

## DADES ECONÒMIQUES 2013



“No coloquen la carga de la austeridad fiscal en las espaldas de los pobres,  
ni en sus países ni en el extranjero.”

*Ban-Ki-Mon*, secretari general de la ONU en la presentació de  
l'informe “ L'Aliança Mundial per al desenvolupament: passar  
de les paraules als fets”. 2012, set.

---

## Els comptes

---

L'any 2013 el Fons va aprovar un pressupost d'ingressos de **443.537,45** euros, La previsió s'havia fet, principalment, en funció del compromís de les aportacions ordinàries de les administracions públiques, que sumen 438.337,45 euros i que representen el 99,61% de les entrades que rep l'entitat.

Si es tenen en compte totes les aportacions de les administracions públiques de Menorca, cada habitant de l'illa durant el 2013 ha aportat 0,27 cèntims al mes a la cooperació per al desenvolupament.

D'altra banda, al pressupost d'ingressos també s'hi van aplicar un total de **68.719,18** euros procedents d'exercicis anteriors. Aquestes dues partides, juntament amb les donacions i aportacions d'entitats de caràcter ordinari, sumaven un total de 512.256,63 euros.

On s'ha registrat un lleuger increment respecte del que s'havia previst és en el capítol d'ingressos extraordinaris, que han estat de 44.844,64 euros. Aquestes entrades provenen principalment del reintegrament de projectes anteriors cancel·lats o modificats durant l'any 2013 però també de majors donacions d'entitats i particulars, la incorporació al pressupost d'ingressos de la subvenció de cessió d'ús de local i a l'aportació de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colònia per al finançament d'un projecte de sensibilització.

Per contra, les despeses executades han estat 507.633,94. euros, la qual cosa suposa tancar l'exercici comptable en negatiu amb una diferència de 15.672,53 euros, que mostren que s'ha gastat més que el que s'ha ingressat durant l'exercici en qüestió . Tanmateix, aquesta diferència es compensa amb un increment dels ingressos i també amb la disponibilitat dels 68.719,18 euros procedents d'anys anteriors i que, com s'ha dit més amunt, estaven en disposició d'aplicar-se en el decurs de 2013.

Una de les finalitats del Fons Menorquí de Cooperació és l'administració i gestió de forma eficaç dels fons econòmics que els seus socis i donants li aporten per al finançament de les accions de cooperació, sensibilització i emergència, mitjançant l'aprovació de projectes en totes aquestes modalitats. Gràcies a aquesta acurada gestió, el Fons compta a 31 de desembre amb una reserva amb previsió de contingències de 113.483,61.

TAULA 1. APORTACIONS PENDENTS DE PAGAMENT de 2013

2013	APORTACIÓ	PAGAT	PENDENT
<b>ADMINISTRACIONS SÒCIES</b>			
Consell de Menorca	<b>166.760,00 €</b>	0,00 €	166.760,00 €
Ajuntament de Sant Lluís	<b>14.077,45 €</b>	14.077,45 €	0,00 €
Ajuntament des Migjorn	<b>6.000,00 €</b>	3.000,00 €	3.000,00 €
Ajuntament de Ferreries	<b>18.000,00 €</b>	0,00 €	18.000,00 €
Ajuntament de Ciutadella	<b>2.500,00 €</b>	2.500,00 €	0,00 €
Ajuntament d'Alaior	<b>5.000,00 €</b>	5.000,00 €	0,00 €
Ajuntament de Maó	<b>50.000,00 €</b>	50.000,00 €	0,00 €
Ajuntament des Castell	<b>5.000,00 €</b>	5.000,00 €	0,00 €
Ajuntament de Mercadal	<b>41.000,00 €</b>	20.500,00 €	20.500,00 €
Govern balear	<b>130.000,00 €</b>	0,00 €	130.000,00 €
<b>TOTAL PENDENT</b>	<b>438.337,45 €</b>	<b>91.477,45 €</b>	<b>346.860,00 €</b>

Tanmateix, a les aportacions pendents de cobrament de 2013 se li han de sumar les de 2010, 2011 i 2012 (veure TAULA 2), de manera que el total pendent de cobrament de les administracions puja 659.156,32 euros. Per la seva banda, el Fons suma un deute en projectes de 991.190,60 euros.

TAULA 2

PAGAMENTS PENDENTS	2010- 2011-2012-2013
Consell de Menorca	440.596,39 €
Govern balear	168.460,00 €
Ajuntament de Sant Lluís	3.000,00 €
Ajuntament des Migjorn	0,00 €
Ajuntament de Ferreries	18.000,00 €
Ajuntament de Ciutadella	0,00 €
Ajuntament d'Alaior	0,00 €
Ajuntament de Maó	0,00 €
Ajuntament des Castell	00,00 €
Ajuntament de Mercadal	29.100,00 €
<b>TOTAL PENDENT</b>	<b>659.156,32 €</b>

La manca de liquiditat del Fons en els primer semestre va fer que molts projectes restessin paralitzats a l'espera de transferir els imports concedits per part del Fons. En el darrer trimestre, la tresoreria de l'entitat va rebre part dels ajuts pendents de cobrament de les administracions. Fins el 31 de desembre es va liquidar part del deute relacionat amb projectes en marxa i la resta roman pendent del ritme d'execució dels propis projectes de cooperació. Per aquesta raó, i de manera excepcional, es va tancar l'any amb unes xifres de tresoreria inusualment altes, si bé la previsió és que normalitzin en el decurs de 2014.

Així, la situació al tancament de l'exercici 2013 és la següent:

<b>SITUACIÓ A 31/12/2013</b>	<b>IMPORT</b>
PENDENT COBRAMENT	<b>659.159,32 €</b>
TRESORERIA (caixa+bancs)	503.646,91 €
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>1.162.806,23 €</b>
<b>PENDENT PAGAR PROJECTES</b>	<b>991.190,60 €</b>

La difícil conjuntura econòmica ha empès el Fons a ajustar encara més les despeses en gestió i administració. Si durant l'any 2012 es va aplicar una reducció de jornada i de salari al personal del Fons durant el 2013 s'ha fet un gran esforç per reduir les despeses de funcionament de l'entitat al màxim. A partir d'aquest moment és difícil reduir-ne més les despeses.

### Altres informacions

- Un **63,32 per cent** dels recursos executats en el decurs de 2013 s'han destinat a projectes de cooperació al desenvolupament i emergències en el marc de les diferents convocatòries. Aquest percentatge també inclou els projectes de cooperació que s'han finançat a través de consignacions (aportacions que s'ingressen amb caràcter finalista, és a dir, que es destinen a un projecte concret).
- La diferència entre el pressupost inicial es deu principalment a l'ampliació de la partida de projectes de cooperació al desenvolupament gràcies a la reclassificació de l'import no executat de diferents subpartides del pressupost aprovat. Amb aquesta ampliació s'ha pogut aprovar dos projectes més dels que inicialment es contemplaven al pressupost.
- Tanmateix, si les convocatòries s'hi sumen la resta de programes lligats als projectes de cooperació al desenvolupament, el percentatge dels recursos que s'han destinat al finançament de projectes i activitats puja al 63,65 per cent.

<b>Activitats:</b>	<b>Pressupostat</b>	<b>Executat</b>	<b>%</b>
<b>Finançament de projectes de Cooperació</b>	<b>313.700,00 €</b>	<b>321.412,89 €</b>	<b>63,32%</b>
Cooperació per al desenvolupament	278.700,00 €	306.412,89 €	60,36%
Convocatòria Projectes d'emergència	35.000,00 €	15.000,00 €	2,95%
<b>Consignacions a projectes</b>	<b>500,00 €</b>	<b>472,01 €</b>	<b>0,09%</b>
Donacions a Caixa Colònia	500,00 €	472,01 €	0,09%
<b>Altres actuacions</b>	<b>4.400,00 €</b>	<b>1.242,46 €</b>	<b>0,24%</b>
Delegacions-representació internacional	1.600,00 €	0,00 €	0,00%
Acompanyaments de projectes	1.600,00 €	742,46 €	0,15%
Confederació	1.200,00 €	500,00 €	0,10%

- Durant 2013 no s'ha fet cap visita d'avaluació ni seguiment de projectes per mor de les dificultats de tresoreria.
- En relació al pressupost total, la convocatòria de projectes de sensibilització representa un 5,74 per cent, que si hi sumem d'altres activitats d'aquesta mateixa àrea com són les

col·laboracions o el centre documental, aquesta xifra puja fins el 6,79 per cent. S'ha de tenir en compte que en el pressupost no es reflecteix aquelles activitats de sensibilització pròpies del Fons i que en gran mesura és el producte directe de la feina de la tècnica de sensibilització.

<b>PERSONAL D'ACTIVITATS</b>	<b>Pressupostat</b>	<b>Executat</b>	<b>% executat</b>
<b>Sensibilització i difusió</b>	<b>36.486,63 €</b>	<b>34.458,95 €</b>	<b>6,79%</b>
Programa anual 2013+convocatòria projectes	29.000,00 €	29.130,39 €	5,74%
Jornades Fons	1.000,00 €	- €	0,00%
Publicacions i difusió	3.000,00 €	2.703,18 €	0,53%
Col·laboracions/Formació	1.500,00 €	1.372,98 €	0,27%
Centre documental	556,63 €	44,00 €	0,01%
Desplaçaments sensibilització	1.430,00 €	1.208,40 €	0,24%

- Un capítol important de despeses, que tanmateix s'inclou dintre de l'apartat d'activitats, és el relacionat amb el personal que fa el seguiment dels projectes, tant de cooperació com de sensibilització. Aquest percentatge puja un 14,96 per cent. Les despeses de personal de projectes s'inclou els costos de les dues tècniques de projectes i de sensibilització i la meitat del cost del personal de gerència i administració.

<b>PERSONAL D'ACTIVITATS</b>	<b>Pressupostat</b>	<b>Executat</b>	<b>% executat</b>
<b>Personal d'activitats</b>	<b>92.000,00 €</b>	<b>76.013,83 €</b>	<b>14,96%</b>

- Les despeses administratives són aquelles que es deriven del funcionament de l'entitat, i inclouen els següents conceptes: serveis professionals independents (auditoria, gestoria, riscos laborals); assegurances; manteniment d'ordinadors; subministraments (telèfon, adsl); material d'oficina i enviaments; quilometratge de gestió (s'hi inclouen les despeses de trasllats i manutenció amb motiu de reunions fora de l'illa i el quilometratge de la gerència); i serveis bancaris. També hi entren les despeses d'amortització d'immobilitzat (al contrari de l'adquisició d'immobilitzat, que no compta com a despesa).

<b>GESTIÓ</b>	<b>Pressupostat</b>	<b>Executat</b>	<b>% executat</b>
<b>Despeses administratives</b>	<b>22.920,00 €</b>	<b>21.057,96 €</b>	<b>4,15%</b>

- La partida de personal de gestió (que inclou les despeses de la baixa per malaltia de la gerència, la meitat del salari del personal i el cost total del personal de neteja) representa un 9,75 per cent de les despeses totals.

<b>PERSONAL DE GESTIÓ</b>	<b>Pressupostat</b>	<b>Executat</b>	<b>% executat</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>34.850,00 €</b>	<b>49.482,50 €</b>	<b>9,75%</b>

- Atenent les circumstàncies excepcionals de la baixa per malaltia a la part d'activitats la despesa reflectida és menor del que inicialment s'havia pressupostat per mor del retorn de

les quotes de la Seguretat Social motivades per l'esmentada baixa. Mentre, la part de gestió consta com a superior perquè també inclou les despeses del personal contractat per cobrir la baixa i la liquidació del contracte de la tècnica de l'àrea d'administració. És per aquesta raó, que enguany les despeses de gestió sumen un 14,58 per cent del total executat.

- Les despeses d'amortització són de 3.493,34€, que representen un 0,69 per cent.
- Finalment, durant el mateix exercici 2013 no ha estat necessari incloure immobilitzat nou.