



**Ayuntamiento
de Málaga**



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

EJERCICIO 2013

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 2013, 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 actividades o 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/servicios 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 notas 26 y 27 de la Memoria de las Cuentas Anuales en ayuntamientos con población superior a 50.000 habitantes. Por tanto, para todos ellos, desde el 1 de enero de 2017, de acuerdo con los requerimientos de la nueva Instrucción de Contabilidad para la Administración Local (ICAL), será obligatorio la implantación de una contabilidad analítica con el correspondiente modelo de cálculo que integre los citados criterios.

Por último, queremos resaltar que los datos incluidos en los informes que ahora presentamos han sido obtenidos como resultado del cálculo realizado a través del módulo de costes de Sicalwin (aplicación informática de Aytos), lo que ha posibilitado realizar un trasvase de información desde los sistemas orígenes (gestión patrimonial, contabilidad presupuestaria, recursos humanos, etc.) de forma automática o semiautomática. A pesar de los progresos en la objetividad del cálculo del coste de las actividades para el ejercicio 2013 (especialmente en el apartado de las amortizaciones) quedan pendientes mejoras en los sistemas orígenes de información económica municipal, en la mecanización, etc., tal como señalamos en el apartado de recomendaciones del informe completo.

2. RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ENTIDAD EJERCICIO 2013

ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTE DEL PERSONAL	140.654.175,94 €	28,9169%
Sueldos y salarios	106.034.461,93 €	21,7995%
Indemnización	124.409,51 €	0,0256%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	31.691.719,37 €	6,5155%
Otros costes sociales	2.505.191,71 €	0,5150%
Indemnizaciones por razón del servicio	298.393,42 €	0,0613%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	140.639.081,78 €	28,9138%
Coste de materiales de reprografía e imprenta	74.588,90 €	0,0153%
Costes de otros materiales	2.162.705,56 €	0,4446%
Trabajos realizados por otras entidades	138.401.787,32 €	28,4539%
SERVICIOS EXTERIORES	21.130.764,58 €	4,3442%
Arrendamiento y cánones	1.259.616,42 €	0,2590%
Reparación y conservación	1.730.475,27 €	0,3558%
Servicios de profesionales independientes	142.631,84 €	0,0293%
Tranportes	203.335,57 €	0,0418%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.811.375,13 €	0,3724%
Suministros	13.597.607,03 €	2,7955%
Comunicaciones	206.301,77 €	0,0424%
Costes diversos	2.179.421,55 €	0,4481%
TRIBUTOS	403,56 €	0,0001%
COSTES CALCULADOS	14.447.080,27 €	2,9702%
Amortización	14.447.080,27 €	2,9702%
COSTES FINANCIEROS	13.811.390,86 €	2,8395%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	155.724.573,39 €	32,0152%
OTROS COSTES	204,25 €	0,0000%
TOTAL	486.407.674,63 €	100,0000%

3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES EJERCICIO 2013

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
ÁREA DE GOBIERNO DE SEGURIDAD Y RELACIONES INSTITUCIONALES INTERNACIONALES		
Investigación de accidentes y atestados	2.754.393,44	0,5663%
Investigación y protección	3.994.725,32	0,8213%
Protección de la naturaleza	1.079.514,58	0,2219%
Educación vial	414.109,00	0,0851%
Unidad canina	502.061,73	0,1032%
Sala del 092	3.152.930,30	0,6482%
Caballería	1.058.782,78	0,2177%
Operativo de apoyo	2.656.301,14	0,5461%
Actuaciones servicio descentralizado (excepto eventos)	39.038.205,52	8,0258%
Actividades de apoyo de P.L. a otros eventos	1.232.802,49	0,2535%
Actuaciones unidad operativa-intervenciones (excepto feria)	2.158.988,41	0,4439%
Actuaciones unidad operativa-estructural	19.425.531,07	3,9937%
Actividades de protección civil	481.996,58	0,0991%
Actividades del centro municipal de emergencia	2.022.385,38	0,4158%
ÁREA DE GOBIERNO DE DERECHOS SOCIALES		
Alojamiento alternativo	244.938,75	0,0504%
Aula de educación familiar	562.164,09	0,1156%
Ayuda económica para alquiler de vivienda	985.979,36	0,2027%
Ayudas económicas familiares periódicas	1.433.673,94	0,2947%
Prestaciones económicas (PEACAP-PEES-PEIS)	4.341.404,06	0,8925%
Campamentos urbanos de semana blanca	49.872,61	0,0103%
Centro de acogida municipal (plan concertado) y puerta única	2.166.125,10	0,4453%
Educa en verano	272.519,49	0,0560%
Educación en el tiempo libre	660.679,61	0,1358%
Escuela municipal infantil	823.811,82	0,1694%
Actividades de esparcimiento para mayores	246.122,37	0,0506%
Consejo municipal del mayor	14.353,80	0,0030%
Fomento y apoyo al asociacionismo de solidaridad social	244.649,51	0,0503%
Pisos tutelados para inmigrantes	169.085,07	0,0348%
Pisos para personas en situación de exclusión	164.958,66	0,0339%
Planes especiales de actuación (comunitarios)	1.832.685,86	0,3768%
Actividades de prevención comunitaria	111.247,82	0,0229%
Cibercaixa ""Quedamos al salir de clase""	6.790,84	0,0014%
Programa ""Málaga Sana""	7.194,08	0,0015%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Actividades de prevención y apoyo al mayor	1.106.860,98	0,2276%
Actividades de promoción de la participación infantil	108.784,55	0,0224%
Servicio de orientación y mediación familiar	366.119,46	0,0753%
S.I.V.O. (plan concertado)	1.188.204,22	0,2443%
Autonomía y atención a la dependencia	1.454.146,82	0,2990%
Ayuda a domicilio (dependencia)	21.369.966,89	4,3934%
Ayuda a domicilio. Atención doméstica y personal (plan concertado)	238.431,50	0,0490%
Servicio de ayuda a domicilio (plan concertado): comida a domicilio	500.087,78	0,1028%
Convocatorias de subvenciones y convenios con entidades y asociaciones de derechos sociales	2.002.676,43	0,4117%
Talleres de prevención de riesgos y educación para la integración social	253.815,09	0,0522%
Prevención y erradicación del absentismo escolar	865.338,19	0,1779%
Expedientes sancionadores a comercios por venta de alcohol a menores o venta de alcohol fuera del horario permitido	79.416,26	0,0163%
Teleasistencia para usuarios de ayuda a domicilio	325.109,79	0,0668%
Tratamiento a familias con menores	886.306,38	0,1822%
Tratamiento y apoyo familiar	925.969,06	0,1904%
Gestión de becas para escuela municipal infantil	120.224,83	0,0247%
Gestión y coordinación del plan de guarderías municipales sin gestión directa	50.909,30	0,0105%
Ludoteca	40.161,33	0,0083%
Subvenciones de distritos a colectivos y asociaciones	425.148,56	0,0874%
Actividades de ciudad (celebración del 25 de noviembre)	19.204,10	0,0039%
Servicio de participación y asociacionismo de igualdad (incluye consejo de la mujer)	298.303,67	0,0613%
Actividades formativas para la sensibilización en igualdad de género (actividades centrales)	87.726,56	0,0180%
Servicio de atención directa a mujeres en especial dificultad	240.971,84	0,0495%
Atención Psicológica (SAPSMU)	71.062,82	0,0146%
Servicio de atención psicológica para menores	31.348,09	0,0064%
Servicio de Atención Urgente a Mujeres Maltratadas (SUAMM)	87.398,36	0,0180%
Servicio de información y organización de actividades de igualdad en los distritos	130.737,02	0,0269%
Programas de formación y prevención de la violencia	4.460,07	0,0009%
Servicio de atención a hombres por la igualdad de oportunidades	4.347,22	0,0009%
Actividades de transversalidad	47.617,42	0,0098%
Actividades de colaboración con otras entidades del centro de transversalidad, participación y asociacionismo	9.014,22	0,0019%
Programa Vivir en Igualdad	225.107,18	0,0463%
Concurso "¿Cuélate x la =dad?"	10.934,93	0,0022%
Actividades de colaboración con asociaciones de apoyo a mujeres víctimas de violencia	12.050,72	0,0025%
Actividades de colaboración con otras entidades del centro de mujer	1.939,67	0,0004%
Actividades de integración en materia de inmigración	335.443,38	0,0690%
Aportación del 0,7% de los recursos al tercer mundo	1.432.634,91	0,2945%
Actividades de promoción de la participación social y relaciones ciudadanas	337.671,21	0,0694%
Subvenciones en materia de participación	487.906,51	0,1003%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Actividades de impulso del voluntariado	98.201,45	0,0202%
Semana de la participación y el voluntariado	25.999,40	0,0053%
Presupuestos participativos	2.991,11	0,0006%
Actividades de cooperación al desarrollo	44.921,82	0,0092%
Guía de Servicios de las Juntas Municipales de Distrito	308,61	0,0001%
Otras actividades de participación	216.376,00	0,0445%
Otras actividades finalistas de planificación y calidad (participación ciudadana)	13.212,30	0,0027%
Prestaciones Mas Cerca, S.A.M.	4.825.341,09	0,9920%
Transf de capital a admnes públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Derechos Sociales	60.000,00	0,0123%
ÁREA DE GOBIERNO DE ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y VIVIENDA		
Obras y proyectos	28.867,59	0,0059%
Prestaciones Instituto municipal de la vivienda	4.848.932,97	0,9969%
Prestaciones Sociedad Municipal de Viviendas de Málaga, S.L.	184.045,51	0,0378%
Prestaciones Gerencia municipal de Urbanismo, Obras y Proyectos y Desarrollo Sostenible	19.482.816,23	4,0055%
Transferencias de capital a Instituto municipal de la vivienda	685.789,59	0,1410%
Transferencias de capital a Gerencia municipal de Urbanismo, Obras y Proyectos y Desarrollo Sostenible	29.934.971,36	6,1543%
ÁREA DE GOBIERNO DE CULTURA, TURISMO, DEPORTE, EDUCACIÓN Y JUVENTUD		
Actividades de promoción cultural	1.013.015,57	0,2083%
Subvenciones en materia de cultura	3.575.017,90	0,7350%
Actividades de promoción de la lectura	342.834,63	0,0705%
Actividades de bibliotecas municipales	2.464.627,90	0,5067%
Feria de Málaga	6.509.065,07	1,3382%
Actividades del archivo histórico y administrativo	807.012,53	0,1659%
Carnaval de Málaga	162.191,83	0,0333%
Museo Ciudad de Málaga	809.207,34	0,1664%
Conciertos de la banda municipal	2.104.632,84	0,4327%
Centro municipal socio-cultural La Serna	3.592,62	0,0007%
Exposiciones culturales	401.382,54	0,0825%
Fundación Manuel Alcántara	37.127,86	0,0076%
Feria del libro	25.774,99	0,0053%
Fiestas de Navidad y Reyes	798.996,31	0,1643%
Otros festejos	1.441.117,38	0,2963%
Otros museos	7.159,62	0,0015%
Actividades de conservación del patrimonio histórico-artístico	1.111.188,88	0,2284%
Actividades del instituto municipal del libro	339.858,59	0,0699%
Semana Santa	1.705.232,95	0,3506%
Velada de San Juan	59.390,96	0,0122%
Servicios educativos y mantenimiento de colegios	6.475.556,91	1,3313%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Educación de adultos	569.321,27	0,1170%
Programas educativos	691.337,60	0,1421%
Actividades de promoción cultural para la juventud y gestión de espacios	323.453,29	0,0665%
Actividades juveniles formativas, de ocio y tiempo libre	263.536,77	0,0542%
Eventos, comunicaciones y proyectos europeos de juventud	172.909,02	0,0355%
Actividades de información y asesoramiento de juventud	101.494,52	0,0209%
Centro de juventud	744.018,51	0,1530%
Subvenciones en materia de juventud	35.524,42	0,0073%
Actividades de promoción e información turística	1.297.903,33	0,2668%
Actividades de gestión de oficinas y puntos de información	809.624,46	0,1664%
Actividades de desarrollo de nuevos productos turísticos	222.837,12	0,0458%
Actividades de Málaga Convention Bureau	475.922,77	0,0978%
Actividades, eventos y escuelas deportivas	1.697.502,03	0,3490%
Juegos Deportivos Municipales	555.762,18	0,1143%
Servicios deportivos en distritos	262.657,66	0,0540%
Servicios de Medicina deportiva	91.046,32	0,0187%
Usos libres TP- pista cubierta	93.822,79	0,0193%
Usos libres TP- sala artes marciales	28.146,84	0,0058%
Usos libres JP- pista cubierta	38.341,69	0,0079%
Usos libres JP- sala multiusos	0,00	0,0000%
Usos libres CJ- pista cubierta	32.872,28	0,0068%
Usos libres CJ- pistas exteriores polivalentes	109.574,28	0,0225%
Usos libres CJ- pistas pádel	49.308,43	0,0101%
Usos libres CJ- pistas tenis	32.872,28	0,0068%
Usos libres CJ- salas multiusos	115.052,99	0,0237%
Usos libres CJ- sala artes marciales	10.957,43	0,0023%
Usos libres CJ- sala gimnasia artística	5.478,71	0,0011%
Actividades de planificación, concesiones y comunicaciones	72.211,43	0,0148%
Otras instalaciones deportivas	6.829.059,24	1,4040%
Obras y proyectos en instalaciones deportivas	116.329,92	0,0239%
Instalación deportiva La Mosca	40.935,86	0,0084%
Prestaciones Fundación Pública Pablo Ruiz Picasso	1.417.284,84	0,2914%
Prestaciones Teatro Cervantes	2.682.226,62	0,5514%
Prestaciones Festival de cine de Málaga e Iniciativas audiovisuales, S.A.	1.779.749,76	0,3659%
Prestaciones Consorcio UNED	75.000,00	0,0154%
Prestaciones Orquesta Ciudad de Málaga	2.207.050,78	0,4537%
Prestaciones CAC Málaga	3.466.786,22	0,7127%
Prestaciones Teatro Echegaray	176.876,81	0,0364%
Prestaciones Fundación Palacio Villalón-Museo Carmen Thyssen Málaga	511.251,06	0,1051%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Prestaciones Museo Interactivo de la Música MIMMA	181.238,48	0,0373%
Prestaciones Museo Automovilístico de Málaga	888.269,94	0,1826%
Prestaciones Fundación Félix Revello de Toro	270.000,00	0,0555%
Prestaciones Málaga Deporte y Eventos, S.A.M.	1.051.147,57	0,2161%
Transf de capital a admones públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Cultura	20.000,00	0,0041%
Transf de capital a admones públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Deporte	1.308.467,86	0,2690%
Transferencias de capital a Festival de cine de Málaga e Iniciativas audiovisuales, S.A.	120.758,00	0,0248%
ÁREA DE GOBIERNO DE PROMOCIÓN EMPRESARIAL Y DEL EMPLEO		
Actividades de Inspección sanitaria	440.985,23	0,0907%
Servicio de licencia de apertura	956.172,97	0,1966%
Actividades de gestión administrativa de la vía pública	614.054,00	0,1262%
Actividades de mercados	1.726.207,38	0,3549%
Actividades de fomento de la actividad económica	277.270,13	0,0570%
Actividades de inspección de consumo	630.688,87	0,1297%
Actividades de Junta arbitral de consumo	245.774,96	0,0505%
Actividades de industrias callejeras	96.087,40	0,0198%
Actividades de higiene alimentaria	518.942,49	0,1067%
Actividades Málaga Valley	189.637,12	0,0390%
Actividades de Nuevas Tecnologías	2.100.760,26	0,4319%
Actividades de rehabilitación y gestión de parques industriales y empresariales	208.442,10	0,0429%
Prestaciones Instituto Municipal para la Formación y Empleo (IMFE)	3.788.208,00	0,7788%
Prestaciones Parque Cementerio de Málaga S.A. (PARCEMASA)	242.081,42	0,0498%
Prestaciones Agencia Municipal de la Energía	665.884,74	0,1369%
Prestaciones Centro Municipal de Informática (CEMI)	9.680.597,25	1,9902%
Transf de capital a admones públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Innovación y nuevas tecnologías	205.000,00	0,0421%
Transferencias de capital a Parque Cementerio de Málaga S.A. (PARCEMASA)	206.905,30	0,0425%
Transferencias de capital a Agencia Municipal de la Energía	861.026,51	0,1770%
Transferencias de capital a Centro Municipal de Informática (CEMI)	505.301,31	0,1039%
ÁREA DE GOBIERNO DE MEDIO AMBIENTE Y SOSTENIBILIDAD		
Actividades de calificaciones ambientales y control del ruido	316.726,90	0,0651%
Actividades de biodiversidad y educación ambiental	575.978,26	0,1184%
Actividades de control sanitario ambiental	569.003,43	0,1170%
Actividades del centro zoonosanitario	1.402.755,96	0,2884%
Actividades de control de aguas	203.893,95	0,0419%
Actividades de mantenimiento de parques y jardines	13.651.601,33	2,8066%
Actividades de limpieza viaria	53.192.903,44	10,9359%
Actividades de recogida de basura	26.576.533,40	5,4638%
Actividades de eliminación y tratamiento de residuos	21.282.031,60	4,3753%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Actividades de mantenimiento y conservación de las vías públicas	4.006.984,34	0,8238%
Actividades de mantenimiento y conservación del alumbrado público	15.589.920,90	3,2051%
Actividades de régimen interior	331.601,56	0,0682%
Actividades recreativas y de mantenimiento en playas	1.960.267,79	0,4030%
Prestaciones Patronato botánico municipal Ciudad de Málaga	1.154.335,79	0,2373%
Prestaciones Empresa de Limpiezas municipales y Parque del Oste, S.A.M. (LIMPOSAM)	10.355.388,06	2,1290%
Prestaciones Empresa Municipal de Aguas de Málaga, S.A.(EMASA)	165.978,35	0,0341%
Transferencias de capital a Empresa Municipal de Aguas de Málaga, S.A.(EMASA)	635.269,63	0,1306%
ÁREA DE GOBIERNO DE ACCESIBILIDAD Y MOVILIDAD		
Actividades de accesibilidad	772.787,23	0,1589%
Subvenciones de accesibilidad	466.798,30	0,0960%
Actividades de planeamiento, gestión y control del tráfico	5.057.486,65	1,0398%
Actividades del Instituto Municipal del Taxi	765.663,19	0,1574%
Prestaciones Empresa Malagueña de Transportes-EMT	22.709.820,98	4,6689%
Prestaciones Consorcio de Transportes de Mercancías	1.005.512,10	0,2067%
Prestaciones SMASSA	997.876,75	0,2052%
Transf de capital a admnes públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Accesibilidad y Movilidad	242.091,14	0,0498%
ÁREA DE GOBIERNO DE ECONOMÍA, HACIENDA Y PERSONAL		
Servicio de atención integral a la ciudadanía (SAIC)	1.729.451,41	0,3556%
Programas europeos	1.982.317,10	0,4075%
Actividades del padrón de habitantes	223.083,98	0,0459%
Prestaciones Organismo Autónomo de Gestión Tributaria	11.087.797,02	2,2795%
Prestaciones Palacio de Ferias y Congresos	3.914.981,64	0,8049%
Prestaciones de PROMALAGA	2.361.553,33	0,4855%
Transferencias de capital a Organismo autónomo de Gestión Tributaria	326.809,69	0,0672%
Transferencias de capital a Palacio de Ferias y Congresos	100.000,00	0,0206%
Transferencias de capital a PROMALAGA	978.981,31	0,2013%
ÁREA DE GOBIERNO DE PRESIDENCIA		
Bodas civiles	26.040,71	0,0054%
Prestaciones Fundación CIEDES	67.102,69	0,0138%
Prestaciones Empresa Municipal de Gestión de Medios de Comunicación de Málaga, S.A. (Onda Azul)	1.466.112,08	0,3014%
Transferencias de capital a Empresa Municipal de Gestión de Medios de Comunicación de Málaga, S.A. (Onda Azul)	19.976,95	0,0041%
OTRAS ACTIVIDADES		
Cesión de espacios para uso social, asistencial, cultural, etc.	337.010,88	0,0693%
Amortización de construcciones sin uso	449.991,84	0,0925%
TOTAL	486.407.674,63	100,00%