



**Ayuntamiento
de Málaga**



INFORME SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL COSTE POR ACTIVIDADES DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA

EJERCICIO 2012

Equipo de trabajo:

Dr. D. Daniel Carrasco Díaz (Director)

Dr. D. Dionisio Buendía Carrillo

Dra. D^a. M^a José Valencia Quintero

Dra. D^a. Virginia Llorente Muñoz

Dr. D. Joaquín Sánchez Toledano

ÍNDICE

	PÁGINA
1. INTRODUCCIÓN.	5
2. RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ENTIDAD.	7
3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES.	9

1. INTRODUCCIÓN

Como prueba del compromiso del Excmo. Ayuntamiento de Málaga con la transparencia, la búsqueda de una mayor eficiencia en la aplicación de los recursos y la mejora de la gestión económica, con fecha 21 de marzo de 2014 suscribe un contrato con la empresa Sistemas de Información Inteligente para la Gestión- SIIG (spin-off de la Universidad de Málaga).

Entre los objetivos del mismo se encuentra la elaboración, para el ejercicio 2012, de los siguientes informes:

- Resumen General de Costes de la Entidad, donde se describe por naturaleza los importes de los elementos de coste consumidos o aplicados durante dicho ejercicio para la prestación del conjunto de servicios que pone el Excmo. Ayuntamiento de Málaga a disposición de la ciudadanía.
- Resumen de Costes por Actividades del citado ejercicio, donde se detalla el coste total absorbido por las diferentes actividades desarrolladas en las distintas Áreas de Gobierno.

Estos informes han sido elaborados aplicando esencialmente la metodología contenida en el Documento de 2004 de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) de Principios Generales sobre Contabilidad Analítica de las Administraciones Públicas y en la Resolución de 28 de julio de 2011, de la IGAE, por la que se regulan los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión a incluir en la memoria de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad Pública, ambos de obligado cumplimiento para elaborar los informes contenidos en la nota 26 de la Memoria de las Cuentas Anuales que deberá presentarse a partir del ejercicio 2017, de acuerdo con los requerimientos de la nueva Instrucción de Contabilidad para la Administración Local (ICAL).

Por otro lado, para la elaboración de los informes que se presentan en este documento, ha sido necesario acudir a los diferentes sistemas orígenes de información, con el obligado esfuerzo de actualización de los mismos por parte del Excmo. Ayuntamiento de Málaga. No obstante y a pesar de dicho esfuerzo, en el caso del sistema de gestión patrimonial, para el ejercicio 2012, al tratarse de un ejercicio de prueba, sólo se ha podido incorporar de forma parcial el coste de las amortizaciones.

Finalmente, para culminar el contrato anteriormente citado, SIIG presentará, a lo largo del próximo mes de diciembre de 2014, los informes correspondientes al ejercicio 2013, donde se ha podido superar la limitación relacionada con el coste de las amortizaciones anteriormente citado.

2. RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ENTIDAD EJERCICIO 2012

ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTE DEL PERSONAL	134.031.026,56 €	30,0306%
Sueldos y salarios	101.495.487,26 €	22,7408%
Indemnización	204.945,12 €	0,0459%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	31.160.723,52 €	6,9818%
Otros costes sociales	954.983,37 €	0,2140%
Indemnizaciones por razón del servicio	214.887,29 €	0,0481%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	53.537.449,18 €	11,9954%
Coste de materiales de repografía e imprenta	132.432,60 €	0,0297%
Costes de otros materiales	2.005.892,07 €	0,4494%
Trabajos realizados por otras entidades	51.399.124,51 €	11,5163%
SERVICIOS EXTERIORES	116.677.889,51 €	26,1425%
Arrendamiento y cánones	1.640.402,37 €	0,3675%
Reparación y conservación	1.514.996,16 €	0,3394%
Servicios de profesionales independientes	174.359,36 €	0,0391%
Tranportes	164.324,61 €	0,0368%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	2.454.012,19 €	0,5498%
Suministros	13.627.750,83 €	3,0534%
Comunicaciones	663.346,70 €	0,1486%
Costes diversos	96.438.697,29 €	21,6078%
TRIBUTOS	631,78 €	0,0001%
COSTES CALCULADOS	964.332,68 €	0,2161%
Amortización	964.332,68 €	0,2161%
COSTES FINANCIEROS	16.079.484,13 €	3,6027%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	125.024.223,76 €	28,0126%
TOTAL	446.315.037,60 €	100,0000%

3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES EJERCICIO 2012

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
ÁREA DE GOBIERNO DE SEGURIDAD Y RELACIONES INSTITUCIONALES INTERNACIONALES		
Investigación de accidentes y atestados	2.562.391,34	0,5741%
Investigación y protección	3.702.627,59	0,8296%
Protección de la naturaleza	974.890,15	0,2184%
Educación vial	328.357,40	0,0736%
Unidad canina	440.232,12	0,0986%
Sala del 092	2.832.398,30	0,6346%
Caballería	929.923,24	0,2084%
Operativo de apoyo	2.277.275,97	0,5102%
Actuaciones servicio descentralizado (excepto eventos)	37.254.526,89	8,3471%
Actividades de apoyo de P.L. a otros eventos	1.109.861,43	0,2487%
Actuaciones unidad operativa-intervenciones (excepto feria)	1.978.244,10	0,4432%
Actuaciones unidad operativa-estructural	17.606.372,45	3,9448%
Actividades de protección civil	392.163,69	0,0879%
Actividades del centro municipal de emergencia	2.061.365,43	0,4619%
Formación externa (ESPAM)	2.099,51	0,0005%
ÁREA DE GOBIERNO DE DERECHOS SOCIALES		
Alojamiento alternativo	234.866,42	0,0526%
Aula de educación familiar	472.500,33	0,1059%
Ayuda económica para alquiler de vivienda	611.342,74	0,1370%
Ayudas económicas familiares (AEF)	834.170,79	0,1869%
Prestaciones económicas (PEACAP-PEES-PEIS)	2.509.474,42	0,5623%
Campamentos urbanos de semana blanca	47.036,40	0,0105%
Centro de acogida municipal (plan concertado) y puerta única	2.457.886,77	0,5507%
Educa en verano	230.651,64	0,0517%
Educación en el tiempo libre	1.033.701,40	0,2316%
Escuela municipal infantil	845.141,32	0,1894%
Actividades de esparcimiento para mayores	240.912,65	0,0540%
Consejo municipal del mayor	12.771,29	0,0029%
Fomento y apoyo al asociacionismo de solidaridad social	410.126,18	0,0919%
Pisos tutelados para inmigrantes	150.929,03	0,0338%
Pisos para personas en situación de exclusión	202.671,92	0,0454%
Planes especiales de actuación (comunitarios)	2.089.537,45	0,4682%
Actividades de prevención comunitaria	88.167,27	0,0198%
Cibercaixa "Quedamos al salir de clase"	9.051,11	0,0020%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Programa "Málaga Sana"	7.300,12	0,0016%
Talleres para mayores	710.441,04	0,1592%
Talleres de memoria (centro de envejecimiento saludable)	255.719,25	0,0573%
Servicio de información al mayor	50.582,35	0,0113%
Centros sociales de mayores	31.891,69	0,0071%
Actividades de promoción de la participación infantil	98.809,75	0,0221%
Servicio de orientación y mediación familiar	343.725,16	0,0770%
S.I.V.O. (plan concertado)	1.305.884,31	0,2926%
Servicio de autonomía y atención a la dependencia	2.519.419,15	0,5645%
Servicio de ayuda a domicilio (dependencia)	14.365.826,29	3,2188%
Servicio de ayuda a domicilio. Atención doméstica y personal (plan concertado)	719.000,33	0,1611%
Servicio de ayuda a domicilio. Comida a domicilio (plan concertado)	389.621,03	0,0873%
Convocatorias de subvenciones y convenios con entidades y asociaciones de derechos sociales	1.675.737,23	0,3755%
Talleres de prevención de riesgos y educación para la integración social	1.036.130,05	0,2322%
Prevención y erradicación del absentismo escolar	1.073.269,19	0,2405%
Expedientes sancionadores a comercios por venta de alcohol a menores o venta de alcohol fuera del horario permitido	73.184,06	0,0164%
Servicio de ayuda a domicilio: teleasistencia (plan concertado)	281.834,91	0,0631%
Tratamiento a familias con menores	858.574,42	0,1924%
Tratamiento y apoyo familiar	858.482,73	0,1923%
Gestión de becas para escuela municipal infantil	123.594,70	0,0277%
Gestión y coordinación del plan de guarderías municipales sin gestión directa	11.814,66	0,0026%
Ludoteca	136.065,48	0,0305%
Subvenciones de distritos a colectivos y asociaciones	405.855,30	0,0909%
Actividades de ciudad (celebración del 25 de noviembre)	19.456,61	0,0044%
Banco del tiempo	55.315,73	0,0124%
Servicio de participación y asociacionismo de igualdad (incluye consejo de la mujer)	227.150,88	0,0509%
Actividades formativas para la sensibilización en igualdad de género (actividades centrales)	62.582,82	0,0140%
Servicio de atención directa a mujeres en especial dificultad	205.713,85	0,0461%
Servicio de Atención Psicológica (SAPSMU)	82.019,62	0,0184%
Servicio de atención psicológica para menores	12.869,82	0,0029%
Servicio de Atención Urgente a Mujeres Maltratadas (SUAMM)	92.946,32	0,0208%
Servicio de información y organización de actividades de igualdad en los distritos	249.248,00	0,0558%
Programas de formación y prevención de la violencia	4.122,60	0,0009%
Carrera de la mujer	10.983,67	0,0025%
Servicio de atención a hombres por la igualdad de oportunidades	4.370,48	0,0010%
Actividades campaña 8 de marzo	15.840,73	0,0035%
Actividades de transversalidad	56.130,62	0,0126%
Actividades de colaboración con otras entidades del centro de transversalidad, participación y asociacionismo	7.683,51	0,0017%
Programa "Conciliam"	13.254,98	0,0030%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Programa "Vivir en Igualdad"	212.670,33	0,0477%
Concurso "Cuélate x la =dad"	11.441,23	0,0026%
Servicio de atención grupal a adolescentes	3.450,09	0,0008%
Terapia de grupo para mujeres con hijos/as a cargo	2.213,12	0,0005%
Grupo de apoyo para padres y madres de adolescentes víctimas de violencia de género	4.630,88	0,0010%
Talleres para mujeres víctimas de violencia de género	7.267,04	0,0016%
Actividades de colaboración con asociaciones de apoyo a mujeres víctimas de violencia	12.111,73	0,0027%
Actividades de colaboración con otras entidades del centro de mujer	10.794,50	0,0024%
Actividades de integración en materia de inmigración	377.243,95	0,0845%
Aportación del 0,7% de los recursos al tercer mundo	1.344.943,74	0,3013%
Actividades de promoción de la participación social y relaciones ciudadanas	330.911,90	0,0741%
Subvenciones en materia de participación y voluntariado	454.190,31	0,1018%
Actividades de impulso del voluntariado	144.126,69	0,0323%
Semana de la participación y el voluntariado	15.365,37	0,0034%
Presupuestos participativos	3.026,76	0,0007%
Actividades de cooperación al desarrollo	64.463,92	0,0144%
Guía de Servicios de las Juntas Municipales de Distrito	704,31	0,0002%
Otras actividades de participación	249.918,65	0,0560%
Escuela de ciudadanía y convivencia	123.775,14	0,0277%
Otras actividades finalistas de planificación y calidad (participación ciudadana)	81.335,53	0,0182%
Prestaciones Mas Cerca, S.A.M.	5.297.704,68	1,1870%
ÁREA DE GOBIERNO DE ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y VIVIENDA		
Actividades de dirección del Área de Gobierno de ordenación del territorio y vivienda	190.787,24	0,0427%
Obras y proyectos	31.471,67	0,0071%
Prestaciones Instituto Municipal de la Vivienda	9.003.416,30	2,0173%
Prestaciones Sociedad Municipal de Viviendas de Málaga, S.L.	216.329,80	0,0485%
Prestaciones Gerencia Municipal de Urbanismo, Obras y Proyectos y Desarrollo Sostenible	21.710.786,90	4,8645%
ÁREA DE GOBIERNO DE CULTURA, TURISMO, DEPORTE, EDUCACIÓN Y JUVENTUD		
Actividades de promoción cultural	1.801.172,69	0,4036%
Subvenciones en materia de cultura	1.765.063,77	0,3955%
Actividades de promoción de la lectura	343.969,06	0,0771%
Actividades de bibliotecas municipales	2.551.796,36	0,5717%
Feria de Málaga	5.602.855,50	1,2554%
Actividades del archivo histórico y administrativo	854.349,38	0,1914%
Carnaval de Málaga	129.857,38	0,0291%
Museo Ciudad de Málaga	830.553,18	0,1861%
Conciertos de la banda municipal	2.459.666,05	0,5511%
Exposiciones culturales	150.553,14	0,0337%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Feria del libro	4.597,25	0,0010%
Fiestas de Navidad y Reyes	277.672,89	0,0622%
Otros festejos	2.028.697,98	0,4545%
Otros museos	21.633,12	0,0048%
Actividades de conservación del patrimonio histórico-artístico	897.687,93	0,2011%
Actividades del Instituto Municipal del Libro	335.670,50	0,0752%
Semana Santa	1.390.501,35	0,3116%
Velada de San Juan	51.887,14	0,0116%
Servicios educativos	89.243,54	0,0200%
Educación de adultos	496.772,85	0,1113%
Programas educativos	769.065,71	0,1723%
Actividades de promoción cultural para la juventud y gestión de espacios	226.380,95	0,0507%
Actividades juveniles formativas, de ocio y tiempo libre	272.914,82	0,0611%
Eventos, comunicaciones y proyectos europeos de juventud	301.435,16	0,0675%
Actividades de información y asesoramiento de juventud	90.188,10	0,0202%
Centro de juventud	831.877,61	0,1864%
Subvenciones en materia de juventud	23.182,47	0,0052%
Promoción e información turística	1.199.512,55	0,2688%
Actividades de gestión de oficinas y puntos de información turística	876.389,59	0,1964%
Desarrollo de nuevos productos turísticos	469.243,01	0,1051%
Actividades de Málaga Convention Bureau	212.822,33	0,0477%
Actividades de promoción deportiva	312.275,31	0,0700%
Juegos deportivos municipales	488.213,61	0,1094%
Escuelas deportivas	394.999,40	0,0885%
Campaña de natación	15.310,62	0,0034%
Condición física de mayores	388.854,06	0,0871%
Condición física de adultos	386.137,45	0,0865%
Otras actividades deportivas	179.624,44	0,0402%
Servicios deportivos en distritos	270.159,63	0,0605%
Campus deportivo	58.462,13	0,0131%
Servicios de medicina deportiva	75.572,41	0,0169%
Usos libres TP- pista cubierta	50.869,67	0,0114%
Usos libres TP- sala artes marciales	38.330,58	0,0086%
Usos libres JP- pista cubierta	25.793,07	0,0058%
Usos libres JP- sala multiusos	5.837,69	0,0013%
Usos libres CJ- pista cubierta	29.384,60	0,0066%
Usos libres CJ- pistas exteriores polivalentes	78.906,21	0,0177%
Usos libres CJ- pistas pádel	25.008,42	0,0056%
Usos libres CJ- pistas tenis	13.499,93	0,0030%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Usos libres CJ- salas multiusos	121.560,11	0,0272%
Usos libres CJ- sala artes marciales	26.267,23	0,0059%
Usos libres CJ- sala gimnasia artística	19.687,77	0,0044%
Actividades de planificación, concesiones y comunicaciones deportivas	62.657,36	0,0140%
Actividades de gestión de otras instalaciones deportivas	289.704,78	0,0649%
Obras y proyectos en instalaciones deportivas	104.300,72	0,0234%
Actividades de gestión instalaciones deportivas La Mosca	58.808,95	0,0132%
Prestaciones Fundación Pública Pablo Ruiz Picasso	1.560.499,98	0,3496%
Prestaciones Teatro Cervantes	2.967.551,60	0,6649%
Prestaciones Festival de Cine de Málaga e Iniciativas audiovisuales, S.A.	1.975.514,49	0,4426%
Prestaciones Orquesta Ciudad de Málaga	2.224.722,04	0,4985%
Prestaciones CAC Málaga	3.328.439,07	0,7458%
Prestaciones Museo Interactivo de la Música MIMMA	9.645,57	0,0022%
Prestaciones Fundación Félix Revello de Toro	85.347,78	0,0191%
Prestaciones Málaga Deporte y Eventos, S.A.M.	1.659.121,07	0,3717%
ÁREA DE GOBIERNO DE PROMOCIÓN EMPRESARIAL Y DEL EMPLEO		
Inspección sanitaria	1.333.445,73	0,2988%
Servicio de licencia de apertura	931.636,57	0,2087%
Actividades de gestión administrativa de la vía pública	761.019,38	0,1705%
Actividades de mercados	1.077.288,65	0,2414%
Fomento de la actividad económica	275.208,86	0,0617%
Inspección de consumo	390.001,13	0,0874%
Actividades Junta arbitral de consumo	249.841,87	0,0560%
Actividades Málaga Valley	189.915,30	0,0426%
Actividades de Nuevas Tecnologías	1.115.564,48	0,2500%
Actividades de rehabilitación y gestión de parques industriales y empresariales	166.785,26	0,0374%
Prestaciones Instituto Municipal para la Formación y Empleo (IMFE)	4.231.815,41	0,9482%
Prestaciones Parque Cementerio de Málaga S.A. (PARCEMASA)	71.283,74	0,0160%
Prestaciones Agencia Municipal de la Energía	513.831,11	0,1151%
Prestaciones Centro Municipal de Informática (CEMI)	11.274.675,53	2,5262%
ÁREA DE GOBIERNO DE MEDIO AMBIENTE Y SOSTENIBILIDAD		
Actividades de calificaciones ambientales y control del ruido	376.175,05	0,0843%
Actividades de biodiversidad y educación ambiental	591.887,61	0,1326%
Actividades de control sanitario ambiental	666.049,06	0,1492%
Actividades del centro zoonosanitario	1.338.836,04	0,3000%
Actividades de control de aguas	130.018,20	0,0291%
Actividades de mantenimiento de parques y jardines	12.273.938,72	2,7501%
Actividades de limpieza viaria	57.249.799,26	12,8272%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Actividades de recogida de basura	26.578.921,93	5,9552%
Actividades de eliminación y tratamiento de residuos	17.479.770,48	3,9165%
Actividades de conservación y mantenimiento de carácter general	693.006,46	0,1553%
Actividades de mantenimiento y conservación de colegios públicos	3.567.724,24	0,7994%
Actividades de mantenimiento y conservación de las vías públicas	55.704,87	0,0125%
Actividades de mantenimiento y conservación del alumbrado público	13.493.163,86	3,0232%
Actividades de conservación y mantenimiento general en los distritos	8.041.791,51	1,8018%
Actividades de conservación y mantenimiento de colegios públicos en los distritos	6.454.764,26	1,4462%
Actividades de régimen interior	510.851,41	0,1145%
Actividades recreativas y de mantenimiento en playas	2.113.125,03	0,4735%
Prestaciones Patronato botánico Municipal Ciudad de Málaga	1.531.893,12	0,3432%
Prestaciones Empresa de Limpiezas Municipales y Parque del Oeste, S.A.M. (LIMPOSAM)	10.544.443,29	2,3626%
Prestaciones Empresa Municipal de Aguas de Málaga , S.A.(EMASA)	66.893,64	0,0150%
ÁREA DE GOBIERNO DE ACCESIBILIDAD Y MOVILIDAD		
Actividades de accesibilidad	781.933,20	0,1752%
Subvenciones de accesibilidad	430.492,34	0,0965%
Actividades de planeamiento, gestión y control del tráfico	3.755.952,74	0,8415%
Actividades del Instituto Municipal del Taxi	909.920,00	0,2039%
Prestaciones Empresa Malagueña de Transportes-EMT	26.655.363,88	5,9723%
Prestaciones Consorcio de Transportes de Mercancías	1.091.212,16	0,2445%
Prestaciones SMASSA	2.079.946,49	0,4660%
ÁREA DE GOBIERNO DE ECONOMÍA, HACIENDA Y PERSONAL		
Servicio de atención integral a la ciudadanía (SAIC)	1.413.823,12	0,3168%
Programas europeos	1.716.632,07	0,3846%
Actividades del padrón de habitantes	201.030,09	0,0450%
Prestaciones Organismo Autónomo de Gestión Tributaria	13.224.659,53	2,9631%
Prestaciones Palacio de Ferias y Congresos	2.580.543,54	0,5782%
Prestaciones de PROMALAGA	2.669.653,16	0,5982%
ÁREA DE GOBIERNO DE PRESIDENCIA		
Bodas civiles	132.193,17	0,0296%
Prestaciones Fundación CIEDES	69.520,83	0,0156%
Prestaciones Empresa Municipal de Gestión de Medios de Comunicación de Málaga, S.A. (Onda Azul)	1.702.846,74	0,3815%
NO IMPUTABLE		
No imputable	578.758,41	0,1297%
TOTAL	446.315.037,60	100,00%