

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2021

INGRESSOS 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
INGRESSOS ACTIVITAT PRÒPIA	1.038.513,00	1.043.776,89	-5.263,89
SUBVENCIONS, QUOTES I DONACIONS	1.035.013,00	1.040.276,89	-5.263,89
Aportació entitats locals sòcies	1.030.963,00	1.030.963,00	0,00
Consell de Menorca	496.000,00	496.000,00	0,00
Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00	0,00
Ajuntament de Ciutadella	62.300,00	62.300,00	0,00
Ajuntament de Maó	132.221,00	132.221,00	0,00
Ajuntament de Sant Lluís	56.000,00	56.000,00	0,00
Ajuntament d'Alaior	15.000,00	15.000,00	0,00
Ajuntament des Mercadal	49.000,00	49.000,00	0,00
Ajuntament des Castell	17.424,00	17.424,00	0,00
Ajuntament de Ferreries	27.000,00	27.000,00	0,00
Ajuntament des Migjorn	9.018,00	9.018,00	0,00
			0,00
Finalista Conselleria Benestar Menorca	15.000,00	15.000,00	0,00
Resta any anterior Ajuntament Ferreries	2.000,00	2.000,00	0,00
			0,00
Quotes col·laboradors	1.800,00	2.438,49	-638,49
Entitats i particulars	1.800,00	2.438,49	-638,49
			0,00
Donacions	2.250,00	6.875,40	-4.625,40
Donacions	500,00	3.625,40	-3.125,40
Conveni Caixa Colonya	1.750,00	3.250,00	-1.500,00
			0,00
SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL	3.500,00	3.500,00	0,00
Subvenció de cessió d'us local	3.500,00	3.500,00	0,00
ALTRES INGRESSOS	0,00	746,43	-746,43
INGRESSOS FINANCERS	200,00	216,19	-16,19
INGRESSOS 2021	1.038.713,00	1.044.739,51	-6.026,51
Aplicació resultats anys anteriors	2.764,00		2.764,00
APLICACIÓ RECURSOS ECONÒMICS	1.041.477,00	1.044.739,51	-3.262,51

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
Programes, projectes i activitats	946.711,10	973.663,78	-26.952,68
EIX SOSTENIBILITAT	292.000,00	302.487,42	-10.487,42
COOPERACIÓ ONGS			
Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	189.857,42	-49.857,42
COOPERACIÓ DIRECTA			
Programes i projectes	140.000,00	100.630,00	39.370,00
Intercanvis i cooperació tècnica	2.000,00	0,00	
Seguiments i Avaluacions	10.000,00	12.000,00	-2.000,00
EIX MOVIMENT PERSONES	321.200,00	325.118,17	-3.918,17
COOPERACIÓ ONGS			0,00
Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	140.000,00	0,00
COOPERACIÓ DIRECTA			0,00
Programes i projectes	136.700,00	167.665,00	-30.965,00
Intercanvi i cooperació tècnica	2.000,00	0,00	2.000,00
Seguiments i Avaluacions	5.000,00	2.822,62	2.177,38
Pis emergències migratòries	15.000,00	15.000,00	0,00
Defensa dels drets contra la tracta	7.500,00	0,00	7.500,00
Intervenció intercultural i cohesió social	15.000,00	-369,45	15.369,45
EMERGÈNCIA COVID19	120.000,00	145.005,00	-25.005,00
Convocatòria Covid19	120.000,00	145.005,00	-25.005,00
XARXES I ALIANCES	77.502,00	60.969,67	16.532,33
Convocatòria ECG i DL	25.000,00	19.000,00	6.000,00
Programes propis Ciutadania global	33.502,00	32.128,63	1.373,37
Menorca Actua-Agenda 2030	8.000,00	5.318,72	2.681,28
Confederació i Fons Illes	5.500,00	4.022,32	1.477,68
ALDA	1.000,00	500,00	500,00
Col·laboracions puntuals	2.500,00	0,00	2.500,00
Enfortiment entitats sòcies	2.000,00	0,00	2.000,00
FORMACIÓ I COMUNICACIÓ	19.050,22	12.869,84	6.180,38
Comunicar per transformar	3.550,22	11.579,70	-8.029,48
Accions formatives	15.000,00	1.169,92	13.830,08
Biblioteca, documentació i difusió	500,00	120,22	379,78
CONSIGNACIONS A PROJECTES	300,00	182,14	117,86
Donació Fundació Guillem Cifré	300,00	182,14	117,86
PERSONAL D'ACTIVITATS	116.658,88	127.031,54	-10.372,66
Retribucions i Seguretat Social	115.158,88	125.982,74	-10.823,86
Mobilitat per activitats	1.500,00	1.048,80	451,20

COSTOS DE FUNCIONAMENT	89.565,90	121.432,24	-31.866,34
GESTIÓ	29.400,00	24.970,34	4.429,66
Serveis professionals independents	11.500,00	9.916,48	1.583,52
Oficina i equipaments	3.500,00	4.456,90	-956,90
Manteniment d'ordinadors i web	4.500,00	2.451,88	2.048,12
Telefonia	2.500,00	1.332,12	1.167,88
Mobilitat gestió	3.000,00	2.881,57	118,43
Primes, d'assegurances i tributs	300,00	257,59	42,41
Serveis bancaris i diferències canvi	400,00	149,42	250,58
Despeses varies	200,00	24,38	175,62
Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00
Despeses extraordinàries	0,00		0,00
PERSONAL	60.165,90	96.461,90	-36.296,00
Retribucions i Seguretat Social	60.165,90	36.332,05	23.833,85
Indemnització extraordinària	0,00	60.129,85	-60.129,85
Amortizacio Immobilitzat	2.700,00	3.363,03	-663,03
Amortització de l'immobilitzat	2.700,00	3.363,03	-663,03
TOTAL DESPESES 2021	1.038.977,00	1.098.459,05	-59.482,05
Adquisició immobilitzat	2.500,00	2.480,73	19,27
TOTAL RECURSOS EMPRATS	1.041.477,00	1.100.939,78	-59.462,78

MEMÒRIA DETALLADA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2021

ELS INGRESSOS

L'any 2021, el Fons havia aprovat un pressupost d'ingressos de **1.038.713 euros**, que finalment han pujat a **1.044.739,51 euros**, la qual cosa representa que s'han ingressat 6.026,51 euros més del que s'havia previst.

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 1.030.276 euros, i de les quotes d'entitats i particulars, que han estat de 9.313.89 euros.

TAULA 1. Aportacions de les administracions sòcies

INGRESSOS 2021	Pressupostat	Ingressat
Aportació entitats locals sòcies	1.030.963,00	1.030.963,00
Consell de Menorca	496.000,00	496.000,00
Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00
Ajuntament de Ciutadella	62.300,00	62.300,00
Ajuntament de Maó	132.221,00	132.221,00
Ajuntament de Sant Lluís	56.000,00	56.000,00
Ajuntament d'Alaior	15.000,00	15.000,00
Ajuntament des Mercadal	49.000,00	49.000,00
Ajuntament des Castell	17.424,00	17.424,00
Ajuntament de Ferreries	27.000,00	27.000,00
Ajuntament des Migjorn	9.018,00	9.018,00

TAULA 2. Aportacions d'entitats i particulars

INGRESSOS 2021	Pressupostat	Ingressat
Quotes col·laboradors	1.800,00	2.438,49
Entitats i particulars	1.800,00	2.438,49

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 2021	Pressupostat	Ingressat
Donacions	2.250,00	6.875,40
Donacions:	500,00	3.625,40
IES Biel Martí	00,00	2.825,40
UIB	00,00	800,00
Conveni Caixa Colonya	1.750,00	3.250,00

TAULA 4. Subvenció ús del local

INGRESSOS 2021	Pressupostat	Igressat
Subvencions oficials de capital	3.500,00	3.500,00
Subvenció de cessió d'us local	3.500,00	3.500,00

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 5. Altres

INGRESSOS 2021	Pressupostat	Ingressat
Altres ingressos	0,00	746,43
Ingressos financers	200,00	216,19

LES DESPESES

Es consideren despeses totes aquelles generades per l'activitat pròpia de l'entitat. El total de despeses ha estat de euros **1.098.459,05** euros front als **1.038.977,00** euros que s'havien pressupostat, la qual cosa representa una diferència de 59.482,05 euros.

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 302.487,42 euros, repartits, entre la convocatòria per a ONGD i els programes propis.

TAULA 1. Eix de sostenibilitat

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
EIX SOSTENIBILITAT	292.000,00	302.487,42	-10.487,42
COOPERACIÓ ONGS			
Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	189.857,42	-49.857,42
COOPERACIÓ DIRECTA			
Programes i projectes	140.000,00	100.630,00	39.370,00
Intercanvi coneixements i cooperació tècnica	2.000,00	0,00	2.000,00
Seguiments i Avaluacions	10.000,00	12.000,00	-2.000,00

Els recursos emprats en aquest eix han estat superiors als previstos. La principal diferència rau en els projectes de la convocatòria d'ONG, que han superat l'import contemplat en els pressupostos. Per contra, s'han destinat manco recursos dels previstos als projectes directes.

Pel que fa als **seguiments i avaluacions** s'hi sumen les despeses referents a les avaluacions externes de projectes sobre terreny que s'han fet a Guatemala i Marroc.

A l'eix de **MOVIMENT DE PERSONES** s'hi han destinat 325.118,17 euros, repartits entre la convocatòria d'ONGD i els programes propis.

TAULA 2 . Eix Moviment de Persones

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
EIX MOVIMENT PERSONES	321.200,00	325.118,17	-3.918,17
COOPERACIÓ ONGS			
Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	140.000,00	0,00
COOPERACIÓ DIRECTA			
Programes i projectes	136.700,00	167.665,00	-30.965,00
Intercanvi coneixements i cooperació tècnica	2.000,00	0,00	2.000,00
Seguiments i Avaluacions	5.000,00	2.822,62	2.177,38

En aquest eix de feina, la convocatòria d'ONGD s'ha tancat amb l'import previst inicialment, mentre que els projectes directes han superat les previsions. Aquest increment compensa el fet que les despeses en projectes de sostenibilitat fossin inferiors pel que fa a projectes directes.

La Covid19 i les dificultats sanitàries han impedit que es poguessin impulsar els intercanvis de coneixements i les cooperacions tècniques, tal i com estava previst.

L'apartat de seguiments i avaluacions recull les despeses de les visites de seguiment i acompanyament de projectes.

Taula 3. Eix Moviment de Persones

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
Pis emergències migratòries	15.000,00	15.000,00	0,00
Defensa dels drets contra la tracta	7.500,00	0,00	7.500,00
Intervenció intercultural i cohesió social	15.000,00	-369,45	15.369,45

Els recursos per al pis d'emergències migratòries procedeixen d'una aportació finalista de la Conselleria de Benestar i el projecte s'ha executat tal i com estava previst. Mentre el projecte de defensa dels drets contra la tracta i la intervenció intercultural i cohesió social no s'han pogut executar en el decurs d'aquest exercici perquè no s'han rebut les aportacions finalistes destinades a aquestes iniciatives.

L'apartat d'**EMERGÈNCIES COVID19** s'ha executat amb un increment superior al previst.

TAULA 4 . Emergències Covid19 i post emergències

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
EMERGÈNCIA COVID19	120.000,00	145.005,00	-25.005,00
Convocatòria Covid19 i post emergències	120.000,00	145.005,00	-25.005,00

Els recursos que s'han destinat a emergències són superiors al que s'havia contemplat. Aquesta és una convocatòria excepcional que es va obrir l'any 2020 per donar resposta a les emergències lligades amb la pandèmia i s'ha mantingut durant 2021.

L'eix de **XARXES I ALIANCES** s'havia pressupostat en 77.502€ i s'han executat 60.969,67. Aquest apartat inclou les convocatòries de projectes d'Educació per a la Ciutadania Global i també Desenvolupament local, a més dels programa propis, com la Xarxa de Centres Educatius Cooperants. Un dels motius pels quals no s'han executat els recursos previstos és que la convocatòria de projectes proposades per un import inferior a la partida disponible.

TAULA 5. Xarxes i aliances

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
XARXES I ALIANCES	77.502,00	60.969,67	16.532,33
Convocatòria ECG i DL	25.000,00	19.000,00	6.000,00
Programes propis Ciutadania global	33.502,00	32.128,63	1.373,37
Menorca Actua-Agenda 2030	8.000,00	5.318,72	2.681,28
Confederació i Fons Illes	5.500,00	4.022,32	1.477,68
ALDA	1.000,00	500,00	500,00
Col·laboracions puntuals	2.500,00	0,00	2.500,00
Enfortiment entitats sòcies	2.000,00	0,00	2.000,00

S'han fet activitats formatives i de sensibilització de l'Agenda 2030 per import de 5.318,72 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 encara s'han mantingut en format telemàtic 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.

No es van executar les partides de col·laboracions puntuals i d'enfortiment d'entitats sòcies, que s'han carregat a d'altres partides.

A l'apartat de FORMACIÓ i COMUNICACIÓ es registra una diferència substancial en la part de comunicació perquè, per primera vegada, s'ha comptat amb un servei extern al fons per a les funcions comunicatives. Per contra, la partida per a despeses formatives no es va esgotar.

TAULA 5. Formació i comunicació

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
FORMACIÓ I COMUNICACIÓ	19.050,22	12.869,84	6.180,38
Comunicar per transformar	3.550,22	11.579,70	-8.029,48
Accions formatives	15.000,00	1.169,92	13.830,08
Biblioteca, documentació i difusió	500,00	120,22	379,78

L'apartat de CONSIGNACIONS A PROJECTES es refereix a la meitat dels interessos generats pel compte bancari de Caixa Colònia que, per contracte amb l'entitat, es destinen a la Fundació Guillem Cifré. Dins 2021, els interessos generats han estat baixos.

TAULA 6 Consignacions a projectes

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
CONSIGNACIONS A PROJECTES	300,00	182,14	117,86
Donació Fundació Guillem Cifré	300,00	182,14	117,86

L'apartat de **PERSONAL D'ACTIVITATS** inclou els costos salarials i de Seguretat Social de les tècniques d'Educació per a la Ciutadania Global-Desenvolupament Local i de Projectes. 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 d'activitats 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**.

TAULA 6. Personal d'Activitats

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
PERSONAL D'ACTIVITATS	116.658,88	127.031,54	-10.372,66
Retribucions i Seguretat Social	115.158,88	125.982,74	-10.823,86
Mobilitat per sensibilització	1.500,00	1.048,80	451,20

Els costos de personal han estat superiors a les previsions pressupostàries.

DESPESES DE FUNCIONAMENT

Dividim les despeses de funcionament en dos apartats.

Les **DESPESES DE GESTIÓ** 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.
- Oficina i equipaments: material oficina i reparacions.
- Manteniment d'ordinadors i web: servei de manteniment i totes les despeses relacionades amb dominis i d'altres qüestions digitals.
- Telefonia: despeses relacionades amb la línia fixa i mòbil.
- 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 d'educació i sensibilització.
- Assegurances: és el cost de l'assegurança del local del Fons.
- Serveis bancaris: es refereix a les comissions bancàries.

TAULA 7. Despeses de gestió

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
GESTIÓ	29.400,00	24.970,34	4.429,66
Serveis professionals independents	11.500,00	9.916,48	1.583,52
Oficina i equipaments	3.500,00	4.456,90	-956,90
Manteniment d'ordinadors i web	4.500,00	2.451,88	2.048,12
Telefonia	2.500,00	1.332,12	1.167,88
Mobilitat gestió	3.000,00	2.881,57	118,43
Primes, d'assegurances i tributs	300,00	257,59	42,41
Serveis bancaris i diferències canvi	400,00	149,42	250,58
Despeses vàries	200,00	24,38	175,62
Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00

Les despeses de gestió han estat lleugerament inferiors al que s'havia previst en els pressupostos.

EI PERSONAL DE GESTIÓ. En aquest apartat s'hi inclouen els costos de la meitat del salari de gerència, l'auxiliar administrativa i el personal de neteja.

TAULA 8. Personal de gestió

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
PERSONAL	60.165,90	96.461,90	-36.296,00
Retribucions i Seguretat Social	60.165,90	36.332,05	23.833,85
Indemnització extraordinària	0,00	60.129,85	-60.129,85

Les despeses de personal de gestió són molt superiors a les previstes per mor de la indemnització extraordinària que ha hagut d'assumir el Fons Menorquí en el decurs de 2021.

El percentatge total del **costos del personal** (d'activitats i de gestió) és de 20,25%. S'ha de tenir en compte que enguany el percentatge s'incrementa a causa de la indemnització.

El **percentatge de despeses** d'administració és del 2,27 per cent sobre el total.

L'AMORTITZACIÓ D'IMMOBILITZAT té a veure amb els equipaments adquirits pel Fons, el cost dels quals s'amortitza en diferents exercicis.

DESPESES 2021	Pressupostat	Executat	Diferència
Amortizació Immobilitzat	2.700,00	3.363,03	-663,03
Amortització de l'immobilitzat	2.700,00	3.363,03	-663,03