

ASUNTO: INFORME SOBRE EL COSTE DE LAS ACTIVIDADES E INDICADORES DE GESTION EJERCICIO 2016:

En relación a la documentación requerida por el Servicio de Contabilidad y Auditoría sobre el coste de las actividades de esta Diputación Provincial y sus correspondientes indicadores de gestión, **he de informar lo siguiente:**

PRIMERO: De conformidad con la Base nº 39 de Ejecución del Presupuesto para el ejercicio 2016, relativa a las normas especiales de contabilidad, a efectos de poder proceder a la elaboración de las Memorias previstas en la IC y demás documentos contables, según las indicaciones establecidas en la legislación vigente, todos los servicios de la Corporación Provincial, así como Organismos Autónomos y Sociedades Mercantiles, deberán de remitir toda la información requerida por el Servicio de Intervención, a través de su sección de Contabilidad.

El Plan General de Contabilidad Pública aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, establece en su tercera parte, relativa a las cuentas anuales, la necesidad de incorporar en la Memoria información relativa a costes por actividades e indicadores de gestión con el objetivo de «mejorar la calidad de la información contable en el sector Público».

La Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, regula 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.

En la citada resolución se dictan las instrucciones precisas para cumplimentar los estados e informes incluidos en la Memoria de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad Pública (en adelante Memoria) relativos al coste de las organizaciones y, en particular, el coste de las actividades relacionadas con la obtención de tasas y precios públicos. En ese sentido, la Intervención General de la Administración del Estado ha venido desarrollando el denominado Modelo C.A.N.O.A. (Contabilidad Analítica Normalizada para Organizaciones de la Administración), implementando dicho modelo con la correspondiente aplicación informática, y los documentos «Principios Generales sobre Contabilidad Analítica de las Administraciones Públicas», en el que se recoge un marco conceptual y metodológico para la implantación de un sistema de contabilidad analítica en las organizaciones del sector público y «Los indicadores de gestión en el ámbito del sector público», en el que se recogen los conceptos teóricos, clases de indicadores y el procedimiento a seguir en el diseño e implantación de los indicadores de gestión, así como la utilidad de la información que proporcionan estos indicadores en el marco de la gestión pública, cuyas indicaciones constituyen la metodología seguida para el cálculo de dichos costes en la resolución. En este sentido será de aplicación la metodología expuesta en los documentos citados siempre y cuando no se oponga a las normas desarrolladas en la resolución.

Atendiendo al contenido y aplicación de dichos principios, el coste que se obtendrá se caracterizará fundamentalmente por ser un coste completo, resultado de asignar a cada actividad el consumo real de los factores de producción directamente relacionados con ellas así como aquellos otros relacionados con las mismas de manera indirecta entre los que se incluyen los costes generales, administrativos y de dirección del ente.

SEGUNDO: El artículo undécimo, regula las fuentes de información de las que procederán los datos y que deberán ser aquéllas que permitan obtener una información más veraz de acuerdo con las necesidades del sistema de contabilidad analítica.

El artículo cuadragésimo séptimo establece que en primer lugar se constatará la existencia de un sistema de contabilidad analítica en la organización que posibilite el cálculo de costes previstos o «a priori», en caso de que no exista ese sistema se utilizará como coste previsto el derivado de los costes medios convenientemente actualizados de los últimos cinco ejercicios o de los años de los que se disponga de datos si ese número de ejercicios es menor a cinco, debiendo en





Servicio de Hacienda

ambos casos esos datos ser convenientemente actualizados; en caso de que no se disponga de datos referidos a ejercicios anteriores **se optará por efectuar el cálculo a partir de las asignaciones presupuestarias convenientemente «depuradas», incluyéndose, en todo caso, los datos derivados del coste de amortizaciones y de la previsión social de funcionarios.**

Actualmente no existe un sistema de contabilidad analítica, establecido en esta corporación, que nos permita la obtención de los datos de acuerdo con lo regulado en esta Resolución, por lo tanto se ha optado por obtener la información necesaria del **Estudio de Costes General de la Diputación Provincial del ejercicio 2016.**

En el mismo se establecen las siguientes premisas:

1.-Una vez aprobada la liquidación correspondiente a los presupuestos del año 2016, se procede, como en ejercicios anteriores, a la clasificación y cálculo de los distintos centros costes establecidos según la organización administrativa vigente, utilizando la fase "O", es decir las obligaciones netas registradas en contabilidad a 31 de Diciembre de 2016.

2.-Una vez obtenidos los datos contables correspondientes al Capítulo 1º "Gastos de Personal, se ha practicado una serie de ajustes con objeto de que cada centro de coste refleje el gasto real según los trabajadores que estén prestando sus servicios en el respectivo centro, independientemente de que estén o no en la RPT correspondiente.

3.-Este modelo de cálculo de los costes de los diferentes centros prestadores de servicios de la Entidad, sirve de apoyo a la fijación de tasas y precios públicos, y otras necesidades que se presenten relacionadas con la obtención real de costes.

4.-El cálculo de costes esta condicionado por las limitaciones de la información disponible, al no tener implantada una herramienta eficaz que facilite la gestión como constituye la contabilidad analítica.

En una fase inicial, se identifican los distintos centros de coste de esta Corporación para, establecer, en una fase posterior, un modelo de coste por actividades en el que participan los costes de los centros previamente identificados, facilitando el cálculo de los costes de aquellas.

5.-Al carecer de una completa información de carácter económico en la que se produce un flujo de información entre la contabilidad financiera (tanto patrimonial como presupuestaria) y la analítica, la información base de la que partimos será la clasificación presupuestaria del estado de gastos por programas, que nos determina la finalidad del gasto, y la orgánica, que nos determina la estructura organizativa de le Entidad:

La mayor parte de los costes provendrán del gasto presupuestario, sin embargo también existen otros costes no obtenidos directamente del presupuesto sino de distintas fuentes de información.

Otras fuentes información:

- Contabilidad patrimonial
- Sistema gestión de personal
- Contabilidad no presupuestaria.
- Dotación Anual Amortizaciones calculada por Intervención.
- Estudio de Costes General de la Diputación Provincial del ejercicio 2016.
- Estudio de Costes Albergue de Cerro Muriano 2016.

TERCERO: En relación a la metodología para el cálculo de costes, se utilizará el Modelo de asignación a costes completos, que ofrece un cálculo estructurado de manera escalonada para mostrar los distintos componentes que se van agregando en el proceso formativo del coste total de los centros, y en segunda instancia, de las actividades.

Este modelo aporta información sobre la participación de los centros en el proceso de formación de costes de las actividades, facilitando el cálculo de costes de estas últimas a partir de aquellos.

Por otra parte, el conocimiento del coste de un centro puede, en ocasiones, ser más relevante que las prestaciones a que se destina.

Esta metodología es una **adaptación del modelo de costes establecido en el Capítulo Segundo, Sección Primera de la citada Resolución:**

CAPÍTULO II
Del coste de las actividades

Sección 1. Modelo de costes.

Tercero. Proceso de Determinación de Costes.

Código seguro de verificación (CSV):

A215 8891 A837 4E09 D399



A2158891A8374E09D399

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en www.dipucordoba.es/tramites (Validación de Documentos)

Firmado por Asesora Técnica Servicio Hacienda MUÑOZ GAVILAN PURIFICACION el 6/10/2017

Firmado por Jefe de Servicio CASTRO VIVAR VICTORIANO el 6/10/2017

Servicio de Hacienda

El cálculo de los costes de las actividades determinados en los modelos recogidos en esta resolución se efectuará de acuerdo con la siguiente metodología:

1. Determinación de Costes.

Al finalizar esta fase del modelo la organización dispondrá de un conjunto de costes agrupados en sus correspondientes categorías y completamente periodificados.

2. Asignación de Costes a Objetos de Coste.

Los costes deben ser asignados a sus centros consuntivos y, siempre que se disponga de información suficiente, también a las actividades para las que van a ser utilizados, produciéndose, en los casos que sea posible, una doble asociación coste-centro y coste-actividad.

Esta asignación puede ser de dos tipos:

-Asignación Directa.

-Asignación Indirecta.

En el primer caso el coste se relacionará con uno o varios centros y/o con una o varias actividades de forma inequívoca respecto a la identidad del objeto (objetos) de coste y exacta respecto a su cuantía.

En el segundo supuesto el conocimiento necesario para la asignación directa no existe por lo que se deberán emplear criterios o claves de reparto que permitan de forma indirecta, relacionar los objetos y los costes.

3. Posibilidad de repartos entre estructuras, contemplándose, en función de la desagregación de centros y actividades las siguientes posibilidades: 3.1 Imputación de Costes de Centros de Nivel Superior a Centros de Último Nivel.

3.2 Imputación de Costes Pendientes en Centros no asignados previamente a las Actividades realizadas por dicho centro.

3.3 Imputación de Costes de Actividades Auxiliares de Nivel Superior a Actividades Auxiliares de último Nivel.

3.4 Imputación de Costes de Actividades Auxiliares de Último Nivel a Centros no Auxiliares de Último Nivel.

3.5 Imputación de Costes de Centros procedentes de Actividades Auxiliares a Actividades.

3.6 Imputación de Costes de Actividades de Dirección, Administración y Generales y Asimiladas de Nivel Superior a Actividades DAG y Asimiladas de Último Nivel.

3.7 Imputación de Costes de Actividades de Dirección, Administración y Generales y Asimiladas de Último Nivel a Actividades no DAG de Último Nivel.

3.8 Imputación de Costes del resto de Actividades de Nivel Superior a Actividades de último Nivel.

4. Asignación de Ingresos a Actividades.

Los ingresos se relacionarán con todas o con algunas de las actividades que se hayan definido como finalistas en la organización, existiendo la posibilidad de que ciertos ingresos no puedan ser individualizados ni siquiera a un determinado nivel de las actividades que conforman la estructura de la entidad.

Cuarto. Determinación de Estructuras.

Para la cumplimentación de los estados de costes incluidos en la Memoria, cada ente deberá determinar la relación de estructuras que componen el objeto de cálculo de costes en ese ejercicio, debiendo observar la regla de que, **al menos, cada tipo de ingreso derivado de una tasa o de un precio público determinará una actividad con él relacionada.**

Según la tipología establecida por la IGAE, y siguiendo el criterio de adaptación a la realidad contable y presupuestaria de esta Corporación, podemos definir los siguientes centros de coste:

Centro Principal (CCP): Centro que realiza una o varias actividades que configuran el proceso productivo de la organización, contribuyendo de manera inmediata a la formación de valor de dicho proceso.

Centro de Dirección y Administración General (CCAG): Centro de Coste que desarrolla actividades de dirección y administración de todas las áreas de la actividad provincial. En estos se incluyen los servicios centrales de la Diputación (Recursos Humanos, Intervención, Tesorería...) y su coste repercute en el coste total de las actividades finalistas.



Centro de Dirección y Administración Funcional (CCAF): centro que realiza actividades de dirección y administración propias de un área de actividad; el coste de estas actividades se incorpora al coste funcional de las actividades finalistas.

Centros de Coste Mixto (CCM): Centro que participa simultáneamente de las características de dos o más de los tipos de centros que se definen.

Centros de Coste Agregados (CCA): la descentralización de la gestión a través de la creación de Organismos Autónomos, Consorcios, Empresas Públicas o participación en empresas de capital mixto define centros de coste agregados que definirán los centros de coste de último nivel.

Teniendo en cuenta la organización de la Diputación de Córdoba, cada unidad organizativa (Servicios, Departamentos, Unidad) se configura como centro de coste, en el que se producen un consumo de medios materiales y humanos para el cumplimiento de sus actividades.

1º.- Definición de Componentes

Elementos de coste: aquellos recursos consumidos por la organización en el desarrollo de su actividad, agrupados en categorías, según sus características económicas.

Los costes se reclasificarán en función de su relación directa o indirecta respecto a los centros y a las actividades que en los mismos se realizan.

Centros de coste, definido por la IGAE ¹ como el lugar físico donde se consume toda una serie de recursos que se incorporan a las actividades.

Cada Centro de Coste se determinará en base a la propia estructura organizativa (Servicios, Departamentos, Unidades etc.), en otros casos, será necesaria su desagregación en centros de coste de nivel inferior.

2º.- Relación entre componentes:

Criterios de reparto: el cálculo de costes va a necesitar el establecimiento de variables para poder llevar a cabo la asignación de costes indirectos a los centros de coste. El criterio de reparto viene definido en el estudio general de costes del ejercicio 2016.

3º.- Estructura de los Elementos de Coste

La estructura de los elementos de coste constará, al menos, de los siguientes:

Coste de Personal.

Adquisición de bienes y servicios.

Servicios Exteriores.

Costes Financieros.

Coste de Transferencias.

Tras un análisis de la estructura organizativa de esta Corporación, en base a la clasificación establecida por la IGAE podemos, en una primera instancia, identificar los siguientes centros de coste de la Entidad, en función de su participación en el proceso productivo **que permite identificar el tipo de actividades realizadas por cada centro de coste:**

Centro Principal. (CCP)

Centro de Dirección y Administración General. (CCDAG)

Centro de Dirección y Administración Funcional. (CCAF)

Centros de Coste Mixto. (CCM).

Centros de Coste Agregados. (CCA)

¹ Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por el 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.



CENTROS DE COSTE PRINCIPAL (CCP)	
Denominación	Codific.
EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP	CCP240
PROMOCIÓN Y GESTIÓN VIVIENDA PROTEGIDA	CCP315
INGENIERIA CIVIL	CCP320
MEDIO AMBIENTE	CCP340
AGRICULTURA	CCP341
CARRETERAS	CCP360
DISCAPACITADOS PSIQUICOS	CCP420
IGUALDAD	CCP480
DPTO. CONSUMO Y PARTICIPACION CIUDADANA	CCP490
DESARROLLO ECONOMICO Y PROGRAMAS EUROPEOS	CCP510
EMPLEO Y PROTECCION CIVIL	CCP520
CULTURA	CCP550
JUVENTUD Y DEPORTES	CCP560
COOPERACION AL DESARROLLO	CCP575
CENTROS DE DIRECCION Y ADMINISTRACION FUNCIONAL (CCDAF)	
Denominación	Codific.
PLANIFICACION Y SERVICIOS MULTIPLES	CCDAF310
SERVICIO ARQUITECTURA Y URBANISMO	CCDAF330
ADMON GENERAL	CCDAF410
CENTROS DE DIRECCION Y ADMINISTRACION GENERAL (CCDAG)	
Denominación	Codific.
GABINETE DE PRESIDENCIA	CCDAG120
OFICINA DE COMUNICACION E IMAGEN	CCDAG125
ADMINISTRACION GENERAL	CCDAG210
CONTRATACION Y GESTION PATRIMONIAL	CCDAG215
RECURSOS HUMANOS	CCDAG220
ARCHIVO	CCDAG230
TESORERIA	CCDAG250
PARQUE Y TALLERES	CCDAG255
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO	CCDAG260
SECRETARIA GENERAL	CCDAG280
INTERVENCION	CCDAG285
SERVICIO ASIST. JURIDICA Y CONSULT.	CCDAG290
CENTROS DE COSTE MIXTO (CCM)	
Denominación	Codific.
ORGANOS DE GOBIERNO	CCM110
SERVICIO DE HACIENDA	CCM265
DPTO. MODERNIZACIÓN Y ADMON. ELECTRONICA	CCM274

CUARTO: El artículo vigésimo tercero establece la asignación entre los ingresos y las actividades. Los ingresos se relacionarán con todas o con algunas de las actividades que se hayan definido como finalistas en la organización, existiendo la posibilidad de que ciertos ingresos no puedan ser



Servicio de Hacienda

individualizados ni siquiera a un determinado nivel de las actividades que conforman la estructura de la entidad, debiéndose, en ese caso, considerar que el ingreso afecta al conjunto de la entidad, no a las actividades definidas como «organización» en particular, y deberá relacionarse con el conjunto de costes de la misma.

El resultado de esta fase será que una serie de actividades tendrán ingresos relacionados con ellas y otras no. Todos los ingresos singularizables estarán relacionados con una sola actividad. La actividad con la que están relacionados los ingresos singularizables debe concretarse al nivel al que se produzca esa singularización.

A efectos de este artículo, se han analizado las diferentes tasas y precios públicos que integran el artículo 3 de la clasificación económica del Presupuesto de ingresos del ejercicio 2016 de la Diputación Provincial, A su vez se ha establecido como actividades finalistas las relacionadas directamente con los Centros de Coste Principales. En esta asignación se ha detectado que determinadas tasas no se pueden asignar a un determinado ingreso, en este caso se ha optado por establecer que el ingreso afecta al conjunto de los costes.

Con la información disponible extraída del estudio general de costes, se han elaborado los siguientes cuadros que se recogen en el siguiente anexo:

1.- Información sobre el coste de las actividades.

1. RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ENTIDAD.

2. RESUMEN DEL COSTE POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES. No ha sido posible incorporar las amortizaciones de los respectivos centros de coste principales, salvo carreteras, debido a que la dotación anual de amortización no recoge pormenorizadamente un histórico de los elementos del inmovilizado diferenciados por centros de coste.

3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDAD

4. RESUMEN RELACIONANDO COSTES E INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES.

2.-Indicadores de Gestión, relacionados con tasas y precios públicos de la Diputación.

1) Indicadores de Eficacia.

a) Num. Actuaciones realizadas/Num. Actuaciones Previstas

2) Indicadores de Eficiencia.

a) Coste de la actividad/Numero de Usuarios.

b) Coste Real de la actividad/Coste Previsto de la actividad

Para la obtención de los datos necesarios para el cálculo de los indicadores se han utilizado las siguientes fuentes de información:

- Aplicación informática para la gestión contable y presupuestaria (EPRICAL).
- Aplicación informática para la gestión de liquidaciones de tasas y precios públicos (EPRITAX).
- Estudio General de Costes 2016.
- Estimaciones realizadas por responsables de los servicios sobre coste de actividad.

Firmado electrónicamente en Córdoba por la Asesora Técnica con el conforme del Jefe de Servicio de Hacienda.



ANEXOS

Código seguro de verificación (CSV):

A215 8891 A837 4E09 D399



A2158891A8374E09D399

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en www.dipucordoba.es/tramites (Validación de Documentos)

Firmado por Asesora Técnica Servicio Hacienda MUÑOZ GAVILAN PURIFICACION el 6/10/2017

Firmado por Jefe de Servicio CASTRO VIVAR VICTORIANO el 6/10/2017



1. Información sobre el coste de las actividades.

1. RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ENTIDAD

ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	38.027.348,47	21,7164%
Sueldos y Salarios	28.497.573,53	16,2742%
Indemnizaciones	3.570,88	0,0020%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	9.079.689,94	5,1852%
Otros Costes Sociales	336.729,35	0,1923%
Indemnizaciones por razón del servicio	72.839,32	0,0416%
Transporte de personal	36.945,45	0,0211%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	674.690,89	0,3853%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	156.203,24	0,0892%
Costes de otros materiales	432.941,44	0,2472%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	85.546,21	0,0489%
SERVICIOS EXTERIORES	11.384.316,14	6,5013%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	173.461,05	0,0991%
Reparaciones y conservación	555.148,02	0,3170%
Servicios de profesionales independientes	6.603.689,98	3,7712%
Transportes	23.027,29	0,0132%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	705.815,58	0,4031%
Suministros	1.415.843,78	0,8085%
Comunicaciones	225.101,52	0,1285%
Costes diversos	1.682.228,92	0,9607%
TRIBUTOS	401.954,19	0,2295%
COSTES CALCULADOS	18.353.298,81	10,4811%
Amortizaciones	18.353.298,81	10,4811%
COSTES FINANCIEROS	1.294.375,74	0,7392%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	93.819.068,73	53,5775%
OTROS COSTES	11.154.137,95	6,3698%
TOTAL	175.109.190,92	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP		240
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	1.282.497,30	68,3900%
Sueldos y Salarios	981.583,52	52,3435%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	298.417,33	15,9133%
Otros Costes Sociales	2.496,45	0,1331%
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00	0,0000%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	282.157,68	15,0462%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	2,4747%
Costes de otros materiales	235.749,79	12,5715%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	143.823,55	7,6695%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	12.624,88	0,6732%
Servicios de profesionales independientes	110.071,88	5,8697%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,0000%
Suministros	340,85	0,0182%
Comunicaciones	0,00	0,0000%
Costes diversos	20.785,94	1,1084%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	0,00	0,0000%
OTROS COSTES	166.793,03	8,8943%
TOTAL	1.875.271,56	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

PROMOCIÓN Y GESTIÓN VIVIENDA PROTEGIDA		315
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	91.007,27	95,9824%
Sueldos y Salarios	73.582,47	77,6050%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	17.424,80	18,3774%
Otros Costes Sociales	0,00	0,0000%
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00	0,0000%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	0,00	0,0000%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	48,9449%
Costes de otros materiales	-46.407,89	-48,9449%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	0,00	0,0000%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,0000%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,0000%
Suministros	0,00	0,0000%
Comunicaciones	0,00	0,0000%
Costes diversos	0,00	0,0000%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	0,00	0,0000%
OTROS COSTES	3.809,37	4,0176%
TOTAL	94.816,64	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

INGENIERIA CIVIL		320
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	683.175,34	2,6890%
Sueldos y Salarios	551.931,20	2,1724%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	130.456,21	0,5135%
Otros Costes Sociales	787,93	0,0031%
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00	0,0000%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	0,00	0,0000%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	0,1827%
Costes de otros materiales	-46.407,89	-0,1827%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	12.274,72	0,0483%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	7.107,70	0,0280%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,0000%
Suministros	4.691,08	0,0185%
Comunicaciones	0,00	0,0000%
Costes diversos	475,94	0,0019%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	0,00	0,0000%
OTROS COSTES	24.710.520,01	97,2627%
TOTAL	25.405.970,07	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

MEDIO AMBIENTE		340
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	1.071.471,72	75,9416%
Sueldos y Salarios	808.054,97	57,2717%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	262.628,82	18,6141%
Otros Costes Sociales	787,93	0,0558%
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00	0,0000%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	39.879,07	2,8265%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	3,2892%
Costes de otros materiales	-6.528,82	-0,4627%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	79.763,78	5,6533%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	5.126,25	0,3633%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	5.291,64	0,3751%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	39.879,07	2,8265%
Suministros	0,00	0,0000%
Comunicaciones	381,68	0,0271%
Costes diversos	29.085,14	2,0614%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	97.560,72	6,9147%
OTROS COSTES	122.239,76	8,6639%
TOTAL	1.410.915,05	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

AGRICULTURA		341
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	1.166.631,71	55,4701%
Sueldos y Salarios	897.232,52	42,6609%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	262.823,53	12,4965%
Otros Costes Sociales	5.272,16	0,2507%
Indemnizaciones por razón del servicio	1.303,50	0,0620%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	177.732,82	8,4507%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	2,2066%
Costes de otros materiales	45.778,72	2,1767%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	85.546,21	4,0675%
SERVICIOS EXTERIORES	361.586,60	17,1924%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	12.748,53	0,6062%
Reparaciones y conservación	37.259,06	1,7716%
Servicios de profesionales independientes	152.097,23	7,2318%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	6.640,40	0,3157%
Suministros	106.455,22	5,0616%
Comunicaciones	2.498,84	0,1188%
Costes diversos	43.887,32	2,0867%
TRIBUTOS	1.747,51	0,0831%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	190.767,47	9,0705%
OTROS COSTES	204.706,51	9,7332%
TOTAL	2.103.172,62	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

CARRETERAS		360
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	4.141.325,97	12,7981%
Sueldos y Salarios	3.151.545,65	9,7393%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	969.611,61	2,9964%
Otros Costes Sociales	14.589,43	0,0451%
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00	0,0000%
Transporte de personal	5.579,28	0,0172%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	0,00	0,0000%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	0,1434%
Costes de otros materiales	-46.407,89	-0,1434%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	467.181,71	1,4437%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	7.418,88	0,0229%
Reparaciones y conservación	152.553,77	0,4714%
Servicios de profesionales independientes	62.754,40	0,1939%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,0000%
Suministros	144.506,51	0,4466%
Comunicaciones	8.365,35	0,0259%
Costes diversos	91.582,80	0,2830%
TRIBUTOS	2.213,62	0,0068%
COSTES CALCULADOS	14.853.918,79	45,9036%
Amortizaciones	14.853.918,79	45,9036%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	0,00	0,0000%
OTROS COSTES	12.894.333,00	39,8478%
TOTAL	32.358.973,08	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

DISCAPACITADOS PSIQUICOS		420
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	5.264.274,09	75,2041%
Sueldos y Salarios	4.113.091,62	58,7586%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	1.119.433,16	15,9919%
Otros Costes Sociales	14.679,08	0,2097%
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00	0,0000%
Transporte de personal	17.070,23	0,2439%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	0,00	0,0000%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	0,6630%
Costes de otros materiales	-46.407,89	-0,6630%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	627.216,70	8,9603%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	1.037,97	0,0148%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	265.685,93	3,7955%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,0000%
Suministros	341.417,14	4,8774%
Comunicaciones	1.168,57	0,0167%
Costes diversos	17.907,09	0,2558%
TRIBUTOS	8.643,35	0,1235%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	0,00	0,0000%
OTROS COSTES	1.099.848,11	15,7122%
TOTAL	6.999.982,24	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

IGUALDAD		480
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	341.294,38	33,0043%
Sueldos y Salarios	266.415,85	25,7633%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	74.710,53	7,2248%
Otros Costes Sociales	168,00	0,0162%
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00	0,0000%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	9.825,82	0,9502%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	4,4878%
Costes de otros materiales	-36.582,07	-3,5376%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	99.248,60	9,5977%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,0000%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	9.825,82	0,9502%
Suministros	0,00	0,0000%
Comunicaciones	332,95	0,0322%
Costes diversos	89.089,83	8,6153%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	500.843,90	48,4333%
OTROS COSTES	82.876,55	8,0144%
TOTAL	1.034.089,25	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

DPTO. CONSUMO Y PARTICIPACION CIUDADANA		490
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	476.246,16	47,9024%
Sueldos y Salarios	369.483,59	37,1638%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	96.226,50	9,6788%
Otros Costes Sociales	924,00	0,0929%
Indemnizaciones por razón del servicio	9.612,07	0,9668%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	27.757,03	2,7919%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	4,6679%
Costes de otros materiales	-18.650,86	-1,8760%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	135.410,90	13,6201%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	84.405,08	8,4897%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	26.580,35	2,6735%
Suministros	0,00	0,0000%
Comunicaciones	579,69	0,0583%
Costes diversos	23.845,78	2,3985%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	200.048,97	20,1216%
OTROS COSTES	154.738,69	15,5641%
TOTAL	994.201,75	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

DESARROLLO ECONOMICO Y PROGRAMAS
EUROPEOS

510

ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	207.585,08	1,8111%
Sueldos y Salarios	168.880,59	1,4734%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	36.439,79	0,3179%
Otros Costes Sociales	2.246,00	0,0196%
Indemnizaciones por razón del servicio	18,70	0,0002%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	36.596,98	0,3193%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	0,4049%
Costes de otros materiales	-9.810,91	-0,0856%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	76.665,95	0,6689%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	38.569,30	0,3365%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	36.596,98	0,3193%
Suministros	1.136,67	0,0099%
Comunicaciones	0,00	0,0000%
Costes diversos	363,00	0,0032%
TRIBUTOS	531,70	0,0046%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	10.716.535,47	93,4978%
OTROS COSTES	423.894,66	3,6983%
TOTAL	11.461.809,84	100,0000%

Código seguro de verificación (CSV):



A215 8891 A837 4E09 D399

A2158891A8374E09D399

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en www.dipucordoba.es/tramites (Validación de Documentos)

Firmado por Asesora Técnica Servicio Hacienda MUÑOZ GAVILAN PURIFICACION el 6/10/2017

Firmado por Jefe de Servicio CASTRO VIVAR VICTORIANO el 6/10/2017



2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

EMPLEO Y PROTECCION CIVIL		520
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	173.774,21	15,0364%
Sueldos y Salarios	140.436,33	12,1517%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	32.010,57	2,7698%
Otros Costes Sociales	358,13	0,0310%
Indemnizaciones por razón del servicio	969,18	0,0839%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	7.283,60	0,6302%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	46.407,89	4,0156%
Costes de otros materiales	-39.124,29	-3,3854%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	56.748,25	4,9103%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	38.045,87	3,2920%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	7.283,60	0,6302%
Suministros	0,00	0,0000%
Comunicaciones	0,00	0,0000%
Costes diversos	11.418,78	0,9880%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	878.735,98	76,0356%
OTROS COSTES	39.147,58	3,3874%
TOTAL	1.155.689,62	100,0000%



2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

CULTURA		550
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	614.790,64	22,0657%
Sueldos y Salarios	485.316,21	17,4187%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	128.561,96	4,6143%
Otros Costes Sociales	637,13	0,0229%
Indemnizaciones por razón del servicio	275,34	0,0099%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	71.914,36	2,5811%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	0,00	0,0000%
Costes de otros materiales	71.914,36	2,5811%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	736.728,97	26,4422%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	106,03	0,0038%
Servicios de profesionales independientes	99.593,41	3,5745%
Transportes	23.027,29	0,8265%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	49.502,07	1,7767%
Suministros	0,00	0,0000%
Comunicaciones	0,00	0,0000%
Costes diversos	564.500,17	20,2607%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	1.300.312,35	46,6700%
OTROS COSTES	62.436,07	2,2409%
TOTAL	2.786.182,39	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

JUVENTUD Y DEPORTES		560
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	1.051.768,02	27,6742%
Sueldos y Salarios	818.589,26	21,5388%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	228.470,54	6,0115%
Otros Costes Sociales	4.357,00	0,1146%
Indemnizaciones por razón del servicio	351,22	0,0092%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	58.394,31	1,5365%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	0,00	0,0000%
Costes de otros materiales	58.394,31	1,5365%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	873.747,93	22,9901%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	241.135,31	6,3448%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	58.394,31	1,5365%
Suministros	116.403,12	3,0628%
Comunicaciones	1.597,08	0,0420%
Costes diversos	456.218,11	12,0040%
TRIBUTOS	7.583,13	0,1995%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	1.669.145,30	43,9187%
OTROS COSTES	139.899,88	3,6811%
TOTAL	3.800.538,57	100,0000%





2. RESUMEN DEL COSTES POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES

COOPERACION AL DESARROLLO		575
ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	186.872,63	14,5547%
Sueldos y Salarios	153.291,06	11,9391%
Indemnizaciones	0,00	0,0000%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	32.122,71	2,5019%
Otros Costes Sociales	324,90	0,0253%
Indemnizaciones por razón del servicio	1.133,96	0,0883%
Transporte de personal	0,00	0,0000%
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	0,00	0,0000%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	0,00	0,0000%
Costes de otros materiales	0,00	0,0000%
Adquisición de bienes de inversión	0,00	0,0000%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,0000%
SERVICIOS EXTERIORES	10.773,11	0,8391%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00	0,0000%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,0000%
Reparaciones y conservación	0,00	0,0000%
Servicios de profesionales independientes	0,00	0,0000%
Transportes	0,00	0,0000%
Servicios bancarios y similares	0,00	0,0000%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,0000%
Suministros	0,00	0,0000%
Comunicaciones	0,00	0,0000%
Costes diversos	10.773,11	0,8391%
TRIBUTOS	0,00	0,0000%
COSTES CALCULADOS	0,00	0,0000%
Amortizaciones		0,0000%
COSTES FINANCIEROS	0,00	0,0000%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	1.034.708,07	80,5887%
OTROS COSTES	51.583,69	4,0176%
TOTAL	1.283.937,50	100,0000%





3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDAD

Organica	Denominación	Total Costes	%
240	EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP	1.875.271,56	2,41%
315	PROMOCIÓN Y GESTIÓN VIVIENDA PROTEGIDA	94.816,64	0,12%
320	INGENIERIA CIVIL	25.405.970,07	32,58%
340	MEDIO AMBIENTE	1.410.915,05	1,81%
341	AGRICULTURA	2.103.172,62	2,70%
360	CARRETERAS	17.505.054,29	22,45%
420	DISCAPACITADOS PSIQUICOS	6.999.982,24	8,98%
480	IGUALDAD	1.120.112,16	1,44%
490	DPTO. CONSUMO Y PARTICIPACION CIUDADANA	967.485,07	1,24%
510	DESARROLLO ECONOMICO Y PROGRAMAS EUP	11.461.809,84	14,70%
520	EMPLEO Y PROTECCION CIVIL	1.155.689,62	1,48%
550	CULTURA	2.786.182,39	3,57%
560	JUVENTUD Y DEPORTES	3.800.538,57	4,87%
575	COOPERACION AL DESARROLLO	1.283.937,50	1,65%
	CENTROS COSTES PRINCIPALES (CCP)	77.970.937,64	100,00%

4. RESUMEN RELACIONANDO COSTES E INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES

Organica	Denominación	Coste Total Actividad	Ingresos	Margen	% Cobertura
240	EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP	1.875.271,56	118.850,72	1.756.420,84	-0,94
320	INGENIERIA CIVIL	254.059,70	357.167,76	103.108,06	0,41
360	CARRETERAS	350.101,09	24.179,31	-325.921,78	-0,93
420	DISCAPACITADOS PSIQUICOS	6.999.982,24	358.951,03	6.641.031,21	-0,95
560	JUVENTUD Y DEPORTES	559.542,31	178.730,00	-380.812,31	-0,68
	CENTROS DE COSTE PRINCIPAL (CCP)	10.038.956,90	1.037.878,82	9.001.078,08	-0,90



2. Indicadores de gestión

1) Indicadores de Eficacia

240 EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP				
2407	Venta de publicaciones	a)		
	<u>Numero de actuaciones realizadas</u>		783	
	Numero de actuaciones previstas		863	= 0,91
240 EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP				
2405	Anuncios BOP	a)		
	<u>Numero de actuaciones realizadas</u>		4.879	
	Numero de actuaciones previstas		5.000	= 0,98
320 INGENIERIA CIVIL				
3208	Dirección de obras	a)		
	<u>Numero de actuaciones realizadas</u>		113	
	Numero de actuaciones previstas		348	= 0,32
360 CARRETERAS				
3601	Autorización de obras	a)		
	<u>Numero de actuaciones realizadas</u>		125	
	Numero de actuaciones previstas		156	= 0,80
360 CARRETERAS				
3602	Aprovechamiento dominio público carreteras	a)		
	<u>Numero de actuaciones realizadas</u>		89	
	Numero de actuaciones previstas		109	= 0,82
420 DISCAPACITADOS PSIQUICOS				
4209	Centro Discapacitados Psíquicos	a)		
	<u>Numero de actuaciones realizadas</u>		696	
	Numero de actuaciones previstas		696	= 1,00
999 JUVENTUD Y DEPORTES				
5615	Campaña de Ocio y tiempo libre	a)		
	<u>Numero de actuaciones realizadas</u>		1.835	
	Numero de actuaciones previstas		1.800	= 1,02



2) Indicadores de Eficiencia

EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP
Trabajos Imprenta

$$\begin{array}{r} \text{b)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{1.312.690,09} \\ \text{Coste Previsto de la actividad} \quad 1.460.098,86 \end{array} = \mathbf{0,90}$$

EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP
Venta de publicaciones

$$\begin{array}{r} \text{b)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{187.527,16} \\ \text{Coste Previsto de la actividad} \quad 208.585,55 \end{array} = \mathbf{0,90}$$

EDICIONES, PUBLICACIONES Y BOP
Anuncios BOP

$$\begin{array}{r} \text{a)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{375.054,31} \\ \text{Numero de usuarios} \quad 350 \end{array} = \mathbf{5.357,92}$$

$$\begin{array}{r} \text{b)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{375.054,31} \\ \text{Coste Previsto de la actividad} \quad 417.171,10 \end{array} = \mathbf{0,90}$$

DISCAPACITADOS PSIQUICOS
Centro Discapacitados Psíquicos

$$\begin{array}{r} \text{a)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{6.999.982,24} \\ \text{Numero de usuarios} \quad 58 \end{array} = \mathbf{120.689,35}$$

$$\begin{array}{r} \text{b)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{6.999.982,24} \\ \text{Coste Previsto de la actividad} \quad 6.119.664,02 \end{array} = \mathbf{1,14}$$

CARRETERAS
Autorización de obras

$$\begin{array}{r} \text{a)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{175.050,54} \\ \text{Numero de usuarios} \quad 125 \end{array} = \mathbf{1.400,40}$$

$$\begin{array}{r} \text{b)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{175.050,54} \\ \text{Coste Previsto de la actividad} \quad 136.392,93 \end{array} = \mathbf{1,28}$$

CARRETERAS
Aprovechamiento dominio público carreteras

$$\begin{array}{r} \text{a)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{175.050,54} \\ \text{Numero de usuarios} \quad 89 \end{array} = \mathbf{1.966,86}$$

$$\begin{array}{r} \text{b)} \\ \text{Coste de la actividad} \quad \underline{175.050,54} \\ \text{Coste Previsto de la actividad} \quad 136.392,93 \end{array} = \mathbf{1,28}$$



JUVENTUD Y DEPORTES

Campaña de Ocio y tiempo libre

- a)
- | | | | |
|------------------------------|-------------------|---|---------------|
| <u>Coste de la actividad</u> | <u>559.542,31</u> | = | 304,93 |
| Numero de usuarios | 1835 | | |
- b)
- | | | | |
|--------------------------------|-------------------|---|-------------|
| <u>Coste de la actividad</u> | <u>559.542,31</u> | = | 1,07 |
| Coste Previsto de la actividad | 521.100,00 | | |

Código seguro de verificación (CSV):

A215 8891 A837 4E09 D399



A2158891A8374E09D399

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en www.dipucordoba.es/tramites (Validación de Documentos)

Firmado por Asesora Técnica Servicio Hacienda MUÑOZ GAVILAN PURIFICACION el 6/10/2017

Firmado por Jefe de Servicio CASTRO VIVAR VICTORIANO el 6/10/2017