

AJUNTAMENT DE PALMA

**MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT
DELS SERVEIS PÚBLICS MUNICIPALS
2011
(article 211 TRLRHL)**

L'objectiu d'aquesta memòria és donar compliment a l'establert a l'article 211.a del RD 2/2004 TRLRHL (Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals) i que determina:

“Artículo 211. Memorias que acompañan a la cuenta general.

Los municipios de más de 50.000 habitantes y las demás entidades locales de ámbito superior acompañarán a la cuenta general:

a) Una memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.”

COSTS DELS SERVEIS

A falta d'una reglamentació que desenvolupi aquesta obligació, la memòria dels costos que es presenta es basa en la liquidació dels pressuposts (Obligacions reconegudes netes) del Ajuntament i en el compte de resultats dels seus organismes autònoms i empreses municipals. S'han eliminat les transferències internes entre l'Ajuntament i les seves entitats dependents, per tal de no duplicar la despesa. En quant a les amortitzacions, la dotació anual es molt complicat imputar-la adequadament entre els serveis públics prestats per l'Ajuntament, per aquest motiu s'ha decidit no tenir en compte aquest cost quan no ha estat fàcilment imputable.

L'Ajuntament de Palma, a més de per l'administració pròpia o municipal, exerceix la seva actuació mitjan les següents entitats dependents:

Organismes Autònoms:

Codi	Descripció	Objecte social
IME	Institut Municipal de l'Esport	Esport
PMEI	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants	Educació
HAB	Patronat Municipal de l'Habitatge	Habitatge
MIRÓ	Fundació Pública Pilar i Joan Miró a Mallorca	Cultura
IMI	Institut Municipal d'Innovació de Palma	Innovació
IMTUR	Institut Municipal de Turisme	Turisme
IMFOF	Institut Municipal de Formació Ocupació i Foment	Ocupació
IL·LUM	Patronat Municipal d'Il·luminació Ornamental	Infraestructures
IMOV	Institut Municipal de Coordinació d'Obres Viàries	Infraestructures
REINS	Patronat de Reallotjament i Reinserció Social	Benestar Social
WEYLER	Fundació Pública Llegat Weyler	Benestar Social
IMPC	Institut Municipal de Protecció del Consumidor	Comerç i Consum

Empreses Municipals:

Codi	Descripció	Objecte social
EMAYA	Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram S.A.	Subministrament d'aigua Clavegueram Recollida residus sòlids Neteja viària
EMT	Empresa Municipal de Transports Urbans de Palma S.A.	Transport públic
EFM	Empresa Funerària Municipal S.A.	Serveis funeraris
SMAP	Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes de Palma S.A.	Aparcaments- Activ.urbanitzadora

A continuació es relacionen els serveis públics prestats per l'Ajuntament i els seus ens dependents. Dita relació es basa en el Pla d'Ajust presentat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, arran de la promulgació del RDL 4-2012, de 24 de febrero, “*por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales*”. Al art.7, apdo.2.c s'indicava que dit Pla d'Ajust havia d'incloure una “*adecuada financiación de los servicios públicos prestados mediante tasa o precios públicos, para lo que deberán incluir información suficiente del coste de los servicios públicos y su financiación*”. El Ministeri va establir una relació del serveis públics municipals els quals s'havien de omplir i donar informació econòmica. Per tal motiu aquesta Memòria es basa en la mateixa relació de serveis.

Relació serveis públics municipals:

Servei públic 1: Subministrament d'aigua

Aquest servei el du a terme l'empresa municipal EMAYA (Empresa Municipal de Aguas i Alcantarillado S.A.). Dades econòmiques:

Ingressos meritats any 2011	48.397.639,60 €
Costs de prestació del servei any 2011	43.732.248,01 €
Marge	11%

Servei públic 2: Servei de clavegueram

Aquest servei el du a terme l'empresa municipal EMAYA (Empresa Municipal de Aguas i Alcantarillado S.A.). Compren la gestió de la xarxa de clavegueram i sanejament i depuració de les aigües residuals. Dades econòmiques:

Ingressos meritats any 2011	18.147.732,99 €
Costs de prestació del servei any 2011	14.642.681,00 €
Marge	24%

Servei públic 3: Servei de recollida de fems

Aquest servei el du a terme l'empresa municipal EMAYA (Empresa Municipal de Aguas y Alcantarillado S.A.). Dades econòmiques:

Ingressos meritats any 2011	31.214.102,73 €
Costs de prestació del servei any 2011	32.111.990,20 €
Marge	-3%

Servei públic 5: Sanejament (Neteja viària)

Aquest servei el du a terme l'empresa municipal EMAYA (Empresa Municipal de Aguas y Alcantarillado S.A.). Els ingressos inclouen la subvenció municipal que fa l'Ajuntament a favor d'EMAYA per a la explotació dels serveis (aprox.19 milions d'euros). Dades econòmiques:

Ingressos meritats any 2011	19.559.426,43 €
Costs de prestació del servei any 2011	24.802.872,60 €
Marge	-21%

Servei públic 6: Serveis hospitalaris

L'Ajuntament de Palma no té cap servei hospitalari.

Servei públic 7: Serveis socials i assistencials

Dins aquest punt s'inclouen les dades econòmiques del Patronat Municipal de Reallotjament i Reinserció Social, organisme autònom de l'Ajuntament de Palma adscrit a la Regidoria de Benestar Social, de caràcter administratiu, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni propi independent la funció de la qual és la gestió del poblat de Son Riera fins l'erradicació definitiva i el reallotjament de las famílies que precisen un habitatge per a la seva integració social.

També s'han inclòs els següents serveis dins l'Àrea de Benestar Social:

- Menjar a domicili.
- Centres de dia.
- Servei de Promoció de l'Autonomia Personal.
- Servei de Teleassistència.

Dades econòmiques:

Ingressos liquidats any 2011	10.629,88 €
Obligacions reconegudes any 2011	3.353.874,10 €
Marge	-31451%

Servei públic 8: Serveis educatius

Dins aquest punt s'inclouen les dades econòmiques del Patronat Municipal d'Escoletes d'Infants, organisme autònom la funció del qual és la gestió de 11 escoles municipals infantils (nins de 0 a 3 anys), amb una capacitat de 928 nins. Aquest servei es finança parcialment amb un preu públic establert a les ordenances fiscals de l'Ajuntament.

En quant a l'Àrea d'Educació, s'han inclòs els següents serveis:

- Conservatori Municipal de Música (preu públic).
- Servei d'Educació d'Adults.
- Servei d'Activitats Escolars i Palma Educa.
- Servei Èxit Escolar/PRISE.

Ingressos liquidats any 2011	791.303,40 €
Costs de prestació del servei any 2011	8.613.282,15 €
Marge	-988%

Servei públic 9: Serveis esportius

Dins aquest punt s'inclouen les dades econòmiques de l'**Institut Municipal de l'Esport**, organisme autònom que té per funció la construcció, gestió i manteniment de totes les instal·lacions esportives municipals, així como la promoció i difusió de l'esport. Aquest servei es financia parcialment amb preus públics (abonaments a les instal·lacions i a les activitats esportives). Dades econòmiques:

Ingressos liquidats any 2011	4.128.000,00 €
Costs de prestació del servei any 2011	14.606.000,00 €
Marge	-254%

Servei públic 10: Serveis culturals

Dins aquest punt s'inclouen les dades econòmiques de la **Fundació Pilar i Joan Miró**, la funció de la qual és la gestió i manteniment del Museu de Joan Miró així com la divulgació de la seva obra artística. Aquest servei es financia amb una taxa per entrada i visita al Museu.

També s'han inclòs els serveis prestats en els **Centres Culturals** (Casals de Barri) pels quals es cobra un preu públic, així como la gestió de la **Fundació Casals d'Art i Espais Expositius**.

Dades econòmiques:

Ingressos liquidats any 2011	844.208,26 €
Costs de prestació del servei any 2011	2.699.013,30 €
Marge	-220%

Servei públic 11: Protecció civil

(Contraincendis i salvaments-Bombers)

En aquest apartat es relacionen els ingressos cobrats per la taxa de “Serveis contraincendis i salvaments” (econòmica 30900 del Pressupost d'Ingressos) per la contribució especial “Contribució especial per a millora dels serveis” (econòmica 35100); comentar que mitjançant un Conveni quinquenal entre l'Ajuntament i la *Gestora de conciertos para la contribución a los servicios de extinción de incendios* aquesta entitat paga a l'Ajuntament una taxa de 2.000.000 € anuals. En quant als costos s'ha pres el cost global del programa 13500 (Servei d'Extinció d'Incendis). Dades econòmiques:

Ingressos liquidats any 2011	2.088.486,47 €
Costs de prestació del servei any 2011	12.493.000,00 €
Marge	-498%

Servei públic 12: Transport col·lectiu urbà de viatgers

Aquest servei el du a terme l'empresa municipal EMT (Empresa Municipal de Transportes S.A.). Dades econòmiques:

Ingressos meritats any 2011	24.077.000,00 €
Costs de prestació del servei any 2011	54.895.000,00 €
Marge	-128%

Servei públic 13: Gestió Urbanística

Dins aquest punt s'inclou el servei de llicències urbanístiques, orgànica 08 del Pressupost de Despeses i Econòmica 32100 “Llicències urbanístiques” del Pressupost d'Ingressos. Dades econòmiques:

Ingressos liquidats any 2011	3.862.793,41 €
Costs de prestació del servei any 2011	9.800.000,00 €
Marge	-154%

Servei públic 14: Resta de serveis públics

En aquest apartat hem inclòs els següents serveis públics:

- Grua Municipal (es finança amb una taxa)

Dades econòmiques:

Ingressos liquidats any 2011	2.167.888,76 €
Costs de prestació del servei any 2011	3.313.496,76 €
Marge	-35%

-		
-	Habitatge (Patronat Municipal de l'Habitatge)	
	Dades econòmiques:	
	Ingressos liquidats any 2011	768.905,00 €
	Costs de prestació del servei any 2011	2.104.621,77 €
	Marge	-63%
-	Serveis funeraris (Empresa Funerària Mpal.)	
	Dades econòmiques:	
	Ingressos meritats any 2011	9.094.791,00 €
	Costs de prestació del servei any 2011	8.504.511,00 €
	Marge	7%

Per finalitzar aquesta Memòria comentar que amb la implantació d'un pressupost per objectius i una comptabilitat analítica s'establiria un sistema d'informació i control de la gestió de la corporació municipal que contribuiria al control de l'economia, eficàcia i eficiència de les seves polítiques i actuacions. S'ha realitzat aquesta Memòria de Costos dels Serveis amb les limitacions existents sobre la manca d'aquests sistemes de control a l'Ajuntament de Palma.

Palma, 19 de febrer de 2013
L'INTERVENTOR MUNICIPAL

Juan Cañellas Vich