



**Ayuntamiento
de Málaga**



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

EJERCICIO 2014

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
<i>1. INTRODUCCIÓN.</i>	1
<i>2. RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ENTIDAD.</i>	3
<i>3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES.</i>	5

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 6 de abril de 2015 se adjudica un contrato a 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 2014, 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, como ente principal, 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 del ente principal.

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 2014, quedan pendientes ciertas 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 DEL AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA 2014

ELEMENTOS	IMPORTE 2014	%
COSTE DEL PERSONAL	145.691.343,97 €	29,7806%
Sueldos y salarios	109.427.903,12 €	22,3681%
Indemnización	128.316,06 €	0,0262%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	33.164.971,42 €	6,7792%
Otros costes sociales	2.604.770,02 €	0,5324%
Indemnizaciones por razón del servicio	365.383,35 €	0,0747%
Transporte del personal	0,00 €	0,0000%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	44.645.965,29 €	9,1260%
Coste de materiales de repografía e imprenta	0,00 €	0,0000%
Costes de otros materiales	0,00 €	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	44.645.965,29 €	9,1260%
SERVICIOS EXTERIORES	118.975.079,29 €	24,3196%
Arrendamiento y cánones	1.577.753,75 €	0,3225%
Reparación y conservación	4.086.988,37 €	0,8354%
Servicios de profesionales independientes	2.215.809,38 €	0,4529%
Tranportes	234.130,13 €	0,0479%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	2.238.602,72 €	0,4576%
Suministros	14.226.214,77 €	2,9080%
Comunicaciones	160.469,76 €	0,0328%
Costes diversos	94.235.110,41 €	19,2625%
TRIBUTOS	197.188,45 €	0,0403%
COSTES CALCULADOS	14.411.815,00 €	2,9459%
Amortización	14.411.815,00 €	2,9459%
COSTES FINANCIEROS	13.262.555,67 €	2,7110%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	151.619.546,32 €	30,9924%
OTROS COSTES	411.321,43 €	0,0841%
TOTAL	489.214.815,42 €	100,0000%

3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES 2014

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
ÁREA DE GOBIERNO DE SEGURIDAD Y RELACIONES INSTITUCIONALES INTERNACIONALES		
Investigación de accidentes y atestados	2.926.880,71	0,5983%
Vigilancia de playas	149.501,05	0,0306%
Investigación y protección	4.356.903,35	0,8906%
Protección de la naturaleza	967.120,55	0,1977%
Educación vial	391.383,55	0,0800%
Unidad canina	414.078,77	0,0846%
Sala del 092	3.267.135,00	0,6678%
Caballería	998.690,87	0,2041%
Operativo de apoyo	3.095.250,32	0,6327%
Actuaciones servicio descentralizado (excepto eventos)	42.521.649,04	8,6918%
Actividades de apoyo de P.L. a otros eventos	1.245.026,47	0,2545%
Actuaciones unidad operativa-intervenciones (excepto feria)	1.714.355,45	0,3504%
Actuaciones unidad operativa-estructural	19.418.851,56	3,9694%
Actividades de protección civil	522.872,65	0,1069%
Actividades del centro municipal de emergencia	3.037.151,63	0,6208%
ÁREA DE GOBIERNO DE DERECHOS SOCIALES		
Alojamiento alternativo	273.932,05	0,0560%
Aula de educación familiar	526.222,63	0,1076%
Alquileres sociales	634.003,98	0,1296%
Ayudas económicas familiares periódicas	1.071.228,85	0,2190%
Prestaciones económicas (PEACAP-PEES-PEIS)	2.892.381,52	0,5912%
Centro de acogida municipal (plan concertado) y puerta única	2.687.930,31	0,5494%
Actividades de prevención e inserción social	1.984.178,98	0,4056%
Escuela municipal infantil	849.364,03	0,1738%
Actividades de esparcimiento para mayores	218.956,91	0,0448%
Consejo municipal del mayor	13.389,26	0,0027%
Formento y apoyo al asociacionismo de solidaridad social	328.319,00	0,0671%
Planes especiales de actuación (comunitarios)	1.383.115,31	0,2827%
Actividades de prevención comunitaria	262.091,45	0,0536%
Actividades de prevención y apoyo al mayor	1.072.183,85	0,2192%
Actividades de promoción de la participación infantil	117.348,81	0,0240%
S.I.V.O. (plan concertado)	1.296.212,12	0,2650%
Autonomía y atención a la dependencia	1.639.679,70	0,3351%
Ayuda a domicilio (dependencia)	19.980.944,67	4,0802%
Ayuda a domicilio (plan concertado)	1.023.378,85	0,2092%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Convocatorias de subvenciones y convenios con entidades y asociaciones de derechos sociales	1.323.524,08	0,2705%
Expedientes sancionadores a comercios por venta de alcohol a menores o venta de alcohol fuera del horario permitido	70.646,87	0,0144%
Actividades de prevención y apoyo a la familia	1.524.892,16	0,3117%
Tratamiento y apoyo familiar	926.055,81	0,1893%
Acceso a escuela Infantil municipal	178.276,18	0,0364%
Gestión y coordinación del plan de guarderías municipales sin gestión directa	51.994,38	0,0106%
Subvenciones de distritos a colectivos y asociaciones	359.681,09	0,0735%
Servicio de participación y asociacionismo de igualdad (incluye consejo de la mujer)	243.330,57	0,0497%
Actividades formativas para la sensibilización en igualdad de género (actividades centrales)	90.756,88	0,0186%
Servicio de atención integral a mujeres que sufren o han sufrido violencia de género	409.513,21	0,0837%
Servicio de información y organización de actividades de igualdad en los distritos	147.246,25	0,0301%
Servicio de atención a hombres por la igualdad de oportunidades	7.412,57	0,0015%
Actividades de transversalidad	53.285,20	0,0109%
Actividades de colaboración con otras entidades del centro de transversalidad, participación y asociacionismo	10.626,29	0,0022%
Programa Vivir en Igualdad	248.748,68	0,0508%
Concurso "Cuélate x la #dad"	11.918,45	0,0024%
Actividades de colaboración con otras entidades del centro de mujer	1.699,48	0,0003%
Actividades de Integración en materia de inmigración	449.013,18	0,0918%
Aportación del 0,7% de los recursos al tercer mundo	1.075.048,35	0,2197%
Actividades de promoción de la participación social y relaciones ciudadanas	379.820,52	0,0776%
Subvenciones en materia de participación	377.795,43	0,0772%
Actividades de impulso del voluntariado	86.875,46	0,0178%
Semana de la participación y el voluntariado	46.665,60	0,0095%
Actividades de cooperación al desarrollo	154.805,92	0,0316%
Otras actividades de participación	204.305,51	0,0418%
Otras actividades finalistas de planificación y calidad (participación ciudadana)	11.441,15	0,0023%
Prestaciones Mas Cerca, S.A.M.	5.139.538,00	1,0506%
Tránsf de capital a admones públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Derechos Sociales	104.500,00	0,0214%
AREA DE GOBIERNO DE ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y VIVIENDA		
Obras y proyectos	27.799,05	0,0057%
Prestaciones Instituto municipal de la vivienda	4.641.248,64	0,9487%
Prestaciones Sociedad Municipal de Viviendas de Málaga, S.L.	64.000,00	0,0131%
Prestaciones Gerencia municipal de Urbanismo, Obras y Proyectos y Desarrollo Sostenible	22.177.051,10	4,5332%
Transferencias de capital a Instituto municipal de la vivienda	1.893.027,78	0,3870%
Transferencias de capital a Sociedad Municipal de Viviendas de Málaga, S.L.	1.142.441,30	0,2335%
Transferencias de capital a Gerencia municipal de Urbanismo, Obras y Proyectos y Desarrollo Sostenible	19.661.003,71	4,0189%
AREA DE GOBIERNO DE CULTURA, TURISMO, DEPORTE, EDUCACIÓN Y JUVENTUD		
Actividades de promoción cultural	1.073.241,10	0,2194%
Subvenciones en materia de cultura	326.551,01	0,0668%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Actividades de promoción de la lectura	225.748,56	0,0461%
Actividades de bibliotecas municipales	2.508.391,78	0,5127%
Feria de Málaga	5.007.675,48	1,0236%
Actividades del archivo histórico y administrativo	978.028,71	0,1999%
Carnaval de Málaga	149.791,43	0,0306%
Museo Ciudad de Málaga	1.068.718,50	0,2185%
Concertos de la banda municipal	2.186.763,15	0,4470%
Centro municipal socio-cultural La Sema	3.908,07	0,0008%
Exposiciones culturales	557.848,52	0,1140%
Fundación Manuel Alcántara	30.000,00	0,0061%
Feria del libro	20.045,42	0,0041%
Fiestas de Navidad y Reyes	782.863,46	0,1600%
Otros festejos	1.425.540,12	0,2914%
Actividades de conservación del patrimonio histórico-artístico	1.101.523,47	0,2252%
Actividades del Instituto municipal del libro	311.236,46	0,0636%
Semana Santa	514.608,95	0,1052%
Velada de San Juan	43.682,80	0,0089%
Servicios educativos y mantenimiento de colegios	93.805,92	0,0192%
Educación de adultos	563.508,36	0,1152%
Programas educativos	696.531,47	0,1424%
Actividades de promoción cultural para la juventud y gestión de espacios	451.273,03	0,0922%
Actividades juveniles formativas, de ocio y tiempo libre	376.344,51	0,0769%
Eventos, comunicaciones y proyectos europeos de juventud	221.186,97	0,0452%
Actividades de información y asesoramiento de juventud	156.964,63	0,0321%
Centro de juventud	603.102,71	0,1233%
Subvenciones en materia de juventud	83.848,54	0,0171%
Actividades de promoción e información turística	1.391.762,35	0,2845%
Actividades de gestión de oficinas y puntos de información	708.442,30	0,1448%
Actividades de desarrollo de nuevos productos turísticos	210.455,44	0,0430%
Actividades de Málaga Convention Bureau	423.873,32	0,0866%
Actividades, eventos y escuelas deportivas	1.635.399,92	0,3343%
Juegos Deportivos Municipales	556.800,31	0,1138%
Servicios deportivos en distritos	260.371,28	0,0532%
Servicios de Medicina deportiva	88.770,82	0,0181%
Usos libres TP- pista cubierta	92.118,36	0,0188%
Usos libres TP- sala artes marciales	27.635,51	0,0056%
Usos libres JP- pista cubierta	37.520,95	0,0077%
Instalación deportiva La Mosca	41.391,03	0,0085%
Usos libres CJ- pista cubierta	34.670,66	0,0071%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Usos libres CJ- pistas exteriores polivalentes	115.568,88	0,0236%
Usos libres CJ- pistas pádel	52.006,00	0,0106%
Usos libres CJ- pistas tenis	34.670,66	0,0071%
Usos libres CJ- salas multiusos	121.347,32	0,0248%
Usos libres CJ- sala artes marciales	11.556,89	0,0024%
Usos libres CJ- sala gimnasia artística	5.778,44	0,0012%
Actividades de planificación, concesiones y comunicaciones	73.434,75	0,0150%
Otras instalaciones deportivas	7.288.064,33	1,4897%
Obras y proyectos en instalaciones deportivas	118.591,29	0,0242%
Prestaciones Fundación Pública Pablo Ruiz Picasso	2.106.320,72	0,4306%
Prestaciones Teatro Cervantes	3.237.275,80	0,6617%
Prestaciones Festival de cine de Málaga e Iniciativas audiovisuales, S.A.	1.816.785,28	0,3714%
Prestaciones Consorcio UNED	75.000,00	0,0153%
Prestaciones Orquesta Ciudad de Málaga	2.389.945,77	0,4885%
Prestaciones CAC Málaga	3.995.178,53	0,8167%
Prestaciones Teatro Echegaray	200.080,72	0,0409%
Prestaciones Fundación Palacio Villalón-Museo Carmen Thyssen Málaga	2.678.320,46	0,5475%
Prestaciones Museo Interactivo de la Música MIMMA	210.651,79	0,0431%
Prestaciones Museo Automovilístico de Málaga	903.822,66	0,1847%
Prestaciones Fundación Félix Revello de Toro	325.568,53	0,0665%
Prestaciones Málaga Deporte y Eventos, S.A.M.	1.629.605,62	0,3331%
Transf de capital a admons públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Cultura	25.000,00	0,0051%
Transferencias de capital a Teatro Cervantes	26.046,09	0,0053%
Transferencias de capital a Festival de cine de Málaga e Iniciativas audiovisuales, S.A.	98.002,74	0,0200%
Transferencias de capital a Málaga Deporte y Eventos, S.A.M.	419.528,80	0,0858%
ÁREA DE GOBIERNO DE PROMOCIÓN EMPRESARIAL Y DEL EMPLEO		
Actividades de Inspección sanitaria	355.771,56	0,0727%
Servicio de licencia de apertura	927.867,26	0,1897%
Actividades de gestión administrativa de la vía pública	806.630,26	0,1649%
Actividades de mercados	1.439.635,11	0,2943%
Actividades de fomento de la actividad económica	425.495,52	0,0870%
Actividades de inspección de consumo	389.124,16	0,0795%
Actividades de Junta arbitral de consumo	182.272,92	0,0373%
Actividades de industrias callejeras	160.549,76	0,0328%
Actividades de higiene alimentaria	987.895,82	0,2019%
Actividades del cementerio histórico San Miguel	76.204,29	0,0156%
Actividades Málaga Valley	175.000,00	0,0358%
Actividades de Nuevas Tecnologías	2.386.923,49	0,4879%
Actividades de rehabilitación y gestión de parques industriales y empresariales	287.955,24	0,0589%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Prestaciones Instituto Municipal para la Formación y Empleo (IMFE)	3.783.344,58	0,7734%
Prestaciones Consorcio Escuela de Hostelería de Málaga	213.299,28	0,0436%
Prestaciones Parque Cementerio de Málaga S.A. (PARCEMASA)	247.672,70	0,0506%
Prestaciones Agencia Municipal de la Energía	745.987,26	0,1525%
Prestaciones Centro Municipal de Informática (CEMI)	10.121.668,77	2,0690%
Transferencias de capital a Parque Cementerio de Málaga S.A. (PARCEMASA)	149.259,05	0,0305%
Transferencias de capital a Agencia Municipal de la Energía	300.265,23	0,0614%
Transferencias de capital a Centro Municipal de Informática (CEMI)	824.970,74	0,1686%
ÁREA DE GOBIERNO DE MEDIO AMBIENTE Y SOSTENIBILIDAD		
Actividades de calificaciones ambientales y control del ruido	337.301,50	0,0689%
Actividades de biodiversidad y educación ambiental	400.145,71	0,0818%
Actividades de control sanitario ambiental	541.491,78	0,1107%
Actividades del centro zosanitario	1.448.843,35	0,2962%
Actividades de control de aguas	212.232,92	0,0434%
Actividades de mantenimiento de parques y jardines	14.650.195,90	2,9946%
Actividades de limpieza viaria	53.900.358,24	11,0177%
Actividades de recogida de basura	26.573.186,53	5,4318%
Actividades de eliminación y tratamiento de residuos	21.303.197,32	4,3546%
Actividades de mantenimiento y conservación de colegios públicos	7.757.652,37	1,5857%
Actividades de mantenimiento y conservación de las vías públicas	3.451.897,76	0,7056%
Actividades de mantenimiento y conservación del alumbrado público	14.690.024,19	3,0028%
Actividades de régimen interior	1.048.221,58	0,2143%
Actividades del centro de objetos perdidos	41.748,20	0,0085%
Actividades recreativas y de mantenimiento en playas	2.528.157,23	0,5168%
Prestaciones Patronato botánico municipal Ciudad de Málaga	1.396.198,59	0,2854%
Prestaciones Empresa de Limpiezas municipales y Parque del Oeste, S.A.M. (LIMPOSAM)	10.313.101,02	2,1081%
Prestaciones Empresa Municipal de Aguas de Málaga, S.A.(EMASA)	120.752,18	0,0247%
ÁREA DE GOBIERNO DE ACCESIBILIDAD Y MOVILIDAD		
Actividades de accesibilidad	868.788,74	0,1776%
Subvenciones de accesibilidad	298.741,88	0,0611%
Actividades de planeamiento, gestión y control del tráfico	5.225.639,48	1,0682%
Actividades del Instituto Municipal del Taxi	761.841,83	0,1557%
Prestaciones Empresa Malagueña de Transportes-EMT	22.689.672,83	4,6380%
Prestaciones Consorcio de Transportes de Mercancías	1.005.512,10	0,2055%
Prestaciones SMASSA	1.012.919,12	0,2070%
Transf de capital a admones públicas, empresas privadas, familias y otros entes de Accesibilidad y Movilidad	232.091,14	0,0474%
ÁREA DE GOBIERNO DE ECONOMÍA, HACIENDA Y PERSONAL		
Servicio de atención Integral a la ciudadanía (SAIC)	1.715.551,89	0,3507%
Programas europeos	1.485.706,02	0,3037%

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
Actividades del padrón de habitantes	273.920,64	0,0560%
Plan de emple@joven	3.831.801,13	0,7833%
Prestaciones Organismo Autónomo de Gestión Tributaria	12.428.250,54	2,5404%
Prestaciones Palacio de Ferias y Congresos	3.658.720,88	0,7479%
Prestaciones de PROMALAGA	2.819.377,55	0,5783%
Transferencias de capital a Organismo autónomo de Gestión Tributaria	330.047,45	0,0675%
Transferencias de capital a Palacio de Ferias y Congresos	119.929,69	0,0245%
Transferencias de capital a PROMALAGA	712.089,79	0,1456%
ÁREA DE GOBIERNO DE PRESIDENCIA		
Bodas civiles	28.485,93	0,0058%
Prestaciones Fundación CIEDES	78.112,46	0,0160%
Prestaciones Empresa Municipal de Gestión de Medios de Comunicación de Málaga, S.A. (Onda Azul)	1.483.163,56	0,3032%
Transferencias de capital a Empresa Municipal de Gestión de Medios de Comunicación de Málaga, S.A. (Onda Azul)	77.273,13	0,0158%
OTRAS ACTIVIDADES		
Cesión de espacios para uso social, asistencial, cultural, etc.	337.010,88	0,0689%
Amortización de construcciones sin uso	449.991,84	0,0920%
TOTAL	489.214.815,42	100,00%