

Referencia:	2019/00007517K
Procedimiento:	Aprovació del Compte General
Interesado:	
Representante:	

MEMORIA COSTES

El artículo 211.a) del R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, dispone que los municipios de más de 50.000 habitantes y las demás entidades locales de ámbito superior, entre las cuales se encuentra este Consell Insular, deberán acompañar a la cuenta general de cada ejercicio presupuestario, una memoria justificativa del coste-rendimiento de los servicios, pero como quiera que no señala quien deberá suscribir la misma, tengo el honor de poner en su conocimiento los datos que más abajo se detallan, para que, en lo que afecta a la cuenta general del ejercicio presupuestario de 2018, pueda, V.S., si lo estima oportuno, ordenar la suscripción, por quien corresponda, de la Memoria a la se refiere el citado artículo del texto refundido.

En virtud de lo señalado, tengo el honor de informar a V.S. que, de los datos obtenidos de la contabilidad de 2018, de los departamentos existentes en el Consell, no se incluyen en el presente informe los que no prestan servicios directos a los ciudadano, por ser departamentos o secciones transversales, como Secretaría, Intervención, Tesorería, Contratación, Informática o comunicación, ni se han tenido en cuenta costes indirectos, por no estar aprobada la atribución de los mismos por el Pleno de este Consell Insular, obteniéndose los siguientes resultados:

<i>Programa</i>	1360 - Servei de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvament	Importes	Totales
Ingresos	Conveni UNESPA	685.214,99	
	Tasas Cta. 31907	6.377,62	
	Aportación Aytos. (Eivissa, Sta. Eulalia)	135.408,96	827.001,57
Gastos	Personal	2.171.425,52	
	Corrientes	575.351,50	2.746.777,02
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-1.919.775,45

<i>Programa</i>	1510 - Política Territorial	Importes	Totales
Ingresos	Tasas Cta. 32200, 31910	16.090,83	16.090,83
Gastos	Personal	1.211.684,77	
	Corrientes	22.825,57	1.234.510,34
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-1.218.419,51

<i>Programa</i>	1700 - Medi Ambient	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 55000, 55500	317.311,26	317.311,26

Gastos	Personal	355.152,77	
	Corrientes	442.672,90	797.825,67
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-480.514,41

<i>Programa</i>	2310 - Administració General Serveis Socials i Promoció Social	Importes	Totales
Ingresos	Cuenta 4500204, 4500216	778.485,75	778.485,75
Gastos	Personal	489.195,98	
	Corrientes	522.277,72	
	Subv. Aytos. PPB- Cta. 46202	2.320.875,59	3.332.349,29
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-2.553.863,54

<i>Programa</i>	2311 - Oficina de Sa Dona	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 4500210	300.000,00	300.000,00
Gastos	Personal	400.767,12	
	Corrientes	22.903,71	423.670,83
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-123.670,83

<i>Programa</i>	2312 - Menores	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 4500205, 4500208, 4500215	1.407,23	1.407,23
Gastos	Personal	1.344.494,98	
	Corrientes	975.223,13	2.319.718,11
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-2.318.310,88

<i>Programa</i>	2313 - Drogodependències	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 4500212	127.488,00	127.488,00
Gastos	Personal	349.292,41	
	Corrientes	5.216,62	354.509,03
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-227.021,03

<i>Programa</i>	2314 - Insercio Socio-Laboral	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 4500203	233.736,58	233.736,58
Gastos	Personal	209.702,50	
	Corrientes	210.818,46	
	Ctas. 48900, 48902	189.096,78	609.617,74
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-375.881,16

<i>Programa</i>	2315 - Atenció Discapacitats	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 4500207	0,00	0,00
Gastos	Personal	782.266,09	
	Corrientes	475.401,32	1.257.667,41



	Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-1.257.667,41
Programa	3120 - Hospital Residencia Asistida Cas Serres		Importes	Totales
Ingresos	Cta. 31000		1.038.279,72	1.038.279,72
Gastos	Personal		6.327.407,44	
	Corrientes		915.065,08	7.242.472,52
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-6.204.192,80
Programa	3230 - Educació		Importes	Totales
Ingresos	Cta. 31200		400.733,08	400.733,08
Gastos	Personal		1.219.997,23	
	Corrientes		171.225,22	1.391.222,45
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-990.489,37
Programa	3260 - Educació Vial		Importes	Totales
Ingresos	Cta. 31905		20.003,00	20.003,00
Gastos	Personal		28.951,87	
	Corrientes		23.871,75	52.823,62
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-32.820,62
Programa	3340 - Promoció Cultural		Importes	Totales
Ingresos	Cta. 31201, 31911, 34402, 34902		29.769,77	29.769,77
Gastos	Personal		539.860,39	
	Corrientes		728.692,86	1.268.553,25
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-1.238.783,48
Programa	3360 - Protecció de Patrimoni		Importes	Totales
Ingresos	Sin ingresos		0,00	0,00
Gastos	Personal		207.700,37	
	Corrientes		349.329,79	557.030,16
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-557.030,16
Programa	3370 - Joventut		Importes	Totales
Ingresos	Sin ingresos		0,00	0,00
Gastos	Personal		97.582,88	
	Corrientes		291.530,57	389.113,45
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-389.113,45
Programa	3371 - Campament Cala Jondal		Importes	Totales



Ingresos	Cta. 31904	113.615,75	113.615,75
Gastos	Personal	127.498,95	
	Corrientes	154.145,95	281.644,90
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-168.029,15

Programa	3410 - Promoció Esportiva	Importes	Totales
Ingresos	Sin ingresos	0,00	0,00
Gastos	Personal	200.283,40	
	Corrientes	292.872,20	493.155,60
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-493.155,60

Programa	3420 - Instal·lacions Esportives	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 31300	369.632,92	369.632,92
Gastos	Personal	1.108.603,81	
	Corrientes	403.651,11	1.512.254,92
Rendimiento Obtenido	(Positivo)		-1.142.622,00

Programa	4100 - Agricultura	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 31902	73.128,54	73.128,54
Gastos	Personal	834.286,50	
	Corrientes	386.272,27	1.220.558,77
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-1.147.430,23

Programa	4120 - Finca Experimentació Agraria	Importes	Totales
Ingresos	Sin ingresos	0,00	0,00
Gastos	Personal	106.070,58	
	Corrientes	35.278,44	141.349,02
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-141.349,02

Programa	4190 - Caça	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 32000	27.046,76	27.046,76
Gastos	Personal	26.670,85	
	Corrientes	9.650,00	36.320,85
Rendimiento Obtenido	(Negativo)		-9.274,09

Programa	4220 - ITV - Industria	Importes	Totales
Ingresos	Cta. 31900	1.830.381,41	1.830.381,41
Gastos	Personal	414.135,29	
	Corrientes	714.739,67	1.128.874,96
Rendimiento Obtenido	(Positivo)		701.506,45

<i>Programa</i>			Importes	Totales
		4320 - Ordenació Turística		
Ingresos	Cta. 31903		290.460,93	290.460,93
Gastos	Personal		650.487,06	
	Corrientes		63.844,22	714.331,28
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-423.870,35
		4321 - Promoció Turística		
Ingresos	Cta. 4500104, 4506010		1.101.238,11	1.101.238,11
Gastos	Personal		928.761,28	
	Corrientes		1.527.918,42	2.456.679,70
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-1.355.441,59
		4410 - Transports		
Ingresos	Cta. 31901		82.641,62	82.641,62
Gastos	Personal		452.273,23	
	Corrientes		351.634,27	
	Ctas. 47		2.537.334,13	3.341.241,63
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-3.258.600,01
		4530 - Carreteras		
Ingresos	Sin ingresos		0,00	0,00
Gastos	Personal		667.637,64	
	Corrientes		421.437,30	1.089.074,94
Rendimiento Obtenido	(Negativo)			-1.089.074,94

Debo hacer constar que el departamento de I.T.V. Industria, programa 4220, ha obtenido un rendimiento positivo y, habida cuenta que los ingresos se están obteniendo mediante tasas (tributos), de acuerdo con lo que se dispone en el artículo 24.2 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, deberá reducirse en el presente ejercicio la tarifa tributaria aplicada en el pasado ejercicio 2018 en tal cuantía que, aplicadas al número de servicios que se prestan, el rendimiento que se obtenga por el total de los servicios prestados (es decir, todos los ingresos por dichos servicios menos todos los gastos en que se incurre para la obtención de esos ingresos) sea, como máximo, cero o, en su caso, negativo. Debe hacerse constar que no se han tenido en cuenta ni las amortizaciones (porque los bienes de activo no corriente no están afectos a ningún departamento en concreto) ni los costes indirectos (porque no existe acuerdo alguno sobre imputación de costes), por lo que deberían depurarse dichos conceptos y, posteriormente, acordarse la reducción citada, si continuasen existiendo rendimientos positivos.

Lo que le informo a fin de que, si V.S. lo considera conveniente, se ordene su inclusión en la memoria a que se refiere el señalado artículo 211.a) del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, ya que la citada memoria debe de acompañar a la cuenta general de 2018.