

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS - EJERCICIO 2020
Art. 211, a) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

**NOTA 26 A LA MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DE LA DIPUTACIÓN
PROVINCIAL DE GRANADA PARA EL EJERCICIO 2020**

- COSTE DE LAS ACTIVIDADES -

**NOTA 26 A LA MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DE
LA DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE GRANADA PARA EL
EJERCICIO 2020**

ÍNDICE

1. Resumen general de costes de la organización.....	2
2. Resumen del coste por elementos de las actividades que implican la obtención de tasas y precios públicos.	
a. CCSS ASISTENCIAL ARMILLA	3
b. CCSS ASISTENCIAL RGUEZ. PENALVA.....	4
c. CCSS OCUPACIONAL ARMILLA.....	5
d. APEI.....	6
e. CASA MUSEO LORCA	7

h. ETURNA.....	8
i. FORMACIÓN CEMCI	9
j. SPT.....	10
k. TRATAMIENTO DE RESIDUOS NO MUNICIPALES	11
l. AULA MENTOR	12
m. VIVERO	13
n. LICENCIAS CARRETERAS.....	14
o. CIUDAD DEPORTIVA.....	15
p. BOP	16
3. Resumen de costes por actividades que implican la obtención de tasas y precios públicos.....	17
4. Resumen relacionando costes e ingresos de actividades con ingresos finalistas	18

NOTA 26 A LA MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DE LA DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE GRANADA PARA EL EJERCICIO 2020

COSTE DE LAS ACTIVIDADES

RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ORGANIZACIÓN

COSTES DE PERSONAL:	35.306.224,30 €	75,85%
Sueldos y salarios.	27.585.841,78 €	59,26%
Indemnizaciones.	743.193,03 €	1,60%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	5.923.990,83 €	12,73%
Otros costes sociales.	1.031.658,49 €	2,22%
Indemnizaciones por razón del servicio.	21.540,17 €	0,05%
Transporte de personal.	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	5.746.020,59 €	12,34%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	2.154.839,70 €	4,63%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	3.591.180,89 €	7,71%
SERVICIOS EXTERIORES:	3.857.120,57 €	8,29%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	195.624,68 €	0,42%
Reparaciones y conservación.	885.751,92 €	1,90%
Servicios de profesionales independientes.	394.553,99 €	0,85%
Transportes.	1.144,74 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	15.640,83 €	0,03%
Suministros.	- €	0,00%
Comunicaciones.	2.131.991,76 €	4,58%
Costes diversos.	232.412,65 €	0,50%
TRIBUTOS.	145.263,52 €	0,31%
COSTES CALCULADOS.	1.072.614,04 €	2,30%
Amortizaciones.	1.072.614,04 €	2,30%
COSTES FINANCIEROS.	33.273,03 €	0,07%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	388.230,42 €	0,83%
OTROS COSTES.	- €	0,00%
TOTAL	46.548.746,47 €	100,00%

RESUMEN DEL COSTE POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES QUE IMPLICAN LA OBTENCIÓN DE TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
ASISTENCIAL ARMILLA				
COSTES DE PERSONAL:	13.144.986,36 €	3.233.159,39 €	16.378.145,75 €	81,52%
Sueldos y salarios.	11.145.746,31 €	1.870.748,93 €	13.016.495,24 €	64,79%
Indemnizaciones.	15.488,32 €	396.567,85 €	412.056,17 €	2,05%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	1.983.751,73 €	404.349,51 €	2.388.101,24 €	11,89%
Otros costes sociales.	- €	555.599,74 €	555.599,74 €	2,77%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	5.893,35 €	5.893,35 €	0,03%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	649.106,33 €	1.836.580,85 €	2.485.687,18 €	12,37%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	642.161,80 €	493.438,53 €	1.135.600,33 €	5,65%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	6.944,53 €	1.343.142,32 €	1.350.086,85 €	6,72%
SERVICIOS EXTERIORES:	- €	477.965,19 €	590.958,84 €	2,94%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	- €	5.380,88 €	5.380,88 €	0,03%
Reparaciones y conservación.	99.093,25 €	147.495,35 €	246.588,60 €	1,23%
Servicios de profesionales independientes.	2.700,80 €	46.953,23 €	49.654,03 €	0,25%
Transportes.	424,80 €	48,74 €	473,54 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	275.527,87 €	275.527,87 €	1,37%
Costes diversos.	10.774,80 €	2.559,11 €	13.333,91 €	0,07%
TRIBUTOS.	- €	56.343,34 €	56.343,34 €	0,28%
COSTES CALCULADOS.	- €	377.543,36 €	377.543,36 €	1,88%
Amortizaciones.	- €	377.543,36 €	377.543,36 €	1,88%
COSTES FINANCIEROS.	- €	1.510,22 €	1.510,22 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	199.872,89 €	199.872,89 €	0,99%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	13.794.092,69 €	6.182.975,22 €	20.090.061,56 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
ASISTENCIAL PENALVA				
COSTES DE PERSONAL:	5.124.856,70 €	798.317,23 €	5.923.173,93 €	83,31%
Sueldos y salarios.	4.135.619,65 €	395.881,72 €	4.531.501,37 €	63,74%
Indemnizaciones.	- €	130.143,01 €	130.143,01 €	1,83%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	934.556,00 €	88.349,69 €	1.022.905,69 €	14,39%
Otros costes sociales.	52.683,18 €	182.338,21 €	235.021,39 €	3,31%
Indemnizaciones por razón del servicio.	1.997,87 €	1.604,61 €	3.602,48 €	0,05%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	476.324,75 €	278.748,95 €	755.073,70 €	10,62%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	463.780,02 €	29.120,35 €	492.900,37 €	6,93%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	12.544,73 €	249.628,59 €	262.173,32 €	3,69%
SERVICIOS EXTERIORES:	47.354,49 €	144.549,72 €	191.904,21 €	2,70%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	- €	328,82 €	328,82 €	0,00%
Reparaciones y conservación.	42.666,33 €	41.743,99 €	84.410,32 €	1,19%
Servicios de profesionales independientes.	3.097,60 €	15.974,10 €	19.071,70 €	0,27%
Transportes.	643,50 €	16,00 €	659,50 €	0,01%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	195,48 €	85.695,53 €	85.891,01 €	1,21%
Costes diversos.	751,58 €	791,28 €	1.542,86 €	0,02%
TRIBUTOS.	9.999,44 €	2.675,35 €	12.674,79 €	0,18%
COSTES CALCULADOS.	137.204,40 €	23.400,67 €	160.605,07 €	2,26%
Amortizaciones.	137.204,40 €	23.400,67 €	160.605,07 €	2,26%
COSTES FINANCIEROS.	- €	616,91 €	616,91 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	65.617,33 €	65.617,33 €	0,92%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	5.795.739,78 €	1.313.926,16 €	7.109.665,94 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
OCUPACIONAL ARMILLA				
COSTES DE PERSONAL:	1.000.859,28 €	194.710,61 €	1.195.569,89 €	83,22%
Sueldos y salarios.	827.504,45 €	117.190,62 €	944.695,07 €	65,76%
Indemnizaciones.	89,00 €	21.620,93 €	21.709,93 €	1,51%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	173.265,83 €	25.261,39 €	198.527,22 €	13,82%
Otros costes sociales.	- €	30.293,83 €	30.293,83 €	2,11%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	343,83 €	343,83 €	0,02%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	7.465,18 €	126.301,07 €	133.766,25 €	9,31%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	6.472,98 €	33.359,89 €	39.832,87 €	2,77%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	992,20 €	92.941,19 €	93.933,39 €	6,54%
SERVICIOS EXTERIORES:	12.042,79 €	27.706,10 €	39.748,89 €	2,77%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	1.384,91 €	365,40 €	1.750,31 €	0,12%
Reparaciones y conservación.	8.362,66 €	9.057,32 €	17.419,98 €	1,21%
Servicios de profesionales independientes.	- €	2.714,52 €	2.714,52 €	0,19%
Transportes.	- €	2,66 €	2,66 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	15.411,02 €	15.411,02 €	1,07%
Costes diversos.	2.295,22 €	155,19 €	2.450,41 €	0,17%
TRIBUTOS.	- €	3.876,07 €	3.876,07 €	0,27%
COSTES CALCULADOS.	- €	25.927,59 €	25.927,59 €	1,80%
Amortizaciones.	- €	25.927,59 €	25.927,59 €	1,80%
COSTES FINANCIEROS.	- €	114,11 €	114,11 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	26.648,72 €	10.911,87 €	37.560,59 €	2,61%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	1.047.015,97 €	389.547,42 €	1.436.563,39 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
APEI				
COSTES DE PERSONAL:	3.483.171,23 €	- €	3.483.171,23 €	88,60%
Sueldos y salarios.	2.597.570,54 €	- €	2.597.570,54 €	66,07%
Indemnizaciones.	4.424,25 €	- €	4.424,25 €	0,11%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	864.176,44 €	- €	864.176,44 €	21,98%
Otros costes sociales.	17.000,00 €	- €	17.000,00 €	0,43%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	- €	- €	0,00%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	169.157,33 €	- €	169.157,33 €	4,30%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	109.888,41 €	- €	109.888,41 €	2,80%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	59.268,92 €	- €	59.268,92 €	1,51%
SERVICIOS EXTERIORES:	257.935,45 €	- €	257.935,45 €	6,56%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	- €	- €	- €	0,00%
Reparaciones y conservación.	160.656,56 €	- €	160.656,56 €	4,09%
Servicios de profesionales independientes.	- €	- €	- €	0,00%
Transportes.	- €	- €	- €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	18.382,98 €	- €	18.382,98 €	0,47%
Costes diversos.	78.895,91 €	- €	78.895,91 €	2,01%
TRIBUTOS.	5.045,65 €	- €	5.045,65 €	0,13%
COSTES CALCULADOS.	16.058,24 €	- €	16.058,24 €	0,41%
Amortizaciones.	16.058,24 €	- €	16.058,24 €	0,41%
COSTES FINANCIEROS.	- €	- €	- €	0,00%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	- €	- €	0,00%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	3.931.367,90 €	- €	3.931.367,90 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
LORCA				
COSTES DE PERSONAL:	91.469,23 €	65.963,58 €	157.432,81 €	60,11%
Sueldos y salarios.	68.467,91 €	40.127,65 €	108.595,56 €	41,46%
Indemnizaciones.	- €	163,97 €	163,97 €	0,06%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	21.757,47 €	10.120,45 €	31.877,92 €	12,17%
Otros costes sociales.	1.243,85 €	15.551,51 €	16.795,36 €	6,41%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	- €	- €	0,00%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	2.930,59 €	7.876,35 €	10.806,94 €	4,13%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	2.930,59 €	1.774,46 €	4.705,05 €	1,80%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	- €	6.101,89 €	6.101,89 €	2,33%
SERVICIOS EXTERIORES:	53.606,54 €	2.206,90 €	55.813,44 €	21,31%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	1.270,50 €	336,44 €	1.606,94 €	0,61%
Reparaciones y conservación.	- €	275,63 €	275,63 €	0,11%
Servicios de profesionales independientes.	8.444,08 €	646,39 €	9.090,47 €	3,47%
Transportes.	- €	- €	- €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	1.893,57 €	- €	1.893,57 €	0,72%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	484,27 €	484,27 €	0,18%
Costes diversos.	41.998,39 €	464,17 €	42.462,56 €	16,21%
TRIBUTOS.	- €	49,70 €	49,70 €	0,02%
COSTES CALCULADOS.	1.045,59 €	36.655,05 €	37.700,64 €	14,40%
Amortizaciones.	1.045,59 €	36.655,05 €	37.700,64 €	14,40%
COSTES FINANCIEROS.	- €	- €	- €	0,00%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	94,88 €	94,88 €	0,04%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	149.051,95 €	112.846,46 €	261.898,41 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
ETURNA				
COSTES DE PERSONAL:	56.729,83 €	21.396,09 €	78.125,92 €	54,10%
Sueldos y salarios.	44.727,77 €	16.134,42 €	60.862,19 €	42,15%
Indemnizaciones.	- €	19,23 €	19,23 €	0,01%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	11.046,71 €	4.532,69 €	15.579,40 €	10,79%
Otros costes sociales.	500,00 €	579,18 €	1.079,18 €	0,75%
Indemnizaciones por razón del servicio.	455,35 €	130,58 €	585,93 €	0,41%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	- €	10.402,87 €	10.402,87 €	7,20%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	- €	2.751,58 €	2.751,58 €	1,91%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	- €	7.651,30 €	7.651,30 €	5,30%
SERVICIOS EXTERIORES:	28.702,72 €	13.742,88 €	42.445,60 €	29,39%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	- €	229,30 €	229,30 €	0,16%
Reparaciones y conservación.	- €	1.676,11 €	1.676,11 €	1,16%
Servicios de profesionales independientes.	20.771,60 €	661,44 €	21.433,04 €	14,84%
Transportes.	- €	- €	- €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	4.525,40 €	- €	4.525,40 €	3,13%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	- €	- €	0,00%
Costes diversos.	3.405,72 €	11.176,04 €	14.581,76 €	10,10%
TRIBUTOS.	- €	- €	- €	0,00%
COSTES CALCULADOS.	3.515,78 €	8.101,81 €	11.617,59 €	8,05%
Amortizaciones.	3.515,78 €	8.101,81 €	11.617,59 €	8,05%
COSTES FINANCIEROS.	- €	19,44 €	19,44 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	1.019,35 €	771,65 €	1.791,00 €	1,24%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	89.967,68 €	54.434,74 €	144.402,42 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
FORMACIÓN CEMCI				
COSTES DE PERSONAL:	81.594,82 €	325.128,24 €	406.723,06 €	67,16%
Sueldos y salarios.	62.174,66 €	254.962,77 €	317.137,43 €	52,37%
Indemnizaciones.	2.072,58 €	8.499,12 €	10.571,70 €	1,75%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	12.106,80 €	58.491,45 €	70.598,25 €	11,66%
Otros costes sociales.	843,79 €	3.174,90 €	4.018,69 €	0,66%
Indemnizaciones por razón del servicio.	4.396,99 €	- €	4.396,99 €	0,73%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	17.641,02 €	11.047,23 €	28.688,25 €	4,74%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	17.641,02 €	1.239,12 €	18.880,14 €	3,12%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	- €	9.808,11 €	9.808,11 €	1,62%
SERVICIOS EXTERIORES:	130.015,25 €	6.086,02 €	136.101,27 €	22,47%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	- €	- €	- €	0,00%
Reparaciones y conservación.	3.073,69 €	- €	3.073,69 €	0,51%
Servicios de profesionales independientes.	126.941,56 €	- €	126.941,56 €	20,96%
Transportes.	- €	- €	- €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	5.245,65 €	5.245,65 €	0,87%
Costes diversos.	- €	840,37 €	840,37 €	0,14%
TRIBUTOS.	- €	2.669,20 €	2.669,20 €	0,44%
COSTES CALCULADOS.	- €	30.674,42 €	30.674,42 €	5,06%
Amortizaciones.	- €	30.674,42 €	30.674,42 €	5,06%
COSTES FINANCIEROS.	- €	767,08 €	767,08 €	0,13%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	- €	- €	0,00%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	229.251,09 €	376.372,18 €	605.623,27 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
SPT				
COSTES DE PERSONAL:	4.423.211,82 €	310,26 €	4.423.522,08 €	62,24%
Sueldos y salarios.	3.479.158,07 €	249,57 €	3.479.407,64 €	48,96%
Indemnizaciones.	86.649,60 €	- €	86.649,60 €	1,22%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	783.237,63 €	60,69 €	783.298,32 €	11,02%
Otros costes sociales.	68.730,74 €	- €	68.730,74 €	0,97%
Indemnizaciones por razón del servicio.	5.435,78 €	- €	5.435,78 €	0,08%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	206.778,70 €	52.583,18 €	259.361,88 €	3,65%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	109.084,18 €	2,57 €	109.086,75 €	1,53%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	97.694,52 €	52.580,61 €	150.275,13 €	2,11%
SERVICIOS EXTERIORES:	2.246.046,03 €	1.610,72 €	2.247.656,75 €	31,63%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	167.485,60 €	- €	167.485,60 €	2,36%
Reparaciones y conservación.	237.294,72 €	1.610,72 €	238.905,44 €	3,36%
Servicios de profesionales independientes.	80.071,09 €	- €	80.071,09 €	1,13%
Transportes.	- €	- €	- €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	1.486,21 €	- €	1.486,21 €	0,02%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	1.681.940,61 €	- €	1.681.940,61 €	23,67%
Costes diversos.	77.767,80 €	- €	77.767,80 €	1,09%
TRIBUTOS.	14.872,88 €	- €	14.872,88 €	0,21%
COSTES CALCULADOS.	131.641,47 €	- €	131.641,47 €	1,85%
Amortizaciones.	131.641,47 €	- €	131.641,47 €	1,85%
COSTES FINANCIEROS.	29.773,72 €	- €	29.773,72 €	0,42%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	- €	- €	0,00%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	7.052.324,62 €	54.504,16 €	7.106.828,78 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
TRATAMIENTO DE RESIDUOS				
COSTES DE PERSONAL:	369.761,59 €	309.851,58 €	42.883,59 €	3,64%
Sueldos y salarios.	282.763,23 €	236.499,01 €	32.765,45 €	2,78%
Indemnizaciones.	572,41 €	8.594,35 €	578,42 €	0,05%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	86.425,95 €	52.294,09 €	8.753,23 €	0,74%
Otros costes sociales.	- €	12.075,40 €	761,96 €	0,06%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	388,73 €	24,53 €	0,00%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	17.022.520,20 €	41.970,44 €	1.076.769,36 €	91,29%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	4.807,81 €	21.618,92 €	1.667,53 €	0,14%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	17.017.712,39 €	20.351,53 €	1.075.101,83 €	91,14%
SERVICIOS EXTERIORES:	66.999,58 €	40.226,52 €	6.765,97 €	0,57%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	12.453,83 €	377,02 €	809,63 €	0,07%
Reparaciones y conservación.	3.549,77 €	19.632,32 €	1.462,79 €	0,12%
Servicios de profesionales independientes.	9.559,00 €	9.761,42 €	1.219,12 €	0,10%
Transportes.	- €	1,06 €	0,07 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	40.156,08 €	- €	2.533,85 €	0,21%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	564,30 €	9.704,57 €	647,97 €	0,05%
Costes diversos.	716,60 €	750,13 €	92,55 €	0,01%
TRIBUTOS.	- €	2.462,03 €	155,35 €	0,01%
COSTES CALCULADOS.	214.750,58 €	14.949,29 €	14.494,06 €	1,23%
Amortizaciones.	214.750,58 €	14.949,29 €	14.494,06 €	1,23%
COSTES FINANCIEROS.	- €	1.969,52 €	124,28 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	603.605,18 €	4.357,87 €	38.362,47 €	3,25%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	18.277.637,13 €	415.787,25 €	1.179.555,08 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
AULA MENTOR				
COSTES DE PERSONAL:	14.756,25 €	4.342,43 €	19.098,68 €	14,89%
Sueldos y salarios.	11.193,58 €	2.921,44 €	14.115,02 €	11,00%
Indemnizaciones.	- €	306,94 €	306,94 €	0,24%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	3.562,68 €	675,21 €	4.237,89 €	3,30%
Otros costes sociales.	- €	431,97 €	431,97 €	0,34%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	6,86 €	6,86 €	0,01%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	5.170,72 €	22.759,68 €	27.930,40 €	21,78%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	5.170,72 €	3.272,80 €	8.443,52 €	6,58%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	- €	19.486,89 €	19.486,89 €	15,19%
SERVICIOS EXTERIORES:	55.515,98 €	3.434,31 €	58.950,29 €	45,96%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	- €	2,55 €	2,55 €	0,00%
Reparaciones y conservación.	- €	3.039,87 €	3.039,87 €	2,37%
Servicios de profesionales independientes.	55.515,98 €	82,56 €	55.598,54 €	43,35%
Transportes.	- €	0,04 €	0,04 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	304,68 €	304,68 €	0,24%
Costes diversos.	- €	4,62 €	4,62 €	0,00%
TRIBUTOS.	- €	2.510,61 €	2.510,61 €	1,96%
COSTES CALCULADOS.	- €	11.553,11 €	11.553,11 €	9,01%
Amortizaciones.	- €	11.553,11 €	11.553,11 €	9,01%
COSTES FINANCIEROS.	- €	9,06 €	9,06 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	8.043,10 €	168,44 €	8.211,54 €	6,40%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	83.486,05 €	44.777,64 €	128.263,69 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
VIVERO				
COSTES DE PERSONAL:	646.377,34 €	73.487,71 €	719.865,05 €	69,01%
Sueldos y salarios.	518.911,96 €	38.010,30 €	556.922,26 €	53,39%
Indemnizaciones.	- €	11.172,65 €	11.172,65 €	1,07%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	127.137,67 €	8.506,59 €	135.644,26 €	13,00%
Otros costes sociales.	- €	15.655,38 €	15.655,38 €	1,50%
Indemnizaciones por razón del servicio.	327,71 €	142,79 €	470,50 €	0,05%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	44.501,53 €	194.196,10 €	238.697,63 €	22,88%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	44.501,53 €	20.059,05 €	64.560,58 €	6,19%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	- €	174.137,05 €	174.137,05 €	16,69%
SERVICIOS EXTERIORES:	11.449,29 €	22.708,93 €	34.158,22 €	3,27%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	- €	389,50 €	389,50 €	0,04%
Reparaciones y conservación.	5.860,02 €	13.279,60 €	19.139,62 €	1,83%
Servicios de profesionales independientes.	502,42 €	1.487,64 €	1.990,06 €	0,19%
Transportes.	- €	1,37 €	1,37 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	5.086,85 €	- €	5.086,85 €	0,49%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	7.474,22 €	7.474,22 €	0,72%
Costes diversos.	- €	76,60 €	76,60 €	0,01%
TRIBUTOS.	- €	3.489,27 €	3.489,27 €	0,33%
COSTES CALCULADOS.	- €	41.188,81 €	41.188,81 €	3,95%
Amortizaciones.	- €	41.188,81 €	41.188,81 €	3,95%
COSTES FINANCIEROS.	- €	76,91 €	76,91 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	5.644,02 €	5.644,02 €	0,54%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	702.328,16 €	340.791,74 €	1.043.119,90 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
CARRETERAS				
COSTES DE PERSONAL:	131.367,32 €	25.975,80 €	157.343,12 €	82,83%
Sueldos y salarios.	105.525,70 €	12.639,08 €	118.164,78 €	62,20%
Indemnizaciones.	3.824,78 €	4.358,56 €	8.183,34 €	4,31%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	22.016,84 €	2.818,93 €	24.835,77 €	13,07%
Otros costes sociales.	- €	6.106,34 €	6.106,34 €	3,21%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	52,88 €	52,88 €	0,03%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	250,09 €	10.610,55 €	10.860,64 €	5,72%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	250,09 €	1.907,46 €	2.157,55 €	1,14%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	- €	8.703,09 €	8.703,09 €	4,58%
SERVICIOS EXTERIORES:	417,03 €	4.870,90 €	5.287,93 €	2,78%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	36,20 €	10,15 €	46,35 €	0,02%
Reparaciones y conservación.	380,84 €	1.469,95 €	1.850,78 €	0,97%
Servicios de profesionales independientes.	- €	513,79 €	513,79 €	0,27%
Transportes.	- €	0,54 €	0,54 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	2.851,59 €	2.851,59 €	1,50%
Costes diversos.	- €	24,89 €	24,89 €	0,01%
TRIBUTOS.	- €	1.466,30 €	1.466,30 €	0,77%
COSTES CALCULADOS.	- €	12.796,43 €	12.796,43 €	6,74%
Amortizaciones.	- €	12.796,43 €	12.796,43 €	6,74%
COSTES FINANCIEROS.	- €	16,21 €	16,21 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	2.196,08 €	2.196,08 €	1,16%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	132.034,44 €	57.932,26 €	189.966,71 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
CIUDAD DEPORTIVA				
COSTES DE PERSONAL:	1.568.688,61 €	278.726,99 €	1.847.415,60 €	67,14%
Sueldos y salarios.	1.292.301,92 €	139.369,31 €	1.431.671,23 €	52,03%
Indemnizaciones.	- €	44.813,39 €	44.813,39 €	1,63%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	276.386,69 €	31.197,54 €	307.584,23 €	11,18%
Otros costes sociales.	- €	62.790,77 €	62.790,77 €	2,28%
Indemnizaciones por razón del servicio.	- €	555,99 €	555,99 €	0,02%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	160.752,28 €	344.318,69 €	505.070,97 €	18,36%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	154.368,15 €	995,35 €	155.363,50 €	5,65%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	6.384,13 €	343.323,34 €	349.707,47 €	12,71%
SERVICIOS EXTERIORES:	116.018,34 €	57.875,07 €	173.893,41 €	6,32%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	15.795,72 €	112,09 €	15.907,81 €	0,58%
Reparaciones y conservación.	80.782,03 €	22.301,76 €	103.083,79 €	3,75%
Servicios de profesionales independientes.	19.325,64 €	5.476,23 €	24.801,87 €	0,90%
Transportes.	- €	5,51 €	5,51 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	114,95 €	- €	114,95 €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	29.711,18 €	29.711,18 €	1,08%
Costes diversos.	- €	268,30 €	268,30 €	0,01%
TRIBUTOS.	49.743,31 €	11.802,17 €	37.941,14 €	1,38%
COSTES CALCULADOS.	267.368,31 €	102.941,54 €	164.426,77 €	5,98%
Amortizaciones.	267.368,31 €	102.941,54 €	164.426,77 €	5,98%
COSTES FINANCIEROS.	- €	200,91 €	200,91 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	22.630,10 €	22.630,10 €	0,82%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	2.162.570,85 €	589.008,06 €	2.751.578,91 €	100,00%

	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	COSTE TOTAL	%
BOP				
COSTES DE PERSONAL:	399.952,01 €	73.801,60 €	473.753,61 €	83,14%
Sueldos y salarios.	340.064,53 €	35.873,48 €	375.938,01 €	65,97%
Indemnizaciones.	- €	12.400,42 €	12.400,42 €	2,18%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	59.866,81 €	8.004,17 €	67.870,98 €	11,91%
Otros costes sociales.	- €	17.373,14 €	17.373,14 €	3,05%
Indemnizaciones por razón del servicio.	20,67 €	150,39 €	171,06 €	0,03%
Transporte de personal.	- €	- €	- €	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	3.590,27 €	30.156,93 €	33.747,20 €	5,92%
Coste de materiales de reprografía e imprenta.	- €	- €	- €	0,00%
Coste de otros materiales.	3.590,27 €	5.411,27 €	9.001,54 €	1,58%
Adquisición de bienes de inversión.	- €	- €	- €	0,00%
Trabajos realizados por otras organizaciones.	- €	24.745,66 €	24.745,66 €	4,34%
SERVICIOS EXTERIORES:	1.658,41 €	13.841,88 €	15.500,29 €	2,72%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio.	- €	- €	- €	0,00%
Arrendamientos y cánones.	1.658,41 €	28,57 €	1.686,98 €	0,30%
Reparaciones y conservación.	- €	4.168,74 €	4.168,74 €	0,73%
Servicios de profesionales independientes.	- €	1.454,21 €	1.454,21 €	0,26%
Transportes.	- €	1,52 €	1,52 €	0,00%
Servicios bancarios y similares.	- €	- €	- €	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	- €	- €	- €	0,00%
Suministros.	- €	- €	- €	0,00%
Comunicaciones.	- €	8.118,72 €	8.118,72 €	1,42%
Costes diversos.	- €	70,11 €	70,11 €	0,01%
TRIBUTOS.	- €	4.169,22 €	4.169,22 €	0,73%
COSTES CALCULADOS.	- €	36.386,48 €	36.386,48 €	6,39%
Amortizaciones.	- €	36.386,48 €	36.386,48 €	6,39%
COSTES FINANCIEROS.	- €	44,18 €	44,18 €	0,01%
COSTES DE TRANSFERENCIAS.	- €	6.249,52 €	6.249,52 €	1,10%
OTROS COSTES.	- €	- €	- €	0,00%
	405.200,69 €	164.649,81 €	569.850,50 €	100,00%

RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES QUE IMPLICAN LA OBTENCIÓN DE TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS

	COSTE TOTAL ACTIVIDAD	%
BOP	569.850,50 €	1%
CCSS ASISTENCIAL ARMILLA	20.090.061,56 €	43%
CCSS ASISTENCIAL RGUEZ. PENALVA	7.109.665,94 €	15%
CIUDAD DEPORTIVA	2.751.578,91 €	6%
CCSS OCUPACIONAL	1.436.563,39 €	3%
CARRETERAS	189.966,71 €	0%
VIVERO	1.043.119,90 €	2%
AULA MENTOR	128.263,69 €	0%
RESUR	1.179.555,08 €	3%
ETURNA	144.402,42 €	0%
SPT	7.106.828,78 €	15%
CEMCI	605.623,27 €	1%
LORCA	261.898,41 €	1%
APEI	3.931.367,90 €	8%
TOTAL	46.548.746,47 €	1,00 €

RESUMEN RELACIONANDO COSTES E INGRESOS DE ACTIVIDADES CON INGRESOS FINALISTAS

	COSTE TOTAL ACTIVIDAD	INGRESOS	MARGEN (GRADO DE COBERTURA)	% COBERTURA
BOP	569.850,50 €	138.364,17	-431.486,33	24,3%
CCSS ASISTENCIAL ARMILLA	20.090.061,56 €	1.700.809,03	-18.389.252,53	8,5%
CCSS ASISTENCIAL RGUEZ. PENALVA	7.109.665,94 €	577.565,82	-6.532.100,12	8,1%
CIUDAD DEPORTIVA	2.751.578,91 €	23.056,19	-2.728.522,72	0,8%
CCSS OCUPACIONAL	1.436.563,39 €	6.622,54	-1.429.940,85	0,5%
CARRETERAS	189.966,71 €	12.918,00	-177.048,71	6,8%
VIVERO	1.043.119,90 €	25.723,35	-1.017.396,55	2,5%
AULA MENTOR	128.263,69 €	7.944,00	-120.319,69	6,2%
RESUR	1.179.555,08 €	1.250.632,69	71.077,61	106,0%
ETURNA	144.402,42 €	31,20	-144.371,22	0,0%
SPT	7.106.828,78 €	6.319.508,46	-787.320,32	88,9%
CEMCI	605.623,27 €	372.760,00	-232.863,27	61,5%
LORCA	261.898,41 €	6.475,20	-255.423,21	2,5%
APEI	3.931.367,90 €	41.332,84	-3.890.035,06	1,1%
TOTAL	46.548.746,47 €	10.483.743,49 €	-36.065.002,98 €	22,52%

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS - EJERCICIO 2020
Art. 211, a) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

**NOTA 27 A LA MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DE LA DIPUTACIÓN
PROVINCIAL DE GRANADA PARA EL EJERCICIO 2020**

- INDICADORES DE GESTIÓN -

**NOTA 27 A LA MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DE LA
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE GRANADA PARA EL
EJERCICIO 2020**

ÍNDICE

1. Publicación en BOP	2	8. Servicio de recaudación	9
2. Otorgamiento de licencias para explotación de carreteras.....	3	9. Formación CEMCI.....	10
3. Ciudad Deportiva	4	10. Aula Mentor.....	11
4. Alojamiento y asistencia CCSS Armilla	5	11. Tratamiento de residuos sólidos de entrega en planta.....	12
5. Talleres ocupacionales Armilla.....	6	12. Casa Museo Lorca.....	13
6. Alojamiento y asistencia CCSS Huéscar	7	13. Formación Eterna.....	14
7. Provisión de plantas.....	8	14. Prevención y extinción de incendios.....	15

NOTA 27 A LA MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DE LA DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE GRANADA PARA EL EJERCICIO 2020

INDICADORES DE GESTIÓN

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN	
	A)	B)	D)	A)	B)	C)		
	TUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD		COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)	Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES		
Publicación en BOP								
Actuaciones realizadas *anuncios publicados	6.128							
Actuaciones previstas *media cinco años anteriores	7.689							
Valor del indicador	79,70%							
Coste real de la actividad					569.850,50 €			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado					710.083,91 €			
Valor del indicador					80,25%			
Valor del indicador*2 años			98,85%					
Valor del indicador						€ 92,99		
Coste de personal							473.753,61 €	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							10	
Valor del indicador							47.375,36 €	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN	
	A)	B)	D)	A)	B)	C)		
	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	Nº USUARIOS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD		COSTE DE PERSONAL
			Nº ACTUACIONES PREVISTAS					
Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)		COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES	Nº PERSONAS EQUIVALENTES		
		Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)						
Otorgamiento de licencias para explotación de carreteras								
Actuaciones realizadas *licencias tramitadas	191							
Actuaciones previstas *media cinco años anteriores	199							
Valor del indicador*2 años	95,88%							
Coste real de la actividad					189.966,71 €			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado					211.984,84 €			
Valor del indicador					89,61%			
Valor del indicador*2 años			102,49%					
Valor del indicador						€ 994,59		
Coste de personal							157.343,12 €	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							7	
Valor del indicador							22.477,59 €	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
			Nº ACTUACIONES PREVISTAS				
Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)				Nº PERSONAS EQUIVALENTES	
Ciudad deportiva							
Actuaciones realizadas *usos totales instalación	119.270						
Actuaciones previstas *media cinco años anteriores	265.815						
Valor del indicador*2 años	44,87%						
Coste real de la actividad				€ 2.751.578,91			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€ 2.710.988,30			
Valor del indicador				101,50%			
Valor del indicador*2 años			53,09%				
Valor del indicador					€ 23,07		
Coste de personal						€ 1.847.415,60	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial						37	
Valor del indicador						€ 49.930,15	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
			Nº ACTUACIONES PREVISTAS				
Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)				Nº PERSONAS EQUIVALENTES	
Alojamiento y asistencia CC.SS.Armilla							
Actuaciones realizadas *ocupación	191						
Actuaciones previstas *capacidad	241						
Valor del indicador	79,25%						
Coste real de la actividad				€ 20.090.061,56			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€ 22.001.786,09			
Valor del indicador				91,31%			
Valor del indicador*2 años			84,76%				
Valor del indicador				€ 105.183,57			
Coste de personal						€ 16.378.145,75	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial						323	
Valor del indicador						€ 50.706,33	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN	
	A)	B)	D)	A)	B)	C)		
	TUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD		COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)	Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES		
Talleres ocupacionales Armilla								
Actuaciones realizadas *ocupación	100							
Actuaciones previstas *capacidad	140							
Valor del indicador	71,43%							
Coste real de la actividad				€ 1.436.563,39				
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€ 1.812.199,75				
Valor del indicador				79,27%				
Valor del indicador*2 años			101,35%					
Valor del indicador				€ 14.365,63				
Coste de personal						€ 1.195.569,89		
Nº de personas equivalentes *asignación inicial						18		
Valor del indicador						€ 66.420,55		

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	TUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)	Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES	Nº PERSONAS EQUIVALENTES
Alojamiento y asistencia CC.SS.Huéscar							
Actuaciones realizadas *ocupación	93						
Actuaciones previstas *capacidad	99						
Valor del indicador	93,94%						
Coste real de la actividad					€ 7.109.665,94		
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado					€ 6.939.972,09		
Valor del indicador					102,45%		
Valor del indicador*2 años			96,87%				
Valor del indicador				€ 76.448,02			
Coste de personal							€ 5.923.173,93
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							106
Valor del indicador							€ 55.879,00

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	ACTUACIONES REALIZADAS Nº ACTUACIONES PREVISTAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD Nº USUARIOS	COSTE DE ACTIVIDAD COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD Nº UNIDADES EQUIVALENTES	COSTE DE PERSONAL Nº PERSONAS EQUIVALENTES
			Nº ACTUACIONES PREVISTAS				
Provisión de plantas							
Actuaciones realizadas *pedidos atendidos	106						
Actuaciones previstas *media cuatro años anteriores	147						
Valor del indicador	72,01%						
Coste real de la actividad				€ 1.043.119,90			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€ 1.001.974,77			
Valor del indicador				104,11%			
Valor del indicador*2 años			79,28%				
Valor del indicador					€ 9.840,75		
Coste de personal						€ 719.865,05	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial						12	
Valor del indicador						€ 59.988,75	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN	
	A)	B)	D)	A)	B)	C)		
	TUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD		COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)	Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES		
Servicio de recaudación								
Actuaciones realizadas *nº doc. cobratorios ejercicio crtte.	1.713.682							
Actuaciones previstas	1.850.550							
Valor del indicador	92,60%							
Coste real de la actividad				7.106.828,78 €				
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				7.657.558,33 €				
Valor del indicador				92,81%				
Valor del indicador*2 años			89,19%					
Valor del indicador					€	4,15		
Coste de personal							€ 4.423.522,08	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							115	
Valor del indicador							€ 38.465,41	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN	
	A)	B)	D)	A)	B)	C)		
	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD		COSTE DE PERSONAL
			Nº ACTUACIONES PREVISTAS					
Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)						
· Formación CEMCI								
Actuaciones realizadas *horas impartición	2.422							
Actuaciones previstas *horas ofertadas	3.021							
Valor del indicador	80,17%							
Coste real de la actividad					605.623,27 €			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado					775.861,67 €			
Valor del indicador					78,06%			
Valor del indicador *sobre serie cuatro años anteriores			97,20%					
Valor del indicador						€ 200,47		
Coste de personal							€ 406.723,06	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							9	
Valor del indicador							€ 45.191,45	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	TUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS	Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES	
		Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)				Nº PERSONAS EQUIVALENTES	
		Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)					
Aula Mentor							
Actuaciones realizadas *matrículas	916						
Actuaciones previstas *media cinco años anteriores	198						
Valor del indicador	462,16%						
Coste real de la actividad				€	128.263,69		
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€	244.369,34		
Valor del indicador					52,49%		
Valor del indicador*2 años			349,31%				
Valor del indicador						€	140,03
Coste de personal						€	19.098,68
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							1
Valor del indicador						€	19.098,68

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
			Nº ACTUACIONES PREVISTAS				
Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)					
Tratamiento de residuos sólidos de entrega en planta							
Actuaciones realizadas *tm tratadas	28.834,97						
Actuaciones previstas *media dos años anteriores	32.934,64						
Valor del indicador	87,55%						
Coste real de la actividad				€ 1.179.555,08			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€ 1.333.424,70			
Valor del indicador				88,46%			
Valor del indicador					€ 40,91		
Coste de personal						€ 42.883,59	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							7
Valor del indicador						€ 6.126,23	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	TUACIONES REALIZ	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS	Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES	Nº PERSONAS EQUIVALENTES
	Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)						
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)						
· Casa Museo Lorca							
Actuaciones realizadas *visitas	3.237						
Actuaciones previstas *media cinco años anteriores	10.497						
Valor del indicador	30,84%						
Coste real de la actividad				€ 261.898,41			
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€ 279.069,67			
Valor del indicador				93,85%			
Valor del indicador*2 años			31,58%				
Valor del indicador					€ 80,91		
Coste de personal						€ 157.432,81	
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							2
Valor del indicador						€ 78.716,40	

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	TUACIONES REALIZ	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS				
Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)	Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)		Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES	Nº PERSONAS EQUIVALENTES	
Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)	Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)						
Formación Eterna							
Actuaciones realizadas *matrículas	2.459						
Actuaciones previstas *media cinco años anteriores (fecha creació	683						
Valor del indicador	360,03%						
Coste real de la actividad				€	144.402,42		
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado				€	255.225,01		
Valor del indicador					56,58%		
Valor del indicador*3 años			122,62%				
Valor del indicador						€	58,72
Coste de personal						€	78.125,92
Nº de personas equivalentes *asignación inicial							1
Valor del indicador						€	78.125,92

	INDICADORES DE EFICACIA			INDICADORES DE EFICIENCIA			INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN
	A)	B)	D)	A)	B)	C)	
	TUACIONES REALIZADAS	PLAZO MEDIO DE ESPERA	Nº ACTUACIONES REALIZADAS	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS		Nº ACTUACIONES PREVISTAS				
	Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)		Nº ACTUACIONES REALIZADAS (SERIE)	Nº USUARIOS	COSTE PREVISTO ACTIVIDAD	Nº UNIDADES EQUIVALENTES	Nº PERSONAS EQUIVALENTES
	Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)		Nº ACTUACIONES PREVISTAS (SERIE)				
Prevenición y extinción de incendios							
Actuaciones realizadas *servicios	642						
Actuaciones previstas *media años anteriores	613						
Valor del indicador	104,67%		0,92%				
Coste real de la actividad					€ 3.931.367,90		
Coste previsto de la actividad *coste pprio. ajustado					€ 4.111.325,31		
Valor del indicador					95,62%		
Valor del indicador*minutos incendios y salvamento		120,06					
Valor del indicador						€ 6.123,63	
Coste de personal							€ 3.483.171,23
Nº de personas equivalentes *RPT							65
Valor del indicador							€ 53.587,25

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020
Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

***MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO
DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS***

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

La presente Memoria tiene por objeto, partiendo de los datos que ofrece la Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2020, aprobada mediante Resolución de la Presidencia nº 817 de fecha 8 de marzo de 2021, analizar el grado de cumplimiento de los objetivos marcados en las previsiones presupuestarias, tanto en el Estado de ingresos como en el de gastos, a través de la comparación entre las previsiones definitivas de ingresos y los derechos reconocidos -en el caso de los primeros- y determinando el porcentaje de obligaciones reconocidas respecto a las consignaciones finales -referente a los gastos-, así como otros aspectos que serán analizados por considerarlos de interés para la debida comprensión de los resultados obtenidos.

Así, y por lo que respecta al **ESTADO DE INGRESOS**, a continuación se incluye un cuadro resumen por capítulos de su estado de ejecución donde se presentan, entre otros aspectos, la cuantificación de los derechos reconocidos netos y los porcentajes de realización de los derechos reconocidos respecto a las consignaciones finales:

Cap.	Descripción	Previsiones Iniciales	Total Modificaciones	Previsiones totales	Derechos Reconocidos Netos	Derechos Recaudados	Devoluciones de ingreso pagadas	Recaudación Líquida	Derechos Pendientes de Cobro	% Dchos Rec. netos
I	IMPUESTOS DIRECTOS	9.602.165,05		9.602.165,05	10.806.335,91	10.592.141,51	44.504,64	10.547.636,87	258.699,04	112,54%
II	IMPUESTOS INDIRECTOS	12.231.434,42		12.231.434,42	11.709.808,01	12.127.917,99	418.109,98	11.709.808,01		95,74%
III	TASAS Y OTROS INGRESOS	14.133.530,77	-25.259,52	14.108.271,25	13.846.392,18	10.985.039,74	16.525,60	10.968.514,14	2.877.878,04	98,14%
IV	TRANSF. CORRIENTES	196.364.154,73	17.120.595,29	213.484.750,02	208.645.250,58	197.239.914,47	2.370.436,40	194.869.478,07	13.775.772,51	97,73%
V	INGRESOS PATRIMONIALES	25.928,00		25.928,00	20.054,04	4.460,66		4.460,66	15.593,38	77,35%
	INGRESOS CORRIENTES	232.357.212,97	17.095.335,77	249.452.548,74	245.027.840,72	230.949.474,37	2.849.576,62	228.099.897,75	16.927.942,97	98,23%
VI	ENAJ. INVERS. REALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
VII	TRANSF. DE CAPITAL	22.911.478,53	5.936.010,10	28.847.488,63	8.446.698,51	8.084.372,22	224.730,10	7.859.642,12	587.056,39	29,28%
	INGRESOS DE CAPITAL	22.911.478,53	5.936.010,10	28.847.488,63	8.446.698,51	8.084.372,22	224.730,10	7.859.642,12	587.056,39	29,28%
	INGRESOS NO FINANCIEROS	255.268.691,50	23.031.345,87	278.300.037,37	253.474.539,23	239.033.846,59	3.074.306,72	235.959.539,87	17.514.999,36	91,08%
VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	2,00	35.755.919,74	35.755.921,74	404.943,31	404.943,31		404.943,31		1,13%
IX	PASIVOS FINANCIEROS	5.422.979,26	16.981.890,75	22.404.870,01	10.731.145,33	10.731.145,33		10.731.145,33		47,90%
	INGRESOS FINANCIEROS	5.422.981,26	52.737.810,49	58.160.791,75	11.136.088,64	11.136.088,64	0,00	11.136.088,64	0,00	19,15%
	TOTALES	260.691.672,76	75.769.156,36	336.460.829,12	264.610.627,87	250.169.935,23	3.074.306,72	247.095.628,51	17.514.999,36	78,65%

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

Los **Capítulos I a V**, que se refieren a los **ingresos por operaciones corrientes**, presentan un alto grado de realización global del **98,23%** respecto de las previsiones finales, algo más de cinco puntos porcentuales (<5,65 %) respecto a los datos correspondientes al ejercicio anterior en que se alcanzó un 92,58 %; cuantitativamente, los derechos reconocidos netos totales experimentan un aumento de más de treinta y cinco millones de euros respecto al ejercicio anterior, pasando de 209.362.001,55 €. a 245.027.840,72 €, por lo que la ejecución de los ingresos corrientes se ha ajustado de forma evidente a las previsiones, poniendo de manifiesto la utilización de bases y criterios adecuados para presupuestar estos recursos.

En este apartado interesa recordar que se contabilizan en el **Capítulo I** los ingresos provenientes de la cesión de rendimientos sobre el IRPF y el recargo provincial sobre el IAE; en el **Capítulo II** el resto de las cesiones establecidas **muy relacionadas con el consumo** (especialmente significativas, cuantitativamente y en este apartado, las correspondientes al IVA y rendimientos del impuesto sobre la cerveza). El Capítulo I presenta un grado de realización del **112,54 %** -superior en algo más de un millón de euros a las previsiones- y el Capítulo II del 95,74 % (prácticamente igual al del ejercicio anterior del 95,13 %). Se observa como la suma de los derechos reconocidos netos de ambos capítulos asciende a 22.516.143,92 € experimentando un incremento de más de un millón de euros respecto a los derechos reconocidos en el ejercicio anterior (20.900.036,17 €).

Por otra parte, de la comparativa realizada del **Capítulo III (Tasas y otros ingresos)** se deduce igualmente un alto grado de ejecución respecto a las previsiones iniciales del 98,14 %, siendo que el volumen total de derechos reconocidos asciende a la cantidad de 13.846.392,18 €. Destacar que, como sucede en los últimos ejercicios, la partida 203.36002 correspondiente a "APORTACIONES SIST. INTEGRADOS GESTIÓN (CAMPAÑAS Y SUBPRODUCTOS)" es con diferencia la más voluminosa con unos derechos reconocidos de 9.081.318,71 € (99,61 % sobre las previsiones).

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

En cuanto al **Capítulo IV**, significar que es donde realmente se encuentra la justificación en el incremento tanto del porcentaje de ejecución como de la cuantía de los derechos reconocidos respecto al presupuesto de ingresos corrientes del ejercicio anterior.

Experimenta un grado de ejecución (RD Netos/Previsiones totales) del 97,73 % (más de 8 puntos porcentuales por encima del ejercicio anterior, que fue del 89,33 %) y, lo que es más significativo, con una variación positiva en términos cuantitativos de 36.486.486,24 (hemos pasado de 172.158.764,34 € en 2019 a 208.645.250,58 € en 2020), analizando a continuación la evolución de los dos principales conceptos que se contienen en el capítulo IV (significan más del noventa por ciento de los derechos liquidados), a saber:

- En las entregas A/C del Fondo complementario de financiación que afectan al concepto económico más importante del estado de ingresos, la **"Aportación Estado" (PIE)**, donde se aprecia como es costumbre un grado de ejecución prácticamente del cien por cien (100,33 %) y unos derechos reconocidos netos por importe de 126.977.780,31 €, experimentando un incremento en torno a seis millones y medio de euros respecto del ejercicio anterior (120.494.459,10 €).
- Los derechos reconocidos netos por el concepto de **"Junta de Andalucía: Ley Dependencia"** ascienden a 50.889.837,15 € (107,32% de ejecución), experimentando un incremento respecto al ejercicio anterior (29.183.989,67 €) realmente significativo (casi treinta y un millones); a este respecto hay que significar que debido al funcionamiento del sistema de entregas a cuentas, los derechos reconocidos durante el ejercicio 2020 se corresponden con diez meses del ejercicio 2020 (de enero a octubre) y cinco del ejercicio 2019 (de julio a diciembre). Ello no es óbice para destacar que, al margen de lo

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

reseñado y ajustando a doce mensualidades, el incremento real del concepto respecto al ejercicio anterior asciende en torno a los 10 millones de euros.

- Precisamente otro incremento considerable, sin lugar a dudas fiel reflejo de la situación excepcional vivida durante el año 2020 con motivo del COVID19, se produce en la partida 45002 "J.A. SERVICIOS SOCIALES COMUNITARIOS" donde figuran unos derechos reconocidos netos durante el ejercicio 2020 por 5.501.838,37 €, esto es más del doble respecto al ejercicio anterior (2.248.456,53 €).

Por último, referente al capítulo 4 analizado, conviene indicar en este punto las liquidaciones de derechos producidas por el **canon del Servicio de Tratamiento de Residuos Municipales** que se contabilizan presupuestariamente con cargo este capítulo, que suponen unos derechos reconocidos netos por importe de 8.352.175,88 € (101,35% de ejecución), experimentando un incremento continuado respecto a los anteriores ejercicios (en 2019 por importe de 7.799.146,41 €).

Continuando con el análisis de los ingresos por operaciones corrientes, señalar que el **Capítulo V** presenta un grado de ejecución de un 77,35% y unos derechos reconocidos netos por importe de 20.054,04€, porcentaje de ejecución más acorde con la realidad si lo comparamos con el ejercicio 2018 (48,62%) e incluso 2019 (63,63%).

Con respecto al **Capítulo VII (Ingresos por transferencias de capital)** presenta un grado de ejecución respecto de las previsiones definitivas del 29,28 %, muy por debajo del 66,35% del ejercicio anterior, habiéndose reconocido derechos netos por importe total de 8.446.698,51 €, frente a los 11.892.161,55€ € de 2019. El porcentaje tan bajo se debe básicamente a la nula o escasa ejecución de las previsiones respecto a determinados proyectos cofinanciados por agentes externos (como son los de Fondos

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

Europeos EDUSI por 3.723.449,52 €; Agencia IDEA para Escuelas Municipales por 6.549.362,92 €; Agencia IDEA para Carriles Bici por 2.720.851,21 €) y a la escasa ejecución de las aportaciones de los Ayuntamientos al POYS como para los Convenios Municipales para abastecimientos.

Con referencia a **operaciones financieras de los Capítulos VIII y IX**, se realizan dos puntualizaciones:

- Respecto al **Capítulo VIII (Activos financieros)**, durante el ejercicio que comentamos se utilizaron para financiar modificaciones presupuestarias -excluyendo las derivadas de anticipos al personal- un total de 35.350.978,43 €. de remanente de tesorería, que obviamente incrementan las previsiones del estado de ingresos (mantenimiento del principio de equilibrio presupuestario formal exigible en las modificaciones presupuestarias) pero que no son objeto de reconocimiento de derechos. Afectan al resultado presupuestario, si bien este se corrige con el correspondiente ajuste.
- En cuanto a la utilización del remanente de Tesorería para gastos generales resaltaremos, en comparación con el ejercicio anterior, los datos que se recogen en los siguientes cuadros:

OBLIGACIONES RECONOCIDAS FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES	
2019	2020
38.220.057,47	17.086.936,75

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

A continuación, incluimos un cuadro resumen de la utilización del RTGG durante el ejercicio 2.019 con indicación de los expedientes de modificación presupuestaria en que se utilizó así como el destino e importe:

Expte. Modif.	Importe +	Proyecto/aplicación	Gasto realizado
3/2020	2.717.892,34	AMORTIZACIÓN PRÉSTAMOS	2.717.892,34
6/2020	128.919,30	2019 3 ZDEF 1	128.029,07
6/2020	7.297,07	2019 3 DIGI 1	2.449,33
6/2020	11.838,34	2019 3 INMIG 1	11.838,34
6/2020	16.891,45	2018 3 OSS 1	1.464,89
6/2020	20.566,35	2017 3 TE033 1	5.831,40
6/2020	22.176,53	2019 3 REMSA 1	11.160,56
6/2020	54.152,23	2019 3 ORI19 1	45.096,08
6/2020	6.014,04	2018 3 GRAMA 3	6.014,04
6/2020	60.769,53	2018 3 MECIA 3	42.713,72
11/2021	399.952,50	2020 5 IFS20 2	399.284,09
11/2022	500.000,00	2020 3 AEFAM 1	500.000,00
11/2020	2.000.000,00	2020 5 IFS20 1	1.974.037,05
27/2020	2.991.777,11	2020 4 PPCGR 1	245.789,50
27/2020	11.000.000,00	COOP. ECO. PROVINCIAL	10.995.336,33
	19.938.246,79		17.086.936,75

Respecto al **Capítulo IX "(Pasivos financieros)**, destacaremos que estaba previsto inicialmente en presupuesto una operación de crédito por importe de **5.422.979,26 €**, concertándose a lo largo del ejercicio préstamo por dicho importe del que no se ha dispuesto de cantidad alguna durante 2020 toda vez que se concertan normalmente con período de carencia de dos años. Destacaremos los siguientes aspectos:

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

- Como se podrá observar el grado de ejecución de dicho capítulo asciende a 47,90%.
- Las modificaciones presupuestarias (aumento de las previsiones iniciales) por importe total 16.981.890,75 € responden a compromisos de ingreso por operaciones de préstamo concertadas por la Diputación en ejercicios anteriores, no dispuestas y que financian remanentes de crédito incorporados durante el ejercicio (expedientes de modificación presupuestaria nº 5 y 15).
- Por último indicar que figuran derechos recaudados durante el ejercicio 2020 por importe de 10.731.145,33€, que se corresponde con la disposición efectiva de los préstamos durante dicho ejercicio, concretamente el concertado durante el ejercicio 2018 con Banco de Sabadell S.A.

Después del análisis anterior del estado de ingresos, se considera conveniente realizar un **ajuste** de la magnitud obtenida en cuanto al grado de realización de derechos teniendo en cuenta el remanente de tesorería utilizado para financiar las incorporaciones de crédito y otras modificaciones presupuestarias aprobadas a lo largo del ejercicio en el capítulo 8 de ingresos (activos financieros), por importe total de 35.755.919,74€, descontando dicha cantidad de las previsiones presupuestarias totales - estas pasarían de 336.460.829,12€ a 300.704.909,38€- lo que conllevaría obtener un nuevo porcentaje de ejecución que pasaría del 78,65% al 88,00%, que entendemos refleja con mayor grado de certeza la realidad financiera que pretendemos examinar. Los ingresos no financieros se mantendrían en el 91,08% y los financieros pasarían del 19,15% al 47,90%.

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

El **ESTADO DE GASTOS** por Capítulos nos ofrece en términos porcentuales, según el cuadro representado a continuación, el grado de cumplimiento de las previsiones presupuestarias sobre la base de las consignaciones finales y las obligaciones reconocidas durante el ejercicio económico 2020, según figura a continuación:

Cap.	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegro de pagos	Pagos Líquidos	Pte. De pago	% Ejec
I	GASTOS DE PERSONAL	78.544.457,27	6.385.948,46	84.930.405,73	77.506.476,68	77.343.573,54	19.634,28	77.323.939,26	182.537,42	91,26%
II	GASTOS BS CTES Y SERVICIOS	50.001.577,60	1.550.403,51	51.551.981,11	38.374.384,16	27.390.255,72	2.584,97	27.387.670,75	10.986.713,41	74,44%
III	GASTOS FINANCIEROS	1.400.673,75	-89.600,00	1.311.073,75	789.458,74	782.833,67	267,32	782.566,35	6.892,39	60,21%
IV	TRANSF. CORRIENTES	69.085.472,17	16.009.874,10	85.095.346,27	78.608.177,42	67.297.017,29	15.613,77	67.281.403,52	11.326.773,90	92,38%
V	FONDO CONTINGENCIA	5.461.036,28	-3.619.819,42	1.841.216,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
SUBTOTAL GASTOS CORRIENTES		204.493.217,07	20.236.806,65	224.730.023,72	195.278.497,00	172.813.680,22	38.100,34	172.775.579,88	22.502.917,12	86,89%
VI	INVERSIONES REALES	28.819.973,14	19.542.595,73	48.362.568,87	7.625.227,40	4.423.004,51	0,00	4.423.004,51	3.202.222,89	15,77%
VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.012.410,53	32.146.054,33	52.158.464,86	38.681.968,89	8.775.284,38	0,00	8.775.284,38	29.906.684,51	74,16%
SUBTOTAL GASTOS DE CAPITAL		48.832.383,67	51.688.650,06	100.521.033,73	46.307.196,29	13.198.288,89	0,00	13.198.288,89	33.108.907,40	46,07%
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS		253.325.600,74	71.925.456,71	325.251.057,45	241.585.693,29	186.011.969,11	38.100,34	185.973.868,77	55.611.824,52	74,28%
VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	2,00	640.012,39	640.014,39	300.465,52	300.465,52	0,00	300.465,52	0,00	46,95%
IX	PASIVOS FINANCIEROS	5.422.979,26	2.815.992,34	8.238.971,60	8.238.884,21	8.238.884,21	0,00	8.238.884,21	0,00	100,00%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		5.422.981,26	3.456.004,73	8.878.985,99	8.539.349,73	8.539.349,73	0,00	8.539.349,73	0,00	96,17%

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

Con referencia concreta al **Capítulo I** señalar que se adjunta como documentación complementaria a esta Memoria un Informe sobre organización y distribución del personal **emitido al efecto por el Director General de Función Pública**.

El importe total de obligaciones reconocidas en este capítulo durante el ejercicio 2020 asciende a 77.506.476,68€, frente a los 71.648.850,98€ € de 2019, un siete y medio por ciento más; respecto a las previsiones finales, figura un grado de ejecución del 91,26% (en 2019 fue del 85,89%).

Respecto al resto de Capítulos, interesa resaltar los siguientes aspectos:

1.- El **Capítulo II** presenta un grado de ejecución del 74,44%, más de cinco puntos por debajo del que presentaba en 2019 (80,15%), si bien cuantitativamente se aprecia que las obligaciones reconocidas lo son por importe de 38.374.384,16€, prácticamente igual a las reconocidas en el ejercicio anterior (38.419.530,14€); indicar que casi la mitad de esas obligaciones reconocidas se corresponden con la conservación de carreteras (con algo más de tres millones) y la de los servicios de tratamiento de residuos, con cerca de diecisiete.

2.- Con referencia al **Capítulo III** (Gastos Financieros), presenta un grado de ejecución del 60,21€ (en 2019 el 87,85 %), habiéndose reconocido obligaciones por importe de 789.458,74€ (en el ejercicio 2017 se reconocieron obligaciones por 1.625.542,32 €; en 2018 por 1.348.550,33 €; y en 2019 por 1.138.459,38 €), descenso continuado de gastos financieros que se ve motivado por la bajada generalizada de los tipos de interés así como por las amortizaciones anticipadas de préstamos realizadas a lo largo de los últimos del ejercicios en aplicación, entre otras, de los destinos atribuidos al superávit financiero, art. 32 LOEPSF.

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

3.- En cuanto al **Capítulo IV (Transferencias corrientes)**, significar que presenta un grado de ejecución de los más elevados de los últimos tiempos con el 92,38% (en ejercicio anterior 87,44%), habiéndose reconocido obligaciones por importe total de 78.608.177€ frente a los 55.891.807€ del ejercicio 2019 (más de veintitrés millones de diferencia).

Sin lugar a dudas los gastos sociales merecen una especial significación, puesto que durante este ejercicio han supuesto prácticamente el 68% de la totalidad de obligaciones reconocidas por transferencias corrientes y cuyo incremento ha sido motivado básicamente por las especiales circunstancias acontecidas durante el ejercicio con motivo de la COVID19.

A continuación se presenta un cuadro resumen de las aplicaciones más significativas:

Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	Créditos Totales consignados	Obligaciones Reconocidas
PROG. EMERGENCIA SOCIAL	250.000,00	569.341,83	819.341,83	697.504,53
PROG. AYUDAS ECON. FAMILIARES	610.000,00	1.312.813,08	1.922.813,08	1.588.946,39
PROGRAMA APOYO A MUNIC. CONTRAT. TÉC. INCLUSIÓN	2.070.000,00	1.478.824,12	3.548.824,12	3.376.162,73
PROG. AYUDA A DOMICILIO	1.550.000,00	130.135,27	1.680.135,27	1.507.286,29
DEPE2: AYUNTAMIENTOS AYUDA A DOMICILIO	39.818.230,73	7.116.287,12	46.934.517,85	45.415.923,84
				52.585.823,78

Por último también cabe reseñar las transferencias realizadas a los Organismos Autónomos, básicamente a la Agencia Provincial de Incendios con 4.106.767€ (en 2019 fueron 3.347.280€), con un incremento de más del 12%; Patronato Provincial de Turismo con 2.322.036,24€ (igual que en 2019), así como la realizada para el mantenimiento de los distintos Parques de Bomberos con 3.629.409,35€ (3.317.000€ en 2019).

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

4.- En cuanto al **Capítulo V (Fondo de Contingencia y Otros Imprevistos)**, capítulo creado en virtud de lo dispuesto en la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, por la que se modifica la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, comprendiendo este capítulo la dotación al Fondo de Contingencia al que se refiere el artículo 31 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, para la atención de necesidades imprevistas, inaplazables y no discrecionales, para las que no exista crédito presupuestario o el previsto resulte insuficiente. No se han reconocido obligaciones con cargo a este capítulo, ya que está previsto para financiar las modificaciones señaladas en el artículo 7 de las Bases de Ejecución del Presupuesto, habiéndose financiado modificaciones por importe de 3.619.819 €.

5.- En relación al **Capítulo VI (Inversiones)**, significar que figura con una ejecución del 15,77% y unas obligaciones reconocidas por 7.625.227,40€, muy por debajo de las cifras del 2019 (39,95% de ejecución y unas obligaciones reconocidas por importe total de 20.433.767,34€).

6.- En cuanto al **Capítulo VII (Transferencias de capital)**, con un grado de ejecución del 74,16% frente al 64,83% del ejercicio anterior, reconociéndose obligaciones por importe total de 38.681.968€ frente a los 31.645.080€ del ejercicio 2019 (más del 20% de incremento); señalar que de dicho importe, existen obligaciones reconocidas por más de diecisiete millones en transferencias a entidades locales para ejecución de los distintos Planes de Inversión (POYS y Caminos Rurales especialmente); por 5.708.743 € que se corresponden con las transferencias a municipios dentro del programa "Materiales Programa Fomento Empleo Agrario"; y por importe de cerca de once millones de euros en Inversiones Financieramente sostenibles puestas a disposición de los Ayuntamientos.

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

Respecto a los dos últimos puntos tratados (Gastos de capital, esto es Capítulo VI y VII, se adjunta a la presente Memoria como documentación complementaria un **Informe emitido por la Jefatura de Servicio de Análisis Económico de Inversiones** relativo a la ejecución presupuestaria durante el ejercicio 2020 de los proyectos de gastos gestionados por la Sección de Inversiones, donde se analizan de forma pormenorizada.

Por último, con referencia a operaciones financieras de los Capítulos VIII y IX, interesa resaltar dos aspectos:

- Respecto al **Capítulo VIII (Activos financieros)**, durante el ejercicio que comentamos las obligaciones reconocidas que figuran por importe de 300.465€ lo son por el concepto de anticipos al personal.
- Respecto al **Capítulo IX (Pasivos financieros)**, indicar que se han reconocido obligaciones por importe total de 8.238.884,21€, de los cuales 2.717.892€ se corresponden con amortizaciones anticipadas.

A continuación, y como complemento al análisis realizado anteriormente, vamos a examinar la evolución que han experimentado los **Derechos Reconocidos netos y las Obligaciones Reconocidas netas tanto por operaciones Corrientes como de Capital**, de acuerdo con la estructura presupuestaria que a tal efecto se establece y aprueba en la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, del Ministerio de Economía y Hacienda (con las modificaciones introducidas por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, por la que se modifica la Orden EHA/3565/2008), todo ello a la vista del cuadro que a continuación figura.

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

Como se puede apreciar, se ha producido un **Ahorro Presupuestario** corriente del **20,30 %**, por importe de 49.749.343,72€, proveniente de la diferencia entre los ingresos y los gastos liquidados por operaciones corrientes.

	Ingresos y Gastos Ctes.(Cap I a V)	Ingresos y Gastos de Capital (Cap VI y VII)
Derechos Reconocidos	245.027.840,72	8.446.698,51
Obligaciones Reconocidas	195.278.497,00	46.307.196,29
Diferencias	49.749.343,72	-37.860.497,78
Ahorro Presupuestario corriente		49.749.343,72
Porcentaje de Ahorro Presupuestario		20,30%

Otro instrumento que nos permite analizar la situación de la Entidad desde el punto de vista de su situación financiera es el índice de **Ahorro Neto**, el cual se determina como la diferencia entre el Ahorro Bruto y la Anualidad Teórica de amortización del ejercicio. Por su parte el **Ahorro Bruto** se obtiene por la diferencia entre los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes del ejercicio (deducidas las contribuciones especiales) y las obligaciones reconocidas netas por operaciones corrientes (deducido el Capítulo III del Presupuesto de Gastos). La determinación de este coeficiente viene regulada en el R.D. Legislativo 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, en sus artículos 52 y 53. Es preciso señalar que para el cálculo de las magnitudes citadas, y a efectos de lograr un mejor estudio de la situación financiera de la Entidad, se han tomado en consideración como en cuentas anteriores las aportaciones que realiza la Junta de Andalucía para subvencionar los intereses y cuotas de amortización correspondientes a los préstamos concertados por esta Entidad y cuyo destino ha sido el P.F.E.A., si bien esta circunstancia deja de tener vigencia en el año 2020 en el que ya no existen operaciones de endeudamiento por este concepto subvencionadas por la Comunidad Autónoma.

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020
Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

Estos datos se muestran por separado en los cuadros comparativos referidos a los ejercicios de 2018, 2019 y 2020, que figuran a continuación ⁽¹⁾.

1. Ahorro Bruto y Neto a 31 de diciembre, excluyendo los importes subvencionados por la Junta de Andalucía para los programas del P.F.E.A. en el cálculo de los derechos reconocidos netos; cálculo de carga financiera y deuda viva.
2. Ahorro Bruto y Neto considerando la deuda viva de la Corporación a 31 de diciembre, sin descontar la aportación de la Junta de Andalucía de los derechos reconocidos netos; carga financiera y ratio de deuda viva:

⁽¹⁾: Los datos se obtienen del Informe preceptivo de la Intervención que obra en los expedientes de liquidación para el ejercicio 2020, de fecha 05 de marzo de 2021.

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

	Concepto	2018	>% 18-17	2019	>% 19-18	2020	>% 20-19
1	Derechos Rec. por operaciones corrientes + Financiación PFEA	207.921.605,53	2,93%	210.391.257,84	1,19%	245.027.840,72	16,46%
2	Obligaciones Reconocidas por operaciones corrientes	160.544.597,57	3,50%	167.098.213,32	4,08%	195.278.497,00	16,86%
3	Obligaciones Reconocidas por Gastos Financieros Cap. III	1.127.419,81	-30,32%	920.786,12	-18,33%	757.224,74	-17,76%
4	Obligaciones Reconocidas por operaciones corrientes ajustadas (2 -3)	159.417.177,76	3,86%	166.177.427,20	4,24%	194.521.272,26	17,06%
5	Ahorro Bruto (1 -4)	48.504.427,77	-0,03%	44.213.830,64	-8,85%	50.506.568,46	14,23%
6	Anualidad de Amortización + Intereses	31.043.798,51	-22,39%	27.328.127,02	-11,97%	8.996.108,95	-67,08%
7	Ahorro Neto (5 -6)	17.460.629,26	105,00%	16.885.703,62	-3,29%	41.510.459,51	145,83%
8	Coficiente Ahorro Bruto (5 /1)	23,33%		21,02%		20,61%	
9	Coficiente Ahorro Neto (7 / 1)	8,40%		8,03%		16,94%	
10	Carga Financiera (6/1)	14,93%		12,99%		3,67%	
11	Anualidad Teórica de amortización deuda 31-12	18.030.498,14	-6,26%	11.142.776,56	-38,20%	8.010.275,28	-28,11%
12	Aportación Junta Andalucía Int. + Cap. Préstamos P.E.R.-PFEA.Teórica	1.952.895,95	-44,95%	1.037.793,59	-46,86%	0,00	-100,00%
13	Anualidad Ajustada (11-12)	16.077.602,19	2,49%	10.104.982,97	-37,15%	8.010.275,28	-20,73%
14	Carga Financiera: Anualidad ajustada (13)/ Derechos corrientes (1)	7,73%		4,80%		3,27%	
15	Deuda viva sin consolidar a 31-12	60.223.187,59	-24,16%	42.815.576,61	-28,91%	39.936.671,37	-6,72%
16	Ratio de deuda viva a 31-12 (15/1):	28,96%		20,35%		16,30%	

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS - EJERCICIO 2020

Art. 211, b) del R. D. L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

Para finalizar el análisis de los Estados de Ejecución correspondientes al ejercicio 2020, a continuación, nos referiremos a la Nivelación Interna de Masas Presupuestarias. Así, en este concepto hemos de considerar que la afectación legal de ciertos recursos corrientes a los gastos de capital o gastos presupuestarios de inversión, hacen necesario el estudio de esta magnitud en la que se comparan las masas presupuestarias entre ingresos ordinarios (Cap. I a V, más el importe que se recibe de la Junta de Andalucía para financiación préstamos del P.F.E.A.¹) y gastos ordinarios, en la que además de los Cap. I a IV hemos de añadir los gastos por amortización de pasivos financieros, gastos que por su naturaleza deben de incluirse dentro de la agrupación de ordinarios, por corresponder a la devolución del principal de los préstamos recibidos en ejercicios anteriores, todo ello como figura en el siguiente cuadro resumen:

Ejercicio Presupuestario	2019	2020
INGRESOS ORDINARIOS Capítulos I a V + Financiación P.F.E.A.		
Previsión inicial Presupuesto Corriente + Financiación P.F.E.A.	218.372.273,88	232.357.212,97
Modificaciones + Financiación P.F.E.A.	8.906.239,06	17.095.335,77
Previsión definitiva Presupuesto Corriente + Financiación P.F.E.A.	227.278.512,94	249.452.548,74
Derechos Rec. por operaciones corrientes + Financ. P.F.EA	210.391.257,84	245.027.840,72
GASTOS ORDINARIOS Capítulos I a IV y IX		
Previsión inicial Presupuesto Corriente+ Cap IX	194.092.661,79	209.916.196,33
Modificaciones + Cap IX	28.886.912,51	23.052.798,99
Previsión definitiva Presupuesto Corriente + Cap IX	222.979.574,30	232.968.995,32
Obligaciones reconocidas por operaciones ordinarias	193.505.554,22	203.517.381,21
Ahorro Masas Presupuestarias Previsiones iniciales	24.279.612,09	22.441.016,64

¹ Como dijimos más arriba, los préstamos subvencionados por la Junta de Andalucía y destinados al P.F.E.A. se han cancelado en 2019, de ahí que para 2020 esta circunstancia ya no afecta a la determinación de los resultados.