

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 2023. 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 2023 (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 2.023 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	1.465.305,59	2.302.642,25	2.480.031,03	686.362,79	0,00
Gastos Corrientes	450.850,55	335.062,82	2.136.420,44	437.405,23	4.902.734,67
Gastos Financieros		1.376,96	14,30		23.458,89
Amortiz. Técnica	455,37	822,12	742,21	341.867,02	348.318,18
Total Costes Indirectos	1.916.611,51	2.639.904,14	4.617.207,98	1.465.635,04	5.274.511,73

IMPUTACION DE LOS COSTES INDIRECTOS

- Total costes indirectos	15.918.393,89
- Total costes directos	6.126.708,33
-OBR gastos ctes. Liq. 2023	73.430.069,69

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

Concepto\Servicio	Expedición documentos	Retirada vehículos	Licencias autotaxis	Recogida Residuos	Lonja y Mercado	Instalac. Dptvas.	Museo Briones	Matrimonios civiles	Licencias Urbanísticas
Costes Directos	142.339,78	247.445,39	26.341,43	3.139.664,31	599.146,65	3.613.603,50	632.407,68	20.371,01	845.052,90
% s/costes indirectos	0,19%	0,34%	0,04%	4,28%	0,82%	4,92%	0,86%	0,03%	1,15%
Costes Indirectos	30.856,85	53.641,96	5.710,37	680.625,98	129.884,83	783.367,96	137.095,26	4.416,09	183.193,14
Total Coste Servicio	173.196,63	301.087,35	32.051,80	3.820.290,29	729.031,48	4.396.971,45	769.502,95	24.787,09	1.028.246,03

COSTES DIRECTOS

Concepto\Servicio	Expedición documentos	Retirada vehículos	Licencias autotaxis	Recogida Residuos	Lonja y Mercado	Instalac. Dptvas.	Museo Briones	Matrimonios civiles	Licencias Urbanísticas
Gastos de Personal	128.015,22	147.752,32	23.865,25	37.301,39	177.904,77	738.177,19	0,00	18.613,72	731.772,45
Gastos Corrientes	14.324,56	99.693,07	2.476,18	82.347,39	146.119,72	2.478.087,03		1.757,29	92.856,82
Transferencias ctes.				3.020.015,54			507.000,00		
Gastos Financieros					1.122,17	31.565,00	0,00		20.423,63
Amortiz. Técnica					273.999,99	365.774,28	125.407,68		
Total Costes Directos	142.339,78	247.445,39	26.341,43	3.139.664,31	599.146,65	3.613.603,50	632.407,68	20.371,01	845.052,90
Total Costes Indirectos	30.856,85	53.641,96	5.710,37	680.625,98	129.884,83	783.367,96	137.095,26	4.416,09	183.193,14
Total Coste Servicio	173.196,63	301.087,35	32.051,80	3.820.290,29	729.031,48	4.396.971,45	769.502,95	24.787,09	1.028.246,03

RESUMEN DEL COSTE-RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS 2023

SERVICIO	COSTE TOTAL	DERECHOS RECONOCIDOS	RENDIMIENTO
Expedición de documentos	173.196,63	58.024,07	33,50%
Retirada de vehículos	301.087,35	85.615,69	28,44%
Licencia autotaxis	32.051,80	7.088,95	22,12%
Recogida de Basuras	3.820.290,29	2.921,85	0,08%
Lonja y Mercado	729.031,48	116.133,60	15,93%
Instalaciones Deportivas	4.396.971,45	350.223,08	7,97%
Museos Casa Briones	769.502,95	0,00	0,00%
Matrimonios civiles	24.787,09	0,00	0,00%
Licencias Urbanísticas	1.028.246,03	1.672.161,46	162,62%
TOTALES	11.275.165,09	2.292.168,70	

No se incluye 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 2.023

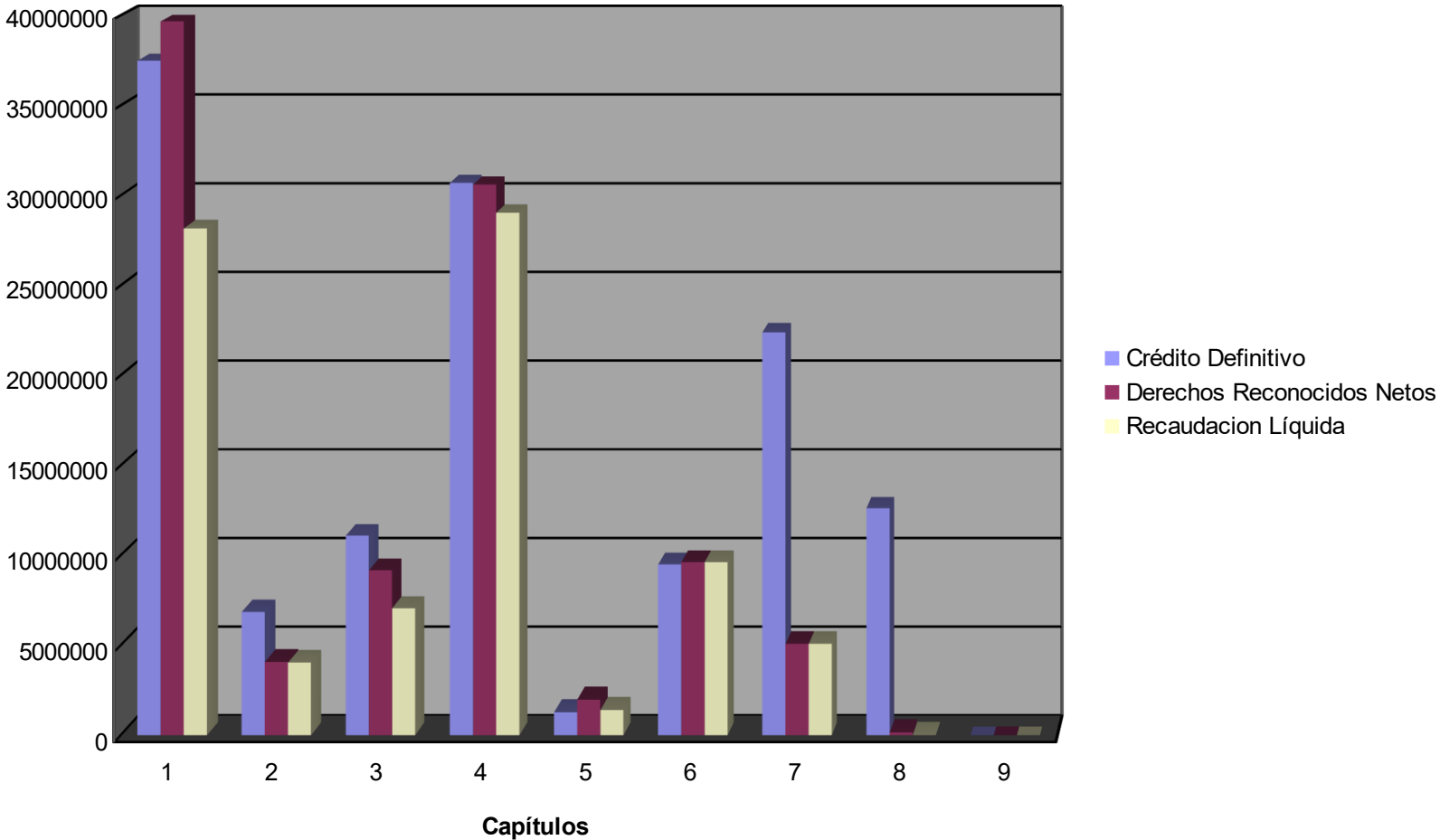
. Sin perjuicio de que por parte de la Delegación de Hacienda y/o Presidencia se pudiera elaborar una memoria exhaustiva y a distintos niveles del grado de cumplimiento de objetivos previstos al inicio del ejercicio.

INGRESOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTO INGRESOS 2023

CAPÍTULOS	% DERECHOS RECONOCIDOS/ PREVISIONES DEFINITIVAS	% DERECHOS RECAUDADOS /DERECHOS RECONOCIDOS
1 Impuestos Directos (IBI,IAE,IVTM y Plusvalía)	105,81	71,02
2(ICIO principalmente)	59,51	99,08
3 (Tasas y otros ingresos)	82,64	76,93
4 (Transferencias corrientes)	99,71	94,87
5 (Ingresos Patrimoniales)	155,84	71,16
6(Enajenación Inversiones Reales)	0,00	0,00
7 (Transferencias de Capital)	22,71	100,00
8 (Activos financieros)	1,23	0,00
9 (Pasivos Financieros)	0,00	0,00

Ejecución Ingresos



GASTOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTO GASTOS 2023

CAPÍTULOS	% OBLIGACIONES RECONOCIDAS/ CREDITOS DEFINITIVOS	% PAGOS REALIZADOS /OBLIGACIONES RECONOCIDAS
1 (Gastos Personal)	92,81	99,88
2 (Gastos en bienes corrientes y servicios)	84,26	88,66
3 (Gastos Financieros)	45,47	81,26
4(Transferencias Corrientes)	93,83	85,83
5(Fondo de contingencia)	0,00	0,00
6 (Inversiones Reales)	34,42	93,72
7 (Transferencias de Capital)	97,00	96,20
9 (Pasivos Financieros)	99,85	97,68

Ejecución gastos

