat, varietat i homogeneïtat en els nivells de qualitat en els contractacions en l'àmbit de l'Administració Local de les Illes Balears i l'impuls dels sistemes de contractació electrònica en la modernització de l'administració. Les entitats membres de la Federació es van adherint per poder contractar obres, serveis i subministraments a través de l'esmentada central, de conformitat a les condicions i preus que es van fixant en els corresponents contractes i/o acords marc que es subscriuen entre la central i les empreses adjudicatàries dels mateixos.

Finalment, les correccions tècniques obligatòries s'han calculat en 25.124,38 euros.

Vegeu el gràfic següent que mostra el percentatge de distribució pressupostària de les despeses ordinàries.



■ Execució del pressupost el 31/12/2019

D'acord amb els estatuts socials, és el Consell Executiu que ha d'acomplir la resolució de l'Assemblea General ordinària quant a l'execució del pressupost aprovat per a l'exercici 2019. L'execució del pressupost comença l'1 de gener i acaba el 31 de desembre de cada any.

Així, una vegada tancat l'exercici econòmic, és la propera Assemblea General (d'acord amb els estatuts socials s'ha de celebrar dins el primer semestre del 2019) n'aprovarà la liquidació i la rendició dels comptes anuals, si escau.

Ingressos liquidats.

Les subvencions finalistes de les administracions públiques suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals:

- 200.000,00 euros és la subvenció atorgada pel Govern de les Illes Balears destinada a complir el programa d'activitats i de les finalitats federatives (Resolució del 17 d'abril de 2019 de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques per la qual es concedeix una subvenció per a l'any 2019).
S'ha justificat davant la direcció general d'Hisenda i Administracions Públiques de manera fraccionada en temps i forma abans del 31 de juliol i del 15 de novembre de 2019 complint els apartats de la resolució.
- 3.025,00 euros és la subvenció concedida per a l'edició del manual "Guia pràctica per a regidors" (Resolució de 2 d'abril de 2019 de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques).
S'ha justificat davant la direcció general d'Hisenda i Administracions Públiques en temps i forma abans del 30 d'octubre de 2019 complint els apartats de la resolució.
- 99.157,97 euros és el finançament del conveni de col·laboració signat el 9 d'octubre de 2019 entre l'Escola Balear d'Administració Pública i la FELIB relatiu als plans de formació del personal al servei de l'Administració local de les Illes Balears per a l'any 2019, en el marc de l'Acord de formació per a l'ocupació de les administracions públiques de 9 de març de 2018. S'ha justificat davant l'EBAP en temps i forma abans del 30 de novembre de 2019 complint els termes establerts en el conveni.

La partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2019 ha reportat 217.200,00 euros —41 % dels ingressos totals—.

Els ingressos financers sumen 42,82 euros, que han anat minvant molt per la menor rendibilitat del compte corrent i la reducció del tipus d'interès.

Si comparam les dades pressupostades inicialment del capítol d'ingressos amb l'execució, podem concloure que la principal desviació existent és de la partida *Altres Subvencions*: es va pressupostar, per una part, que la subvenció pels estudis tècnics fos superior a la realment rebuda i per altra part, i en sentit invers, que l'aportació pel pla de formació fos inferior a la realment concedida.

Desviacions de les despeses executades.

Quant al capítol de despeses generals, s'ha seguit un control de les diferents partides. Apareixen estalvis de petita quantia a la majoria d'epígrafs.

Les dues úniques desviacions a la alça entre el pressupost i la despesa real s'han donat als epígrafs *Despeses de personal* (començament de la nova legislatura amb canvis a la plantilla: pel treballador acollit a una reducció parcial de la jornada que s'ha reincorporat i la contractació d'una persona adjunta a la Secretaria General) i les despeses de la *Central de Contractació de la FELIB* (per l'assessorament tècnic i la primera licitació electrònica).

Per altra part, el pressupost derivat del Pla de Formació té les despeses executades superiors als ingressos en 27.958,85 euros. En tot cas, s'inclouen no només les despeses directament aplicables al pla de formació sinó que també les despeses generals de personal i de suport a la gestió formativa.

Diferència entre ingressos liquidats i despeses executades.

La diferència entre els ingressos pressupostats i les despeses executades a 31 de desembre del 2019 és negativa de 14.404,61 euros.

Si aplicam les correccions tècniques obligatòries (s'ha de computar anualment la pèrdua de valor corresponent amb l'Amortització comptable de 11.013,69 euros i el Fons de Reversió de 11.624,38 euros) el resultat pressupostari es rebaixarà, encara que aquesta despesa no suposarà en cap cas una sortida de diners.

Val a dir que el pla de tresoreria permet evitar sorpreses i garantir que es disposa dels diners necessaris per fer front als pagaments. Es pot concloure que no hi ha problemes de tresoreria i la situació de liquiditat és positiva. Així, la Federació ha mantingut el període mig de pagament amb els creditors per prestacions de serveis substancialment inferior al que regula la normativa vigent.

També, la redacció dels comptes anuals de la FELIB reflectirà l'excedent comptable final (sumatori entre el resultat pressupostari total i l'import de les inversions efectuades) que passarà a formar part del net patrimonial (- 35.925,18 euros). Aquest es podrà cobrir amb els superàvits econòmics anteriors. Es pot garantir que es disposa dels recursos econòmics necessaris per cobrir el funcionament i les activitats en el present i en el futur pròxim.

A continuació, es mostra el quadre amb el detall de les partides que formen el pressupost 2019, la liquidació corresponent el 31 de desembre del 2019 i les dades comparatives en relació amb el pressupost anterior que es transcriu a continuació.

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS.

	Pressupost 2018	Pressupost 2019	Execució Pressupost 31-12-2019	Percentatge
INGRESSOS GENERALS	431.800,00	431.800,00	420.267,82	97,3%
QUOTES ENS ASSOCIATS	217.200,00	217.200,00	217.200,00	100%
SUBVENCIÓ GOVERN ILLES BALEARS	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100%
ALTRES SUBVENCIONS	14.500,00	14.500,00	3.025,00	20,86%
INGRESSOS FINANCERS	100,00	100,00	42,82	42,82%
ALTRES INGRESSOS	0	0	0	0%
Ingressos per cessió aules i videoconferència			0	
Inscripcions sessions formatives			0	
INGRESSOS CENTRAL CONTRACTACIÓ	0	0	0	0%
TOTAL INGRESSOS GENERALS	431.800,00	431.800,00	420.267,82	97,3%
INGRESSOS PLA FORMACIÓ	58.412,49	66.196,65	99.157,97	149,8%-
Subvenció EBAP	58.412,49	66.196,65	99.157,97	
TOTAL INGRESSOS	490.212,49	497.996,65	519.425,79	104,3%

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.

	Pressupost 2018	Pressupost 2019	Execució 31-12-2019	Percentatge
DESPESES GENERALS	408.712,49	412.300,00	406.713,58	98,6%
DESPESES PERSONAL LABORAL	310.500,00	326.000,00	333.181,61	102,2%
Retribucions del personal	229.500,00	242.000,00	246.239,14	
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	81.000,00	84.000,00	86.942,47	
ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	16.800,00	9.600,00	8.141,56	84,8%
Prevenió riscos i assessorament laboral	4.100,00	3.800,00	3.590,59	
Equipament jurídic i assessorament extern	5.500,00	3.800,00	3.600,00	
Tecnologia i Comunicació	7.200,00	2.000,00	950,97	
Disseny i renovació web	0	0	0	
COMUNICACIÓ I RRPP	1.506,04	1.600,00	1.469,28	91,8%
Subscripció premsa i diaris	1.506,04	1.600,00	1.469,28	
DESPESES REPRESENTACIÓ	25.100,00	24.000,00	21.055,08	87,7%
Indemnització C. Executiu i C. Permanent	7.500,00	7.400,00	5.460,00	
Indemnització C. Externes i visites	6.000,00	5.000,00	3.900,00	
Indemnització Comissions internes	100,00	100,00	0	
Desplaçaments:	11.000,00	11.000,00	11.695,08	
-Assemblea General i C. Executiu			6.853,40	
-Visites, Federacions Territorials i Comissions Externes			4.841,68	
Altres despeses	500,00	500,00	0	
JORNADES FORM. I AULA REGIDORS	3.006,45	3.000,00	1.317,78	43,9%
APROVISIONAMENT OFICINA	10.000,00	9.000,00	6.606,04	73,4%
Material			2.024,81	
Màquina beguda			1.225,00	
Comunicacions postals i missatgeria			1.673,61	
Fotocopiadora multifuncional Canon			1.682,62	
SUBMINISTRAMENTS	14.700,00	14.700,00	13.899,83	94,6%
Telefonia			5.574,37	
Servei de Videoconferència			8.566,80	
ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS - GUIA PRÀCTICA DE REGIDORS	18.000,00	15.300,00	10.952,45	71,6%
ALTRES DESPESES	100,00	100,00	164,43	164,4%
REPARACIONS IMMOBILITZAT	1.000,00	1.000,00	0	0%
INVERSIÓ IMMOBILITZAT	1.000,00	2.000,00	1.117,50	55,9%
CENTRAL DE CONTRACTACIÓ	7.000,00	6.000,00	8.808,02	146,8%
DESPESES PLA FORMACIÓ	81.500,00	85.696,65	127.116,82	148,3%
Despeses generals i personal			27.866,97	
Despeses de les accions formatives			99.249,85	
TOTAL DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	490.212,49	497.996,65	533.830,40	107,20%
DIFERÈNCIA EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA	-	-	-14.404,61	
CORRECCIONS TÈCNIQUES	24.824,38	25.124,38	22.638,07	98,5%
Amortització immobilitzat	13.200,00	13.500,00	11.013,69	
Fons de reversió (obres seu social)	11.624,38	11.624,38	11.624,38	

*Aquests comptes anuals han estat
formulats a Campos durant l'Estat
d'Alarma decretat el 14 de març de
2020 pel Govern central.*