

## LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2020 (provisional)

	INGRESSOS 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
<b>A.1.</b>	<b>INGRESSOS ACTIVITAT PRÒPIA</b>	<b>1.035.400,58</b>	<b>1.074.066,16</b>	<b>-38.665,58</b>
<b>A.1.1</b>	<b>SUBVENCIONS, QUOTES I DONACIONS</b>	<b>1.020.971,00</b>	<b>1.056.284,77</b>	<b>-35.313,77</b>
<b>A.1.1.1</b>	<b>Aportació dels socis 2020</b>	<b>961.959,00</b>	<b>988.968,00</b>	<b>-27.009,00</b>
	Consell de Menorca	480.000,00	480.000,00	0,00
	Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00	0,00
	Ajuntament de Ciutadella	49.270,00	49.270,00	0,00
	Ajuntament de Maó	114.671,00	114.680,00	-9,00
	Ajuntament de Sant Lluís	55.000,00	55.000,00	0,00
	Ajuntament d'Alaior	15.000,00	15.000,00	0,00
	Ajuntament des Mercadal	48.000,00	48.000,00	0,00
	Ajuntament des Castell	12.000,00	12.000,00	0,00
	Ajuntament de Ferreries	27.000,00	27.000,00	0,00
	Ajuntament des Migjorn	11.018,00	9.018,00	2.000,00
	Conselleria de Benestar Menorca		15.000,00	15.000,00
	Consell de Menorca aportació finalista		14.000,00	14.000,00
<b>A.1.1.2</b>	<b>Quotes col·laboradors</b>	<b>1.800,00</b>	<b>2.606,77</b>	<b>806,77</b>
	Entitats i particulars	1.800,00	2.606,77	806,77
<b>A.1.1.3</b>	<b>Donacions</b>	<b>500,00</b>	<b>7.998,00</b>	<b>7.498,00</b>
	Donacions	500,00	2.998,00	2.498,00
	Premi Ateneu	0,00	5.000,00	-5.000,00
<b>A.1.1.4</b>	<b>Altres subvencions</b>	<b>56.712,00</b>	<b>56.712,00</b>	<b>0,00</b>
	Subvenció plurianual Pla Acollida	56.712,00	56.712,00	0,00
<b>A.1.2</b>	<b>SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>
	Subvenció de cessió d'us local	3.500,00	3.500,00	0,00
<b>A.1.3</b>	<b>REINTEGRAMENT DE PROJECTES</b>	<b>10.929,58</b>	<b>14.281,39</b>	<b>-3.351,81</b>
	Reintegrament de projectes	10.929,58	14.281,39	-3.351,81
<b>A.2</b>	<b>ALTRES INGRESSOS ACTIVITAT</b>	<b>0,00</b>	<b>56,08</b>	<b>-56,08</b>
<b>A.3</b>	<b>INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>500,00</b>	<b>182,63</b>	<b>317,37</b>
<b>TOTAL</b>	<b>INGRESSOS 2020</b>	<b>1.035.900,58</b>	<b>1.074.304,87</b>	<b>-38.404,29</b>



	DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
<b>B.1</b>	<b>Programes, projectes i activitats</b>	<b>955.417,91</b>	<b>1.012.600,79</b>	<b>-57.182,88</b>
B.1.1	EIX SOSTENIBILITAT	305.000,00	296.722,89	8.277,11
	Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	70.000,00	70.000,00
	Emergències	0,00	0,00	0,00
	Projectes directes i programes	160.000,00	224.000,00	-64.000,00
	Un Fons sostenible	5.000,00	0,00	5.000,00
	Seguiments i Avaluacions	0,00	2.722,89	-2.722,89
B.1.2	EIX MOVIMENT PERSONES	326.712,00	413.141,00	-86.429,00
	Convocatòria entitats (CpD i AH)	140.000,00	202.300,00	-62.300,00
	Projectes directes i programes	130.000,00	139.000,00	-9.000,00
	Avaluacions	0,00		0,00
	Acollida persones refugiades (lloguer habitatges)	56.712,00	61.841,00	-5.129,00
	Pis emergències migratòries	0,00	10.000,00	
B.1.3	EMERGÈNCIA COVID19	100.000,00	100.714,75	-714,75
	Convocatòria extraordinària Covid19	100.000,00	100.714,75	-714,75
B.1.4	XARXES I ALIANCES	70.500,00	53.800,07	16.699,93
	Convocatòria Ciutadania global	25.000,00	5.214,00	19.786,00
	Programes propis Ciutadania global i DL	18.000,00	30.023,94	-12.023,94
	Convocatòria Desenvolupament Local (i ODS)	15.000,00	15.320,00	-320,00
	Activitats (i col·laboracions puntuals)	0,00		0,00
	Enfortiment entitats sòcies	2.000,00		2.000,00
	Confederació i Fons Illes	5.000,00	2.742,13	2.257,87
	Projecte ALDA + quota	5.500,00	500,00	5.000,00
B.1.5	FORMACIÓ I COMUNICACIÓ	7.137,28	3.762,31	3.374,97
	Comunicar per transformar	3.637,28	2.015,00	1.622,28
	Activitats formatives	3.000,00	1.408,52	1.591,48
	Biblioteca, documentació i difusió	500,00	338,79	161,21
B.1.6	CONSIGNACIONS A PROJECTES	400,00	156,97	243,03
	Donació Fundació Guillem Cifré	400,00	156,97	243,03
B.1.7	PERSONAL D'ACTIVITATS	145.668,63	144.302,80	1.365,83
	Retribucions i Seguretat Social	143.668,63	143.175,70	492,93
	Mobilitat per sensibilització	2.000,00	1.127,10	872,90
<b>B.2</b>	<b>Despeses de funcionament</b>	<b>62.482,67</b>	<b>55.938,30</b>	<b>6.544,37</b>
B.2.1	ADMINISTRACIÓ	31.900,00	25.355,63	6.544,37
	Serveis professionals independents	11.500,00	9.978,81	1.521,19
	Oficina i equipaments	5.000,00	3.702,40	1.297,60
	Manteniment d'ordinadors i web	4.000,00	2.781,49	1.218,51
	Telefonia	3.000,00	2.213,78	786,22
	Mobilitat gestió	4.000,00	2.831,15	1.168,85
	Primes, d'assegurances i tributs	300,00	252,94	47,06
	Serveis bancaris i diferències canvi	400,00	16,46	383,54
	Despeses varies	200,00		200,00
	Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00
	Despeses extraordinàries	0,00	78,60	-78,60
B.2.2	PERSONAL DE GESTIÓ	30.582,67	30.582,67	0,00
	Retribucions i Seguretat Social	30.582,67	30.582,67	0,00
<b>B.3</b>	<b>Amortizació Immobilitzat</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.813,52</b>	<b>186,48</b>
	Amortització de l'immobilitzat	3.000,00	2.813,52	186,48
<b>TOTAL DESPESES 2020</b>		<b>1.020.900,58</b>	<b>1.071.352,61</b>	<b>-50.452,03</b>



## MEMÒRIA DETALLADA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2020

### ELS INGRESSOS

L'any 2020, el Fons havia aprovat un pressupost d'ingressos de 1.035.900,58 euros, que finalment han pujat a 1.074.304,87 euros. És a dir, s'ha registrat una entrada addicional de recursos de 38.404,29 euros.

Es consideren ingressos quan les entitats sòcies notifiquen la seva aportació anual al Fons Menorquí i és en aquest moment quan són comptabilitzats. També tenen aquesta consideració aquelles aportacions extraordinàries i donacions diverses, un cop han estat notificades, així com les quotes de particulars i entitats privades.

Així, la previsió dels ingressos ordinaris s'ha fet en funció del compromís de les **aportacions ordinàries** de les administracions públiques que en són sòcies i que sumen 988.968 euros, i de les quotes d'entitats i particulars, que han estat de 2.606,77 euros.

**TAULA 1. Aportacions de les administracions sòcies**

INGRESSOS 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
<b>Aportació dels socis 2020</b>	<b>961.959,00</b>	<b>988.968,00</b>	<b>-27.009,00</b>
Consell de Menorca	480.000,00	480.000,00	0,00
Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00	0,00
Ajuntament de Ciutadella	49.270,00	49.270,00	0,00
Ajuntament de Maó	114.671,00	114.680,00	-9,00
Ajuntament de Sant Lluís	55.000,00	55.000,00	0,00
Ajuntament d'Alaior	15.000,00	15.000,00	0,00
Ajuntament des Mercadal	48.000,00	48.000,00	0,00
Ajuntament des Castell	12.000,00	12.000,00	0,00
Ajuntament de Ferreries	27.000,00	27.000,00	0,00
Ajuntament des Migjorn	11.018,00	9.018,00	2.000,00
Conselleria de Benestar Menorca		15.000,00	15.000,00
Consell de Menorca aportació finalista		14.000,00	14.000,00

**TAULA 2. Aportacions d'entitats i particulars**

INGRESSOS 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Entitats i particulars	1.800,00	2.606,77	806,77

Es tracta de les quotes que paguen les ONG sòcies, que parteixen de la base de 30 euros mínims per entitat, i també de col·laboradors particulars.

**TAULA 3. Donacions rebudes**

INGRESSOS 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Donacions	500,00	7.998,00	7.498,00
Donacions	500,00	2.998,00	2.498,00
Universitat Illes Balears	0,00	400,00	-400,00
Monges clarisses	0,00	1.000,00	-1.000,00
Teatre Principal	0,00	453,00	-453,00
CEIP Angel Ruiz y Pablo	0,00	1.145,00	-1.145,00
Premi Ateneu	0,00	5.000,00	-5.000,00

**TAULA 4. Altres subvencions**

INGRESSOS 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Subvenció plurianual Pla Acol·lida	56.712,00	56.712,00	0,00

Es refereix la segona part de l'aportació que l'any 2018 es va fer de manera extraordinària per a ajudes d'habitatge a persones refugiades o demandants d'asil i que s'ha anat repartint en diferents exercicis. Dins l'any 2020 es va sumar la darrera part d'aquella aportació.

**TAULA 5. Subvenció ús del local**

INGRESSOS 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Subvenció de cessió d'ús local	3.500,00	3.500,00	0,00

La cessió del local que serveix de seu del Fons per part de l'Ajuntament de Ferreries es valoritza per l'import de 3.500 euros i compta com un ingrés més.

**TAULA 6. Reintegrament de projectes**

INGRESSOS 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Reintegrament de projectes	10.929,58	14.281,39	-3.351,81

Una de les finalitats del Fons Menorquí és l'administració i gestió de forma eficaç dels fons econòmics que els seus socis li aporten pel finançament de les accions de cooperació, educació per a la ciutadania global i emergències, fent-ne el seguiment i control i rendint-ne comptes als òrgans competents. El resultat d'aquesta acurada gestió dels recursos fa que es generin excedents positius al llarg de l'exercici provinents de l'anul·lació de projectes i/o accions aprovades a ONGD diverses per incompliment de les bases de la convocatòria i normes per al finançament dels projectes de cooperació, sensibilització i emergència. Així mateix, es poden produir renúncies al finançament d'alguns projectes o accions per part de les ONGD a causa de la impossibilitat de dur a terme l'acció o projecte finançat. Com a conseqüència d'aquest principi, i sobre tot per raons lligades a la canviant i complexa situació que viuen les persones refugiades, l'any 2020 es van **regularitzar** un total de 14.281,39 euros procedents de reintegraments de projectes o activitats. Tanmateix, gairebé



la totalitat dels recursos s'han reorientat a través de nous projectes i han estat aplicats en el decurs de l'exercici.

L'exercici 2020 es tanca amb un saldo positiu de 2.952.26 euros. D'aquest import, 2.784€ corresponen al projecte Diàlegs Juvenils que es va aprovar en la Junta de 15 de desembre de 2020 no es va poder executar en la seva integritat abans de la finalització de l'exercici i atenent que encara està en marxa el seu pagament resta pendent.

5

## LES DESPESES

Es consideren despeses totes aquelles generades per l'activitat pròpia de l'entitat. Les despeses executades han estat de 1.071.352,61 euros front als 1.020.900,58 que s'havien pressupostat. Aquesta diferència ha estat possible perquè s'han produït més ingressos dels previstos, tal i com s'ha detallat en l'apartat anterior.

Les despeses es poden desglossar dos blocs:

## PROGRAMES, PROJECTES I ACTIVITATS

Aquest apartat representa tota la feina que fem i s'estructura a partir dels diferents eixos fixats en el Pla Estratègic.

A l'eix de **SOSTENIBILITAT** s'hi han destinat 296.722,89 euros, repartits, entre les diferents **convocatòries i programes propis**, tant de cooperació per al desenvolupament, **com emergències**.

TAULA 1. Eix de sostenibilitat

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
	305.000,00	296.722,89	8.277,11
Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	70.000,00	70.000,00
Emergències	0,00	0,00	0,00
Projectes directes i programes	160.000,00	224.000,00	-64.000,00
Un Fons sostenible	5.000,00	0,00	5.000,00
Seguiments i Avaluacions	0,00	2.722,89	-2.722,89

Els recursos emprats en aquest eix han estat inferiors al que s'havia previst en el pressupost per diferents raons i, en qualsevol cas, s'han redirigit a d'altres eixos de feina.

Pel que fa a la convocatòria de sostenibilitat, hi va haver manco participació que en la de Moviment de Persones, la qual cosa va empènyer a part de la partida prevista d'un eix a l'altre. Per contra, la dotació dels programes i/o projectes directes ha estat superior a la inicialment pressupostada en aquesta partida.



El projecte propi Un fons sostenible s'ha cancel·lat per mor de circumstàncies sobrevingudes que, per raons alienes al Fons, fan impossible la seva viabilitat.

Pel que fa als **seguiments i avaluacions** s'hi sumen les despeses referents a acompanyaments de projectes.

**A l'eix de MOVIMENT DE PERSONES** s'hi han destinat 413.141 euros, 86.429 més del que s'havien pressupostat i que majoritàriament han anat a parar a les diferents modalitats de projectes (convocatòries, directes i emergències).

6

**TAULA 2 . Eix Moviment de Persones**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
	<b>326.712,00</b>	<b>413.141,00</b>	<b>-86.429,00</b>
Convocatòria entitats (CpD i AH)	140.000,00	202.300,00	-62.300,00
Projectes directes i programes	130.000,00	139.000,00	-9.000,00
Avaluacions	0,00		0,00
Acollida persones refugiades (lloguer habitatges)	56.712,00	61.841,00	-5.129,00
Pis emergències migratòries	0,00	10.000,00	-10.000,00

En aquest eix de feina, s'ha superat la previsió inicial de la convocatòria per a entitats. Mentre, els projectes directes i programes l'han superada lleugerament.

Pel que fa a acollida a persones refugiades, l'import que s'havia pressupostat corresponia a la segona anualitat del projecte **d'Acollida de Persones refugiades, referent a ajudes d'habitatge**.

L'any 2018, el Fons va aprovar la dotació d'un pot d'habitatge emmarcat dintre del Programa d'Acollida per a persones Refugiades. La seva dotació total fou de 114.433 euros, que s'havien de repartir en diferents anualitats. Durant 2020, l'import a executar era de 56.712 euros. Tanmateix, la dotació extraordinària de la Conselleria de Benestar de Menorca ha permès incrementar l'import amb 5.000 euros més. Així, durant 2020 s'han donat ajudes per un import total de 61.841 euros.

Finalment, es contempla s'ha dut a terme una despesa de 10.000 euros corresponent a un projecte finalista d'acollida **d'emergència per a persones migrades i/o refugiades que arriben a Menorca en situació d'extrema vulnerabilitat**. Aquesta iniciativa ha estat dotada amb l'aportació extraordinària de la Conselleria de Benestar per un import equivalent.

L'apartat d'**EMERGÈNCIES COVID19** s'ha executat íntegrament, amb una variació de 714,75€.

**TAULA 3 . Emergències**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Convocatòria extraordinària Covid19	100.000,00	100.714,75	-714,75



El còmput total dels recursos destinats a projectes de cooperació i/o emergències han quedat distribuïts de la següent manera:

Convocatòries projectes	Projectes directes
373.014,75	363.000,00 *

\*En la partida de directes s'inclou el projecte de 64.000€ de Suport a la salut infantils dels campaments de refugiats sahrauís, presentat per l'Associació d'Amics i Amigues del Poble Sahrauí de Menorca.

L'eix de **XARXES I ALIANCES** és el que, pressupostàriament, manco s'ha executat, atès que dels 70.500 euros pressupostats se n'han executat 53.800,07 euros. La diferència s'ha reorientat a projectes de cooperació.

**TAULA 4. Xarxes i aliances**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
	<b>70.500,00</b>	<b>53.800,07</b>	<b>16.699,93</b>
Convocatòria Ciutadania global	25.000,00	5.214,00	19.786,00
Programes propis Ciutadania global i DL	18.000,00	30.023,94	-12.023,94
Convocatòria Desenvolupament Local (i ODS)	15.000,00	15.320,00	-320,00
Activitats ( i col·laboracions puntuals)	0,00		0,00
Enfortiment entitats sòcies	2.000,00		2.000,00
Confederació i Fons Illes	5.000,00	2.742,13	2.257,87
Projecte ALDA + quota	5.500,00	500,00	5.000,00

De la convocatòria d'Educació per a la Ciutadania Global s'han aprovat projectes per un import de 5.214 euros, mentre que de la convocatòria de projectes de Desenvolupament per a la Transformació Local s'han aprovat iniciatives per un import total de 15.320 euros. Mentre, els projectes propis d'ambdues línies de feina han sumat 30.023,94 euros.

L'import reservat per a la Confederació de Fons no s'ha emprat en la seva totalitat per mor que moltes de les activitats s'han dut a terme de manera telemàtica i, per tant, el seu cost ha estat menor al previst.

Finalment, s'ha subvencionat l'Associació d'Entitats Locals ALDA, de la qual el Fons n'és soci.

**TAULA 5. Formació i comunicació**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
	<b>7.137,28</b>	<b>3.762,31</b>	<b>3.374,97</b>
Comunicar per transformar	3.637,28	2.015,00	1.622,28
Activitats formatives	3.000,00	1.408,52	1.591,48
Biblioteca, documentació i difusió	500,00	338,79	161,21



Les despeses no executades també es van reorientar cap a projectes de cooperació.

**TAULA 5. Consignacions a projectes**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Donació Fundació Guillem Cifré	400,00	156,97	243,03

Correspon a la meitat dels interessos generats pel compte bancari de Caixa Colonya que, per contracte amb l'entitat, es destinen a la Fundació Guillem Cifré.

8

**TAULA 6. Personal d'Activitats**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
<b>PERSONAL D'ACTIVITATS</b>	145.668,63	<b>144.302,80</b>	1.365,83
Retribucions i Seguretat Social	143.668,63	143.175,70	492,93
Mobilitat per sensibilització	2.000,00	1.127,10	872,90

L'apartat **personal d'activitats** inclou els costos salarials i de Seguretat Social de les tècniques d'Educació per a la Ciutadania Global, Projectes i Desenvolupament Local. També la meitat del salari de gerència, atès que aquesta dur a terme activitats corresponents a totes les àrees esmentades.

Els costos dels desplaçaments que el personal realitza per a l'execució de les activitats pròpies del Fons arreu de l'illa (i que corresponen a quilometratge) s'inclouen dintre de l'apartat **Mobilitat per sensibilització**.

## DESPESES DE FUNCIONAMENT

Dividim les despeses de funcionament en dos apartats.

**Les despeses administratives** són aquelles que es deriven del funcionament de l'entitat, i inclouen els següents conceptes: serveis professionals independents (auditoria, protecció de dades, gestoria, riscos laborals); assegurances; manteniment d'ordinadors; telefonia; material d'oficina i equipaments; mobilitat 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 encara que sigui per activitats de sensibilització); i serveis bancaris. També hi entren les despeses **d'amortització d'immobilitzat**, que han pujat 2.813,52 euros.



**TAULA 7. Funcionament.**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
<b>ADMINISTRACIÓ</b>	<b>31.900,00</b>	<b>25.355,63</b>	<b>6.544,37</b>
Serveis professionals independents	11.500,00	9.978,81	1.521,19
Oficina i equipaments	5.000,00	3.702,40	1.297,60
Manteniment d'ordinadors i web	4.000,00	2.781,49	1.218,51
Telefonia	3.000,00	2.213,78	786,22
Mobilitat gestió	4.000,00	2.831,15	1.168,85
Primes, d'assegurances i tributs	300,00	252,94	47,06
Serveis bancaris i diferències canvi	400,00	16,46	383,54
Despeses varies	200,00		200,00
Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00
Despeses extraordinàries	0,00	78,60	-78,60

**El personal de gestió.** En aquest apartat s'hi inclouen els costos de la meitat del salari de gerència i el personal de neteja.

**TAULA 7. Personal de gestió**

DESPESES 2020	Pressupostat	Executat	Diferència
Retribucions i Seguretat Social	30.582,67	30.582,67	0,00

El percentatge total del costos del personal (d'activitats i de gestió) és de 16,21 per cent.

El **percentatge de despeses** d'administració és del 2,37 per cent sobre el total.