

RENDICIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI DEL 2023

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

<i>Introducció</i>	2
1. <i>Activitat de l'entitat</i>	6
2. <i>Bases de presentació dels comptes anuals</i>	7
3. <i>Excedent de l'exercici</i>	11
4. <i>Normes de registre i de valoració</i>	12
6. <i>Actiu immobilitzat</i>	18
6. <i>Béns del patrimoni històric</i>	20
7. <i>Passius financers</i>	20
8. <i>Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia</i>	20
9. <i>Beneficiaris i creditors</i>	21
10. <i>Situació fiscal</i>	21
11. <i>Subvencions, donacions i llegats</i>	22
12. <i>Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies</i>	23
12.1 <i>Activitat de l'entitat</i>	23
12.2 <i>Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies</i>	23
12.3 <i>Despeses d'administració (menció especial a les despeses generals de l'entitat)</i>	26
■ <i>Central de Contractació de la FELIB</i>	29
■ <i>Pla de Formació Contínua</i>	43
13. <i>Altra informació. Fets succeïts durant l'exercici i posteriors al tancament</i>	45
■ <i>Composició dels ingressos</i>	45
■ <i>Subvencions pendents</i>	46
■ <i>Remuneració a favor dels membres dels òrgans de govern</i>	46
■ <i>Tresoreria</i>	47
■ <i>Imposicions a curt termini</i>	48
■ <i>Pagament realitzats a proveïdors i creditors</i>	49
14. <i>Inventari</i>	49
15. <i>Informació de la liquidació del pressupost: operacions funcionament i de fons</i>	50
15.1. <i>Operacions de funcionament</i>	50
15.2. <i>Operacions de fons</i>	51
■ <i>Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2023</i>	52
■ <i>Compte de resultats abreujat</i>	53
■ <i>Línies generals del pressupost 2023</i>	54

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 2023 per mor de la Covid-19 i l'impacte econòmic derivat de la pandèmia als nostres resultats segueix sent 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 que tenia una durada de 20 anys i que preveia la possibilitat de pròrroga. A partir d'aquí, es va negociar amb el 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 amb les condicions, drets i obligacions corresponents. Finalment, el 24/05/2023 es va signar el nou acord per a la cessió d'ús gratuïta d'una part de l'immoble ubicat a l'edifici Llar de la Joventut titularitat del Consell de Mallorca. El termini de vigència és de 10 anys a partir de la data de la signatura.

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 2023 s'ha tingut 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 2023 s'han produït canvis en la composició dels òrgans directius donada la celebració de les eleccions locals i autonòmiques del 28 de maig de 2023. L'Assemblea General Constituent de 25 d'octubre de 2023 va renovar els òrgans directius per a la legislatura 2023-2027.

Vegeu la composició dels 2 Consells Executius que han dirigit la FELIB durant el 2023.

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 Marí 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	1ª tinenta batle Artà	PI
Vocal	Leonor Bosch Pérez	1ª 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	Luís 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 Marí Enseñat	Batle Puigpunyent	PSOE
Vocal	Antoni Marí Marí	Batle St. Joan de Labritja	PP
Vocal	Juan Torres Costa	1er. Tinent batle St Antoni	PxE
■ Vocal	Mª del Carmen Ferrer Torres	Batlessa Sta Eulàlia	PP
■ Vocal	Joan Carles Verd Cirer	Batle Sencelles	PI
Vocal	Miquel Rigo Barahona	1er. Tinent batle Ses Salines	PI
Vocal	Tomeu Mulet Florit	Batle Sineu	PP
■ Vocal	Natalia Troya Isern	Batlessa Son Servera	PSOE
Secretària General: Neus Serra Cañellas			

Període 2023-2027

(eleccions municipals: 28 de maig de 2023, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 25/10/2023)

Composició del Consell Executiu (27 membres)

■ **Formen la Comissió Permanent (17 membres)**

<u>Càrrec</u>	<u>Nom i llinatges</u>	<u>Ajuntament</u>	<u>Partit</u>
---------------	------------------------	-------------------	---------------

■ **President:** Jaume Ferriol Martí, batle de Maria de la Salut, PP

■ **Vicepresident Mallorca:** Miquel Porquer Tugores, batle de Muro, PI

■ **Vicepresident Menorca:** Héctor Pons Riudavets, batle de Maó, PSOE

■ **Vicepresidenta Eivissa:** Maria del Carmen Ferrer Torres, batlessa de Santa Eulària des Riu, PP

■ **Vicepresidenta Formentera:** Verónica Castelló Pérez, vicepresidenta i consellera de Mobilitat i Gestió Ambiental del Consell Insular de Formentera, SA UNIÓN

■ **Vocal:** José Luis Benejam Saura, batle d'Alaior, PP

■ **Vocal:** Margalida Fullana Arrom, batlessa d'Algaida, PSOE

■ **Vocal:** Estefania Gonzalvo Guirado, batlessa d'Andratx, PP

■ **Vocal:** Leonor Bosch Pérez, batlessa de Banyalbufar, PI

■ **Vocal:** Francisca Porquer Manresa, batlessa de Campos, PP

Vocal: Jaume Monserrat Vaquer, tinent de batlessa de l'Ajuntament de Felanitx, PI

Vocal: Pedro Pons Huguet, batle de Ferreries, PP

■ **Vocal:** Virgilio Moreno Sarrió, batle d'Inca, PSOE

Vocal: Jaime Llompart Caldés, batle de Marratxí, PP

■ **Vocal:** Jaime Martínez Llabrés, batle de Palma, PP

Vocal: Martí March Cerdà, batle de Pollença, PSOE

Vocal: Toni Sastre Vanrell, tinent de batlessa de l'Ajuntament de Porreres, PI

■ **Vocal:** Marcos Serra Colomar, batle de Sant Antoni de Portmany, PP

Vocal: Maria Tania Marí Marí, batlessa de Sant Joan de Labritja, PP

Vocal: Emilia Díaz-Asensio Muñoz, tinenta de batle de l'Ajuntament de Sant Llorenç des Cardassar, GENT COSTA-PI

Vocal: Pep Lluís Urraca Martín, batle de Santa Eugènia, PSOE

Vocal: Maria Pons Monserrat, batlessa de Santanyí, PP

■ **Vocal:** Joan Rotger Seguí, batle de Selva, PP

■ **Vocal:** Joan Carles Verd Cirer, batle de Sencelles, PI

Vocal: Miquel Rigo Barahona, tinent de batle Ajuntament de Ses Salines, PP

■ **Vocal:** Bartolomé Mulet Florit, batle de Sineu, PP

■ **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 8 de juny de 2023. Es va sol·licitar la inscripció de dita modificació al Registre d'Associacions de les Illes Balears el 14/06/23. Posteriorment, és va rebre la resolució de conformitat amb data 22/08/23.

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.
5. Promoure la realització de licitacions agrupades de subministraments, obres i serveis a través de la seva Central de Contractació de les que podran ésser destinataris totes les entitats locals de les Illes Balears, així com els seus ens dependents, consorcis i altres entitats instrumentals de caràcter local que gestionin serveis locals o activitats de caràcter 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.

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 2023.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2023 adjunts s'han formulat a partir dels registres comptables de la FELIB a 31 de desembre de 2023 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'aprovà el Pla general de comptabilitat i que ampliava el contingut del text de 1990 per donar cobertura a noves operacions i adaptar la gestió comptable a les variacions ocorregudes en els darrers temps.
- Reial decret 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 fiscals de les entitats sense fins lucratiu i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Degut a la sensibilitat amb els aspectes normatius, la 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 01/01/2023 i la data de tancament és 31/12/2023.

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 2022 foren aprovats per l'Assemblea General, el 8 de juny de 2023.

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 correctament (número d'entrada núm. REGAGE23e00039121138 de 15/06/2023).

El 6/07/2023 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 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 cada any i es realitza mitjançant la Plataforma de Rendició de Comptes estatal. Els comptes anuals de l'exercici 2022 s'han enviat correctament després de resoldre una sèrie d'incidències tècniques de la plataforma oficial de bolcat de dades i alienes a la FELIB (número de registre 202399900064951 de 25/08/2023).

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 2023 i també les xifres de l'exercici anterior de 2022. 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.

Per descomptat que la FELIB complirà 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.

Quant a l'exercici del 2023, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (1.360.899,18 euros enfront dels 1.071.792,03 euros del 2022 i dels 740.741,26 euros del 2021) han estat superiors a les despeses (891.880,03 euros enfront dels 770.555,23 euros del 2022 i dels 675.579,68 euros del 2021; quantitats que inclou la dotació a l'Impost de Societats corresponent).

La redacció dels comptes anuals reflecteix l'excedent comptable final. 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	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Ingressos totals	1.360.899,18	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
Despeses totals	891.880,03	770.555,23	675.579,68	625.077,37	555.350,97	500.483,16	542.366,44	526.459,53	376.148,74
Resultat comptable final	469.019,15	301.236,80	65.161,58	40.645,17	-35.925,18	-21.804,06	-35.244,13	-18.722,97	-19.222,55

L'import de l'excedent comptable final és positiu de **469.019,15 euros** (enfront dels +301.236,80 euros de l'exercici anterior).

El desglossament és el següent:

- Excedent de l'activitat general: - 37.513,05 euros.
(-33.069,76 euros és la diferència entre els ingressos i les despeses generals. Quant els ingressos, no s'ha rebut cap ingrés financer ni ens han atorgat la subvenció sol·licitada per publicacions. Quant a les despeses, s'han incrementat en

col·laboracions especials a premsa com els premis del *Diario de Mallorca* o la campanya *Pueblo del Año* i l'especial 130 anys d'Última Hora, en la impressió de la Guia de nous regidors, en les reparacions diverses de l'immobilitzat (pactat al nou conveni de cessió de la seu social) i en les despeses ocasionades per avançar la jornada d'implementació a Palma del projecte signat i finançat per Europa. També, s'inclou la amortització tècnica anual de -4.443,29 euros).

- Excedent del pla de formació: -41.432,50 euros.
(-10.432,50 euros de diferència entre ingressos i despeses formatives i -31.000 euros de l'aportació compromesa per la FELIB segons el conveni signat i imputable al 2023)
- Excedent de la Central Contractació: +547.964,70 euros.
(la diferència entre els ingressos i les despeses de la Central de Contractació, inclou 15.256,81 euros dels donatius).

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.

Cal esmentar que el resultat comptable final no inclou les inversions en immobilitzat corresponents (durant el 2023, 12.270,52 euros enfront dels 410,89 euros de l'exercici anterior). En tot cas, destacar que la desviació resultant del 2023 és positiva com l'exercici 2022.

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 2023 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:

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

A continuació, es mostra el detall d'aquest immobilitzat:

- 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 duplicitat 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 duplicitat 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.

Donat que en el 2024 arriba el venciment d'algun títol, es valorarà amb l'agència oficial Consulpi Propiedad Industrial SL la possibilitat de renovar o afegir el registre d'un nou servei con la gestió de la Central de Compres en la classificació internacional de productes i serveis.

4.b) Béns integrants del patrimoni històric

Inexistència de béns integrants del patrimoni històric.

4.c) Immobilitzat material

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

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

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

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

Durant l'exercici 2023 s'ha canviat el cortinatge enrotllable de l'oficina per fractura de l'anterior, s'han adquirit vuit monitors de PC i un ordinador per obsolescència i un rentavaixelles per rompiment de l'anterior. En conseqüència, hi ha hagut una petita variació respecte de l'anterior (12.270,52 euros).

El contracte de servei amb Canon España SA en relació a la fotocopidora multifuncional model IR ADV 5255 té venciment el 31/12/2027. El contracte de renting amb l'empresa BNP Paribas Leasing Solutions (número de contracte d'arrendament A1B87606) té una durada de 60 mesos a partir del 10/01/23. La quota mensual és de 107,82 euros més IVA.

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, 2022 i 2023. 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 62.580,17 euros (40.241,50 euros del 2022 i 12.379,15 euros del 2021).

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 i de les subvencions rebudes. 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 les xifres oficials de població resultant de la darrera revisió del padró municipal referides a 1/1/2022 (Real Decret 1037/2022 publicat el 21/12/2022, BOE núm. 305. Font: INE).

Tram d'habitants ESTATUTS FELIB (article 18)	Nre. de vots <i>Revisió del padró d'habitants 1/1/2022 (publicat el 21/12/2022) Font: INE</i>	Import quota 2023	Import quota 2022	Import quota 2021	Import quota 2020	Import quota 2019	Import quota 2018	Import quota 2017
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 i s'han mantingut constants durant els 7 anys consecutius següents.

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 necessàries pel seu funcionament ordinari.

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.

Des de la constitució de la FELIB, només s'ha formalitzar un únic 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 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 2023 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.

6. 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 variació per l'adquisició de l'immobilitzat enumerat a l'apartat 4c) d'aquesta memòria.

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

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Sortides</i>	<i>Saldo final</i>
Construcció	0	0	0	0
Mobiliari	78.891,98	0	0	78.891,98
Equips per a processos	38.257,97	2.129,70	0	40.387,67
Altres immobilitzat material	30.029,42	10.140,82	0	40.170,24
TOTAL DEL COST I. MATERIAL	147.179,37	12.270,52	0	159.449,89

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2023</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada constr.	0	0	–	0
Amortització acumulada mobiliari	–78.891,98	0	–	–78.891,98
Amortització acumulada equips	–36.733,33	–1.314,48	–	–38.047,81
Amortització acumulada d'altres	–30.060,15	–2.553,45	–	–32.613,60
TOTAL AMORTITZACIÓ I. M.	–145.685,46	–3.867,93	–	–149.553,39

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	1.493,91	8.402,59	–	9.896,50
---	-----------------	-----------------	----------	-----------------

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

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

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2023</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada immob. Intang.	-3.770,80	-575,36	-	-4.346,16
TOTAL AMORTITZACIÓ I. INTANGIBLE	-3.770,80	-575,36	-	-4.346,16

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.982,92	-575,36	-	1.407,56
------------------------------------	----------	---------	---	----------

Inexistència d'altre tipus d'immobilitzat.

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

Els apartats referits a les obres de construcció i dotació de la seu social a l'edifici Llar de la Joventut (*Construcció, Amortització Acumulada de la Construcció i el Fons de reversió o la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat*) ja van quedar amb el saldo zero dins l'exercici 2022, per mor que el conveni signat de la cessió de l'edifici per 20 anys va finalitzar.

A partir d'aquí i d'acord amb l'apartat segon, *Vigència i Termini del conveni* que contempla la pròrroga, es van iniciar els tràmits per negociar la renovació i la signatura d'un nou conveni per la cessió de l'ús de les instal·lacions actuals amb el departament d'Hisenda i Funció Pública del Consell de Mallorca.

S'han realitzat una sèrie de reunions per ajustar el contingut de l'acord a les necessitats d'ambdues parts i analitzar les diferents fórmules jurídiques per tramitar la cessió (concessió demanial, conveni de col·laboració o autorització administrativa). Es va presentar una instància el 8/9/2022 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 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).

Finalment, l'informe jurídic i la memòria justificativa han estat favorables i el 24/05/23 s'ha signat un acord de cessió amb el Consell de Mallorca per un període de 10 anys.

En tot cas, no suposa cap despesa econòmica per part de la FELIB, si bé, s'haurà de fer càrrec de les despeses de conservació i reforma que estiguin justificades i les reparacions ordinàries necessàries per mantenir en bones condicions les instal·lacions.

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 2023	Import 2022	Import 2021	Import 2020	Import 2019	Import 2018	Import 2017	Import 2016	Import 2015
Empreses Central Contractació Factura rebuda(430)	0	275.290,70	-	-	-	-	-	-	-
Deutors per quotes membres associats (440)	0	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)	0	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 (470-472)	3.138,82	4.263,60	2.579,88						
Hisenda Pública, retencions i pagament a compte (473)			-8.631,27						
TOTAL	3.138,82	443.268,62	157.662,93	14.960,32	247.643,29	73.372,81	230.708,70	133.682,42	19.892,42

S'observa un descens molt significatiu en el saldo final si ho comparam amb l'import de l'any passat, sobretot perquè a 31 de desembre de 2023 s'han ingressat les subvencions atorgades (situació que no sol ser habitual donat que es cobren dins l'exercici següent), tampoc no hi ha deutors per quotes ni està pendent d'ingrés cap factura rebuda pels ràpels corresponents.

■ **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 és zero.

Les 70 entitats locals adherides a la FELIB han abonat les Quotes 2023 abans del 31 de desembre de 2023. Per tant, el percentatge de recaptació del 2023 és del 100%.

Per altra part, l'import total de 14.960,32 euros s'han donat definitivament per perdudes (fa referència a les quotes 2009 i 2010 de l'Ajuntament de Calvià, per import de 7.480,16 euros cada una, i que figuren al registre municipal com a no conforme).

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 tercers persones superiors a 3.005,06 euros (aplicació del Real Decret 1065/2007 de 27 de juliol, BOE núm. 213 de 5/09/07).

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 acreditati 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 2023
Subvenció atorgada per l'Administració autonòmica: Conselleria de Presidència, Funció Pública i Igualtat del Govern de les Illes Balears. Resolució del 7 de març de 2023 de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat per la qual es concedeix una subvenció per a l'any 2023 destinada a complir el programa d'activitats i les finalitats per a l'any 2023	200.000,00
Conveni de col·laboració amb l'Escola Balear d'Administració Pública. Conveni de col·laboració signat el 25 d'agost de 2023 entre la Directora de l'Escola Balear d'Administració Pública 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 2023, en el marc de l'Acord de Formació per a l'Ocupació de les Administracions Públiques de 9 de març de 2018.	195.901,00
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 (projecte nacional ID G29J21014870006, projecte code 2021-1-IT01-KA220-VET-000025302). Durada de 36 mesos.	14.136,00
TOTAL	410.037,00

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 total és de **1.109.816,30 euros** (808.140,61 euros del 2022). Aquest import queda desglossat en dos fons: Fons Social Estatutari i Fons Social de la Central de Contractació i Altres Activitats.

a) Fons Social Estatutari de 579.935,16 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 8/06/23 per procedir a l'aplicació de l'excedent de l'exercici anterior a dotar el Fons Social, l'import resultant fou de 301.236,80 euros positius desglossats en:

- Desviació de la activitat ordinària, +12.798,64 euros
- Correccions tècniques, -2.159,62 euros
- Desviació del pla de formació, -71.575,72 euros
- Desviació de la Central de Contractació, +362.173,50 euros

El saldo final es detalla al quadre següent:

<i>Fons Social Estatutari</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació del resultat</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	-	-7.480,16	2.869,63
2010	63.999,77	-	-7.480,16	56.519,61
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

<i>Fons Social Estatutari</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació del resultat</i>	<i>Regularit- zació</i>	<i>Saldo final</i>
2021	-15.264,77	-	-	-15.264,77
2022	-	10.639,02 -40.575,72 -31.000,00	134,44	-60.802,26
TOTAL	655.697,74	-60.936,70	-14.825,88	579.935,16

S'han efectuat diferents regularitzacions: s'han imputat al 2009 i 2010 les quotes pendents corresponents a l'Ajuntament de Calvià (7.480,16 euros cadascuna), al 2022 l'ingrés indegut d'Event Brite Operation com a donatiu de l'Ajuntament de Marratxí (134,44 euros) i al 2022 el resultat 2022 de l'activitat ordinària (10.639,02 euros) i del pla de formació (-40.575,72 euros) i l'aportació pactada per formació (-31.000 euros). 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.

b) **Fons Social de la Central de Contractació i Altres Activitats de 529.881,14 euros** que queda desglossat així:

<i>Fons Social Central de Contractació i Altres Activitats</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació del resultat</i>	<i>Saldo final</i>
2019	7.372,20	-	7.372,20
2020	72.073,24	-	72.073,24
2021	88.262,20	-	88.262,20
2022	-	362.173,50	362.173,50
TOTAL	79.445,44	362.173,50	529.881,14

Aplicació del resultat 2022 el 31/12/2023: són 362.173,50 euros del resultat positiu de la Central de Contractació (procedent de la diferència entre els ingressos 491.700,49 euros i les despeses 129.526,99 euros corresponents a l'activitat diferenciada).

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 43,6% del pressupost de les despeses generals pressupostades.

S'inclouen les retribucions fetes al personal, les pagues extraordinàries, les vacances retribuïdes, les cotitzacions de l'empresa a la Seguretat Social i les quitances corresponents al final de legislatura. 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 2,5% i també 1/3 de la carrera professional. A més, a la nòmina del mes de novembre es va sumar un increment addicional del 0,5%

per compensar en part l'alça de l'IPC (resolució 20679 de 4/10/2023 del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública amb efectes retroactius des del mes de gener).

També, s'inclou el pagament de la quitança per finalització de contracte i inici de la nova legislatura.

La plantilla de treballadors actualitzada a 31/12/23 és de 8.

Finalment, tal i com estava recollit a la resolució del 14/11/2022 de la Secretaria d'Estat de Funció Pública, el 0,5% adicional en funció de la variable vinculada al PIB, s'ha aplicat a la nòmina del mes de març del 2024.

L'enquadrament laboral ha sofert variacions amb l'inici de la nova legislatura 2023-2027:

<i>Categoria laboral</i>	<i>31/12/2023</i>		<i>2022</i>
	<i>Nombre de treballadors</i>	<i>Antiguitat</i>	<i>Nombre de treballadors</i>
PERSONAL LABORAL FIX			
Cap d'administració	1	2007	1
Assessor jurídic	2	2008 2010	2
Tècnic econòmic	1	1996	1
Administratiu	3	2004 2008 2010	3
PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT	0		0
PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ	1 (dedicació completa)	2015	2 (dedicació parcial)
PERSONAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES PRODUCCIÓ	0		0
MITJANA TOTAL EMPLEATS ANUAL	8		9

Personal assalariat per tipus de contracte i per sexe:

<i>Tipus de contracte</i>	<i>2023</i>		<i>2022</i>	
	Home	Dona	Home	Dona
Laboral fix	2	5	2	5
D'alta direcció	0	1	0	2

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

Subcompte	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Sous i salaris	274.602,44	251.136,67	239.997,24	254.111,17	246.239,14	227.862,00	242.641,55
Seguretat Social	120.200,43	102.084,12	96.256,70	88.099,61	86.942,47	79.023,22	83.337,13
TOTAL	394.802,87	353.220,79	336.253,94	342.210,78	333.181,61	306.885,22	325.978,68

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 (38.751,50 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 els imports de 23.948,93 i 40.325,43 euros, que també ha suposat una minva en l'epígraf *Despeses Personal Laboral* de l'activitat ordinària.

En tot cas, el subcompte Seguretat Social recull els pagaments totals a la TGSS de tota la plantilla.

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

— *Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat* 4.443,29

El desglossament de la quota de l'amortització tècnica dels béns de l'immobilitzat és el següent:

	2023	2022
Amortització de construccions	0	0
Amortització de mobiliari	0	565,15
Amortització d'equip informàtic	1.314,48	866,38
Amortització d'altre immobilitzat.....	2.553,45	152,73
TOTAL IMMOBILITAT MATERIAL	3.867,93	1.584,26
Amortització de l'immobilitzat intangible	575,36	575,36
TOTAL IMMOBILITAT INTANGIBLE.....	575,36	575,36

— *Consums d'explotació* (compres d'aprovisionament d'oficina) 1.487,08

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*20,00

És l'aportació anual pel donatiu solidari d'acord amb les condicions del compte corrent d'estalvi ètic de la Fundació Guillem Cifre de Colonya (20 euros).

— Canon Lectura copiadora	2.050,94
— Canon Renting copiadora	1.877,68
— Reparacions i manteniment informàtic	6.758,57

A destacar la migració a Google Drive per extinció del mail del TIC Mallorca i migració a la nova web de formació.

— Neteja seu social	1.331,00
— Estudis i treballs tècnics	5.008,80
— Prevenció de riscos i assessorament laboral	3.998,44
— Serveis bancaris	561,36
— Comunicació, publicitat i RRPP	9.790,42
— Subministraments: telefonia i videoconferència	5.632,25
— Altres subministraments	1.853,68

— *Altres serveis* 389.641,59

Desplaçaments	8.771,14
Projecte Europeu Viridis Loci	13.526,25
Indemnitzacions per assistència	10.980,00
Jornades Aula Regidors.....	1.432,03
Subscripció premsa	3.755,37
Correspondència i missatgers.....	1.125,99
Central Contractació de la FELIB	112.717,31 (vegeu l'apartat següent)
Pla de formació contínua	237.333,50

Si comparam el subcompte *Altres serveis* amb l'exercici anterior, es pot veure un increment en aquesta partida (344.674,68 euros el 2022 i 286.424,34 euros el 2021), 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.

— Creació de la Central de Contractació de la FELIB.

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

— Legislació aplicable.

La Central de Contractació de la FELIB es va constituir 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 poden 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.

— Finalitat.

La finalitat és 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 licitant subministraments i serveis amb destinació a les entitats locals adherides.

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.

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.

— Adhesions dels associats.

La Central de Contractació de la FELIB compta amb 70 ens locals adherits.

L'adhesió a la central 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.

S'enumeren a continuació les entitats locals adherides i les que han manifestat la intenció d'adherir-se* o estan realitzant els tràmits oportuns*:

- | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1. Alaior | 29. Felanitx |
| 2. Alaró | 30. Ferreries |
| 3. Alcúdia | 31. Fornalutx |
| 4. Algaida | 32. Inca |
| 5. Andratx | 33. Lloret de Vistalegre |
| 6. Ariany | 34. Lloseta |
| 7. Artà | 35. Llubí * |
| 8. Banyalbufar | 36. Llucmajor |
| 9. Binissalem | 37. Maó |
| 10. Búger | 38. Manacor |
| 11. Bunyola | 39. Mancor de la Vall |
| 12. Calvià | 40. Maria de la Salut |
| 13. Campanet | 41. Marratxí |
| 14. Campos | 42. Montuïri |
| 15. Capdepera | 43. Muro |
| 16. Ciutadella | 44. Palma |
| 17. Consell | 45. Petra |
| 18. Consell d'Eivissa | 46. Pollença |
| 19. Consell Insular de Formentera | 47. Porreres |
| 20. Consell de Mallorca | 48. Puigpunyent |
| 21. Consell Insular de Menorca | 49. Sa Pobla |
| 22. Costitx | 50. Sant Antoni de Portmany |
| 23. Eivissa | 51. Sant Joan |
| 24. Escorca | 52. Sant Joan de Labritja |
| 25. Es Castell | 53. Sant Josep de Sa Talaia* |
| 26. Es Mercadal | 54. Sant Llorenç des Cardassar * |
| 27. Esporles | 55. Sant Lluís |
| 28. Estellencs | 56. Santa Eugènia* |

- | | |
|----------------------------|-------------------------------|
| 57. Santa Eulària des Riu | 65. Son Servera |
| 58. Santa Margalida | 66. Valldemossa |
| 59. -Santa Maria del Camí* | 67. Villafranca |
| 60. -Santanyí | 68. Mancomunitat des Pla |
| 61. -Selva | 69. Mancomunitat des Migjorn* |
| 62. -Sencelles | 70. Palmanyola* |
| 63. Ses Salines | |
| 64. Sóller* | |

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.

— 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.

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.

PLA ANUAL DE CONTRACTACIÓ PER A L'ANY 2023.

Pel 2023 i mitjançant la Central de Contractació, s'han licitat tres subministraments: d'energia elèctrica, uniformitat del personal adscrit a l'Administració local i manteniment d'aparells elevadors.

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

Més del 95% de les entitats locals de les illes compren algun producte o servei a la Central de Contractació de la FELIB.

Per a poder accedir a la contractació d'aquests subministraments 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. La FELIB anima els ajuntaments adscrits a la Central de Compres que es plantegin les adhesions.

Cal dir que el subministrament elèctric és el servei més contractat, seguit del d'uniformitat de la policia local, brigada i protecció civil. L'últim servei licitat, el manteniment d'ascensors, ja comença a rebre els primers encàrrecs d'ajuntaments.

Subministrament d'energia elèctrica (EXPEDIENT 1/2021)

Cronologia.

- ◆ 15/11/2022. Amb la finalitat de garantir la continuació del subministrament elèctric a les entitats locals de les Illes després de la finalització del contracte en vigor, l'òrgan de contractació va resoldre convocar una nova subhasta electrònica pel 23/11/22.
- ◆ 23/11/2022. La subhasta fou suspesa arran de les comunicacions de les tres empreses seleccionades a l'Acord marc (Iberdrola Clientes SAU, EDP Energia SAU i Endesa Energia SAU) indicant la incapacitat d'igualar els preus de sortida pels diferents lots.
- ◆ 24/11/2022. L'òrgan de contractació resol convocar una nova licitació mitjançant subhasta electrònica.
- ◆ 1/12/2022. La licitació és declarada deserta donat que no ha existit cap oferta vàlida pel 4 lots objecte de l'acord marc.
- ◆ 7/12/2022. La presidència de la FELIB dicta una resolució on convoca als adjudicataris de l'Acord marc a una nova subhasta que torna quedar deserta pel la inexistència d'oferta vàlida alguna.
- ◆ 16/12/2022. Es torna convocar un nou procediment d'adjudicació mitjançant resolució de la presidència de la FELIB.
- ◆ 28/12/2022. Després d'haver finalitzat el termini de presentació d'ofertes i d'acord amb el resultat de la subhasta celebrada mitjançant la presentació de sobres tancats, s'adjudiquen els 4 Lots objecte de la licitació a Endesa Energia SAU.
- ◆ 31/12/2022. Finalitza la vigència del quart contracte derivat.

♦ 9/01/2023. Formalització del cinquè contracte derivat (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).

La vigència és de 12 mesos.

L'adjudicatari és Endesa Energia SAU amb CIF A-81948077 pels Lot 1, Lot 2, Lot 3 i Lot 4, que subministra energia elèctrica d'origen totalment renovable.

Es compromet a realitzar el subministrament d'energia elèctrica amb destinació a les entitats locals de les Illes en els termes establerts en els plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques que regeixen l'esmentat Acord marc i l'oferta econòmica presentada.

Les 45 entitats locals adherides al 5è contracte derivat són:

-Alaró	-Estallencs	-Sant Llorenç des
-Algaida	-Felanitx	Cardassar
-Andratx	-Ferrerries	-Sant Lluís
-Ariany	-Lloseta	-Santa Eugènia
-Búger	-Llubí	-Santa Eulària des Riu
-Bunyola	-Llucmajor	-Santa Margalida
-Calvià	-Maó	-Santanyí
-Campanet	-Manacor	-Selva
-Campos	-Mancor de la Vall	-Sóller
-Capdepera	-Marratxí	-Son Servera
-Consell	-Palma	-Valldemossa
-Costitx	-Palmanyola	-Vilafranca
-Eivissa	-Petra	-Consell de Mallorca
-Es Castell	-Pollença	-Consell Insular de
-Es Mercadal	-Sant Antoni	Menorca
-Esporles		-Consell Insular d'Eivissa

Els preus del 2023 eren alts, producte que al desembre del 2022, després de tres subhastes desertes, els preus de l'energia a futur estaven molt cars degut al període inflacionista, molt marcat per a la pujada continua dels preus en breu espai de temps. Era una prioritat per a la Central de Contractació de la FELIB rebaixar aquests preus amb la

licitació d'un nou contracte basat amb l'acord marc; s'ha aconseguit una minva del 42% de mitjana amb la darrera subhasta.

♦ 15/11/2023. Va tenir lloc la subhasta en sobre tancat per a l'adjudicació del contracte derivat de l'acord marc FELIB 1/2021 per al subministrament d'energia elèctrica amb destinació a les entitats locals de les Illes per un termini de 12 mesos. El contracte derivat es va adjudicar a les companyies Endesa Energia SAU i Iberdrola Clientes SAU.

♦ 31/12/2023. Acaba la vigència del 5è contracte derivat amb Endesa Energia SAU.

♦ 9/01/2024. Formalització del contracte derivat (sisè) amb vigència fins el 31/12/2024 amb les adjudicatàries:

-Endesa Energia SAU amb CIF A-81948077 pels Lot 1 i Lot 2 (baixa tensió) i Lot 4 (autoconsum).

-Iberdrola Clientes SAU amb CIF A-95758389 pel Lot 3 (mitjana tensió).

S'han adherit les 50 entitats locals següents:

-Alaró	-Felanitx	-Sant Llorenç des
-Alcúdia	-Ferrerries	Cardassar
-Algaida	-Inca	-Sant Lluís
-Andratx	-Lloret	-Santa Eugènia
-Ariany	-Lloseta	-Santa Eulària des Riu
-Banyalbufar	-Llubí	-Santa Margalida
-Binissalem	-Llucmajor	-Santanyí
-Búger	-Maó	-Selva
-Calvià	-Manacor	-Sencelles
-Campanet	-Mancor de la Vall	-Son Servera
-Campos	-Maria de la Salut	-Vilafranca
-Capdepera	-Marratxí,	-Consell de Mallorca
-Consell	-Muro	-Consell Insular de
-Costitx	-Palmanyola	Menorca
-Eivissa	-Pollença	-Consell Insular d'Eivissa
-Es Castell	-Porreres	-Consell Insular de
-Esporles	Sant Antoni de Portmany	Formentera
-Estallencs	-Sant Joan	

Subministrament d'uniformitat policial, vestuari de brigada d'obres i protecció civil i altre personal adscrit als serveis públics de les entitats locals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (EXPEDIENT 6/2022).

Cronologia.

♦ 12/06/2023. La presidència de la FELIB resol adjudicar l'esmentat subministrament a les següents empreses adjudicatàries:

-Satara Seguridad SL, CIF B98001282, Lot 1, Lot 2 i Lot 6

-Insigna Uniformes SL, CIF B97611164, Lot 1, Lot 2 i Lot 6

-REBIS - Luís Bisquerra Iglesias, CIF 43043279K, Lot 1, Lot 2 i Lot 6

-Monroy Sport SL, CIF B47291117, Lot 1

-Distribuidora Balear de Uniformes SL, CIF B07502354, Lot 3 i Lot 4

El Lot 5 s'ha declarat desert.

♦ 8/08/2023. Formalització del contracte derivat amb Distribuidora Balear de Uniformes SL.

♦ 3/08/2023. Formalització del contracte derivat amb Monroy Sport SL.

♦ 11/08/2023. Formalització del contracte derivat amb REBIS - Luís Bisquerra Iglesias.

♦ 4/08/2023. Formalització del contracte derivat amb Satara Seguridad SL.

♦ 4/08/2023. Formalització del contracte derivat amb Insigna Uniformes SL.

La durada és de 24 mesos.

S'han adherit 21 ajuntaments:

-Alaior

-Es Castell

-Sant Antoni de

-Andratx

-Es Mercadal

Portmany

-Búger

-Felanitx

-Sant Joan

-Calvià

-Fornalutx

-Sant Lluís

-Campanet

-Manacor

-Sencelles

-Campos

-Muro

-Valldemossa

-Capdepera

-Pollença

-Eivissa

-Porreres

Manteniment d'ascensors i altres aparells elevadors i els serveis associats (EXPEDIENT 5/2022)

Cronologia.

♦ 25/07/2023. La presidència de la FELIB acorda adjudicar els 4 lots de l'Acord marc a les empreses adjudicatàries (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):

-TK Elevadores España SLU (CIF B46001897), Lot 1 (Mallorca), Lot 2 (Menorca) i Lot 3 (Ibiza-Formentera).

-OCA Global Inspecciones Reglamentarias SAU (CIF A64822281), Lot 4.

-ITV de Maquinaria SL (CIF B30854541), Lot 4.

-Laboratorio de Certificaciones Vega Baja SL (LABCER) (CIF B53449138), Lot 4.

♦ 30/08/2023. Formalització del contracte derivat amb Laboratorio de Certificaciones Vega Baja SL (LABCER).

♦ 4/09/2023. Formalització del contracte derivat amb OCA Global Inspecciones Reglamentarias SAU.

♦ 4/09/2023. Formalització del contracte derivat amb ITV de Maquinaria SL.

♦ 4/10/2023. Formalització del contracte derivat amb TK Elevadores España SLU.

La durada inicial és de 24 mesos.

Es comprometen a realitzar els serveis precisats a l'Acord marc en els termes establerts en els plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques que ho regeixen i l'oferta econòmica presentada.

S'han adherit 6 entitats locals:

-Andratx

-Felanitx

-Capdepera

-Muro

-Consell Insular de Formentera

-Sant Llorenç des Cardassar

ALTRES LICITACIONS EN PREPARACIÓ.

Durant el 2024, i sense ànim exhaustiu, s'enumeren els contractes que preveu licitar la FELIB o s'han iniciat els tràmits necessaris:

-Telecomunicacions (telefonía i internet).

-Servei de pòlisses i mediació d'assegurances de responsabilitat civil.

-Subministrament de vehicles urbans (elèctrics i de combustió), motocicletes i elements d'equipament addicional i punts de recàrrega elèctrics.

Aquests nous serveis estan basats en les necessitats expressades pels electes i el personal de l'administració local.

També, la FELIB renova mitjançant nova licitació aquells Acords marc que han donat bona resposta a les necessitats dels ens locals. El procés de renovació té per objectiu mantenir els béns i serveis subministrats que han tingut bona acollida i també per complementar-lo amb altres serveis relacionats.

— DESPESES 2023 DE LA CENTRAL DE CONTRACTACIÓ.

Des del punt de vista comptable, les despeses de la Central de Contractació de l'exercici 2023 suposen 112.717,31 euros (89.285,49 euros el 2022).

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

-Despeses de personal, 23.948,93 euros i 44.088,98 euros

-Assessorament tècnic, 29.422,59 euros

-Donatius, 15.256,81 euros (s'inclouen els ajuts realitzats per ordre del Consell Executiu: 6.000€ al Santuari de Lluc pel temporal Juliette, 1.440,30€ a l'Associació Mallorquina d'Ajuda als Refugiats d'Ucraïna - AMAR pels refugiats del conflicte d'Ucraïna, 6.000€ al Fons Mallorquí de Solidaritat pels damnificats del terratrèmol del Marroc, 600€ a l'associació Centro Euro África per la IX edició del projecte *Mujer africana, ayer, hoy y mañana* i 1.216,51€ al Grup Güell).

-Cal tenir en compte que l'Impost de Societats incrementarà les despeses totals, 62.580,17 euros.

<i>Despeses Central de Contractació</i>						
	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Total despeses	112.717,31	89.285,49	80.949,78	44.831,31	8.808,02	-
Impost de Societats	62.580,17	40.241,50	12.379,15	8.826,16	Computat en el 2020	-
TOTAL	175.297,48	129.526,99	93.328,93	53.657,47	8.808,02	-

— INGRESSOS 2023 DE LA CENTRAL DE CONTRACTACIÓ.

Fan referència al servei de prestació d'intermediació comercial. 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, i sempre d'acord amb el que figura als plecs de clàusules administratives corresponents. En cap cas no s'inclou l'IVA Repercutit aplicable.

Durant l'exercici 2023, els ingressos de la Central només provenen dels 3 subministraments licitats; l'energia elèctrica, la uniformitat i el manteniment dels ascensors. En els diferents plecs s'estableix el càlcul del ràpel corresponent.

Ingressos Subministrament energia elèctrica (Expedient 1/2018)

Endesa Energia SAU ens 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 82.435,65 euros per Mitja Tensió (M/T) i 354.226,38 euros per Baixa Tensió (B/T). La liquidació definitiva s'efectua a la finalització del període de vigència i s'ha estimat en 36.032,60 euros per M/T i en 249.567,57 euros per B/T.

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.

Ingressos Subministrament uniformitat (Expedient 6/2022).

Fa referència a la compensació de les despeses de publicitat suportades, tal i com indica el plec de clàusules administratives particulars. Han ingressat 100 euros cadascuna de les empreses licitadores (Satara Seguridad SL, Insigna Uniformes SL, REBIS - Luís Bisquerra Iglesias, Monroy Sport SL i Distribuidora Balear de Uniformes SL).

Ingressos Manteniment aparells elevadors (Expedient 5/2022).

Fa referència a la compensació del cost de les despeses de publicitat que ha hagut d'incórrer la FELIB en la licitació corresponent, tal i com indica el plec de clàusules administratives particulars.

Han ingressat 83,33 euros cadascuna de les empreses licitadores (TK Elevadores España SLU, OCA Global Inspecciones Reglamentarias SAU, ITV de Maquinaria SL i Laboratorio de Certificaciones Vega Baja SL-LABCER).

<i>RESUM Ingressos prevists Central de Contractació</i>						
<i>Tipologia</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Subministrament energia elèctrica Baixa Tensió	603.793,95	394.227,31	116.677,89	94.289,59	9.124,94	-
Subministrament energia elèctrica Mitja Tensió	118.468,25	97.473,18	44.084,22	31.431,12	7.055,28	-
Subministrament vehicles elèctrics	-	-	13.979,15	-	-	-
Subministrament uniformitat	500,00	-	-	-	-	-
Manteniment aparells elevadors	499,98	-	-	-	-	-
TOTAL	723.262,18	491.700,49	174.741,26	125.720,71	16.180,22	-

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 durant el 2023.

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 durant el 2023.

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).

El 9/05/2023, Endesa Energia SA ha ingressat 260.364,65 euros de Baixa Tensió (215.277,40 euros més l'IVA del 21% 45.187,25 euros) i 59.938,69 euros de Mitja Tensió (49.536,11 euros més l'IVA del 21% de 10.402,58 euros).

- Liquidacions del 2023 i que s'han cobrat durant el 2023.

El 5/07/2023, Satara Seguridad, SL ha ingressat 121,00 euros (100,00 euros més l'IVA del 21% 21,00 euros).

El 5/07/2023, Insignia Uniformes, SL ha ingressat 121,00 euros (100,00 euros més l'IVA del 21% 21,00 euros).

El 5/07/2023, Distribuidora Balear de Uniformes, SL ha ingressat 121,00 euros (100,00 euros més l'IVA del 21% 21,00 euros).

El 6/07/2023, Monroy Sport, SL ha ingressat 121,00 euros (100,00 euros més l'IVA del 21% 21,00 euros).

El 7/07/2023, REBIS, Luis Bisquerra Iglesias ha ingressat 121,00 euros (100,00 euros més l'IVA del 21% 21,00 euros).

El 2/08/2023, ITV de Maquinaria SL ha ingressat 100,83 euros (83,33 euros més l'IVA del 21% 17,50 euros).

El 4/08/2023, Oca Global Inspecciones Reglamentarias SAU ha ingressat 100,83 euros (83,33 euros més l'IVA del 21% 17,50 euros).

El 4/08/2023, Laboratorio de Certificaciones Vega Baja SL (LABCER) ha ingressat 100,83 euros (83,33 euros més l'IVA del 21% 17,50 euros).

El 10/08/2023, TK Elevadores España SLU ha ingressat 302,49 euros (249,99 euros més l'IVA del 21% 52,50 euros).

El 18/12/2023, Endesa Energia SA ha ingressat 428.613,92 euros (Baixa Tensió 354.226,38 euros més l'IVA del 21% 74.387,54 euros) i 99.747,14 euros (Mitja Tensió 82.435,65 euros més l'IVA del 21% de 17.311,49 euros) corresponents al 1er. Ràpel del 2023.

- Liquidacions del 2023 i que s'han cobrat en el 2024.

El 29/02/2024 Endesa Energia SAU ha ingressat 345.576,21 euros (BT 249.567, 57 euros més l'IVA 52.409,19 euros i MT 36.032,60 euros més l'IVA 7.566,85 euros) corresponents al 2n. Ràpel del 2023 pendent.

Quant als ingressos corresponents a la uniformitat i als ascensors no s'han aprovisionat perquè són contractacions molt recents, les entitats locals encara s'adhereixen i les empreses adjudicatàries no ens han practicat cap liquidació al respecte durant el 2023. Serà a final del segon semestre del 2024 quan es sol·licitarà des de la FELIB una liquidació provisional a compte de la liquidació definitiva. El plec de clàusules signat diu que s'abonarà a la FELIB el 6% de la facturació anual (IVA exclòs).

■ *Pla de Formació Contínua*

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

Tot i que el Pla de Formació Contínua 2015 no es va realitzar per no disposar de la subvenció corresponent, durant aquest exercici 2023 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 195.901,00 euros (148.754,00 euros el 2022).

A més, la FELIB finança 31.000 euros compromesos, tal i com estableix el dit conveni signat amb l'EBAP. La FELIB ha impartit més cursos donada la gran demanda formativa.

Les despeses queden desglossades en els apartats econòmics següents.

<i>Resum de les dades econòmiques</i>	<i>Import 2023</i>	<i>Import 2022</i>	<i>Import 2021</i>	<i>Import 2020</i>	<i>Import 2019</i>	<i>Import 2018</i>	<i>Import 2017</i>
Despeses generals	0	605,00	4.142,82	0	0	5.053,39	4.132,34
Despeses directament aplicables a les accions formatives	198.582,00	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	38.751,50	30.812,72	28.983,93	14.163,91	27.866,97	21.856,02	22.322,05
TOTAL EXECUCIÓ PLA DE FORMACIÓ	237.333,50	220.329,72	179.754,00	158.368,91	127.116,82	80.268,51	109.157,39
Subvenció atorgada	195.901,00	148.754,00	148.754,00	122.757,65	99.157,97	58.412,49	86.835,34
Diferència total	41.4323,50	71.575,72	31.000,00	35.611,26	27.958,85	21.856,02	22.322,05

— *Ajustaments de periodificació. Despeses anticipades.*

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

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

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

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

Inexistència d'ajudes monetàries.

— Desglossament de la partida del deure del compte de resultats, càrregues socials
L'import que figura de càrregues socials fa referència únicament i exclusivament a les quotes acreditades a càrrec de la FELIB a favor dels organismes de la Seguretat Social per les diverses prestacions que aquests duen a terme.

<i>Data</i>	<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
31.01	gener	10.183,18
28.02	febrer	10.152,03
31.03	març	9.030,59
30.04	abril	10.206,73
30.05	maig	10.206,73
30.06	juny	10.216,55
30.07	juliol	10.216,55
30.08	agost	10.216,55
30.09	setembre	10.216,55
30.10	octubre	10.140,07
30.11	novembre	9.707,45
30.12	desembre	9.707,45
Total		120.200,43

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 30,13% dels ingressos totals—, la partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2023 ha reportat 227.600,00 euros (si ho comparam amb el 2022 hi ha una petita diferència i que es deu al canvi de tram de 5 ajuntaments amb l'actualització del padró d'habitants d'acord amb la darrera actualització de l'INE) —16,72% dels ingressos totals—.

Els ingressos financers executats durant l'any són 0 euros. Pel 2024, es preveu la liquidació d'interessos perquè s'ha negociat amb l'entitat bancària CaixaBank la remuneració del compte corrent de la FELIB a tipus variable i en funció del saldo mig mensual.

També, són importants els ingressos de la Central de Contractació que suposen el 53,14% dels ingressos totals.

■ Subvencions pendents

No queda pendent cap import de les subvencions concedides a 31/12/2023.

■ 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.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Indemnització membres Consell Executiu	4.200,00	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	0
Indemnització comissions externes i visites institucionals	6.780,00	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	0	240,00	0	0
TOTAL	10.980,00	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 legislatura 2019-23 s'havia mantingut igual que l'anterior que la 2015-19 amb el nombre màxim de 27 que permeten els estatuts socials.

Amb la nova legislatura 2023-27, el nombre de vocals ha minvat a 21 (d'acord amb l'article 21 dels estatuts socials: un president, 4 vicepresidents, una secretària general i un mínim de 17 i un màxim de 27 vocals).

També, remarcar que durant el 2023 s'han convocat un total de 3 reunions del Consell Executiu i 3 Assemblees Generals.

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, el Sr. Antoni Salas Roca que l'ha substituït el Sr. Jaume Ferriol Martí amb la nova legislatura.
- La secretària general, Sra. Neus Serra Cañellas.

La condició de disponibilitat és de les dues firmes mancomunades.

Per altra part, 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'ha comptabilitzat l'aportació de 20 euros pel donatiu solidari anual (que a partir del 2020 es va establir en un import fix de 20 euros) .

També, es disposa d'una targeta de prepagament que a 31/12/2023 té un saldo dispost de 794,10 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. Es pot observar que el saldo bancari s'ha incrementat donat que s'ha rebut l'ingrés de totes les subvencions concedides i dels ràpels de la Central de Contractació.

<i>Comptes</i>	<i>IBAN</i>	<i>Saldo el 31.12.23</i>	<i>Saldo el 31.12.22</i>	<i>Saldo el 31.12.21</i>	<i>Saldo el 31.12.20</i>	<i>Saldo el 31.12.19</i>
Caixa efectiu	-	208,98	696,30	220,07	309,06	322,70
CaixaBank	ES92-2100--6268-4913-0004-3295	244.952,60	40.620,00	126.843,73	160.381,95	67.626,64
	ES63-2100-5761-9302-0000-2233	1.045.554,78	343.714,63	244.908,90	321.431,24	242.790,64
	ES49-2100-8634-2202-0003-5168 Anul·lat compte el 30/11/2022	0	0	40.000,00	-	-
Colonya Caixa Pollença	ES70-2056-0007-8910-0206-2527	136.402,52	125.203,57	115.699,50	112.933,00	108.166,95
TOTAL		1.427.118,88	<i>511.059,25</i>	<i>528.450,96</i>	595.055,25	418.906,93

Vegeu el saldo bancari actualitzat al primer trimestre del 2024.

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>Saldo el 9.04.24</i>
CaixaBank	1.397.805,26 euros 15.760,95 euros
Colonya Caixa Pollença	135.502,52 euros
TOTAL	1.549.068,73 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).

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Saldo mig creditors exercici	2.668,70 euros	1.830,70 euros	723,50 euros	451,29 euros	1.322,50 euros	1.312,50 euros
Compres aprovisionaments i despeses serveis	22.117,19 euros	14.378,20 euros	13.517,65 euros	7.484,13 euros	19.572,9 9 euros	22.070,0 8 euros
Nombre de dies (període mig de pagament)	44,04 dies	37,77 dies	19,53 dies	22,01 dies	24,66 dies	21,68 dies

El període mig de pagament a proveïdors és de 44,04 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	2023 Despeses pressupostàries			Epígrafs	2023 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	227.600,00	227.600,00	0
3. Consums d'explotació	6.000,00	6.541,69	541,69	3. Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	395.000,00	394.802,87	-344,56	4. Subvencions i donacions imputats als resultats	422.251,00	410.037,00	-12.214,00
5. Despeses financeres	-	-	-	5. Altres ingressos	350.000,00	723.262,18	373.262,18
6. Despeses extraordinàries	-	-	-	6. Ingressos financers	50,00	0	-50,00
7. Altres despeses (Inclou inversió en immobilitzat)	583.901,00	498.362,70	-85.538,30	7. Ingressos extraordinaris	0	0	0
Subtotal despeses (Operacions de funcionament)	984.901,00	899.707,26	-85.193,74	Subtotal ingressos (Operacions de funcionament)	999.901,00	1.360.899,18	360.998,18
Amortitzacions Aportació FELIB PFC	15.000,00 31.000,00	4.443,29 31.000,00	-10.556,71 0	Aportació FELIB pla formació	31.000,00	31.000,00	0
Total de despeses (Operacions de funcionament)	1.030.901,00	935.150,55	-95.750,45	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	1.030.901,00	1.391.899,18	360.998,18

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

Pressupost total= 1.030.901,00 – 1.030.901,00 = 0 euros

Realitzat (no inclou correccions tècniques) = 1.360.899,18 – 899.707,26 = +461.191,92 euros

Realitzat total = 1.391.899,18 – 935.150,55 = +456.748,63 euros

Desviació = - 360.998,18 – (-95.750,45) = + 456.748,63 euros

Aquesta desviació total es pot divideix amb:

Desviació de l'activitat ordinària de - 37.513,05 euros (inclou correccions tècniques)

Desviació del pla de formació de - 41.432,50 euros (inclou aportació pactada de la FELIB al pla de Formació de 31.000,00 euros)

Desviació de la Central de Contractació de +547.964,70 euros

Inversió en immobilitzat de -12.270,52

DESVIACIÓ FINAL = + 456.748,63 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	–	+8.402,59 (9.896,50–1.493,91)	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–	+916.823,43 (1.427.912,68–511.089,25)	–
Augments (– disminucions) de provisions per a riscos i despeses i de deutes	E) Variació neta de provisions per a riscos i despeses i de deutes	–	–	–
SALDO D'OPERACIONS DE FONS (A+B+C+D+E)		–	+925.226,02	–

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 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.
- L'epígraf 4 «Subvencions, donacions i legats imputats als resultats» perquè finalment s'ha denegat l'ajuda sol·licitada al Govern per l'edició de la Guia pràctica de regidors. Segons se'ns va comunicar, el motiu és la manca de finançament.

Quant el capítol de despeses, s'ha donat una desviació a la baixa a l'epígraf 4 «Altres despeses», sobretot pels estalvis a les despeses de formació i de la Central de Contractació si ho comparam amb el que s'havia pressupostat.

Si ho comparam amb l'exercici anterior, els ingressos liquidats del 2023 de 1.391.899,18 euros han estat superiors (2022, 1.102.792,03 euros i 2021, 771.741,26 euros). Correlativament, les despeses executades de 935.150,55 euros també han sofert un increment (2022, 801.966,12 euros i 2021, 677.264,48 euros).

Així, el resultat pressupostari total incloses les correccions tècniques i l'aportació pactada al pla de formació és de **+456.748,63 euros** (2022, +300.825,91 euros i 2021, +63.476,78 euros).

■ Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022	NÚM. DELS COMPTES	PASSIU	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
196, 197	A. Fundadors per desemborsaments no exigits	-	-		PATRIMONI NET	1.563.570,68	1.109.377,41
					A. Fons propis	1.094.551,53	808.140,61
	B. Immobilitzat	11.304,06	3.476,83	10	I. Dotació fundacional / Fons social	1.094.551,53	808.140,61
20	I. Despeses d'establiment	-	-	111	101. Fons social Estatutari	564.670,39	640.432,97
21 (281), (291)	II. Immobilitzacions immaterials	1.407,56	1.982,92	113, 116, 117	102. Fons social Central Contractació i Altres Activitats	529.881,14	167.707,64
	213. Marques, patents i similars	5.753,72	5.753,72		II. Reserva de revaloració	-	-
	281. Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-4.346,16	-3.770,80		III. Reserves	-	-
230, 231, 232, 233, 234, 239, (2921)	III. Béns del patrimoni històric	-	-	120, (121)	IV. Excedents d'exercicis anteriors	-	-
	IV. Altres immobilitzacions materials	9.896,50	1.493,91	129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	469.019,15	301.236,80
22 (282), (2920)	221. Construccions	0	0		129. Excedent de l'exercici agregat	469.019,15	301.236,80
	226. Mobiliari	78.891,98	78.891,98		PASSIU NO CORRENT	0	0
	227. Equips per a processos d'informació	40.387,67	38.257,97				
	229. Altre immobilitzat material	40.170,24	30.029,42		B. Provisions per a riscos i despeses	-	-
	282. Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-149.553,39	-145.685,46		143. Provisió per a desmantellament o rehabilitació immob.	-	-
	292. Deterioració de valor de l'immobilitzat material	0	0		PASSIU CORRENT	-124.353,64	-158.266,88
240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 250, 251, 252, 253, 254, 256, 257, 258, 26, (293), (294), (295), (296), (297), (298)	V. Immobilitzacions financeres	-	-	13, 14			
	258. Imposicions a llarg termini	-	-		C. Deutes a curt termini	-	-
					555. Partides pendents d'aplicació	-	-
27	C. Despeses a distribuir en div. exercicis	-	-	15, 16, 17, 18, 248, 249, 259	D. Creditors a curt termini	161.246,53	107.973,32
	D. Actiu circulant	1.427.912,98	947.633,70	400, 401, 402, 403, (406), 41, 437, 465, 475, 476, 477, 479, 485, 499, 50, 51, 52, 551, 552, 553, 555, 556, 560, 561, 585	41. Acomptes a creditors	-	-2.977,29
558	I. Fundadors per desemborsaments exigits	-	-		410. Creditors per prestacions de serveis	443,03	427,96
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	II. Existències	-	-		419. Altres creditors	-	134,44
					475. Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	149.146,34	98.398,87
	III. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	-	-		*Impost Societats: 36.208,12		
	IV. Altres deutors	0	439.005,02		*IRPF: 24.378,01		
430, 431, 432, 433, 435, (436), 440, 441, 445, 448, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 474, (490), (493), (494), 544, 551, 552, 553	430. Deutors Central Contractació	0	275.290,70		*IVA: 88.560,21		
	440. Deutors per quotes membres	0	14.960,32		476. Organismes de la Seguretat Social, creditors	11.657,16	11.989,34
	448. Deutors per subvencions concedides	0	148.754,00		E. Periodificacions	-285.600,17	-266.240,20
53, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 565, 566, (59)	V. Inversions financeres temporals	-	-		485. Ingressos anticipats	-285.600,17	-266.240,20
	548. Imposicions a curt termini	-	-				
57	VI. Tresoreria	1.427.912,98	511.089,25				
	570. Efectiu	208,98	696,30				
	572. Bancs i institucions de crèdit	1.427.704,00	510.392,95				
480, 580	VII. Ajustaments per periodificació	-	-2.460,57				
	480. Despeses anticipades	-	-2.460,57				
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)		1.439.217,04	951.110,53		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	1.439.217,04	951.110,53

■ **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 31.12.2023			
(DEURE) / HAVER	IMPORT 2023	IMPORT 2022	IMPORT 2021
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	637.637,00	580.090,00	565.954,00
a) Quotes dels membres associats	227.600,00	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	410.037,00	362.890,00	348.754,00
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats	-	-	-
2. Despeses per ajudes monetàries i altres	-20,00	-654,75	-54,50
a) Ajudes monetàries	-20,00	-654,75	-54,50
b) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-
c) Reintegrament d'ajudes i assignacions	-	-	-
3. Venda i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	-	-	-
4. Variació d'existències de productes	-	-	-
5. Treballs realitzats per l'entitat per a l'actiu	-	-	-
6. Aprovisionaments	-3.538,02	-1.718,92	-3.480,44
7. Altres ingressos d'explotació	723.262,18	491.700,49	174.741,26
a) Ingressos per serveis diversos	723.262,18	491.700,49	174.741,26
b) Subvencions, donacions i llegats d'explotació imputats a resultats de l'exercici per l'activitat mercantil	-	-	-
8. Despeses de personal	-394.802,87	-353.220,79	-336.253,94
9. Altres despeses d'explotació	-426.495,68	-372.559,65	-307.044,70
10. Amortització de l'immobilitzat	-4.443,29	-2.159,62	-10.029,28
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats al resultat de l'exercici	-	-	-
12. Excessos de provisions	-	-	-
13. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	-0	0	-6.337,67
A) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	531.599,32	341.476,76	77.494,73
14. Ingressos financers	0	1,54	46,00
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)	0	1,54	46,00
C) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	531.599,32	341.478,30	77.540,73
19. Impost sobre beneficis	-62.580,17	-40.241,50	-12.379,15
D) EXCEDENT DE L'EXERCICI (C + 19) (POSITIU O NEGATIU)	469.019,15	301.236,80	65.161,58

NOTA. Si a l'excedent comptable positiu de l'exercici de 469.019,15 euros, li deduíem l'import de la inversió en immobilitzat realitzada durant el 2023 (Immobilitzat material, 12.270,52 euros), el resultat pressupostari és positiu de 456.748,63 euros .

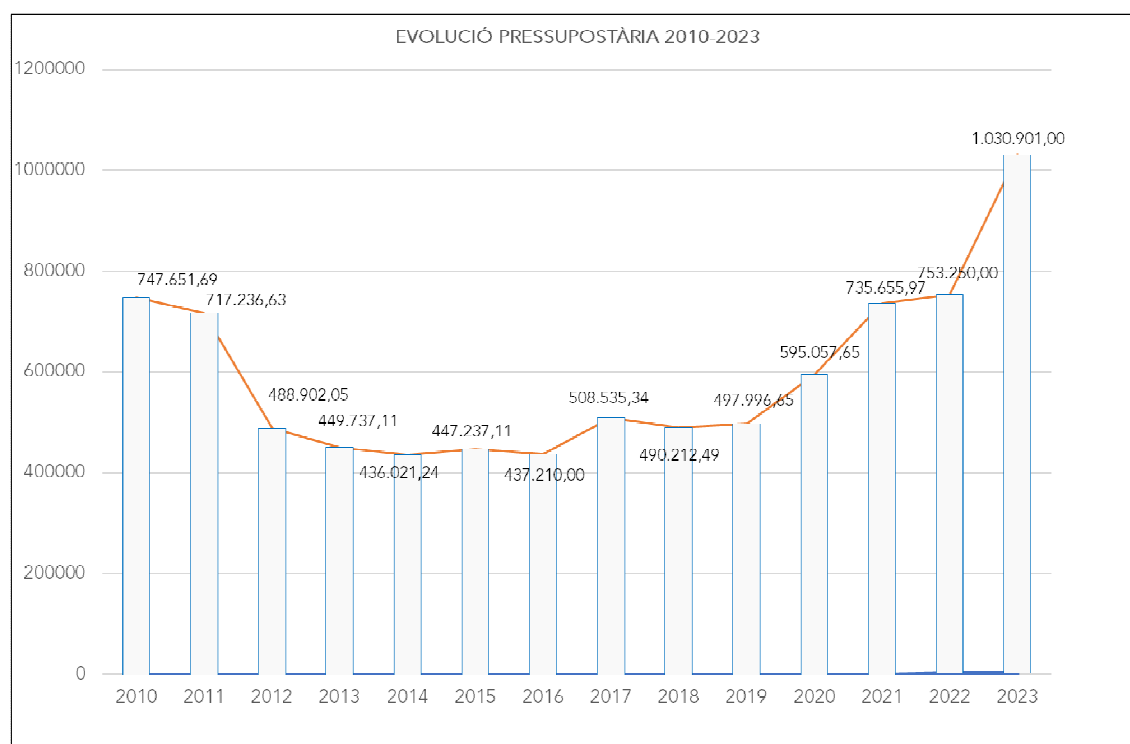
■ Línies generals del pressupost 2023

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 és la quantificació monetària dels ingressos i les 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 8 de juny de 2023. Va aprovar per unanimitat la proposta del pressupost general de l'exercici 2023, 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, si bé és cert, que és el més elevat de la seva història des de la constitució l'any 1989, donat que inclou el bon rendiment de la Central de Contractació de la FELIB. A continuació es mostren les dades i l'evolució pressupostària en els darrers anys.



Cal destacar que el pressupost del 2011 es veu reduït en els anys següents degut, sobretot, a la reducció de la subvenció del GOIB.

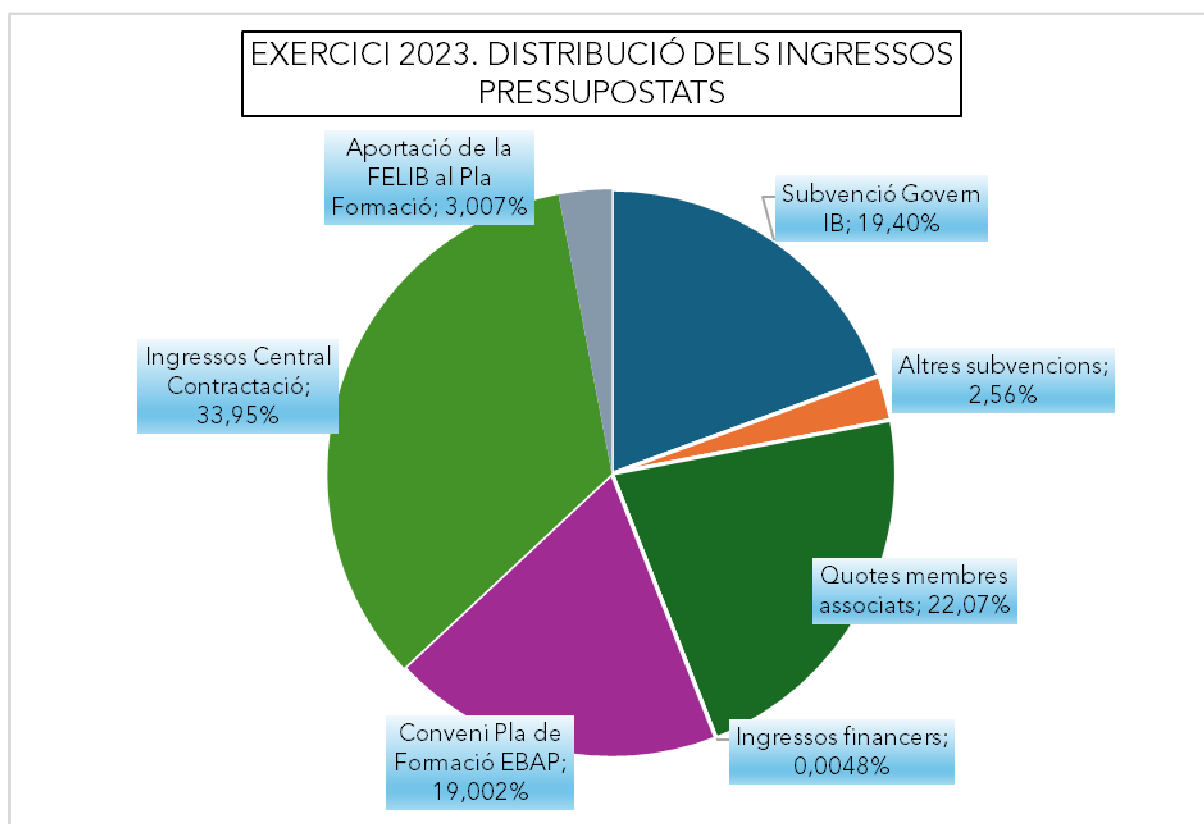
També, el pressupost de 2023 suma 1.030.901,00 euros, que comparat amb els 753.250,00 euros del 2022, suposa un increment de 26,2%. S'ha de tenir en compte que la Central de Contractació afecta a partir del 2021.

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.



Les principals diferències respecte a l'exercici anterior són la previsió d'un augment dels ingressos de la Central Contractació per l'adhesió de nous ens locals que comencen a utilitzar-la i el major import en l'ajut del pla de formació, enfront del manteniment lineal de la participació de la FELIB als convenis signats.

Quant **les quotes ordinàries dels associats**, suposen el 22,07% 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 2023
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 (no s'han augmentat des del 2015).

No obstant això, hi ha hagut 5 ajuntaments que han augmentat d'habitants d'acord amb les darreres xifres publicades per l'INE i han canviat de tram d'acord amb els estatuts de la FELIB i en conseqüència l'import de l'anualitat. Les aportacions econòmiques totals s'han pressupostat en 227.600,00 euros.

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 26.350,00 euros la partida **Altres subvencions**, on s'inclou l'ajuda específica per publicacions de la FELIB i una part de la subvenció del projecte europeu

Viridis Loci liderada per l'Associazione Regionale dei Comuni della Sardegna on la FELIB hi forma part.

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 226.901,00 euros, dels quals es finançaran 195.901,00 euros a càrrec de l'EBAP i 31.000,00 euros a càrrec de la FELIB tal i com disposa el conveni, 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, inscripcions de sessions formatives, etc.

La partida **Ingressos de la Central de Contractació** s'ha estimat en 350.000,00 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 2023, fan referència al servei de prestació d'intermediació comercial per al subministrament d'energia elèctrica, de la uniformitat de la policia i vestuari de la brigada i altre personal municipal i per al manteniment d'ascensors i altres aparells elevadors 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 derivades de l'Aula de Regidors i d'altres jornades formatives i del programa europeu.

- 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.

- Inversió immobilitzat: s'ha previst per si s'ha de renovar algun element d'immobilitzat material per ús, sinistre o obsolescència.

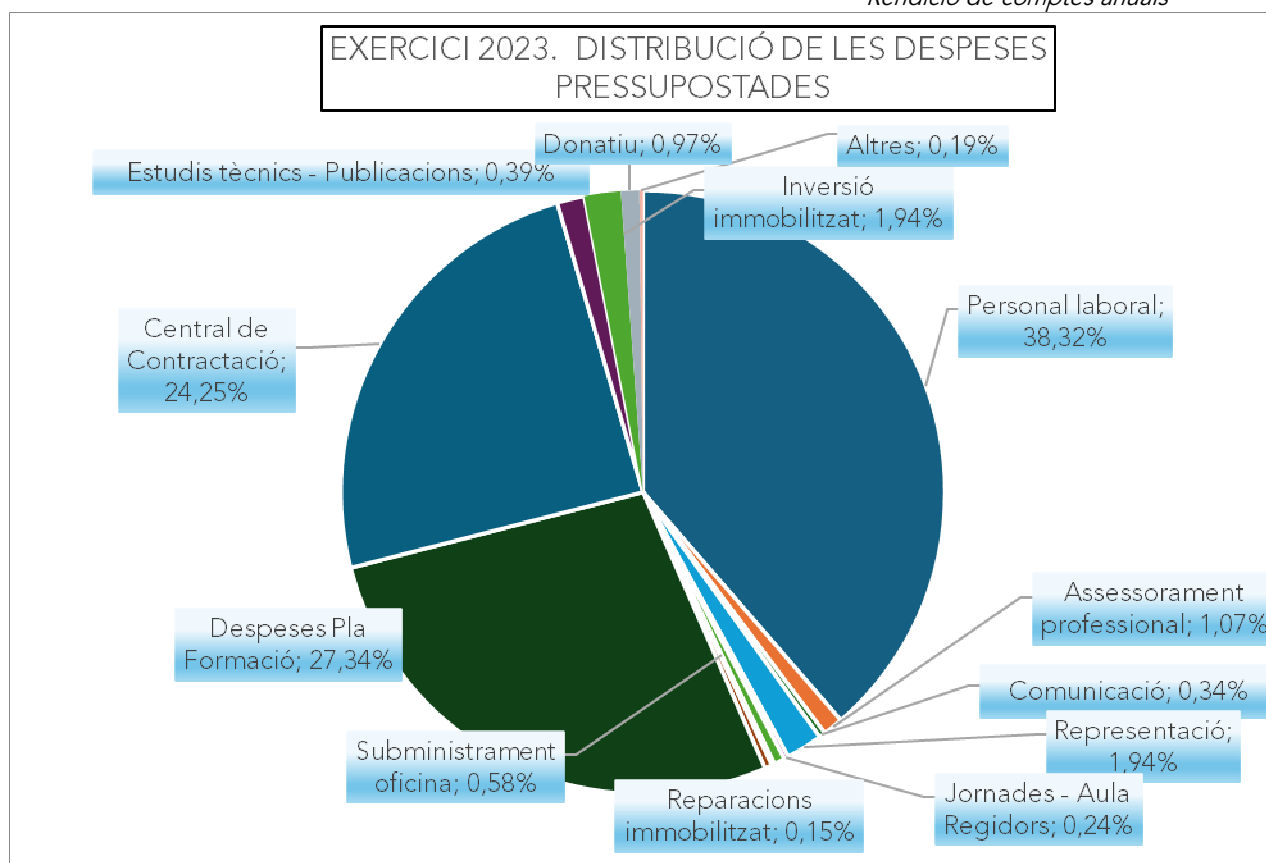
- També, s'han seguit dotant les despeses de la Central de Contractació per l'assessorament i el treball tècnic, la subhasta electrònica, i també, les quantitats en concepte de Donatius per causes benèfiques o excepcionals que es donin.

Quasi tots els ens locals de les Illes han sol·licitat pertànyer a la Central de Contractació, que els hi ofereix la possibilitat de comprar agregadament, aconseguir els millors preus amb economies d'escala per volum i agilitzar els diferents 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 2023 s'han licitat tres contractes derivats per la Central de Contractació en relació al subministrament d'energia elèctrica, al subministrament de la uniformitat i vestuari de policia, brigada i protecció civil i també el manteniment d'ascensors i altres aparells elevadors. Aquest últim servei licitat ha estat ben rebut pels ajuntaments.

Està prevista la signatura de nous acords marc de productes i serveis en base a les necessitats expressades pels electes i el personal de l'administració local (la telecomunicació, les assegurances de responsabilitat civil i els vehicles municipals, entre d'altres).

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



■ **Execució del pressupost el 31/12/2023.**

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 2023. 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 2024) n'aprovarà la liquidació i la rendició dels comptes anuals, si escau.

Ingressos liquidats.

La partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2023 ha reportat 227.600,00 euros —16,35% dels ingressos totals—. Les 70 entitats locals membres han abonat les quotes abans del 31 de desembre de 2023, 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 (14,37% dels ingressos totals). Subvenció atorgada pel Govern de les Illes Balears destinada a complir el programa d'activitats i de les finalitats federatives (Resolució del 7 de març de 2023 de la Consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat per la qual es concedeix una subvenció per a l'any 2023). 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 2023, respectivament, complint els apartats de la resolució. S'han ingressat 80.000,00 euros el 27/09/23 i 120.000,00 euros el 20/12/23.
- 195.901,00 euros (14,07% dels ingressos totals) que finança l'EBAP i 31.000,00 euros (2,23% dels ingressos totals) que aporta la FELIB.
Conveni de col·laboració signat per la Directora de l'Escola Balear d'Administració Pública el 25 d'agost de 2023 en relació amb els plans de formació del personal al servei de l'Administració local de les Illes Balears per a l'any 2023, 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 2023 tal i com disposa la clàusula sisena, apartats segon de l'esmentat conveni. S'han ingressat 100.000,00 i 95.901,00 euros el 28/12/23.

La partida *Altres Subvencions*: s'ha executat en 14.136,00 euros (1,01% dels ingressos totals) 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 el 25/09/23.

Per altra part, l'ajuda específica per l'edició de la darrera publicació de la FELIB inclosa dins la partida *Altres subvencions* que es va sol·licitar el 18/09/23 (núm. de registre REGAGE23e00062333698) a la conselleria de Presidència del Govern, no s'ha atorgat per aquest any.

La partida *Ingressos de la Central Contractació* s'ha executat en 723.262,18 euros (51,96% dels ingressos totals), dels quals 285.600,17 euros estan pendents de pagament a 31/12/23. Aquesta xifra s'ha conegut al final de la vigència dels contractes adjudicats. Suposa un increment significatiu respecte a l'any anterior degut sobretot a que s'han anat adherit més ajuntaments i, sobretot, els consells insulars.

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 2023, pel subministrament d'energia elèctrica.

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: 603.793,95 euros i Mitja tensió: 118.468,25 euros, Total: 722.262,20 euros).

També, figura l'ingrés de 500,00 i 499,98 euros (Total: 999,98 euros) realitzat per les empreses guanyadores pel subministrament dels uniformes i el manteniment dels ascensors, respectivament. En aquest cas, els ràpels corresponents es coneixeran més endavant donat que la durada dels contractes respectius és de 24 mesos.

Desviacions de les despeses executades.

Quant al capítol de despeses generals, s'han donat estalvis entre el pressupost i la despesa real i també algunes desviacions a la alça:

-Epígraf *Jornada Projecte Europeu Viridis Loci* que inclou les despeses de les reunions transnacionals i de l'acte de difusió dels resultats aconseguits presentats a Palma que es va avançar al 28 i 29 de setembre del 2023 i que han servit per justificar la corresponent subvenció.

- Epígraf *Reparacions i manteniment*, l'immobilitzat ha requerit de reparacions importants perquè s'ha tornat obsolet i això ha permès allargar la seva vida útil.
- Epígraf *Col·laboració premsa* que s'han incrementat les publicacions i col·laboracions especials amb els diaris *Última Hora* i *Diario de Mallorca*.

Quant al pla de formació contínua s'han impartit més cursos donada la gran demanda formativa que ha suposat una diferència que l'ha suportada la FELIB.

A destacar l'epígraf despeses de la *Central de Contractació de la FELIB* (s'han inclòs despeses d'assessorament, de personal tècnic, de tecnologia, de la subhasta electrònica i l'Impost de Societats devengat).

També, s'inclouen els donatius fets per ordre del Consell Executiu: al Santuari de Lluc pel temporal *Juliette*, a l'Associació Mallorquina d'Ajuda als Refugiats d'Ucraïna (AMAR Ucraïna) pels refugiats del conflicte d'Ucraïna, al Fons Mallorquí de Solidaritat pels damnificats del terratrèmol del Marroc i a l'associació Centro Euro África per la IX edició del projecte *Mujer africana, ayer, hoy y mañana*.

Finalment, l'epígraf Ajudes monetàries s'inclou l'aportació d'estalvi ètic anual a la Fundació Guillem Cifre de Colonya.

Diferència entre ingressos liquidats i despeses executades.

Les correccions tècniques obligatòries, tot i que no suposen cap sortida de diners, sumen 4.443,29 euros. Si ho comparam amb l'import pressupostat ha minvat substancialment, donat que ha va quedar totalment amortitzat la construcció de la seu social. Tot i que la cessió d'ús va acabar el 17/07/2021, després de fer les gestions adients, s'ha signat un nou conveni en data de 24/05/23 per un termini de 10 anys.

També, figura la partida Inversió en Immobilitzat que s'ha executat en 12.270, 52 euros i que, degut al trencament del cortinatge i la obsolescència dels monitors, s'han substituït per uns nous.

Destacar que el període mig de pagament amb els creditors per prestacions de serveis és substancialment inferior al regulat a la normativa vigent.

La diferència pressupostària entre els ingressos liquidats totals i les despeses executades a 31 de desembre del 2023 és positiva de **456.748,63 euros**.

Tot i que les finalitats estatutàries no inclouen finançar plans de formació, l'objectiu 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.

Per descomptat que la FELIB complirà amb l'obligació anual de rendir comptes de l'exercici davant el Registre d'Entitats Jurídiques depenent del Govern de les Illes Balears, el Ministeri de l'Interior i la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears. La redacció dels comptes anuals reflectirà l'excedent comptable final **(+469.019,15 euros)** que passarà a formar part del net patrimonial.

El desglossament és el següent:

- Excedent de l'activitat general: -37.513,05 euros.
(-33.069,76 euros és la diferència entre els ingressos i les despeses generals. Quant els ingressos, no s'ha rebut cap ingrés financer ni s'ha atorgat la subvenció per publicacions. Quant a les despeses, s'han incrementat en col·laboracions especials a premsa com els premis del *Diario de Mallorca* o la campanya *Pueblo del año* i l'especial 130 anys d'Última Hora, en la impressió de la Guia de nous regidors, en les reparacions diverses de l'immobilitzat i en les despeses ocasionades per avançar la jornada d'implementació a Palma del projecte signat i finançat per Europa. També, s'inclou la amortització tècnica anual de -4.443,29 euros).
- Excedent del pla de formació: -41.432,50 euros.
(-10.432,50 euros de diferència entre ingressos i despeses formatives i -31.000 euros de l'aportació compromesa per la FELIB segons el conveni signat i imputable al 2023)
- Excedent de la Central Contractació: +547.964,70 euros.
(la diferència entre els ingressos i les despeses de la Central de Contractació, inclou 15.256,81 euros dels donatius).

A continuació, es mostra el detall de les partides pressupostades, la liquidació corresponent el 31/12/2023 i les dades comparatives en relació amb l'any anterior.

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS.

	Pressupost 2022	Pressupost 2023	Execució Pressupost 31-12-2023	Percentatge
INGRESSOS GENERALS	422.250,00	454.000,00	441.736,00	31,7%
QUOTES ENS ASSOCIATS	217.200,00	227.600,00	227.600,00	16,4%
SUBVENCIÓ GOVERN ILLES BALEARS	200.000,00	200.000,00	200.000,00	14,4%
ALTRES SUBVENCIONS Subvenció Projecte Europeu Subvenció GOIB per Publicacions	5.000,00	26.350,00	14.136,00 14.136,00 0	1%
INGRESSOS FINANCERS	50,00	50,00	0	0%
ALTRES INGRESSOS	0	0	0	0%
TOTAL INGRESSOS GENERALS	422.250,00	454.000,00	441.736,00	31,7%
INGRESSOS PLA FORMACIÓ Subvenció EBAP Participació FELIB per conveni	181.000,00 150.000,00 31.000,00	226.901,00 195.901,00 31.000,00	226.901,00 195.901,00 31.000,00	16,3%
INGRESSOS CENTRAL CONTRACTACIÓ	150.000,00	350.000,00	723.262,18	51,9%
TOTAL INGRESSOS	753.250,00	1.030.901,00	1.391.899,18	-

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.

	Pressupost 2022	Pressupost 2023	Execució 31-12-2023	Percentatge
DESPESES GENERALS	422.250,00	454.000,00	474.805,76	52,5%
DESPESES PERSONAL LABORAL Retribucions del personal Seguretat Social a càrrec de l'empresa	355.000,00	395.000,00	394.802,87 274.602,44 120.200,43	43,67%
ASSESSORAMENT PROFESSIONAL Prevenió riscos i Assessorament laboral Col·laboració premsa, publicitat i RRPP	11.000,00	11.000,00	13.788,86 3.998,44 9.790,42	1,53%
COMUNICACIÓ Subscripcions diaris	3.000,00	3.500,00	3.755,37	0,42%
DESPESES REPRESENTACIÓ Indemnització C. Executiu, C. Externes i Visites Desplaçaments	28.250,00	20.000,00	19.751,14 4.200,00 6.780,00	2,18%
JORNADES I AULA REGIDORS Jornades formatives Jornada Projecte europeu <i>Viridis Loci</i>	1.500,00	2.500,00	14.958,28 1.432,03 13.526,25	1,65%
APROVISIONAMENT OFICINA	6.000,00	6.000,00	6.541,69	0,72%
SUBMINISTRAMENTS Telefonia-Servei de Videoconferència	8.000,00	8.500,00	7.485,93	0,83%
TREBALLS TÈCNICS (publicació FELIB)	5.000,00	4.000,00	5.008,80	0,55%
ALTRES DESPESES	2.500,00	2.000,00	623,25	0,07%
REPARACIONS IMMOBILITZAT	2.000,00	1.500,00	8.089,57	0,89%
DESPESES PLA FORMACIÓ	181.000,00	250.901,00	237.333,50	26,2-
Despeses de les accions formatives	150.000,00	195.901,00	198.582,00	
Despeses generals i personal	31.000,00	55.000,00	38.751,50	
CENTRAL CONTRACTACIÓ	100.000,00	250.000,00	175.297,48	19,3
Despeses CENTRAL CONTRACTACIÓ Impost de Societats			97.460,50 62.580,17	
DONATIUS	-	10.000,00	15.256,81	
DESVIACIÓ CENTRAL CONTRACTACIÓ	+50.000,00	+100.000,00	+547.964,70	-
SUBTOTAL DESPESES	703.250,00	964.901,00	887.436,74	-
INVERSIÓ IMMOBILITZAT	7.000,00	20.000,00	12.270,52	1,3%
CORRECCIONS TÈCNIQUES	12.000,00	15.000,00	4.443,29	0,5%
Aportació de la FELIB al pla formació	31.000,00	31.000,00	31.000,00	-
TOTAL DESPESES	753.250,00	1.030.901,00	935.150,55	-
RESULTAT FINAL PRESSUPOSTARI	0	0	+456.748,63	-

*Aquests comptes anuals han estat
formulats durant el primer
quadrimestre de 2024.*