

## **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 2018. 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", "Edificios Oficiales" y "Servicio de Organización y Calidad" 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 2018 (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 2.018 por cada una de las tasas o precios públicos relacionado con el servicio en cuestión.

COSTES INDIRECTOS

Concepto\Servicio	Organos de Gobierno	Administración General	Política Fiscal y Financiera, Gestión del sistema tributario y gestión de la deuda y la tesorería	S.O.C.	Edificios Oficiales
Gastos de Personal	1.189.041,02	1.898.213,81	2.455.704,72	560.927,17	,00
Gastos Corrientes	179.135,84	274.729,70	1.893.203,88	269.000,04	3.937.074,13
Gastos Financieros		1.351,99	634.539,59		23.250,95
Amortiz. Técnica	455,37	5.965,86	5.819,90	39.026,66	310.744,68
<b>Total Costes Indirectos</b>	<b>1.368.632,23</b>	<b>2.180.261,36</b>	<b>4.989.268,09</b>	<b>868.953,87</b>	<b>4.271.069,76</b>

IMPUTACION DE LOS COSTES INDIRECTOS

- Total costes indirectos	13.678.185,31
- Total costes directos	5.220.119,72
- OBR gtos. ctes. 2018	57.837.288,87

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

Concepto\Servicio	Expedición documentos	Retirada vehículos	Licencias auto-taxis	Recogida Residuos	Lonja y Mercado	Instalac. Dp-tvas.	Museo Briones	Matrimonios civiles	Licencias Urbanísticas
Costes Directos	124.378,56	191.104,39	22.714,55	3.815.870,39	547.523,55	2.914.793,86	628.643,98	17.732,99	773.227,84
% s/costes indirectos	0,22%	0,33%	0,04%	6,60%	0,95%	5,04%	1,09%	0,03%	1,34%
Costes Indirectos	29.414,81	45.195,09	5.371,86	902.431,34	129.486,16	689.331,94	148.670,68	4.193,75	182.863,93
<b>Total Coste Servicio</b>	<b>153.793,37</b>	<b>236.299,48</b>	<b>28.086,42</b>	<b>4.718.301,74</b>	<b>677.009,71</b>	<b>3.604.125,80</b>	<b>777.314,66</b>	<b>21.926,74</b>	<b>956.091,77</b>

COSTES DIRECTOS

Concepto\Servicio	Expedición documentos	Retirada vehículos	Licencias autotaxis	Recogida Residuos	Lonja y Mercado	Instalac. Dp-tvas.	Museo Briones	Matrimonios civiles	Licencias Urbanísticas
Gastos de Personal	109.598,10	110.109,95	20.159,57	31.428,18	157.682,24	793.840,20	59.153,69	15.919,77	603.685,24
Gastos Corrientes	14.780,46	80.994,44	2.554,99	84.465,88	104.039,27	1.820.441,89		1.813,22	166.648,79
Transferencias ctes.							440.711,00		
Gastos Financieros					176,78	19.705,10	2.187,42		2.893,81
Amortiz. Técnica					285.625,26	280.806,67	126.591,87		
<b>Total Costes Directos</b>	124.378,56	191.104,39	22.714,55	115.894,05	547.523,55	2.914.793,86	628.643,98	17.732,99	773.227,84
<b>Total Costes Indirectos</b>	29.414,81	45.195,09	5.371,86	27.408,28	129.486,16	689.331,94	148.670,68	4.193,75	182.863,93
<b>Total Coste Servicio</b>	153.793,37	236.299,48	28.086,42	143.302,33	677.009,71	3.604.125,80	777.314,66	21.926,74	956.091,77

**RESUMEN DEL COSTE-RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS 2018**

SERVICIO	COSTE TOTAL	DERECHOS RECONOCIDOS	RENDIMIENTO
Expedición de documentos	153.793,37	49.699,18	32,32%
Retirada de vehículos	236.299,48	93.293,58	39,48%
Licencia autotaxis	28.086,42	5.716,40	20,35%
Recogida de Basuras	143.302,33	10.226,52	7,14%
Lonja y Mercado	677.009,71	119.726,00	17,68%
Instalaciones Deportivas	3.604.125,80	262.249,64	7,28%
Museos Casa Briones	777.314,66	0,00	0,00%
Matrimonios civiles	21.926,74	0,00	0,00%
Licencias Urbanísticas	956.091,77	1.098.292,45	114,87%
<b>TOTALES</b>	<b>6.597.950,26</b>	<b>1.639.203,77</b>	

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.