



## MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS

### CUENTA GENERAL 2022

#### 1. Introducción

El artículo 211 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y la Regla 48.3 de la Instrucción del modelo normal de contabilidad local, establecen que los municipios de más de 50.000 habitantes deberán acompañar a la Cuenta General una Memoria Justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

Para determinar el coste y rendimiento de los servicios públicos de la presente memoria se tendrá en consideración lo establecido en la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, 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, así con la información contenida en el Informe del Coste de actividades e Indicadores de gestión emitido con fecha 30 de junio de 2023 para cumplimentar la Nota 26 y 27 de la Memoria de la Cuenta General.


#### 2. Coste y rendimiento de los servicios públicos

El coste de los servicios públicos puede equipararse al coste de las actividades detalladas en el Informe citado anteriormente (según la actual clasificación por programas del presupuesto municipal), y está constituido por el conjunto de factores empleados en el proceso productivo mediante la agregación de dos componentes: los costes directos, asociados exclusivamente a cada servicio, y los costes indirectos, determinados con arreglo a los criterios de reparto en función del peso relativo de los costes directos de cada actividad respecto del total de costes directos.

El rendimiento de los servicios públicos se determina por la cuantía de los recursos económicos que se obtienen por la prestación de los servicios, en concepto de tasas, precios públicos, subvenciones y otros vinculados directamente a dichos servicios.

Los costes e ingresos del Ayuntamiento provienen de los datos contenidos en la contabilidad municipal (Sical) correspondiente al ejercicio 2022. En los gastos se consideran las obligaciones reconocidas y las operaciones pendientes de aplicar a presupuesto comprometidas en el ejercicio, y en los ingresos los derechos reconocidos netos.

A partir de los costes e ingresos, se obtiene el grado de cobertura de financiación de los servicios públicos.

<b>Código Cifrado de Verificación: TF24M4W047D0QA1</b>		
Verificación de la integridad de este documento electrónico mediante el QR o en la dirección: <a href="https://www.sedeelectronica.jerez.es/verificafirma/">https://www.sedeelectronica.jerez.es/verificafirma/</a>		
Firma	Virginia Rios de los Heredia, Jefa del Departamento de Análisis Económico-Financiero	FECHA 01/07/2024
Firma	Daniel Aguilar Liso, Director de Servicio Económico Financiero	FECHA 01/07/2024



**COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2022**

Nº	Actividades o servicios públicos	Costes Totales de Actividades (1)	Ingresos			% Cobertura Costes
			Tasas, PP y Otros de Actividades	Subvenciones de Actividades	Total Ingresos de Actividades	
1	(49111) Radio y TV municipal	2.498.012,48	12.690,00	0,00	12.690,00	0,51%
2	(43217) Jerez Film Office	15.707,17	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	(23125) Igualdad	2.111.394,54	0,00	206.045,21	206.045,21	9,76%
4	(23128) Diversidad	48.884,62	0,00	0,00	0,00	0,00%
5	(34110) Promoción y Fomento del Deporte	3.296.404,77	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	(34112) Consejo del Motor	137.529,59	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	(34210) Instalaciones Deportivas	1.165.439,74	192.923,49	0,00	192.923,49	16,55%
8	(34211) Piscinas Municipales	602.696,06	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	(15310-15320) Vías Públicas	5.361.260,57	2.993.290,95	0,00	2.993.290,95	55,83%
10	(16410) Cementerio	965.495,88	591.240,40	0,00	591.240,40	61,24%
11	(16510-16511) Alumbrado público	9.191.628,01	0,00	0,00	0,00	0,00%
12	(33210) Bibliotecas	1.087.125,97	0,00	6.828,94	6.828,94	0,63%
13	(33310) Museo Arqueológico	520.776,40	8.168,69	0,00	8.168,69	1,57%
14	(33410) Fundación Caballero Bonald y Fundarte	3.506.249,46	0,00	0,00	0,00	0,00%
15	(33411) Organización de Actividades Culturales	1.708.937,61	6.611,53	0,00	6.611,53	0,39%
16	(33412) Banda de Música	205.499,07	0,00	0,00	0,00	0,00%
17	(33414) Promoción Cultural	218.330,95	0,00	0,00	0,00	0,00%
18	(33417) Flamenco	126.747,62	0,00	0,00	0,00	0,00%
19	(33419) Memoria Democrática	50.976,80	0,00	0,00	0,00	0,00%
20	(33431) Jerez Ciudad del Caballo	101.499,57	15.310,00	0,00	15.310,00	15,08%
21	(33432) Jerez Ciudad Europea Cultural 2031	38.223,38	0,00	0,00	0,00	0,00%
22	(33611) Los Claustros de Santo Domingo	2.578,11	10.000,00	0,00	10.000,00	387,88%
23	(16110) Abastecimiento Domiciliario de Agua	2.101.093,03	216.445,32	0,00	216.445,32	10,30%
24	(16210) Recogida de Residuos	9.578.686,32	17.527.756,07	0,00	17.527.756,07	91,26%
25	(16230) Tratamiento de Residuos Urbanos	9.627.193,04				
26	(16310) Limpieza Viaria	18.020.353,75	0,00	0,00	0,00	0,00%
27	(17110) Conservación y Diseño de Jardines	7.473.784,69	0,00	0,00	0,00	0,00%
28	(17210) Protección y Mejora del Medio Ambiente	1.360.123,30	7.500,00	0,00	7.500,00	0,55%
29	(17211) Otras Actuaciones Educación Ambiental	87.631,43	0,00	0,00	0,00	0,00%
30	(15110) Planeamiento y Gestión Urbanística	7.080.930,77	1.265.306,33	3.656.537,53	4.921.843,86	69,51%
31	(15120) Licencias Urbanísticas	4.596.905,27	5.446.453,18	0,00	5.446.453,18	118,48%
32	(32310-32311) Funcionamiento Centros Docentes	3.881.269,68	0,00	197.235,98	197.235,98	5,08%

<b>Código Cifrado de Verificación: TF24M4W047D0QA1</b>			
Verificación de la integridad de este documento electrónico mediante el QR o en la dirección: <a href="https://www.sedeelectronica.jerez.es/verificafirma/">https://www.sedeelectronica.jerez.es/verificafirma/</a>			
Firma	Virginia Rios de los Heredia, Jefa del Departamento de Análisis Económico-Financiero	FECHA	01/07/2024
Firma	Daniel Aguilar Liso, Director de Servicio Económico Financiero	FECHA	01/07/2024




Nº	Actividades o servicios públicos	Costes Totales de Actividades (1)	Ingresos			% Cobertura Costes
			Tasas, PP y Otros de Actividades	Subvenciones de Actividades	Total Ingresos de Actividades	
33	(23120) Primera Atención	1.653.329,47	0,00	675.016,92	675.016,92	40,83%
34	(23121) Intervención Zona	1.102.401,85	0,00	0,00	0,00	0,00%
35	(23122) Prestaciones Complementarias	5.969.037,01	0,00	1.228.532,29	1.228.532,29	20,58%
36	(23123) Inclusión Social Solidaridad	791.288,68	0,00	0,00	0,00	0,00%
37	(23124) Fundación Centro de Acogida San José - Albergue Municipal	983.293,53	0,00	0,00	0,00	0,00%
38	(23130) Mayores	752.828,01	34.286,00	0,00	34.286,00	4,55%
39	(23131) Centro Día Mayores Zona Sur	196.364,10	0,00	0,00	0,00	0,00%
40	(23132) Centro Día Mayores El Abuelo	15.588,51	0,00	0,00	0,00	0,00%
41	(23133) Centro Día Mayores Zona Norte	169.657,53	0,00	0,00	0,00	0,00%
42	(23140) Tratamiento a Familias con Menores	641.538,61	0,00	266.418,00	266.418,00	41,53%
43	(23141) Prevención, Prom. y Reinserción de Menores en Riesgo	268.429,98	0,00	0,00	0,00	0,00%
44	(23142) Atención a la Infancia y Adolescencia	282.558,90	0,00	0,00	0,00	0,00%
45	(23150) Inmigración	108.998,78	0,00	0,00	0,00	0,00%
46	(23160) Plan Contra la Exclusión Social	2.348.598,46	0,00	-986.710,02	-986.710,02	-42,01%
47	(23170) Servicio de Asistencia a Personas Dependientes	27.550.574,30	0,00	16.296.236,79	16.296.236,79	59,15%
48	(34111) Circuito de Jerez	2.004.321,45	0,00	0,00	0,00	0,00%
49	(33711) Casa de la Juventud	783.641,48	0,00	0,00	0,00	0,00%
50	(33713) Plan de Ocio Juvenil	126.122,59	0,00	0,00	0,00	0,00%
51	(13210) Policía Local	28.161.191,46	47.794,81	0,00	47.794,81	0,17%
52	(13510) Protección Civil	2.996,07	0,00	0,00	0,00	0,00%
53	(94330) Consorcio de Bomberos Provincia de Cádiz	5.087.492,68	3.372,40	0,00	3.372,40	0,07%
54	(43012) Plan de Actuación Comercio Local	413.233,80	0,00	215.530,00	215.530,00	52,16%
55	(43120) Mercados	469.296,23	129.885,85	0,00	129.885,85	27,68%
56	(13310-13311) Ordenación del Tráfico y Estacionamiento	3.527.854,78	1.979.266,56	0,00	1.979.266,56	56,10%
57	(44110) Transporte Colectivo Urbano de Viajeros	15.623.329,69	0,00	314.350,00	314.350,00	2,01%
58	(94330) Consorcio Metropolitano Transporte Bahía de Cádiz	222.884,42	0,00	0,00	0,00	0,00%
59	(33410) Fundación Andrés de Ribera	166.091,01	0,00	0,00	0,00	0,00%
60	(33610) Alcázar Conjunto Monumental	405.983,13	230.519,03	0,00	230.519,03	56,78%
61	(43210) Actividades y Promoción Turística	1.484.248,48	0,00	0,00	0,00	0,00%
62	(43211) Actividades y Promoción Turística Externa	122.781,51	0,00	0,00	0,00	0,00%
63	(43214) Plan Turístico Jerez Grandes Ciudades	31.811,68	0,00	390.700,00	390.700,00	1228,17%

<b>Código Cifrado de Verificación: TF24M4W047D0QA1</b>			
Verificación de la integridad de este documento electrónico mediante el QR o en la dirección: <a href="https://www.sedeelectronica.jerez.es/verificafirma/">https://www.sedeelectronica.jerez.es/verificafirma/</a>			
Firma	Virginia Rios de los Heredia, Jefa del Departamento de Análisis Económico-Financiero	FECHA	01/07/2024
Firma	Daniel Aguilar Liso, Director de Servicio Económico Financiero	FECHA	01/07/2024



Nº	Actividades o servicios públicos	Costes Totales de Actividades (1)	Ingresos			% Cobertura Costes
			Tasas, PP y Otros de Actividades	Subvenciones de Actividades	Total Ingresos de Actividades	
64	(31112) Centro Municipal Protección Animal	603.004,45	0,00	0,00	0,00	0,00%
65	(33710) Parque Zoológico	2.866.068,84	789.992,52	0,00	789.992,52	27,56%
66	(15210) Promoción y Gestión Vivienda Pública	2.004.321,45	0,00	233.906,36	233.906,36	11,67%
67	(24120) Políticas Activas de Empleo	1.317.887,00	0,00	756.121,40	756.121,40	57,37%
68	(24130) Formación y Proyectos	807.791,53	0,00	0,00	0,00	0,00%
69	(24140) Promoción de Emprendedores	690.575,03	0,00	0,00	0,00	0,00%
70	(43313) Unidad de Ventanilla Empresarial	314.940,79	0,00	0,00	0,00	0,00%
71	(43315) Unidad de Apoyo Economía Social	146.632,52	0,00	0,00	0,00	0,00%
72	(92015) Gestión del Plan Extraordinario Covid-19	29.598,65	0,00	0,00	0,00	0,00%
73	(33811) Fiestas Populares y Festejos Medio Rural	131.776,54	0,00	0,00	0,00	0,00%
74	(92041) Desarrollo del Medio Rural	799.512,88	0,00	0,00	0,00	0,00%
75	(92042) Distrito Rural	301.684,66	0,00	0,00	0,00	0,00%
76	(33220) Archivo	249.099,47	0,00	0,00	0,00	0,00%
77	(17910) Laguna de Torrox	252.005,95	0,00	0,00	0,00	0,00%
78	(92410) Participación Ciudadana	1.411.432,55	0,00	0,00	0,00	0,00%
79	(32621) Escuela de Música	424.282,44	21.916,00	0,00	21.916,00	5,17%
80	(92050) Coordinación de Distritos	4.755,74	0,00	0,00	0,00	0,00%
81	(92051) Distrito Centro	3.912,16	0,00	0,00	0,00	0,00%
82	(92052) Distrito Norte	3.136,38	0,00	0,00	0,00	0,00%
83	(92053) Distrito Sur	351.264,65	0,00	0,00	0,00	0,00%
84	(92054) Distrito Este	12.112,55	0,00	0,00	0,00	0,00%
85	(92055) Distrito Oeste	102.033,80	0,00	0,00	0,00	0,00%
86	(92056) Distrito Noreste	575.764,77	0,00	0,00	0,00	0,00%
87	(33810) Fiestas Populares y Festejos	2.528.790,63	0,00	0,00	0,00	0,00%
88	(92071) Planes Especiales	645.086,55	0,00	1.639.807,23	1.639.807,23	254,20%
89	(41910) Montes de Propio	57.659,58	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>214.872.269,44</b>	<b>31.530.729,13</b>	<b>25.096.556,63</b>	<b>56.627.285,76</b>	<b>26,35%</b>

(1) Costes directos e indirectos de las actividades, según información calculada para la Nota 26 de la Memoria de la Cuenta General.

<b>Código Cifrado de Verificación: TF24M4W047D0QA1</b>		
Verificación de la integridad de este documento electrónico mediante el QR o en la dirección: <a href="https://www.sedeelectronica.jerez.es/verificafirma/">https://www.sedelectronica.jerez.es/verificafirma/</a>		
Firma	Virginia Rios de los Heredia, Jefa del Departamento de Análisis Económico-Financiero	FECHA 01/07/2024
Firma	Daniel Aguilar Liso, Director de Servicio Económico Financiero	FECHA 01/07/2024