

RENDICIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI DEL 2022

La Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (FELIB) es va constituir com a associació sense ànim de lucre el 17 de juny de 1989 amb personalitat jurídica pròpia i declarada d'utilitat pública segons l'acord del Consell de Ministres del 29 de desembre de 1993. 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

Introducció	2
1. Activitat de l'entitat	5
2. Bases de presentació dels comptes anuals	6
3. Excedent de l'exercici	9
4. Normes de registre i de valoració	11
5. Actiu immobilitzat	16
6. Béns del patrimoni històric	19
7. Passius financers	19
8. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	20
9. Beneficiaris i creditors	21
10. Situació fiscal	21
11. Subvencions, donacions i llegats	21
12. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies	22
12.1 Activitat de l'entitat	22
12.2 Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies	22
12.3 Despeses d'administració (menció especial a les despeses generals de l'entitat)	26
■ Expedient Temporal de Regulació de l'Ocupació	28
■ Central de Contractació de la FELIB	30
■ Pla de Formació Continua	40
13. Altra informació. Fets succeïts durant l'exercici i posteriors al tancament	41
■ Composició dels ingressos	41
■ Subvencions pendents	42
■ Remuneració a favor dels membres dels òrgans de govern	42
■ Tresoreria	43
■ Imposicions a curt termini	44
■ Pagament realitzats a proveïdors i creditors	44
14. Inventari	45
15. Informació de la liquidació del pressupost: operacions funcionament i de fons	46
15.1. Operacions de funcionament	46
15.2. Operacions de fons	47
■ Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2022	48
■ Compte de resultats abreujat	49
■ Línies generals del pressupost 2022	50

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.

No s'ha requerit fer cap ajustament als Comptes Anuals de l'exercici 2022 per mor de la Covid-19 i l'impacte econòmic derivat de la pandèmia als nostres resultats és nul·la.

Els pressupostos i el pla d'actuació de la FELIB 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.

També, la FELIB aplica sistemes d'informació no financera dins el seu control intern que estableix la normativa vigent.

La FELIB 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 parcialment exempta a l'Impost de Societats, únicament pels resultats de la Central de Contractació.

Pel que fa a l'impost sobre el valor afegit també té la condició de l'exempció (només subjecte com a activitat diferenciada relativa a la Central de Contractació).

Segueix estant exempta per l'impost d'activitats econòmica, i per la retenció dels rendiments del capital mobiliari, tot i que des del departament econòmic es realitza, de forma periòdica, un seguiment d'aquests avantatges fiscals.

La seu social està ubicada a l'edifici Llar de la Joventut del Consell de Mallorca. El 2021 va vèncer el conveni de col·laboració signat de 20 anys de durada. D'acord amb l'apartat segon Vigència i Termini del conveni, que podia prorrogar-se, es va sol·licitar al departament d'Hisenda i Funció Pública del Consell de Mallorca la subscripció d'un nou conveni per la cessió de l'ús de les instal·lacions actuals. S'està treballant en la definició de les noves condicions, dels drets i de les obligacions corresponents.

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.

Seguint el principi establert a la FELIB quant a la responsabilitat social corporativa, s'han aplicat normes de millora d'eficiència energètica, d'anàlisi de la contribució a la descarbonització i en general de tot el que pugui afectar a la aplicació de l'economia circular de l'associació, en especial vigilància a les mesures mediambientals que puguin afectar al canvi climàtic. Durant el 2022 s'ha tengut especial cura en tot el relacionat amb la guerra d'Ucraïna i la inflació econòmica que afecta a tot Europa; no obstant això, cap d'aquestes dos situacions anteriors ha afectat directament a la Federació.

Durant el 2022 no s'han produït canvis en la composició dels òrgans directius.

Composició del Consell Executiu (31 membres)

■ Formen la Comissió Permanent (16 membres)

Període 2019-2023

(eleccions municipals: 26 de maig de 2019, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 11/09/2019)

* Canvi aprovat per l'Assemblea General Ordinària de 17.06.2021

Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit
■ President	Antoni Salas Roca	Batle Costitx	PI
■ Vicepresident 1r *	Miquel Cabot Rodríguez * <i>Josep Mari Ribas, Batle de Sant Josep ha causat Baixa 15/02/2021</i>	Batle Marratxí	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	1* tinenta batle Artà	PI
Vocal	Leonor Bosch Pérez	1* tinenta batle Banyalbufar	PI
Vocal	Francisca Porquer Manresa	Batlessa Campos	PP
Vocal *	Ana Juan Torres * <i>Alejandra Ferrer Kirschbaum va causar Baixa 15/10/2021</i>	Presidenta Consell I. Formentera	GxF-PSOE
Vocal	Luis Apesteguía Ripoll	Batle Deià	AGRUPACIÓ DEIÀ
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	Batle Muro	PI
Vocal	Tomeu Cifre Ochogavía	1er. Tinent Batle Pollença	TOTS x POLLENÇA
Vocal	Antoni Mari Enseñat	Batle Puigpunyent	PSOE
Vocal	Antoni Mari Mari	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 (d'aquí endavant FELIB) es va constituir el 17 de juny de 1989 com una associació sense ànim de lucre 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.

La seu social està ubicada a l'edifici Llar de la Joventut del Consell Insular de Mallorca, carrer del General Riera, 111 de Palma.

El codi CNAE (Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques) 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 estatutàries 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.

Cal destacar que, en defensa i promoció dels interessos comuns de les entitats associades, s'ha tengut un especial esment en la Llei 4/2011, relativa a la bona administració i bon govern, i també en la Llei 15/2022, en l'objectiu de garantir i promoure el dret a la igualtat de tracte, no discriminació i respecte a la dignitat de les persones.

Durant l'exercici a la que es refereix la present memòria, l'activitat principal de la Federació queda perfectament definida en els fins socials, tot i que degut a la Covid19, s'han afegit altres tasques per coordinar les qüestions que han anat sorgint.

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 FELIB 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 2022.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2022 adjuntes s'han formulat a partir dels registres comptables de la FELIB a 31 de desembre de 2022 i s'han elaborat d'acord amb la següent normativa:

- Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre (BOE núm. 278 de 20/11/07), pel qual s'aprova el 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 1515/2007, de 16 de novembre (BOE núm. 278 de 20/11/07), relatiu al pla general de comptabilitat per pimes i microempreses.
- 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 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.

Aquesta rendició de comptes anuals es presenta de forma abreujada per estar dins els límits establerts que es detallen a la consulta 2 del BOICAC núm. 109/2017, per la modificació incorporada a l'article 1 del Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, que regula la forma de calcular els límits per la presentació abreujada; així com disposa a la Consulta 1 del BOICAC núm. 110/2017, on es regula l'abast de les modificacions fetes pel Reial decret 602/2016, de 2 de desembre.

- 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 fiscal de les entitats sense fins lucratiu i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Degut a la sensibilitat amb els aspectes normatius, la FELIB 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 FELIB no forma part de cap grup d'entitats ni té obligació de consolidació amb aplicació a l'article 42 del vigent Codi de Comerç.

La data d'inici a la que van referits els comptes anuals és 01/01/2022 i la data de tancament és 31/12/2022.

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.

D'acord amb el marquen els estatuts socials com a data d'aprovació dins el primer semestre de l'any següent, els comptes anuals de l'exercici 2021 foren aprovats per l'Assemblea General, el 17 de juny de 2022.

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. Els comptes anuals de l'exercici anterior i la documentació complementària s'han registrat en temps i forma (registre d'entrada núm. REGSGE22e00026813037 de 28/06/2022)

El 18/07/2022 s'ha rebut una comunicació del Govern de les Illes Balears en el que es fa constar que s'ha revisat la documentació presentada per la FELIB i que es consideren complertes les exigències de l'article 34 de la Llei Orgànica 1/2002 de 22 de març reguladora del dret d'associació.

També, atès que som una associació d'utilitat pública, que se n'efectua el dipòsit en el Registre d'Associacions de les Illes Balears tal i com estableix l'article 5 del Reial Decret 1740/2003, de 19 de desembre, de procediments relatius a associacions de utilitat pública.

També, 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. Després de les incidències existents amb dita plataforma, els comptes anuals de l'exercici 2021 s'han registrat correctament (registre d'entrada núm. 20239990033352).

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. Per altra part, no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Comparació de la informació

Els estats financers adjunts recullen els saldos comptables corresponents a l'exercici 2022 i també les xifres de l'exercici anterior de 2021. 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.

La FELIB ha elaborat els estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap risc important que suposin canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent. En aquest sentit, de l'anàlisi dels comptes es pot concloure que no hi ha dubtes sobre la continuïtat de l'associació.

d) Elements aplegats en diverses partides

Inexistència d'elements patrimonials de l'actiu o del passiu registrats en dues o més partides del balanç.

e) Canvis en criteris comptables i correcció d'errors

Inexistència de canvis significatius en criteris comptables respecte als aplicats a l'exercici anterior i tampoc s'han fet ajustaments com a conseqüència d'errors detectats a l'exercici.

f) Aspectes crítics de valoració

No s'ha registrat aspectes crítics de valoració, ni s'ha estimat cap incertesa que pogués afectar a la continuïtat de la FELIB.

g) Importància relativa

No s'han registrat normes d'adaptació al pla general comptable d'entitats sense ànims de lucre dins els presents estats financers i memòria que poguessin destacar la importància relativa d'aquests.

3. Excedent de l'exercici

La FELIB és 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 2022, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (1.071.792,03 euros enfront dels 740.741,26 euros de l'exercici anterior) han estat superiors a les despeses (770.555,23 euros enfront de les 675.579,68 euros de l'exercici anterior; ambdues quantitats inclou la dotació a l'Impost de Societats corresponent).

L'excedent comptable final de l'exercici és de +301.236,80 euros enfront de +65.161,58 euros de l'exercici anterior.

El desglossament és el següent:

- Excedent de l'activitat general: +10.639,02 euros.
(12.798,64 euros diferència entre ingressos i despeses generals i -2.159,62 euros de la amortització tècnica anual)
- Excedent del pla de formació: -71.575,72 euros.
(-40.575,72 euros diferència entre ingressos i despeses formatives i -31.000 euros aportació compromesa per la FELIB segons conveni)
- Excedent de la Central Contractació: +362.173,50 euros.
(diferència entre els ingressos i les despeses de la Central de Contractació)

El superàvit de la Central de Contractació es destinarà 100% al Fons social no fundacional; amb la particularitat aplicable, en el cas del Fons Social Fundacional, 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 anys. En tot cas, la Federació persegueix l'excel·lència amb la seva gestió.

RESULTAT EXERCICI	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Ingressos totals	1.071.792,03	740.695,26	665.722,54	519.425,79	478.679,10	507.122,31	507.736,56	356.926,19	459.186,22
Despeses totals	770.555,23	675.579,68	625.077,37	555.350,97	500.483,16	542.366,44	526.459,53	376.148,74	453.189,77
Resultat comptable final	301.236,80	65.161,58	40.645,17	-35.925,18	-21.804,06	-35.244,13	-18.722,97	-19.222,55	5.996,45

Cal esmentar que el resultat comptable final no inclou les inversions en immobilitzat corresponents (durant el 2022 han estat de 410,89 euros).

Destacar que la desviació resultant del 2022 és positiva com l'exercici 2021.

L'aplicació de l'excedent i/o dèficit de l'exercici es fa aplicant la Consulta Núm. 1 del BOICAC Núm. 110, sense necessitat d'indicar major detall del què ja està indicat a la present rendició de comptes anuals.

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 2022 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 sistemàticament durant aquest termini.

L'amortització dels elements d'immobilitzat intangible és de forma lineal en funció dels següents anys de vida útil:

Element d'immobilitzat	Vida útil estimada	% d'amortització
Marques, llicències 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. Està previst no renovar-ho per evitar duplictat amb la 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). Està previst no renovar-ho per evitar duplictat amb la nova marca 3688629-3688635.
- 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 costos d'ampliació, de modernització o de millora que representin un augment de la productivitat, la capacitat, l'eficiència o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com un major cost d'adquisició.

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

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:

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

Durant l'exercici 2022 s'ha adquirit un Smart-TV per rotura de l'anterior i que facilita la comunicació per videoconferència. En conseqüència, hi ha hagut una petita variació respecte de l'anterior (410,89 euros).

A partir del tancament de l'exercici caldrà tenir en compte que el contracte de servei amb Canon España SA en relació a la fotocopiadora multifuncional model IR-ADV-C5035i-EQ80 arriba al final (contracte d'arrendament 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.

Efectivament, a principi del 2023 s'ha signat un nou contracte de Renting amb la mateixa empresa BNP Paribas Leasing Solutions (número de contracte d'arrendament A1B87606, Marca Canon, Model IR ADV 5255, durada de 60 mesos a partir del 10/01/23). La quota mensual és de 107,82 euros més IVA.

També, donada la finalització de la cessió de l'edifici és regularitza la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat, abans anomenat «Fons de reversió». S'ha aplicat anualment l'estimació acreditada per la part de la construcció no amortitzada en acabar la cessió de l'ús públic de la seu social. S'ha corregit la diferència entre l'amortització acumulada i el fons total de 985,98 euros.

4.d) Inversions immobiliàries

Inexistència d'inversions immobiliàries.

4.e) Permutes

Inexistència de permutes.

4.f) 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.g) Crèdits i debits no derivats de l'activitat

Inexistència de crèdits no derivats de l'activitat.

4.h) Existències

Inexistència d'existències.

4.i) Transaccions en moneda estrangera

Inexistència de transaccions en moneda estrangera.

4.j) Impost sobre beneficis

La FELIB 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 FELIB està exempta de tributar l'impost de beneficis. No obstant això, l'acreditació de l'Agència Tributària és del 21 de febrer de 2000 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).

Durant el 2020 aquesta condició va canviar, donat que la Federació ha realitzat una activitat diferenciada (Central de Contractació), que ha continuat el 2021 i el 2022. És per això, que té l'obligació de subjectar a tributació l'ingrés corresponent. Pel fet de ser una associació, el benefici de les rendes no exemptes tributa al percentatge reduït del 10% i no del 25% (article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge).

La dotació per l'Impost de Societats a la data del tancament comptable és de 40.241,50 euros enfront de 12.379,15 euros de l'any anterior.

La Federació renova periòdicament els certificats de la situació tributària i els presenta a aquelles entitats públiques que ho sol·licitin.

4.k) 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 FELIB, per al funcionament i les despeses que provoca, disposa de les aportacions ordinàries dels membres adherits, de les subvencions rebudes i dels interessos financers. També, s'han obtingut ingressos de la Central de Contractació.

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 (1/01/2022, publicat el 20/12/2021, BOE núm. 305. Font: INE).

Tram d'habitants ESTATUTS FELIB (article 18)	Nre. de vots Revisió del padró d'habitants 1/01/2022 (publicat el 20/12/2021) Font: INE	Import quota 2022	Import quota 2021	Import quota 2020	Import quota 2019	Import quota 2018	Import quota 2017	Import quota 2016
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Municipis de 10.000 a 19.999 hab.	20 vots	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
Municipis de 20.000 a 49.999 hab.	30 vots	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Cada consell insular	50 vots	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00

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

4.l) Provisions per a pensions i obligacions similars

Inexistència de provisions per a pensions i obligacions similars.

4.m) Altres provisions del grup I

Inexistència d'altres provisions del grup I.

4.n) Subvencions, donacions i llegats

La FELIB 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, es valoren per l'import concedit. 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 les subvencions es realitzen 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.o) Deutes a curt i llarg termini

Inexistència de préstec ni reclamacions pendents amb entitats de crèdit.

Només es va formalitzar un préstec el 7/08/2002 amb l'extingida entitat bancària Sa Nostra - Caixa de Balears, 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.

Durant el 2022 no s'ha dut a terme cap operació ni a curt ni a llarg termini.

4.p) Fusions i negocis conjunts

Inexistència de fusions i/o negocis conjunts i/o combinats amb altres entitats no lucratives.

5. Actiu immobilitzat

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

Destacar que en el capítol dels elements d'immobilitzat material, hi ha una petita variació per l'adquisició de material audiovisual per millorar les videoconferències.

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

Elements	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
Construcció	346.111,62	0	346.111,62	0,00
Mobiliari	78.891,98	0	0	78.891,98
Equips per a processos	37.847,08	410,89	0	38.257,97
Altres immobilitzat material	30.029,42	0	0	30.029,42
TOTAL DEL COST I. MATERIAL	492.880,10	410,89	346.111,62	147.179,37

Amortització	Saldo inicial	Quota 2022	Regularització	Saldo final
Amortització acumulada constr.	-131.522,37	0	131.522,37	0,00
Amortització acumulada mobiliari	-78.326,83	-565,15	-	-78.891,98
Amortització acumulada equips	-35.866,95	-866,38	-	-36.733,33
Amortització acumulada d'altres	-29.907,42	-152,73	-	-30.060,15
TOTAL AMORTITZACIÓ I. M.	-275.623,57	-1.584,26	131.522,37	-145.685,46

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	217.256,53	-1.173,37	-214.589,25	1.493,91
---	-------------------	------------------	--------------------	-----------------

	Saldo inicial	Correcció	Regularització	Saldo final
Σ Fons de reversió/Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	-215.575,23	985,98	214.589,25	0,00

Les regularitzacions que s'han fet en els apartats *Construcció* (346.111,62 euros), *Amortització Acumulada de la Construcció* (-131.522,37 euros) i *Fons de Reversió* (-214.589,25 euros) són per mor de la finalització de la cessió de l'ús de l'edifici d'acord amb el conveni signat. El saldo final d'aquests 3 subcomptes és de zero.

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

Elements	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
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

Amortització	Saldo inicial	Quota 2022	Regularització	Saldo final
Amortització acumulada immob. Intang.	-3.195,44	-575,36	-	-3.770,80
TOTAL AMORTITZACIÓ I. INTANGIBLE	-3.195,44	-575,36	-	-3.770,80

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.558,28	-575,36	-	1.982,92
---	-----------------	----------------	----------	-----------------

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 (vigència del conveni de 20 anys des del 18 de juliol de 2001).

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

És una bestreta acompte del valor de la inversió realitzada de tal forma que a la finalització del conveni, les instal·lacions han quedat totalment amortitzades.

Renovació del conveni de la cessió de l'ús de les instal·lacions actuals.

D'acord amb l'apartat segon, Vigència i Termini, del conveni que contempla que pot

prorrogar-se, el 2/11/2021 es va sol·licitar l'inici dels tràmits per signar un nou conveni per la cessió de l'ús de les instal·lacions actuals al departament d'Hisenda i Funció Pública del Consell de Mallorca.

A partir d'aquí s'han realitzat una sèrie de reunions per ajustar el contingut de l'acord a les necessitats d'ambdues parts i s'han analitzat les diferents fórmules jurídiques per tramitar la cessió (concessió demanial, conveni de col·laboració o autorització administrativa).

Durant el 2022, la Secretària General de la FELIB ha negociat la renovació. El 8/09/2022 es va presentar una instància demanant el desistiment de la sol·licitud anterior presentada en base al que disposa l'article 94 de la Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques i a més, sol·licitant la cessió gratuïta d'ús de part de les instal·lacions actuals en aplicació del previst a l'article 23 de la citada Llei 6/2001 de Patrimoni de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears que expressament preveu la cessió d'ús de béns de domini públic.

A dia d'avui, l'informe jurídic i la memòria justificativa són favorables i estam pendents de la resolució del conseller Executiu d'Hisenda i Funció Pública del Consell de Mallorca.

Vegeu-ne el desglossament a la taula adjunta.

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Regularització	Saldo final
Fons de reversió inicial 2003	0	11.746,88	–	11.746,88
Fons de reversió 2004	11.746,88	11.500,60	–	23.247,48
Fons de reversió 2005	23.247,48	11.624,38	–	34.871,86
Fons de reversió 2006	34.871,86	11.624,38	–	46.496,24
Fons de reversió 2007	46.496,24	11.624,38	–	58.120,62
Provisió 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

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Regularització	Saldo final
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
Provisió 2019 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	185.988,80	11.624,38	—	197.613,18
Provisió 2020 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	197.613,18	11.624,38	—	209.237,56
Provisió 2021 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	209.237,56	6.337,67	—	215.575,23
		-985,98		214.589,25

L'estimació anual va ser des del 2003 fins al 2021, any d'acabament de la cessió de l'edifici. El 31/12/2022 s'ha corregit el valor (-985,98 euros) perquè la resta entre l'import de la construcció i l'amortització sigui nul·la.

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 que afectin 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. Altres Deutors	Import 2022	Import 2021	Import 2020	Import 2019	Import 2018	Import 2017	Import 2016	Import 2015
Empreses Central Contractació (430)	275.290,70	-	-	-	-	-	-	-
Deutors per quotes membres associats (440)	14.960,32	14.960,32	14.960,32	25.460,32	14.960,32	19.656,36	45.252,40	18.700,42
Deutors per subvencions concedides (448)	148.754,00	148.754,00	0	222.182,97	58.412,49	211.052,34	88.430,02	1.192,00
Hisenda Pública, deutora per conceptes fiscals (47)	4.263,60	-6.051,39						
TOTAL	440.878,46	157.662,93	14.960,32	247.643,29	73.372,81	230.708,70	133.682,42	19.892,42

S'observa un augment molt significatiu en el saldo final si ho comparam amb l'import de l'any passat, sobretot perquè a 31 de desembre de 2022 a més d'estar pendent d'ingressar una part de les subvencions atorgades (situació que sol ser habitual excepte l'exercici 2020), també resta pendent d'ingrés la factura rebuda d'Endesa pel ràpel corresponent.

■ 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 70 entitats locals adherides a la FELIB han abonat les Quotes 2022 abans del 31 de desembre de 2022. El percentatge de recaptació del 2022 és del 100%.

No obstant això, l'import total de 14.960,32 euros, fa referència únicament a les Quotes 2009 i 2010 de l'Ajuntament de Calvià, per import de 7.480,16 euros cada una, que resten pendent de pagament.

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 el proper exercici es tornarà a insistir per veure si el deute finalment pot ser saldat.

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 FELIB figura com a entitat parcialment exempta de l'impost de societats i de l'impost sobre el valor afegit. També, figura com a entitat exempta de l'impost d'activitats econòmica i de l'impost de les rendes del capital.

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

Els ingressos es provisionen quant són coneguts, malgrat no estiguin cobrats però sempre que hi hagi una alta probabilitat de cobrar-los. Anticipam l'Impost de Societats a la liquidació de l'IVA que es fa i es merita en la emissió de la corresponent factura.

Les despeses es tenen en compte quant són conegudes o quant es poden aplicar, determinant així la base imposable de l'Impost de Societats.

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.

A continuació, estan enumerades les subvencions concedides durant l'exercici i l'ens públic que les ha concedit:

Concepte	Import 2022
Subvenció atorgada per l'Administració autonòmica: Conselleria de Presidència, Funció Pública i Igualtat del Govern de les Illes Balears. Resolució de 30 de juny de 2022 de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat 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 2022.	200.000,00
Conveni de col·laboració amb l'Escola Balear d'Administració Pública. Conveni de col·laboració signat l'11 de juliol de 2022 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 2022 en el marc de l'Acord de Formació per a l'Ocupació de les Administracions Públiques de 9 de març de 2018.	148.754,00
Acord de col·laboració amb National Association of Italian (ANCI Sardegna). Acord de col·laboració en el marc del programa Erasmus+ Viridis Loci signat el 28 de març de 2022 (project national ID G29J21014870006, project code 2021-1-IT01-KA220-VET-000025302). Durada de 36 mesos.	14.136,00
TOTAL	362.890,00

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 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 estatutari és de 640.432,97 euros.

Aquest import és nodreix de les regularitzacions i/o correccions pertinents a les quantitats imputades en diferents exercicis.

En compliment de l'acord de l'Assemblea General ordinària del 16/06/22 per procedir a l'aplicació de l'excedent de l'exercici anterior 2021 a dotar el Fons Social, l'import resultant és de 65.161,58 euros positius que es divideix en:

- Desviació de la activitat ordinària, -16.250,75 euros
- Desviació pressupostària de l'activitat ordinària + 29.431,40 euros.
- Correccions tècniques -47.366,95 euros
- Inversió en immobilitzat +1.684,80 euros
- Desviació de la Central de Contractació, +81.412,33 euros

No obstant això, s'han efectuat diferents regularitzacions i que venen detallades als dos quadres següent.

El saldo final queda desglossat de la manera següent:

<i>Fons Social Estatutari</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació dels resultats</i>	<i>Regularit- zació</i>	<i>Saldo final</i>
1990	42.056,30	-	-	42.056,30
1991	18.815,10	-	-	18.815,10
1992	25.623,12	-	-	25.623,12
1993	64.566,47	-	-	64.566,47
1994	44.029,69	-	-	44.029,69
1995	79.136,00	-	-	79.136,00
1996	25.782,52	-	-	25.782,52
1997	39.677,30	-	-	39.677,30
1998	33.668,48	-	-	33.668,48
1999	-19.633,53	-	-	-19.633,53
2000	-62.816,22	-	-	-62.816,22
2001	37.832,62	-	-	37.832,62
2002	32.959,65	-	-	32.959,65
2003	16.519,36	-	-	16.519,36
2004	-14.993,91	-	-	-14.993,91
2005	2.141,54	-	-	2.141,54
2006	34.882,19	-	-	34.882,19
2007	79.228,70	-	-	79.228,70
2008	111.681,37	-	-	111.681,37
2009	10.349,79	-	-	10.349,79
2010	63.999,77	-	-	63.999,77
2011	103.028,38	-	-	103.028,38
2012	36.982,78	-	-	36.982,78
2013	74,78	-	-	74,78
2014	5.056,45	-	-	5.056,45
2015	-19.144,57	-	-	-19.144,57
2016	-18.722,97	-	-	-18.722,97
2017	-35.244,13	-	-	-35.244,13
2018	-21.804,06	-	-	-21.804,06
2019	-28.617,16	-	-	-28.617,16
2020	-31.418,07	-	-	-31.418,07
2021	-	-16.250,75	985,98	-15.264,77
TOTAL	655.697,74	-16.250,75	985,98	640.432,97

S'ha imputat el resultat 2021 de l'activitat ordinària de -16.250,75 euros i s'ha corregit per l'import amortitzat de més a la Construcció ja explicada al punt 5. Actiu immobilitzat. A més, cal tenir en compte que el resultat del 2022 de l'activitat ordinària ha tengut un dèficit i que haurà de minvar el saldo total del Fons Social Estatutari.

Vegeu també el Fons Social de la Central de Contractació i Altres Activitats que queda desglossat així:

<i>Fons Social Central de Contractació i Altres Activitats</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
2019	+7.372,20	-8.808,02 +16.180,22	+7.372,20
2020	+72.073,24	+10,00 +72.063,24	+72.073,24
2021	-	-1.477,56 +89.739,76	88.262,20
TOTAL	79.445,44	88.262,20	167.707,64

Desglossament de les regularitzacions aplicades el 2021 (total 88.262,20 euros):

-1.477,50 euros corresponent a la regularització de la factura de Nova Celona SL en relació al treball tècnic de suport a la Central d'agost del 2021, donat que per un error dita factura es va rebre el 4/7/22.

-0,06 euros corresponent a la diferència entre l'estimació i l'import facturat de la liquidació dels vehicles elèctrics d'Inca Centro Auto Grupo ICEASA.

+81.412,33 euros del resultat positiu de la Central de Contractació (procedent de la diferència entre els ingressos 174.741,26 euros i les despeses 93.328,93 euros corresponents a l'activitat diferenciada).

+7.773,43 euros corresponent a la diferència entre l'estimació i l'import facturat de la liquidació d'Endesa Energia SAU (liquidació definitiva 2021 de l'electricitat de Baixa i Mitja tensió).

+554,00 euros corresponent a l'ingrés addicional de Dibautoplus SA (Lot 2 dels vehicles elèctrics en relació a 2 furgonetes addicionals).

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 45,8% 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.

S'ha aplicat l'increment de les retribucions del 2%. A més, a la nòmina del mes de desembre es va sumar un 1,5% (aprobat el 16/12/22 amb efectes retroactius des del mes de gener).

La plantilla de treballadors actualitzada a 31/12/22 és de 9 i no ha variat respecte a l'any anterior.

L'enquadrament laboral no ha sofert variacions:

Categoria laboral	2022		2021
	Nombre de treballadors	Antiguitat	Nombre de treballadors
PERSONAL LABORAL FIX			
Cap d'administració	1	2007	1
Assessor jurídic	2	2008	2
Tècnic econòmic	1	1996	1
Auxiliar administratiu	3	2004 2008 2010	3
PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT	0		0
PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ	2 (dedicació parcial)	2015 2019	2
PERSONAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES PRODUCCIÓ	0		0
MITJANA TOTAL EMPLEATS ANUAL	9		9

Personal assalariat per tipus de contracte i per sexe:

Tipus de contracte	2022		2021	
	Home	Dona	Home	Dona
Laboral fix	2	5	2	5
D'alta direcció	0	2	0	2

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

Subcompte	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Sous i salaris	251.136,67	239.997,24	254.111,17	246.239,14	227.862,00	242.641,55	248.294,84
Seguretat Social	102.084,12	96.256,70	88.099,61	86.942,47	79.023,22	83.337,13	83.944,50
TOTAL	353.220,79	336.253,94	342.210,78	333.181,61	306.885,22	325.978,68	332.239,34

Cal destacar que les retribucions del Departament de Formació s'han imputat una part com a despeses generals i de suport a la gestió del pla de formació (30.207,72 euros). Això ha suposat una minva en l'epígraf *Despeses Personal Laboral* de l'activitat ordinària.

També, s'ha imputat com a despeses d'assessorament tècnic i de personal a la Central de Contractació l'import total de 44.200,65 euros, que també ha suposat una minva en l'epígraf *Despeses Personal Laboral* de l'activitat ordinària.

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

■ *Expedient Temporal de Regulació de l'Ocupació*

Durant el 2022 s'han continuat fent cas a les recomanacions i a les actuacions a seguir pel tema del Covid'19. S'han seguit adoptant mesures organitzatives 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 continuat amb les videoconferències i les reunions telemàtiques tant a nivell local, autonòmic i estatal.

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

El procés d'inflació econòmica que s'ha patit el 2022 a tot Europa no ha afectat a l'associació pel que fa a la contractació laboral.

— Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat.....10.029,28

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

	2022	2021
Amortització de construccions.....	0	6.922,23
Amortització de mobiliari.....	565,15	0
Amortització d'equip informàtic.....	866,38	2.378,96
Amortització d'altre immobilitzat.....	152,73	152,73
TOTAL IMMOBILITAT MATERIAL.....	1.584,26	9.453,92
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 important si ho comparem amb l'any passat, sobretot, perquè la major part de l'immobilitzat ja va quedant totalment amortitzat.

— *Consums d'explotació (compres d'aprovisionament d'oficina).....* 1.718,92

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.

— *Ajudes monetàries* 654,75

És l'aportació anual pel donatiu solidari d'acord amb les condicions del compte corrent d'estalvi ètic (1,15 euros), de la Fundació Guillem Cifre de Colonya (20 euros) i de la col·laboració al Grup Güell (633,60 euros).

— *Renting copiadora* 1.296,60

— *Reparacions i manteniment informàtic* 2.450,08

— *Prevenió de riscos i assessorament laboral* 3.984,89

— *Estudis i treballs tècnics* 7.095,80

— *Serveis bancaris* 551,04

— *Comunicació, publicitat i RRPP* 4.931,00

— *Subministraments: telefonia i videoconferència* 7.532,37

— *Altres serveis* 344.674,68

Desplaçaments 11.841,00

Indemnitzacions per assistència..... 16.440,00

Jornades Aula Regidors 2.086,44

Subscripció premsa 3.311,80

Correspondència i missatgers 1.380,23

Central Contractació de la FELIB 89.285,49 (vegeu l'apartat següent)

Pla de formació continua 220.329,72

Si comparem el subcompte *Altres serveis* amb l'exercici anterior, es pot veure un increment en aquesta partida (de 286.424,34 euros a 344.674,68 euros), sobretot, pel pla de formació i la Central de Contractació.

■ *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 (permet simplificar el procediment de contractació pública i al mateix temps reduir les despeses associades).

Aquesta línia modernitzada 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.

És per tot això, que durant el 2016 el Consell Executiu va decidir crear una Central de Contractació en el si de la FELIB com un servei especialitzat de contractació (a l'empara del que disposa la disposició addicional cinquena de la LRBRL i del que disposa l'article 203 del TRLCSP). La finalitat consistia 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 va posar 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 ha donat resposta 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 (obtenir unes condicions econòmiques més avantatjoses en aplicar-se les 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:

1. Agilitació de tràmits contractuals.
2. Economia i estalvi.
3. Comoditat, varietat i homogeneïtat en els nivells de qualitat en les contractacions en l'àmbit de l'Administració Local de les Illes Balears.
4. Impuls del comerç electrònic i l'entrada de les pimes en la contractació pública.
5. La licitació electrònica suposa un important estalvi de costos.
6. Implantació de mesures mediambientals addicionals a les entitats subscriptores.

— 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.

Avui dia, les entitats locals adherides a la Central de Contractació de la FELIB, que han manifestat la intenció d'adherir-se o estan realitzant els tràmits oportuns són les següents:

- | | |
|----------------|-----------------------------------|
| 1. Alaró | 13. Campos |
| 2. Alcúdia | 14. Capdepera |
| 3. Algaida | 15. Ciutadella |
| 4. Ariany | 16. Consell |
| 5. Andratx | 17. Consell d'Eivissa |
| 6. Artà | 18. Consell Insular de Formentera |
| 7. Banyalbufar | 19. Consell de Mallorca |
| 8. Binissalem | 20. Consell Insular de Menorca |
| 9. Búger | 21. Costitx |
| 10. Bunyola | 22. Eivissa |
| 11. Calvià | 23. Es Castell |
| 12. Campanet | 24. Escorca |

- | | |
|--------------------------|--------------------------------|
| 25. Es Mercadal | 47. Puigpunyent |
| 26. Esporles | 48. Sa Pobla |
| 27. Estellencs | 49. Sant Antoni de Portmany |
| 28. Felanitx | 50. Sant Joan |
| 29. Ferreries | 51. Sant Joan de Labritja |
| 30. Fornalutx | 52. Sant Josep de Sa Talaia |
| 31. Inca | 53. Sant Llorenç des Cardassar |
| 32. Lloret de Vistalegre | 54. Sant Lluís |
| 33. Lloseta | 55. Santa Eugènia |
| 34. Llubí | 56. Santa Eulària des Riu |
| 35. Llucmajor | 57. Santa Margalida |
| 36. Manacor | 58. -Santa Maria del Camí |
| 37. Mancor de la Vall | 59. -Santanyí |
| 38. Maó | 60. -Selva |
| 39. Maria de la Salut | 61. -Sencelles |
| 40. Marratxí | 62. -Sóller |
| 41. Montuïri | 63. Son Servera |
| 42. Muro | 64. Valldemossa |
| 43. Palma | 65. Villafranca |
| 44. Petra | 66. Mancomunitat des Pla |
| 45. Pollença | 67. Mancomunitat des Migjorn |
| 46. Porreres | |

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 han 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. La Mesa de Contractació de la FELIB, assessorada per una comissió d'experts, valora d'una manera tècnica les diferents ofertes presentades.

— Creació de la Central de Contractació de la FELIB.

El 07/10/2016 es va crear la Central de Contractació de la FELIB per acord del Consell Executiu de la FELIB.

SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA.

Per a poder accedir a la contractació d'aquest subministrament a través de la Central de Contractació de la FELIB i gaudir dels beneficis esmentats, és necessari adherir-se amb caràcter especial al contracte derivat.

Les entitats destinatàries són els ajuntaments i els consells insulars, així com els organismes autònoms i ens públics dependents de les entitats locals.

La FELIB anima els ajuntaments adscrits a la Central de Compres que revisin els seus contractes elèctrics i es plantegin l'adhesió. Cal destacar que Endesa subministra energia elèctrica d'origen 100% renovable a les entitats adherides a la FELIB.

Pel 2022 i mitjançant la Central de Contractació, només s'ha licitat el subministrament d'energia elèctrica.

Cronologia.

- ♦ 2/12/2021. Adjudicació de l'Acord marc pel subministrament d'energia elèctrica amb destinació a les entitats locals de les Illes Balears (exp. FELIB 1/2021), de conformitat amb la proposta de l'acord de la Mesa de Contractació, a les empreses seleccionades per lots 1,2 i 3: Endesa Energia SAU, EDP Energia SAU i Iberdrola Clientes SAU.
- ♦ 14/12/2021. Formalització dels corresponents Acords marc amb les empreses adjudicatàries (després de notificar degudament l'acord d'adjudicació als participants en la licitació).
- ♦ 13/01/2022. Subhasta electrònica dels 3 lots de la licitació celebrada «online».

♦ 14/01/2022. Adjudicació de l'Acord marc pel subministrament d'energia elèctrica per a les entitats locals de les Illes Balears a la companyia Endesa Energia SAU (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 a la plataforma de contractació de l'Estat).

♦ 08/02/2022. Formalització del contracte derivat (és el tercer) amb Endesa Energia SAU amb CIF A-81948077 pel subministrament d'energia elèctrica. Vigència de 6 mesos.

Les 45 entitats locals adherides al tercer contracte derivat de l'acord marc de subministrament de l'energia elèctrica adjudicat per la FELIB a Endesa Energia SAU són:

-Alaró	-Montuïri
-Algaida	-Muro
-Andratx	-Palma
-Ariany	-Palmanyola
-Banyalbufar	-Pollença
-Binissalem	-Porreres
-Búger	-Puigpunyent
-Bunyola	-Sa Pobla
-Calvià	-Sant Joan de Labritja
-Campanet	-Sant Josep de Sa Talaia
-Campos	-Sant Llorenç des Cardassar
-Capdepera	-Sant Lluís
-Consell	-Santa Eugènia
-Consell Insular de Menorca	-Santa Margalida
-Consell Insular d'Eivissa	-Santa Maria del Camí
-Consell Insular de Formentera	-Santanyí
-Esporles	-Selva
-Estellencs	-Sencelles
-Ferrerries	-Sóller
-Lloret de Vistalegre	-Son Servera
-Maó	-Valldemossa
-Manacor	-Mancomunitat des Migjorn
-Mancor	

Les 52 entitats locals adherides al quart contracte derivat són:

-Alaró	-Llucmajor
-Algaida	-Manacor
-Andratx	-Mancor de la Vall
-Ariany	-Maria de la Salut
-Banyalbufar	-Montuïri
-Binissalem	-Muro
-Bunyola	-Palma
-Calvià	-Palmanyola
-Campanet	-Petra
-Campos	-Pollença
-Capdepera	-Porreres
-Consell	-Sa Pobla
-Costitx	-Sant Antoni de Portmany
-Consell de Mallorca	-Sant Joan de Labritja
-Consell Insular de Menorca	-Sant Josep de Sa Talaia
-Consell Insular d'Eivissa	-Sant Llorenç des Cardassar
-Eivissa	-Sant Lluís
-Escorca	-Santa Eugènia
-Es Castell	-Santa Eulària des Riu
-Es Mercadal	-Santa Margalida
-Esporles	-Santa Maria del Camí
-Estellencs	-Santanyi
-Ferrerries	-Sencelles
-Lloret de Vistalegre	-Sóller
-Lloseta	-Son Servera
-Llubi	-Valldemossa

Cronologia.

♦ 22/07/2022. Subhasta electrònica dels lots 1, 2, 3 i 4 de la licitació celebrada «online».

♦ 22/07/2022. Adjudicació de l'Acord marc pel subministrament d'energia elèctrica per a les entitats locals de les Illes Balears a la companyia Endesa Energia SAU (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 a la plataforma de contractació de l'Estat).

♦ 08/08/2022. Formalització del contracte derivat (és el quart) amb Endesa Energia SAU amb CIF A-81948077 pel subministrament d'energia elèctrica. La vigència és fins el 31/12/2022.

ALTRES LICITACIONS EN PREPARACIÓ.

Durant el 2022 també s'han iniciat els tràmits necessaris per la licitació de nous contractes, concretament, el subministrament de l'energia elèctrica; el manteniment d'ascensors i plataformes elevadores; el subministrament de vestuari i complements destinats a la policia local, brigada d'obres i protecció civil; vehicles elèctrics.

— DESPESES 2022 DE LA CENTRAL DE CONTRACTACIÓ.

Des del punt de vista comptable, les despeses de la Central de Contractació de l'exercici 2022 suposen 89.285,49 euros.

El desglossament de les despeses que s'han traslladat a la Central de Contractació és el següent:

- Despeses de personal, 14.330,72 euros i 29.869,93 euros
- Assessorament tècnic, 29.526,84 euros
- Despeses subhasta electrònica, 10.000,00 euros
- Despeses logotip, 5.558,00 euros

Cal tenir en compte que l'Impost de Societats incrementarà les despeses totals.

<i>Despeses Central de Contractació</i>					
	2022	2021	2020	2019	2018
Total despeses	89.285,49	80.949,78	44.831,31	8.808,02	-
Impost de Societats	40.241,50	12.379,15	8.826,16	Computat en el 2020	-
TOTAL	129.526,99	93.328,93	53.657,47	8.808,02	-

— INGRESSOS 2022 DE LA CENTRAL DE CONTRACTACIÓ.

Per sufragar les despeses de funcionament de la Central de Contractació, la FELIB obtindrà uns ingressos 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 2022, els ingressos de la Central només provenen dels 2 subministraments licitats de l'energia elèctrica per part d'Endesa Energia SAU..

En els plecs corresponents s'estableix el càlcul d'un ràpel diferent per Baixa tensió (BT) i Mitja tensió (MT). El de mitja tensió té menys registres donat que té manco punts de subministrament contractat en aquest nivell de tensió. Les dades han estat facilitades per Endesa com a empresa adjudicatària i validades per l'oficina de seguiment dels lots.

S'ha fet la liquidació d'acord amb la facturació corresponent i d'acord amb les condicions estipulades sobre el volum de facturació.

La primera liquidació calculada és de 47.937,07 euros per Mitja Tensió (M/T) i 179.049,91 euros per Baixa Tensió (B/T). La liquidació definitiva s'efectua a la finalització del període de vigència i s'ha estimat en 49.536,11 euros per M/T i en 215.177,40 euros per B/T.

<i>RESUM Ingressos prevists Central de Contractació</i>					
<i>Tipologia</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Subministrament energia elèctrica Baixa tensió	394.227,31	116.677,89	94.289,59	9.124,94	0
Subministrament energia elèctrica Mitja tensió	97.473,18	44.084,22	31.431,12	7.055,28	0
Subministrament vehicles elèctrics		13.979,15			
TOTAL	491.700,49	174.741,26	125.720,71	16.180,22	0

Cal tenir en compte que aquests imports són sense l'IVA corresponent.

LIQUIDACIONS PENDENTS QUE S'HAN INGRESSAT DURANT EL 2022 I EL 2023.

S'han rebut els ingressos següents corresponents a les liquidacions anteriors; en tots els casos, mitjançant l'emissió d'una factura d'import negatiu de les empreses adjudicatàries:

- Liquidacions pendents del 2021 i que s'han cobrat:

El 16/02/2022, Endesa Energia SA ha ingressat 117.593,06 euros (97.184,35 euros més l'IVA del 21% 20.408,71 euros).

El 24/02/2022, Endesa Energia SA ha ingressat 45.749,35 euros (37.809,38 euros més l'IVA del 21% de 7.939,97 euros).

El 14/03/2022, Dibautoplus SA ha ingressat 9.163,94 euros del Lot 2 (7.573,50 euros més l'IVA del 21% de 1.590,44 euros).

El 20/06/2022, Endesa Energia SA ha ingressat 40.585,59 euros (33.541,81 euros més l'IVA del 21% de 7.043,78 euros).

El 28/06/2022, Inca Centro Auto SA ha ingressat 5.267,01 euros del Lot 1 (4.352,90 euros més l'IVA del 21% de 914,11 euros).

El 29/11/2022, Dibautoplus SA ha ingressat 670,34 euros del Lot 2 adicional (554,00 euros més IVA del 21% de 116,34 euros).

El 23/01/2023, Inca Centro Auto SA ha ingressat 1.484,28 euros del Lot 3 (1.226,68 euros més l'IVA del 21% de 257,60 euros).

L'1/02/2023, Riego Verde SA ha ingressat 636,46 euros del Lot 4 (526,00 euros més l'IVA del 21% de 110,46 euros).

El 15/03/2023, Bettergy SL ha ingressat 363,00 euros del Lot 5 (300 euros més l'IVA del 21% de 63,00 euros).

- Liquidacions pendents del 2022 i que s'han cobrat.

El 7/02/2023, Endesa Energia SA ha ingressat 216.650,39 euros de Baixa Tensió (179.049,91 euros més l'IVA del 21% 37.600,48 euros) i 58.003,85 euros de Mitja Tensió (47.937,07 euros més l'IVA del 21% de 10.066,78 euros).

- Liquidacions pendents del 2022 i pendents de cobrament.

A hores d'ara resten pendents d'ingressar 264.713,51 euros més l'IVA corresponent., tot i que des d'Endesa ens han comunicat que hem superat totes les autoritzacions internes per procedir al pagament.

S'ha de tenir en compte que aquest impost s'ingressarà en la liquidació de l'IVA del segon trimestre del 2023, malgrat els ingressos previst es declaren a l'Impost de Societats del 2022. Han estat aprovisionats en aplicació del Principi de meritació i de reconeixement del dret futur de cobrament.

■ Pla de Formació Continua

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 Continua 2015 no es va realitzar per no disposar de la subvenció corresponent, durant aquest exercici 2022 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 d'ingressos referida al Pla de formació suma 148.754,00 euros.

Les despeses queden desglossades en els apartats econòmics següents.

Resum de les dades econòmiques	Import 2022	Import 2021	Import 2020	Import 2019	Import 2018	Import 2017
Despeses generals	605,00	4.142,82	0	0	5.053,39	4.132,34
Despeses directament aplicables a les accions formatives	189.517,00	146.627,25	144.205,00	99.249,85	53.359,10	82.703,00
Despeses de personal de suport a la gestió	30.812,72	28.983,93	14.163,91	27.866,97	21.856,02	22.322,05
TOTAL EXECUCIÓ PLA DE FORMACIÓ	220.329,72	179.754,00	158.368,91	127.116,82	80.268,51	109.157,39
Subvenció atorgada	148.754,00	148.754,00	122.757,65	99.157,97	58.412,49	86.835,34

A més, la FELIB finança 31.000 euros, tal i com estableix el conveni signat amb l'EBAP i que coincideix amb la diferència entre l'import executat i l'ajut atorgat.

— 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.

Data	Concepte	Import
31.01	gener	8.240,36
28.02	febrer	8.240,36
31.03	març	8.279,77
30.04	abril	8.259,96
30.05	maig	8.259,96
30.06	juny	8.259,96
30.07	juliol	8.259,96
30.08	agost	8.259,96
30.09	setembre	8.259,96
30.10	octubre	8.888,64
30.11	novembre	8.888,64
30.12	desembre	9.986,59
Total		102.084,12

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 —que suposen el 35,7% dels ingressos totals—, la partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2022 ha reportat 217.200,00 euros (si ho comparam amb el 2021 és el mateix import) —19,7% dels ingressos totals—.

Els ingressos financers executats són 1,54 euros —0,0001% dels ingressos totals—

També, són importants els ingressos de la Central de Contractació que suposen el 44,6% dels ingressos totals.

■ Subvencions pendents

El 10/01/2023 s'ha ingressat la subvenció de l'EBAP pel Pla de Formació que estava pendent. Així, no queda pendent cap import de les subvencions concedides.

■ 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.

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Indemnització membres Consell Executiu	5.340,00	2.400,00	4.020,00	5.460,00	5.340,00	7.200,00	7.200,00
Indemnització membres Consell Permanent	0	0	0	0	0	0	0
Indemnització comissions externes i visites institucionals	11.100,00	9.900,00	14.380,00	3.900,00	5.400,00	5.280,00	5.220,00
Indemnització	0	0	0	0	240,00	0	0
TOTAL	16.440,00	12.300,00	18.400,00	9.360,00	10.980,00	12.480,00	12.420,00

Cal tenir en compte 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 2022, s'han convocat 4 reunions del Consell Executiu i una Assemblea General.

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:

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

Les persones autoritzades per disposar dels comptes bancaris són el president, Sr. Antoni Salas Roca i la secretària general, Sra. Neus Serra Cañellas.

L'entitat bancària Colonya disposa d'un producte financer ètic i solidari anomenat l'Estalvi Ètic de Colonya que consisteix en donar un percentatge de la liquidació dels interessos generats pels dipòsits. Les aportacions dels interessos dels impositors de l'estalvi ètic s'ingressen a la Fundació Guillem Cifre de Colonya perquè siguin destinades a subvencions de projectes ètics i solidaris que respectin els principis de la Carta per un Món Solidari.

Així, s'han comptabilitzat les aportacions de:

- ✓ 20 euros pel donatiu solidari anual (que a partir del 2020 es va establir en un import fix de 20 euros)
- ✓ 1,15 euros pel percentatge de la liquidació dels interessos anuals, d'acord amb les condicions del compte corrent d'estalvi ètic obert.

També, es disposa d'una targeta de prepagament que a 31/12/2022 té un saldo disposat de 854,75 euros. Va a nom de la Secretària General i s'utilitza únicament pels pagaments electrònics de la FELIB, prèvia autorització corresponent, sempre en aplicació del Principi de transparència i bon govern.

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

Comptes	IBAN	Saldo el 31.12.22	Saldo el 31.12.21	Saldo el 31.12.20	Saldo el 31.12.19	Saldo el 31.12.18
Caixa efectiu	-	696,30	220,07	309,06	322,70	94,28
CaixaBank	ES92-2100-6268-4913-0004-3295	40.620,00	126.843,73	160.381,95	67.626,64	186.157,04
	ES63-2100-5761-9302-0000-2233	343.714,63	244.908,90	321.431,24	242.790,64	323.373,48
	ES49-2100-8634-2202-0003-5168 Anul·lat compte el 30/11/2022	0	40.000,00	-	-	-
Colonya Caixa Pollença	ES70-2056-0007-8910-0206-2527	125.203,57	115.699,50	112.933,00	108.166,95	104.081,24
TOTAL		511.059,25	528.450,96	595.055,25	418.906,93	613.706,04

El saldo bancari actual s'ha incrementat donat que s'ha rebut l'ingrés de la subvenció pendent, tot i que s'han pagat les factures, els rebuts i les retribucions derivades de les activitats corresponents al primer trimestre del 2023.

Comptes de tresoreria	Saldo el 4.04.23
CaixaBank	629.953,48 euros
Colonya Caixa Pollença	124.403,57 euros
TOTAL	754.357,05 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, és a dir, el 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).

	2022	2021	2020	2019	2018
Saldo mig creditors exercici	1.830,70 euros	723,50 euros	451,29 euros	1.322,50 euros	1.312,50 euros
Compres aprovisionaments i despeses serveis	14.378,20 euros	13.517,65 euros	7.484,13 euros	19.572,99 euros	22.070,08 euros
Nombre de dies (període mig de pagament)	37,77 dies	19,53 dies	22,01 dies	24,66 dies	21,68 dies

El període mig de pagament a proveïdors és de 37,77 dies i, en tot cas, el rati no supera els 60 dies naturals que és el termini màxim que regula la normativa vigent.

14. Inventari

Cal remetre-se'l 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	2022 Despeses pressupostàries			Epígrafs	2022 Ingressos pressupostaris		
	Pressupost	Realitzat	Desviació		Pressupost	Realitzat	Desviació
Operacions de funcionament	€	€	€	Operacions de funcionament	€	€	€
1. Ajudes monetàries	-	-	-	1. Resultat de l'explotació	-	-	-
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-	2. Quotes d'afiliats	217.200,00	217.200,00	0
3. Consums d'explotació	6.000,00	4.395,75	1.604,25	3. Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	355.000,00	353.220,79	1.779,21	4. Subvencions i donacions imputats als resultats	355.000,00	362.890,00	-7.890,00
5. Despeses financeres	-	-	-	5. Altres ingressos	150.000,00	491.700,49	-341.700,49
6. Despeses extraordinàries	-	-	-	6. Ingressos financers	50,00	1,54	48,46
7. Altres despeses (Inclou inversió en immobilitzat)	349.250,00	411.189,96	-61.939,96	7. Ingressos extraordinaris	0	0	0
Subtotal despeses (Operacions de funcionament)	710.250,00	768.806,50	-58.556,50	Subtotal ingressos (Operacions de funcionament)	722.250,00	1.071.792,03	-349.542,03
Amortitzacions	12.000,00	2.159,62	9.840,38	Aportació FELIB pla formació	31.000,00	31.000,00	0
Aportació FELIB PFC	31.000,00	31.000,00	0				
Total de despeses (Operacions de funcionament)	753.250,00	801.966,12	-48.716,12	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	753.250,00	1.102.792,03	-349.542,03

SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos – despeses):

Pressupost total= 753.250,00 – 753.250,00 = 0 euros

Realitzat (no inclou correccions tècniques) = 1.071.792,03 – 768.806,50 = +302.985,53 euros

Realitzat total = 1.102.792,03 – 801.966,12 = +300.825,91 euros

Desviació = -48.716,12 – (-349.542,03) = + 300.825,91 euros

Aquesta desviació total es pot divideix amb:

Desviació de l'activitat ordinària de +10.228,13 euros (inclou correccions tècniques)

Desviació del pla de formació de - 40.575,72 euros

Desviació de la Central de Contractació de +362.173,50 euros

-Aportació pactada de la FELIB al pla de formació = - 31.000,00 euros

DESVIACIÓ FINAL = + 300.825,91 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	—	-215.762,62 (1.493,91 – 217.256,53)	—
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	—	-17.361,71 (511.089,25 – 528.450,96)	—
Augments (– disminucions) de provisions per a riscos i despeses i de deutes	E) Variació neta de provisions per a riscos i despeses i de deutes	—	—	—
SALDO D'OPERACIONS DE FONDS (A+B+C+D+E)		—	-233.124,33	—

Causes 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 pel projecte europeu Viridis Loci ha estat superior al pressupostat.
- L'epígraf 5 «Altres ingressos» de la Central de Contractació que també han estat superiors als estimats, donat que no podem calcular-ho exactament fins a la finalització de la vigència del contracte.

Quant el capítol de despeses, s'ha donat una desviació a la baixa a l'epígraf 4 «Despeses de personal», donat que algunes retribucions s'han pogut imputar a altres despeses com el pla de formació o la Central de Contractació. També, a l'epígraf 7 «Altres despeses» s'ha desviat a l'alça, sobretot per les despeses de la formació addicional que s'ha impartit pels empleats públics.

Si ho comparem amb l'exercici anterior, els ingressos liquidats del 2022 de 1.102.792,03 euros han estat superiors (2021, 771.741,26 euros). Correlativament, les despeses executades de 801.966,12 euros també han sofert un increment (2021, 677.264,48 euros).

Així, el resultat pressupostari total incloses les correccions tècniques i l'aportació pactada al pla de formació és de +300.825,91 euros (2021, +63.476,78 euros).

■ 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 31.12.2022			
(DEURE) / HAVER	IMPORT 2022	IMPORT 2021	IMPORT 2020
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	580.090,00	565.954,00	539.957,65
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	362.890,00	348.754,00	322.757,65
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats	-	-	-
2. Despeses per ajudes monetàries i altres	-654,75	-54,50	-53,13
a) Ajudes monetàries	-654,75	-54,50	-53,13
b) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-
c) Reintegrant 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	-1.718,92	-3.480,44	-1.408,08
7. Altres ingressos d'explotació	491.700,49	174.741,26	125.720,71
a) Ingressos per serveis diversos	491.700,49	174.741,26	125.720,71
b) Subvencions, donacions i llegats d'explotació imputats a resultats de l'exercici per l'activitat mercantil	-	-	-
8. Despeses de personal	-353.220,79	-336.253,94	-342.210,78
9. Altres despeses d'explotació	-372.559,65	-307.044,70	-249.800,59
10. Amortització de l'immobilitzat	-2.159,62	-10.029,28	-11.154,25
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats al resultat de l'exercici	-	-	-
12. Excessos de provisions	-	-	-
13. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	-6.337,67	-6.337,67	-11.624,38
A) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	341.476,76	77.494,73	49.427,15
14. Ingressos financers	1,54	46,00	44,18
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)	1,54	46,00	44,18
C) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	341.478,30	77.540,73	49.471,33
19. Impost sobre beneficis	-40.241,50	-12.379,15	-8.826,16
D) EXCEDENT DE L'EXERCICI (C + 19) (POSITIU O NEGATIU)	301.236,80	65.161,58	40.645,17

NOTA. Si a l'excedent comptable positiu de l'exercici de 301.236,80 euros, li deduïm l'import de la inversió en immobilitzat realitzada durant el 2022 (Immobilitzat material, 410,89 euros), el resultat pressupostari és positiu de 300.825,91 euros.

■ Línies generals del pressupost 2022

La rendició de comptes és el deure que tenen els servidors públics d'informar, justificar, responsabilitzar-se pública i periòdicament sobre l'ús donat als fons assignats i els resultats obtinguts seguint els criteris d'eficiència, eficàcia, transparència i legalitat.

El pressupost anual preveu la quantificació monetària d'ingressos i despeses que generarà el programa d'actuacions previst durant l'exercici econòmic. L'article 20 dels Estatuts socials atribueix la competència per aprovar el pressupost a l'Assemblea General, que es va celebrar el 16 de juny de 2022. Va aprovar per unanimitat la proposta del pressupost general de l'any 2022, tot i que es venia aplicant de forma provisional, com cada any, des de l'1 de gener.

La presentació i la liquidació pressupostària es converteixen en estats comptables obligatoris i han de permetre assolir els objectius fixats i avaluar l'actuació realitzada.

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

A continuació es mostren les dades i l'evolució pressupostària en els darrers anys.



El pressupost de 2022 suma 753.250,00 euros, que comparat amb els 735.655,97 euros del 2021, suposa un increment de 2,3%.

Seguint la tònica dels últims exercicis econòmics, no s'ha previst cap operació de préstec bancari ni endeutament de cap altre tipus.

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 estimades.

A continuació es mostra, de forma gràfica, la distribució percentual dels ingressos.



Quant les quotes ordinàries dels associats, suposen el 29,5% 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 2022
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, i no s'han augmentat des del 2015.

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 els darrers anys pel compliment les finalitats estatutàries.

S'han pressupostat 5.000,00 euros a la partida **Altres subvencions**.

Per altra part, la proposta del pressupost preveu l'ingrés per desenvolupar la formació contínua. L'EBAP ha proposat 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.

L'import total pressupostat és de 181.000,00 euros, dels quals es finançaran 150.000,00 euros a càrrec de l'EBAP i 31.000,00 euros a càrrec de la FELIB per les despeses de les actuacions derivades de l'execució del pla de formació interadministratiu i sempre d'acord amb els requisits establerts a la convocatòria.

També, la partida **Altres ingressos** segueix oberta amb saldo zero, donat que no es preveu amb exactitud que es generin per al lloguer d'espais o inscripcions de sessions formatives.

La partida **Ingressos de la Central de Contractació** s'ha estimat en 150.000,00 euros

seguint el principi de prudència valorativa. És un guany que està regulat als plecs de condicions de l'Acord marc i va en funció del volum de facturació i d'altres factors que només es coneixen a la finalització de la vigència corresponent. Per aquest exercici 2022, únicament fan referència al servei de prestació d'intermediació comercial per al subministrament d'energia elèctrica a les entitats locals de les Illes. En cap cas no s'inclou l'IVA Repercutit aplicable.

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 increment en el nombre de treballadors.

S'han previst l'increment dels emoluments del 2% pactat amb el Govern central.

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, molt utilitzat aquests darrers anys i està a disposició dels nostres membres durant tots els dies de l'any.
- Estudis i treballs tècnics: està pressupostada l'edició d'una nova guia pràctica d'informació municipal per a regidors amb la finalitat d'ampliar els conceptes específics inclosos a les guies anteriors ja editades per la FELIB i l'edició del catàleg de betlems de les Illes Balears.
- Inversió immobilitzat: s'ha previst per si s'ha de renovar algun element d'immobilitzat material per ús, sinistre o obsolescència.
- També, s'han seguit dotant les despeses de la Central de Contractació per l'assessorament i treball tècnic i la subhasta electrònica, entre d'altres.

Els ens locals es van adherint: a hores d'ara, hi ha 67 entitats que han sol·licitat pertànyer a la Central de Contractació. Això, els hi suposa estalvis de dos tipus: de preu (aconseguint economies d'escala per volum agregat) i de procediments (agilització de

tràmits administratius en matèria de contractació i assolint l'optimització de les estructures locals amb escurçaments dels terminis en el procediment administratiu).

Durant el 2022 s'han licitat dos nous contractes derivats per la Central de Contractació en relació al subministrament d'energia elèctrica. Està previst la signatura de nous acords marc de productes i serveis com el manteniment d'ascensors, telefonia, vestuari i complements per a la policia local, protecció civil, brigades d'obres i altre personal al servei dels ajuntaments, entre d'altres.

Finalment, les correccions tècniques obligatòries s'han pressupost amb el mateix import que l'exercici anterior.

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



■ **Execució del pressupost el 31/12/2022.**

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 2022. L'execució del pressupost comença l'1 de gener i acaba el 31 de desembre.

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 2023) n'aprovarà la liquidació i la rendició dels comptes anuals, si escau.

Ingressos liquidats.

La partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2022 ha reportat 217.200,00 euros —19,7 % dels ingressos totals—. Les 70 entitats locals membres han abonat les quotes abans del 31 de desembre de 2022, per tant, el percentatge de recaptació ha estat del 100%.

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

- 200.000,00 euros. Subvenció atorgada pel Govern de les Illes Balears destinada a complir el programa d'activitats i de les finalitats federatives (Resolució del 30 de juny de 2022 de la Consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat per la qual es concedeix una subvenció per a l'any 2022).
S'ha justificat davant la Direcció General de Relacions Institucionals i Cooperació Local de manera fraccionada en temps i forma abans del 31 de juliol i del 15 de novembre de 2022, respectivament, complint els apartats de la resolució. S'han ingressat 80.000 euros el 25/10/22 i 120.000 euros el 2/12/22.
- 148.754,00 euros que finança l'EBAP i 31.000,00 euros que aporta la FELIB.
Conveni de col·laboració signat per la Directora de l'Escola Balear d'Administració Pública l'11 de juliol de 2022 en relació amb els plans de formació del personal al servei de l'Administració local de les Illes Balears per a l'any 2022, en el marc de

l'Acord de formació per a l'ocupació de les administracions públiques de 9 de març de 2018 (BOIB núm. 43, de 30 de març).

S'ha justificat davant l'EBAP en temps i forma abans del 20 de novembre de 2022 tal i com disposa la clàusula sisena, apartats segon de l'esmentat conveni. A 31/12/22 aquest import està pendent d'ingressar (detall al subcompte Deutors per subvencions del Balanç de situació). S'han ingressat 80.000 euros i 68.754 euros el 10/01/23.

La partida *Altres Subvencions*: s'ha executat en 14.136,00 euros provinents de l'Associació Nacional de Municipalitats d'Itàlia (ANCI Sardegna), que és el líder del projecte transnacional europeu Viridis Loci (núm. 2021-1-IT01-KA220-VET-000025302-CUP G29J21014870006). La FELIB és un dels 5 partners que formen aquest projecte finançat per la Unió Europea emmarcat dins l'Erasmus + 2021-2027. S'han ingressat 14.136 euros l'1/4/22.

Els ingressos financers sumen 1,54 euros, que han anat minvant molt per la menor rendibilitat del compte corrent i la reducció del tipus d'interès del sector bancari en general.

La partida *Ingressos de la Central Contractació* s'ha executat en 491.700,49 euros, dels quals 264.713,51 euros estan pendents de pagament a 31/12/22. Aquesta xifra s'ha conegut al final de la vigència dels contractes adjudicats i suposen un punt d'inflexió en el pressupost de la FELIB.

Fan referència als ingressos per la prestació de serveis d'intermediació comercial de la FELIB d'acord amb els plecs de clàusules administratives i econòmiques particulars, en aquest cas pel 2022, únicament pel subministrament d'energia elèctrica. Cal destacar que s'han anat adherir més Ajuntaments i els Consells Insulars.

Així, l'ingrés favorable a la FELIB va a càrrec d'Endesa Energia SAU a la finalització del període de vigència en base a les dades dels subministraments d'electricitat corresponents (Baixa tensió: 394.227,31 euros i Mitja tensió: 97.473,18 euros).

Desviacions de les despeses executades.

Quant al capítol de despeses generals, s'ha seguit un control de les diferents partides. Apareixen estalvis a molts dels epígrafs.

S'han donat algunes desviacions a la alça entre el pressupost i la despesa real. A destacar l'epígraf despeses de la *Central de Contractació de la FELIB* (s'han inclòs despeses de la subhasta electrònica, de personal tècnic, de tecnologia i l'Impost de Societats devengat). També al pla de formació contínua, donat que s'han impartit més cursos donada la gran demanda formativa.

Diferència entre ingressos liquidats i despeses executades.

Les correccions tècniques obligatòries, tot i que no suposen cap sortida de diners, sumen 2.159,62 euros. Si ho comparam amb l'exercici anterior ha minvat substancialment, donat que ja s'ha amortitzat totalment la construcció de la seu social (mitjançant l'amortització comptable i el Fons de Reversió corresponent). La cessió d'ús de la seu social va acabar el 17/07/2021 segons el conveni signat però es segueix disposant d'ella mentre es fan les gestions corresponents per a la renovació.

La diferència entre els ingressos liquidats totals i les despeses executades a 31 de desembre del 2022 és positiva de **300.825,91 euros**.

Tot i que les finalitats estatutàries no inclouen finançar plans de formació, la intenció de la FELIB és donar cobertura a la formació dels empleats de l'administració local i per això s'inclou el dèficit pactat amb l'EBAP pel Pla de Formació.

El pla de tresoreria garanteix que es disposa dels diners necessaris per fer front als pagaments. S'ha mantingut el període mig de pagament amb els creditors per prestacions de serveis substancialment inferior al regulat a la normativa vigent.

També, la redacció dels comptes anuals de la FELIB reflectirà l'excedent comptable final que passarà a formar part del net patrimonial.

Així, 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.

Finalment, la FELIB compleix amb l'obligació anual de rendir comptes de l'exercici davant el Registre d'Associacions de les Illes Balears, el Ministeri de l'Interior i la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears.

A continuació, es mostra el detall de les partides pressupostades, la liquidació corresponent el 31/12/2022 i les dades comparatives en relació amb l'any anterior.

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS.

	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Execució Pressupost 31-12-2022	Percentatge
INGRESSOS GENERALS	422.250,00	422.250,00	431.337,54	39,1%
QUOTES ENS ASSOCIATS	217.200,00	217.200,00	217.200,00	19,7%
SUBVENCIÓ GOVERN ILLES BALEARS	200.000,00	200.000,00	200.000,00	18,1%
ALTRES SUBVENCIONS	5.000,00	5.000,00	14.136,00	1,3%
INGRESSOS FINANCERS	50,00	50,00	1,54	0,0001%
ALTRES INGRESSOS	0	0	0	0%
Ingressos per cessió d'espais Inscripcions sessions formatives				
TOTAL INGRESSOS GENERALS	422.250,00	422.250,00	431.337,54	39,1%
INGRESSOS PLA FORMACIÓ	183.405,97	181.000,00	179.754,00	
Subvenció EBAP	152.405,97	150.000,00	148.754,00	16,3%
Participació de la FELIB	31.000,00	31.000,00	31.000,00	
INGRESSOS CENTRAL CONTRACTACIÓ	130.000,00	150.000,00	491.700,49	44,6%
TOTAL INGRESSOS	735.655,97	753.250,00	1.102.792,03	-

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.

	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Execució 31-12-2022	Percentatge
DESPESES GENERALS	418.250,00	422.250,00	418.538,90	54,32%
DESPESES PERSONAL LABORAL	350.000,00	355.000,00	353.220,79	45,8%
Retribucions del personal			251.136,67	
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	350.000,00	355.000,00	102.084,12	
ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	10.000,00	11.000,00	8.915,89	1,1%
Prevenió riscos i Assessorament laboral	4.000,00	4.500,00	3.984,89	
Col·laboració premsa i RRPP	6.000,00	6.500,00	4.931,00	
COMUNICACIÓ	3.000,00	3.000,00	3.311,80	0,4%
Subscripció diaris	3.000,00	3.000,00	3.311,80	
DESPESES REPRESENTACIÓ	27.000,00	28.250,00	28.281,00	3,6%
Indemnització C. Executiu, C. Externes i Visites	22.000,00	20.000,00	16.440,00	
Desplaçaments	5.000,00	8.250,00	11.841,00	
JORNADES FORM. I AULA REGIDORS	1.500,00	1.500,00	2.086,44	0,2%
APROVISIONAMENT OFICINA	5.000,00	6.000,00	4.395,75	0,5%
SUBMINISTRAMENTS				
Telefonia-Servei de Videoconferència	12.000,00	8.000,00	7.532,37	0,9%
TREBALLS TÈCNICS - GUIA PRÀCTICA DE REGIDORS	5.000,00	5.000,00	7.095,80	0,9%
ALTRES DESPESES	500,00	2.500,00	1.248,98	0,1%
REPARACIONS IMMOBILITZAT	4.250,00	2.000,00	2.450,08	0,3%
DESPESES PLA FORMACIÓ	183.405,97	181.000,00	220.329,72	28,5-
Despeses de les accions formatives	152.405,97	150.000,00	189.517,00	
Despeses generals i personal	31.000,00	31.000,00	30.812,72	
CENTRAL CONTRACTACIÓ	75.000,00	100.000,00	129.526,99	16,16
Despeses CENTRAL CONTRACTACIÓ			89.285,49	
Impost de Societats			40.241,50	
DESVIACIÓ CENTRAL CONTRACTACIÓ	+55.000,00	+55.000,00	+362.173,50	-
TOTAL DESPESES			768.395,61	-
INVERSIÓ IMMOBILITZAT	4.000,00	7.000,00	410,89	0,05%
CORRECCIONS TÈCNIQUES	19.337,67	12.000,00	2.159,62	0,27%
Amortització immobilitzat	12.000,00	12.000,00	2.159,62	
Fons de reversió (obres seu social)	6.337,67	-	-	
LIQUIDACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI	+35.662,33	+31.000,00	+331.825,91	-
-Aportació de la FELIB al pla formació	0	-31.000,00	-31.000,00	
RESULTAT FINAL PRESSUPOSTARI	0	0	+300.825,91	

Aquests comptes anuals han estat
formulats durant el primer
quadrimestre de 2023.