

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PUBLICOS.

Para justificar el coste y rendimiento de los servicios públicos seguimos la pauta que se establece para el estudio económico de las Ordenanzas Fiscales pero con los datos definitivos de gastos realizados una vez finalizado el ejercicio económico.

En lo que se refiere a los costes directos, consideramos en las respectivas funciones las obligaciones reconocidas en las operaciones corrientes, es decir, de los Capítulos I al IV del Presupuesto 2014. En cuanto a los costes indirectos imputamos un porcentaje de los programas de "Órganos de Gobierno", "Administración General", "Política Fiscal y Financiera", "Gestión del Sistema Tributario", "Gestión de la Deuda y la Tesorería" y "Edificios Oficiales" a cada uno de los servicios, en base a la fórmula de cálculo siguiente:

Coste directo del servicio (Obligaciones Reconocidas)

----- = % s/costes indirectos

Capítulos 1-4 Presupuesto Gastos 2014 (Obligaciones Reconocidas)

La suma de los costes directos e indirectos determinan el coste total del servicio.

En consecuencia, el rendimiento del servicio resulta de la diferencia entre el total coste del servicio y los derechos reconocidos en el año 2.014 por cada una de las tasas o precios públicos relacionado con el servicio en cuestión.

COSTES INDIRECTOS

Concepto/Función	Órganos de Gobierno	Administración General	Política Fiscal y Financiera, Gestión del Sistema Tributario y Gestión de la Deuda y la Tesorería	Comunicaciones Internas	Edificios Oficiales
Gastos de Personal 2014	1.284.697,46	1.971.045,85	2.520.203,07	454.220,31	
Gastos Corrientes 2014	178.000,99	388.873,42	717.569,15	232.909,69	1.390.216,63
Amortización Técnica	179,99	32.392,87	7.512,02	0,00	270.854,90
Gastos Financieros		2.769,50	162.294,03	0,00	65.267,57
TOTAL COSTES INDIRECTOS	1.462.878,44	2.395.081,64	3.407.578,27	687.130,00	1.726.339,10

IMPUTACION DE LOS COSTES INDIRECTOS

- Total costes indirectos	9.679.007,45
- Total costes directos	14.639.243,37
- O.R. Gtos. Ctes. 2014	70.305.108,08

(Coste directo del servicio/obligaciones reconocidas por op. Cte= % s/costes indirectos)

Concepto/Servicio	Expedición documentos	Retirada vehículos	Licencias autotaxis	Recogida Residuos	Lonja y Mercado	Instalaciones Dptvas.	Museo Casa Briones	Matrimonios Civiles
Costes Directos	119.850,77	173.244,66	22.632,30	9.908.166,78	645.646,20	3.345.581,40	407.508,84	16.612,43
% s/ costes indirectos	0,15%	0,21%	0,03%	12,03%	0,78%	4,45%	0,49%	0,02%
Costes Indirectos	14.088,70	20.365,26	2.660,47	1.164.726,04	75.897,01	430.811,89	47.903,49	1.952,82
Total coste Servicio	133.939,47	193.609,92	25.292,77	11.072.892,82	721.543,21	3.776.393,29	455.412,33	18.565,25

COSTES DIRECTOS

Concepto\Servicio	Expedición documentos	Retirada vehículos	Licencias autotaxis	Recogida Residuos	Lonja y Mercado	Instalaciones Dptvas.	Museo Casa Briones	Matrimonios Civiles
Gastos Personal	98.929,38	97.596,06	19.015,78	81.612,61	115.924,74	777.004,97	87.718,00	14.045,86
Gastos Corrientes	20.921,39	75.648,60	3.616,52	11.345,46	241.229,69	1.979.371,84	107.209,00	2.566,56
Transferencias Corrientes				9.815.208,72				
Gastos Financieros					396,14	75.689,88	5.658,04	
Amortiz. Técnica					288.095,63	513.514,70	206.923,81	
Total costes directos	119.850,77	173.244,66	22.632,30	9.908.166,78	645.646,20	3.345.581,40	407.508,84	16.612,43
Total costes indirectos	14.088,70	20.365,26	2.660,47	1.164.726,04	75.897,01	430.811,89	47.903,49	1.952,82
Total coste Servicio	133.939,47	193.609,92	25.292,77	11.072.892,82	721.543,21	3.776.393,29	455.412,33	18.565,25

RESUMEN DEL COSTE-RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS 2.014

Servicio	Coste total	Derechos reconocidos	Rendimiento
Expedición de documentos	133.939,47	35453,98	26,47%
Retirada de vehículos	193.609,92	64330,11	33,23%
Licencia autotaxis	25.292,77	3035	12,00%
Recogida de Basuras	11.072.892,82	8800719,02	79,48%
Lonja y Mercado	721.543,21	117746,4	16,32%
Instalaciones Dptvas.	3.776.393,29	219369,27	5,81%
Museo Casa Briones	455.412,33	0	0,00%
Matrimonios Civiles	18.565,25	3051,2	16,44%
TOTALES	16.397.649,07	9.243.704,98	56,37%

No se incluyen en la memoria referencia alguna a las Tasas por aprovechamiento especial del dominio público local o utilización privativa del mismo, para cuya imposición no se realiza estudio de costes al justificarse las mismas por la utilización del valor medio de repercusión del suelo. No obstante, se presta un servicio por la administración al respecto por cuanto se produce una actividad administrativa tendente al otorgamiento de la correspondiente autorización.

Tampoco se incluyen en la memoria los servicios o actividades que presta igualmente esta administración y que vienen financiándose mediante precios privados, tal es el caso de los servicios culturales, entre otros, fundamentalmente los del Teatro Moderno.

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PREVISTOS.

Para analizar el grado de cumplimiento de los objetivos previstos, nos parece muy ilustrativo el resultado que pueda derivar de la comparación entre las previsiones definitivas y las obligaciones reconocidas en el caso de los gastos, y los derechos reconocidos netos para los ingresos, todo ello relativo al pasado ejercicio de 2.014. Sin perjuicio de que por parte de la Delegación de Hacienda y/o Presidencia se pudiera elaborar una memoria exhaustiva y a distintos niveles del grado de cumplimiento de objetivos previstos al inicio del ejercicio.

INGRESOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTO INGRESOS 2014		
CAPÍTULOS	% DERECHOS RECONOCIDOS/ PREVISIONES DEFINITIVAS	% DERECHOS RECAUDADOS /DERECHOS RECONOCIDOS
1 Impuestos Directos (IBI, IAE, IVTM y Plusvalía)	101,79	73,40
2 (ICIO principalmente)	104,61	100,13
3 (Tasas y otros ingresos)	87,90	78,66
4 (Transferencias corrientes)	90,10	100,29
5 (Ingresos Patrimoniales)	121,54	50,17
6 (Enajenación Inversiones Reales)	0,00	0,00
7 (Transferencias de Capital)	-20,61	-306,38
8 (Activos financieros)	0,00	0,00
9 (Pasivos Financieros)	0,00	0,00

EJECUCIÓN PRESUPUESTO GASTOS 2014

CAPÍTULOS	% OBLIGACIONES RECONOCIDAS/ CREDITOS DEFINITIVOS	% PAGOS REALIZADOS /OBLIGACIONES RECONOCIDAS
1 (Gastos Personal)	88,33	97,79
2 (Gastos en bienes corrientes y servicios)	90,29	75,40
3 (Gastos Financieros)	99,31	99,49
4(Transferencias Corrientes)	97,60	45,59
6 (Inversiones Reales)	20,66	74,22
7 (Transferencias de Capital)	99,83	99,82
8 (Activos Financieros)	0,00	0,00
9 (Pasivos Financieros)	99,98	100,00

Ejecución Ingresos

