

FEDERACIÓN ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS
BREVE INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

FEBRERO 2022

Consideraciones previas.

Los Estados Financieros adjuntos, Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias, recogen la información financiera de la entidad a fecha 31 de diciembre de 2021.

Esta información se encuentra al día de la fecha en proceso de ser auditada, por lo que solamente debe ser empleada a efectos internos de la organización como herramienta de control de gestión.

No obstante lo anterior, se considera que las Cuentas Anuales auditadas diferirán o en muy poco de las contenidas en este informe debido a que el proceso de auditoría se encuentra muy avanzado y los Estados Financieros adjuntos se han elaborado conforme a las directrices del Auditor.

1. Análisis económico financiero del ejercicio 2021.

1.1. Tal y como reflejan los Estados Financieros adjuntos, la FAMCP ha arrojado en 2021 un superávit de 134.630,90€ frente al déficit de -35.096,73€, habido en el ejercicio 2020. A pesar del incremento de los ingresos, resulta conveniente adelantar que el superávit obtenido se obtiene gracias al ahorro en la partida de Gastos de Personal.

1.2. Por el lado de los ingresos, el incremento ha sido generalizado en todas las partidas que componen este epígrafe, habiéndose incrementado en su conjunto en casi un 10 por 100 respecto al ejercicio anterior.

En términos relativos, resulta particularmente intenso el incremento en los fondos provenientes de programas europeos.

Asimismo, algunas subvenciones y convenios menores con la Administración que habían desaparecido en 2020 han podido ser recuperados, como se preveía en el Informe del año pasado.

	2021	2020	Diferencia	%
CUOTAS ASOCIADOS	540.905,36	521.177,66	19.727,70	3,79%
TOTAL CUOTAS ASOCIADOS	540.905,36	521.177,66	19.727,70	3,79%
FORMACION CONTINUA	325.000,00	318.000,00	7.000,00	
DGA SUBVENCION FUNCIONAMIENTO	300.000,00	300.000,00	0,00	
DPH PLAN INTERADMINISTRATIVO	10.000,00	10.000,00	0,00	
DPZ PLAN INTERADMINISTRATIVO	13.070,88	13.300,00	-229,12	
CONTRATO MENOR IGUALDAD Y FAMILIAS	14.949,99	0	14.949,99	
DGA SUBV CONVENIO EUROPA	20.000,00	0,00	20.000,00	
DGA SUBV CONSUMO	9.520,00	0,00	9.520,00	
DGA SUBV INST.ARAGONES DE LA MUJER - IAM	3.650,00	0,00	3.650,00	
TOTAL SUBVENCIONES LOCALES	696.190,87	641.300,00	54.890,87	8,56%
DEVELOPMENT OF SUSTAINABLE MOBILITY-DEMO	12.228,75	19.147,26	-6.918,51	
RATIO INTERREG	0,00	522,57	-522,57	
SUSTAINABLE TOWNS EU	88.475,97	69.887,23	18.588,74	
MED PRIORITEE PLUS 2021	2550	0,00	2.550,00	
Subvención Erasmus	30.164,00	0,00	30.164,00	
TOTAL PROGRAMAS EUROPEOS	133.418,72	89.557,06	43.861,66	48,98%
TOTAL INGRESOS	1.370.514,95	1.252.034,72	118.480,23	9,46%

1.3. Ya se ha adelantado que es por el lado de los gastos por donde se explica el superávit alcanzado.

En concreto, los gastos de personal (epígrafe 8 de la Cuenta de Resultados) han decrecido en -118.445€. Como se señaló en el anterior informe, las cuentas de 2020 incluían una indemnización por despido del trabajador que se encargaba de las tareas de prensa por importe de 70.000€. Como quiera que el puesto de trabajo fue amortizado, se ha producido un ahorro adicional en términos salariales hasta la cantidad señalada.

Por otra parte, la partida "Otros gastos de actividad" (epígrafe 8 de la Cuenta de Resultados) se ha incrementado en 66.723,87€ debido a dos causas: 1) Que al haberse obtenido subvenciones para programas concretos, su ejecución ha devengado el gasto (formación continua, jornadas de consumo, Aragón diversa, acción exterior, entre las más importantes, y 2) Que las labores que se realizaban desde el puesto de trabajo amortizado han sido externalizadas, importando una cantidad de 26.874,10€, que se imputan a este epígrafe.

1.4. Además, hay que reseñar que a lo largo del ejercicio se han invertido 23.506,56€ en inmovilizado, 14.195€ en reformas de la sede y el resto en aplicaciones y equipos informáticos.

1.5. Desde un punto de vista patrimonial, la Federación mantiene una adecuada correlación entre los excedentes acumulados y sus necesidades de financiación. Hay que tener en cuenta que incluyendo el excedente de este ejercicio 2021 sus fondos propios ascienden

a 600.399,47 (epígrafe A1 del Pasivo del Balance adjunto) en tanto que las subvenciones pendientes de cobro ascienden a 573.284,92€ (epígrafe BIC del Activo adjunto).

La cantidad que al cierre de cada ejercicio se adeuda por subvenciones resulta ser bastante estable, aunque ligeramente creciente, por lo que resulta necesario que la Federación financie esta circunstancia con sus propios excedentes a fin de recurrir lo menos posible a la financiación bancaria.

2. Análisis previsional del ejercicio 2022.

2.1. La Dirección de la FAMCP ha elaborado un Presupuesto de ingresos y gastos para 2022 cuyo propósito es continuar en el funcionamiento financiero y de explotación actual de la entidad.

2.2. Se evidencia en el Presupuesto tanto la estabilidad en las fuentes de ingresos como en el destino de los gastos, así como las partidas destinadas al mantenimiento de la sede.

Teniendo en cuenta que con el excedente de 2021 se ha alcanzado un punto óptimo de excedentes acumulados, será posible invertir en 2022 en más y mejores acciones en cumplimiento de los fines de la federación.

Fdo. Jesús Sánchez Seijo.

Economista.