



Profesionalidad, transparencia y confianza

## **AYUNTAMIENTO DE CREVILLENT**

Informe sobre los resultados del trabajo de colaboración para el cálculo del coste efectivo de los servicios del ayuntamiento referidos al ejercicio 2019

**OCTUBRE de 2020**

## TABLA DE CONTENIDOS

|   |           |
|---|-----------|
| TABLA DE CONTENIDOS .....   | 1         |
| <b>1. Antecedentes, objetivos y alcance .....</b>   | <b>3</b>  |
| <b>2. Metodología .....</b>   | <b>3</b>  |
| I. Clasificación de los servicios en función del tipo de gestión .....  | 3         |
| II. Identificación de los grupos de programa/programa que figuran en los anexos I y II de la Orden HPA/2075/2014 con los servicios prestados por el Ayuntamiento.....       | 4         |
| III. Imputación de gastos directos. ....  | 4         |
| a. Gastos de personal.....  | 4         |
| b. Gastos corrientes en bienes y servicios .....  | 4         |
| c. Gastos derivados de la amortización de la inversión realizada en el ejercicio .....  | 4         |
| d. Gastos en transferencias corrientes y de capital contenidos en los artículos 48 y 78 de la clasificación económica del presupuesto .....                                 | 4         |
| IV. Imputación de gastos indirectos .....   | 4         |
| V. Determinación de los costes efectivos en los servicios de gestión indirecta.....   | 5         |
| VI. Designación de las unidades de referencia.....  | 5         |
| <b>3. Formularios.....</b>  | <b>6</b>  |
| <b>CE 1a) GESTIÓN DE LOS SERVICIOS: ANEXO I DE LA ORDEN HAP/2075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE.....</b>   | <b>6</b>  |
| <b>CE 1b) GESTIÓN DE LOS SERVICIOS: ANEXO II DE LA ORDEN HAP/2075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE.....</b>  | <b>7</b>  |
| <b>CE 2a) COSTES EFECTIVOS: SERVICIOS DEL ANEXO I DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE.....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>CE 2 b) COSTES EFECTIVOS: SERVICIOS DEL ANEXO II DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE.....</b>   | <b>13</b> |
| <b>CE 3a) UNIDADES DE REFERENCIA: SERVICIOS DEL ANEXO I DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE .....</b>  | <b>19</b> |
| <b>4. Otras consideraciones .....</b>   | <b>23</b> |
| I. Amortizaciones.....  | 23        |
| II. Estructura de los presupuestos.....   | 23        |
| III. Unidades de referencia .....   | 23        |
| <b>APÉNDICE I: Relación entre los grupo de programas/programa del Ayuntamiento de Crevillent con los grupo de programas/programa recogidos por la mencionada Orden.....</b> | <b>24</b> |
| <b>APÉNDICE II: Detalle de los cálculos de las amortizaciones para cada uno de los elementos. ..</b>  | <b>26</b> |



Profesionalidad, transparencia y confianza

|   |           |
|---|-----------|
| <b>APÉNDICE III: Reparto del gasto de los servicios relacionados con un mismo programa presupuestario .....</b> | <b>36</b> |
| <b>APÉNDICE IV: Criterios para la Imputación de los gastos indirectos. ....</b>                                 | <b>39</b> |
| <b>APÉNDICE V: Consideraciones para el cálculo de los costes de los servicios de gestión indirecta.</b>         | <b>41</b> |
| <b>APÉNDICE VI: Unidades de referencia. ....</b>  | <b>42</b> |

## 1. Antecedentes, objetivos y alcance

En desarrollo de lo previsto en el artículo 116 ter, de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local, introducido por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, la Orden HAP/2075/2014, de 6 de noviembre, por la que se establecen los criterios de cálculo del coste efectivo de los servicios prestados por las entidades locales, establece que antes del día 1 de noviembre de cada año, las entidades locales calcularán el coste efectivo de los servicios partiendo de los datos contenidos en la liquidación del presupuesto general y, en su caso, de las cuentas anuales aprobadas.

El Ayuntamiento de Crevillent se ha dirigido a GLOBAL & LOCAL AUDIT para la colaboración en la determinación de los mencionados costes efectivos de los servicios prestados por la entidad.

Nuestro trabajo ha consistido en el cálculo de los costes efectivos de los servicios del Ayuntamiento de Crevillent, según los criterios y metodología que requiere la Orden HAP/2075/2014, de 6 de noviembre, por la que se establecen los criterios de cálculo del coste efectivo de los servicios prestados por las entidades locales.

La información utilizada ha sido la derivada de la liquidación del presupuesto del ejercicio, de la Cuenta General de 2019, otra información con origen en los registros contables y de otra naturaleza del propio Ayuntamiento, así como de la obtenida en las reuniones mantenidas con el personal de Ayuntamiento relacionado con los distintos servicios.

## 2. Metodología

Para la determinación del coste efectivo de los servicios se han seguido las pautas establecidas en la Orden HAP/2075/2014, de 6 de noviembre, por la que se establecen los criterios de cálculo del coste efectivo de los servicios prestados por las entidades locales.

De acuerdo con esta normativa, el coste efectivo de los servicios prestados por las entidades locales viene determinado por la agregación de dos componentes:

- Costes directos, exclusivamente asociados a cada servicio, y
- Costes indirectos determinados con arreglo a los criterios de imputación establecidos en la mencionada norma.

Los costes directos e indirectos se han identificado con las obligaciones reconocidas, conforme a los datos de ejecución de gasto del presupuesto general del Ayuntamiento correspondiente al ejercicio 2019.

A continuación, se detalla la metodología seguida:

### I. Clasificación de los servicios en función del tipo de gestión:

El Ayuntamiento de Crevillent gestiona sus servicios bajo los siguientes tipos de gestión:

| Tipo de gestión              | Anexo I   | Anexo II  | Total     | %             |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| Directa por la entidad local | 8         | 22        | 30        | 75,00         |
| Indirecta mediante concesión | 8         | 1         | 9         | 22,50         |
| Consorticiada                | 1         | -         | 1         | 2,50          |
| Otras formas                 | -         | -         | -         | -             |
| <b>Total</b>                 | <b>17</b> | <b>23</b> | <b>40</b> | <b>100,00</b> |

Para aquellos “grupo de programa/programa” que no se encontraban identificados en los anexos I y II incluidos en la Orden HAP/2075/2014, se han creado filas específicas en el anexo II, identificadas en el formulario CE 2b (sombreadas de gris).

## II. Identificación de los grupos de programa/programa que figuran en los anexos I y II de la Orden HPA/2075/2014 con los servicios prestados por el Ayuntamiento.

En el apéndice I del presente informe se muestran las correspondencias entre los grupos de programa/programa del Ayuntamiento de Crevillent con los grupos de programa/programa recogidos por la mencionada Orden.

## III. Imputación de gastos directos.

Para cada uno de los servicios identificados, el gasto directo se ha calculado mediante la agregación de los importes que les son directamente imputables en los términos establecidos en la normativa:

- a. Gastos de personal: artículos 10, en lo que se refiera a personal directivo, 11, 12, 13, 14, 15 y 16 de la clasificación económica del gasto, aprobada por la Orden EHA/3565/2008.
- b. Gastos corrientes en bienes y servicios: artículos 20, 21, 22, 23 y 24 de la clasificación económica del gasto, aprobada por la Orden EHA/3565/2008.
- c. Gastos derivados de la amortización de la inversión realizada en el ejercicio: tomando como base el inventario de inmovilizado se ha recalculado la amortización anual correspondiente a cada uno de los elementos; para ello se ha tomado como referencia el coeficiente de amortización máximo establecido en la normativa al respecto.

En el apéndice II se recoge el detalle de dichos cálculos de las amortizaciones para cada uno de los elementos.

- d. Gastos en transferencias corrientes y de capital contenidos en los artículos 48 y 78 de la clasificación económica del presupuesto.

Para aquellos servicios relacionados con un mismo programa presupuestario que en el anexo de la Orden figuran de forma independiente y que el Ayuntamiento no lo mantiene diferenciado contablemente, se ha procedido a imputar los gastos en función de los criterios que se indican en el apéndice III de este informe.

## IV. Imputación de gastos indirectos

Los gastos recogidos en los grupos de programas relativos a la Administración General de las políticas de gasto se han imputado proporcionalmente a cada grupo de programas o programa atendiendo a su volumen de gasto. En el apéndice IV se detallan los criterios seguidos para la imputación de este tipo de gastos.

## V. Determinación de los costes efectivos en los servicios de gestión indirecta.

De acuerdo con la normativa, en los casos de gestión indirecta, el coste efectivo se ha determinado por la totalidad de las contraprestaciones económicas que abona el Ayuntamiento, las subvenciones de explotación o de cobertura del precio del servicio.

En los casos de gestión indirecta en los que la retribución del contratista se perciba directamente por éste de los usuarios, el coste efectivo se ha determinado por los ingresos derivados de las tarifas que aquellos abonen, así como, en su caso, por las subvenciones de cobertura del precio del servicio que pudieran corresponder a la entidad local a la que corresponde la titularidad del servicio.

En el apéndice V, se especifican, para cada servicio de gestión indirecta, los criterios e importes considerados para cada uno de ellos.

## VI. Designación de las unidades de referencia.

Las unidades de referencia corresponden a los datos que constan del trabajo anterior, ejercicio 2017, exceptuando los programas 1621, 163, 161, 160, 135, 342 y 1622 del formulario CE3 a) y los programas 1521, 160, 132, 341, 342, 333 del formulario CE3 b) que están actualizados con los datos del ejercicio 2019.

Para determinar las unidades de referencia recogidas en el formulario CE3, se tuvieron en cuenta los datos facilitados por los responsables de cada servicio y los utilizados para la elaboración de la Encuesta de Infraestructura y Equipamientos Locales.

En el apéndice VI se detalla de qué fuente de información se obtuvieron los datos de las unidades de referencia y las diferentes observaciones que se han hecho.

### 3. Formularios

CE 1a) GESTIÓN DE LOS SERVICIOS: ANEXO I DE LA ORDEN HAP/2075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE

| Descripción  | Grupo de programa/<br>programa | TIPO DE GESTIÓN (1)                  |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|
| Alumbrado público  | 165                            | Gestión directa por la entidad local |
| Cementerio   | 164                            | Gestión directa por la entidad local |
| Recogida de residuos   | 1621                           | Gestión indirecta mediante concesión |
| Limpieza viaria  | 163                            | Gestión indirecta mediante concesión |
| Abastecimiento domiciliario de agua potable  | 161                            | Gestión indirecta mediante concesión |
| Alcantarillado   | 160                            | Gestión indirecta mediante concesión |
| Acceso a los núcleos de población  | 1531/150P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Pavimentos de las vías públicas  | 1532/150P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Parque público   | 171/170P                       | Gestión indirecta mediante concesión |
| Biblioteca pública   | 3321/330P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Tratamiento de residuos  | 1623                           | Gestión indirecta mediante concesión |
| Protección civil   | 135/130P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Evaluación e información de situaciones de necesidad social y la atención inmediaa a personas en situación o riesgo de exclusión | 231                            | Gestión directa por la entidad local |
| Prevención y extinción de incendios  | 136/130P                       | Gestión consorciada                  |
| Instalaciones deportivas de uso público  | 342/340P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Transporte colectivo urbano de viajeros  | 4411/440P                      | No se presta el servicio             |
| Medio ambiente urbano  | 1721/170P                      | No se presta el servicio             |
| Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos   | 171/170P                       | Gestión indirecta mediante concesión |
| Medio ambiente urbano: Gestión de los residuos sólidos urbanos   | 1622                           | Gestión indirecta mediante concesión |
| Medio ambiente urbano: protección contra la contaminación acústica, lumínica y atmosférica en las zonas urbanas.                 | 1721/170P                      | No se presta el servicio             |

CE 1b) GESTIÓN DE LOS SERVICIOS: ANEXO II DE LA ORDEN HAP/2075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE

| Descripción   | Grupo de programa/<br>programa | TIPO DE GESTIÓN (1)                  |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|
| Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística.   | 151/150P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Protección y gestión del patrimonio histórico.  | 336/330P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Promoción y gestión de la vivienda de protección pública con criterios de sostenibilidad financiera   | 1521/150P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Conservación y rehabilitación de la edificación   | 1522/150P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Evacuación y tratamiento de aguas residuales  | 160                            | Gestión indirecta mediante concesión |
| Infraestructura varia y otros equipamientos de titularidad de la entidad local  | 45                             | Gestión directa por la entidad local |
| Policia local   | 132/130P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Tráfico, estacionamiento de vehículos y movilidad   | 134/130P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Información y promoción de la actividad turística de interés y ámbito local   | 432/430P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Ferias  | 4311/430P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Abastos, mercados, lonjas   | 4312/430P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Comercio ambulante  | 4313/430P                      | Gestión directa por la entidad local |
| Protección de la salubridad pública   | 311                            | Gestión directa por la entidad local |
| Actividades funerarias  | 164                            | Gestión directa por la entidad local |
| Promoción del deporte   | 341/340P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Instalaciones deportivas  | 342/340P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Instalaciones de ocupación del tiempo libre   | 337/330P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Promoción de la cultura   | 334/330P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Equipamientos culturales  | 333/330P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Participar en la vigencia del cumplimiento de la escolaridad obligatoria  | 325/320P                       | Gestión directa por la entidad local |
| Cooperar con las Administraciones educativas correspondientes en la obtención de los solares necesarios para la construcción de nuevos centros docentes | 321/322/320P                   | Gestión directa por la entidad local |





Profesionalidad, transparencia y confianza

|  |                     |                                      |
|--|---------------------|--------------------------------------|
| <b>Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial</b> | <b>323/324/320P</b> | Gestión directa por la entidad local |
| <b>Promoción en su término municipal de la participación de los ciudadanos en el uso eficientes y sostenible de las tecnologías de la información y las comunicaciones</b>               | <b>491/492</b>      | Gestión directa por la entidad local |

CE 2a) COSTES EFECTIVOS: SERVICIOS DEL ANEXO I DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE

| GASTOS GESTIÓN DIRECTA  |                             |   |  |   |  |   |   |                   |  |
|---|-----------------------------|---|--|---|--|---|---|-------------------|--|
| DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD PÚBLICA   |                             |   |  |   |  |   |   |                   |  |
| Descripción   | Grupo de programa/ programa | Gastos de personal (art. 10, 11, 12, 13, 14, 15 y 16) | Gastos en bienes corrientes y servicios (art. 20, 21, 22, 23, 24, 25 y 26) | Amortización de inversión material (art. 60, 61, 62 y 63). Amort. Inmaterial e intangible art.64 (excepto 64.8) | Arrendamientos financieros (art. 64.8) | Gastos en transferencias corrientes y de capital (art. 48 y 78) | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores | GASTOS INDIRECTOS |  |
|   |                             |   |  |   |  |   |   |                   |  |
| Alumbrado público   | 165                         | 121.409,01  | 689.331,08   | 21.051,89   | -                                      | -   | -   | 382.125,30        |  |
| Cementerio  | 164                         | 40.326,19   | 10.809,19  | 300,69  | -                                      | -   | -   | 23.629,74         |  |
| Recogida de residuos  | 1621                        |   |  | -   |  |   |   | -                 |  |
| Limpieza viaria   | 163                         |   |  | -   |  |   |   | -                 |  |
| Abastecimiento domiciliario de agua potable   | 161                         |   |  |   |  |   |   | -                 |  |
| Alcantarillado  | 160                         |   |  | -   |  |   |   | -                 |  |
| Acceso a los núcleos de población   | 1531/150P                   | 62.221,27   | 10.868,89  | 1.313,00  |  | -   |   | 34.180,82         |  |
| Pavimentos de las vías públicas   | 1532/150P                   | 248.885,10  | 43.475,54  | 5.251,98  |  | -   |   | 136.723,26        |  |
| Parque público  | 171/170P                    |   |  |   |  |   |   | -                 |  |
| Biblioteca pública  | 3321/330P                   | 21.326,37   | 49.510,07  | 972,21  |  | -   |   | 32.988,90         |  |
| Tratamiento de residuos   | 1623                        |   |  | -   |  |   |   | -                 |  |
| Protección civil  | 135/130P                    | -   | 4.730,05   | -   |  | -   |   | 2.172,99          |  |
| Evaluación e información de situaciones de necesidad social y la atención inmediata a personas en situación o riesgo de exclusión | 231                         | 602.313,89  | 620.587,55   | 449,25  |  | 122.837,49  |   | 618.438,95        |  |

| GASTOS GESTIÓN DIRECTA   |                            |   |  |   |  |   |  |                   |  |
|--|----------------------------|---|--|---|--|---|--|-------------------|--|
| DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD PÚBLICA  |                            |   |  |   |  |   |  |                   |  |
| GASTOS DIRECTOS  |                            |   |  |   |  |   |  |                   |  |
| Descripción  | Grupo de programa/programa | Gastos de personal (art. 10, 11, 12, 13, 14, 15 y 16) | Gastos en bienes corrientes y servicios (art. 20, 21, 22, 23, 24, 25 y 26) | Amortización de inversión material (art. 60, 61, 62 y 63). Amort. Inmaterial e intangible art.64 (excepto 64.8) | Arrendamientos financieros (art. 64.8) | Gastos en transferencias corrientes y de capital (art. 48 y 78) | Otros gastos no financiados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores | GASTOS INDIRECTOS |  |
| Prevención y extinción de incendios  | 136/130P                   | -   | -  | -   | -                                      | 152.595,20  |  | 70.102,25         |  |
| Instalaciones deportivas de uso público  | 342/340P                   | 53.321,52   | 716.069,39   | 972,21  |  | -   |  | 353.904,88        |  |
| Transporte colectivo urbano de viajeros  | 4411/440P                  | -   | -  | -   |  | -   |  | -                 |  |
| Medio ambiente urbano  | 1721/170P                  | -   | -  | -   |  | -   |  | -                 |  |
| Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos   | 171/170P                   |   |  |   |  |   |  |                   |  |
| Medio ambiente urbano: Gestión de los residuos sólidos urbanos   | 1622                       |   |  | -   |  |   |  |                   |  |
| Medio ambiente urbano: protección contra la contaminación acústica, lumínica y atmosférica en las zonas urbanas. | 1721/170P                  | -   | -  | -   |  | -   |  | -                 |  |
|  |                            | 1.149.803,35  | 2.145.381,76   | 30.311,24   | -                                      | 275.432,69  | -  | 1.654.267,08      |  |

| Descripción   | Grupo de programa/<br>programa | DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD EMPRESARIAL |                    |                             |                               |   | GASTOS DE GESTIÓN INDIRECTA |  | COSTE EFECTIVO |
|---|--------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|--|----------------|
|   |                                | Aprovisionamiento   | Gastos de personal | Otros gastos de explotación | Amortización del inmovilizado | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores | Contraprestaciones (2)      |  |                |
| Alumbrado público   | 165                            |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 1.213.917,29   |
| Cementerio  | 164                            |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 75.065,81      |
| Recogida de residuos  | 1621                           |   |                    |                             |                               |   | 852.310,07                  |  | 852.310,07     |
| Limpieza viaria   | 163                            |   |                    |                             |                               |   | 1.046.634,36                |  | 1.046.634,36   |
| Abastecimiento domiciliario de agua potable   | 161                            |   |                    |                             |                               |   | 3.221.278,44                |  | 3.221.278,44   |
| Alcantarillado  | 160                            |   |                    |                             |                               |   | 269.427,49                  |  | 269.427,49     |
| Acceso a los núcleos de población   | 1531/150P                      |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 108.583,97     |
| Pavimentos de las vías públicas   | 1532/150P                      |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 434.335,88     |
| Parque público  | 171/170P                       |   |                    |                             |                               |   | 162.336,71                  |  | 162.336,71     |
| Biblioteca pública  | 3321/330P                      |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 104.797,56     |
| Tratamiento de residuos   | 1623                           |   |                    |                             |                               |   | 722.143,56                  |  | 722.143,56     |
| Protección civil  | 135/130P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 6.903,04       |
| Evaluación e información de situaciones de necesidad social y la atención inmediata a personas en situación o riesgo de exclusión | 231                            |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 1.964.627,13   |
| Prevención y extinción de incendios   | 136/130P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 222.697,45     |
| Instalaciones deportivas de uso público   | 342/340P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 1.124.268,00   |
| Transporte colectivo urbano de viajeros   | 4411/440P                      |   |                    |                             |                               |   |                             |  | -              |

| Descripción  | Grupo de programa/<br>programa | GASTOS GESTIÓN DIRECTA                                    |                    |                             |                               |   |  | GASTOS DE GESTIÓN INDIRECTA |               | COSTE EFECTIVO |
|--|--------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|--|-----------------------------|---------------|----------------|
|  |                                | DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD EMPRESARIAL |                    |                             |                               |   |  |                             |               |                |
|  |                                | Aprovisionamiento   | Gastos de personal | Otros gastos de explotación | Amortización del inmovilizado | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores |  | Contraprestaciones (2)      |               |                |
| Medio ambiente urbano  | 1721/170P                      |   |                    |                             |                               |   |  |                             | -             |                |
| Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos   | 171/170P                       |   |                    |                             |                               |   |  | 301.482,46                  | 301.482,46    |                |
| Medio ambiente urbano: Gestión de los residuos sólidos urbanos   | 1622                           |   |                    |                             |                               |   |  | 54.139,50                   | 54.139,50     |                |
| Medio ambiente urbano: protección contra la contaminación acústica, lumínica y atmosférica en las zonas urbanas. | 1721/170P                      |   |                    |                             |                               |   |  |                             | -             |                |
|  |                                |   |                    |                             |                               |   |  | 6.629.752,59                | 11.884.948,70 |                |

**CE 2 b) COSTES EFECTIVOS: SERVICIOS DEL ANEXO II DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE**

|   |                             | DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD PÚBLICA |  |   |  |   |   |                   |
|---|-----------------------------|---|--|---|--|---|---|-------------------|
|   |                             | GASTOS GESTIÓN DIRECTA                                |  |   |  |   |   |                   |
| Descripción   | Grupo de programa/ programa | GASTOS DIRECTOS                                       |  |   |  |   |   | GASTOS INDIRECTOS |
|   |                             | Gastos de personal (art. 10, 11, 12, 13, 14, 15 y 16) | Gastos en bienes corrientes y servicios (art. 20, 21, 22, 23, 24, 25 y 26) | Amortización de inversión material (art. 60, 61, 62 y 63). Amort. Inmaterial e intangible art.64 (excepto 64.8) | Arrendamientos financieros (art. 64.8) | Gastos en transferencias corrientes y de capital (art. 48 y 78) | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores |                   |
| Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística.                               | 151/150P                    | 412.724,69  | 111.945,69   | 46.045,55   |  | 20.414,75   |   | 271.565,48        |
| Protección y gestión del patrimonio histórico.  | 336/330P                    | 85.554,10   | 47.411,46  | 0,00  |  | 0,00  |   | 61.084,39         |
| Promoción y gestión de la vivienda de protección pública con criterios de sostenibilidad financiera | 1521/150P                   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  | 0,00  |   | 0,00              |
| Conservación y rehabilitación de la edificación   | 1522/150P                   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  | 0,00  |   | 0,00              |
| Evacuación y tratamiento de aguas residuales  | 160                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  | 0,00  |   | 0,00              |
| Infraestructura varia y otros equipamientos de titularidad de la entidad local                      | 45                          | 0,00  | 21.988,47  | 422,83  |  | 0,00  |   | 10.295,75         |
| Policía local   | 132/130P                    | 1.717.421,64  | 139.734,31   | 716,08  |  | 0,00  |   | 853.506,55        |
| Tráfico, estacionamiento de vehículos y movilidad   | 134/130P                    | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  | 0,00  |   | 0,00              |
| Información y promoción de la actividad turística de interés y ámbito local                         | 432/430P                    | 0,00  | 26.017,70  | 0,00  |  | 0,00  |   | 11.952,53         |
| Ferias  | 4311/430P                   | 0,00  | 22.865,79  | 393,60  |  | 17.400,00   |   | 18.678,93         |
| Abastos, mercados, lonjas   | 4312/430P                   | 23.751,09   | 37.741,19  | 0,00  |  | 0,00  |   | 28.249,56         |

| GASTOS GESTIÓN DIRECTA  |                             |   |  |   |  |   |   |      |                   |
|---|-----------------------------|---|--|---|--|---|---|------|-------------------|
| DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD PÚBLICA   |                             |   |  |   |  |   |   |      |                   |
| Descripción   | Grupo de programa/ programa | GASTOS DIRECTOS                                       |  |   |  |   |   |      | GASTOS INDIRECTOS |
|   |                             | Gastos de personal (art. 10, 11, 12, 13, 14, 15 y 16) | Gastos en bienes corrientes y servicios (art. 20, 21, 22, 23, 24, 25 y 26) | Amortización de inversión material (art. 60, 61, 62 y 63). Amort. Inmaterial e intangible art.64 (excepto 64.8) | Arrendamientos financieros (art. 64.8) | Gastos en transferencias corrientes y de capital (art. 48 y 78) | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores |      |                   |
| Comercio ambulante  | 4313/430P                   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00              |
| Protección de la salubridad pública   | 311                         | 19.176,91   | 84.472,01  | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 47.616,32         |
| Actividades funerarias  | 164                         | 40.326,19   | 10.809,19  | 129,64  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 23.551,15         |
| Promoción del deporte   | 341/340P                    | 20.098,53   | 60.257,62  | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  | 209.651,16  | 0,00 | 133.229,38        |
| Instalaciones deportivas  | 342/340P                    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00              |
| Instalaciones de ocupación del tiempo libre   | 337/330P                    | 0,00  | 106.754,48   | 129,06  | 0,00                                   | 0,00  | 1.000,00  | 0,00 | 49.561,71         |
| Promoción de la cultura   | 334/330P                    | 133.990,09  | 321.754,47   | 3.124,90  | 0,00                                   | 0,00  | 148.101,91  | 0,00 | 278.842,69        |
| Equipamientos culturales  | 333/330P                    | 0,00  | 19.693,08  | 266,70  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 9.169,52          |
| Participar en la vigencia del cumplimiento de la escolaridad obligatoria  | 325/320P                    | 154.599,34  | 2.289,73   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  | 18.990,00   | 0,00 | 80.798,86         |
| Cooperar con las Administraciones educativas correspondientes en la obtención de los solares necesarios para la construcción de nuevos centros docentes                           | 321/322/320P                | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00              |
| Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial | 323/324/320P                | 122.714,52  | 765.501,30   | 808,59  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 408.417,88        |
| Promoción en su término municipal de la participación de los ciudadanos en el uso eficientes y sostenible de las tecnologías de la información y las comunicaciones               | 491/492                     | 53.361,58   | 2.606,89   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 25.711,92         |

| GASTOS GESTIÓN DIRECTA   |                                |   |   |  |   |  |                     |
|--|--------------------------------|---|---|--|---|--|---------------------|
| DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD PÚBLICA                  |                                |   |   |  |   |  |                     |
| Descripción  | Grupo de programa/<br>programa | GASTOS DIRECTOS   |   |  |   |  | GASTOS INDIRECTOS   |
|  |                                | Gastos de personal<br>(art. 10, 11, 12, 13,<br>14, 15 y 16) | Gastos en bienes<br>corrientes y servicios<br>(art. 20, 21, 22, 23,<br>24, 25 y 26) | Amortización de<br>inversión material (art.<br>60, 61, 62 y 63).<br>Amort. Inmaterial e<br>intangible art.64<br>(excepto 64.8) | Arrendamientos<br>financieros (art. 64.8) | Gastos en<br>transferencias<br>corrientes y de<br>capital (art. 48 y 78) |                     |
| Fomento al empleo y emprendurismo                                      | 2410                           | 152.897,07  | 130.010,12  | 0,00   |   | 92.383,06  | 172.408,37          |
| Formación para el empleo   | 2411                           | 885.255,23  | 31.012,88   | 0,00   |   | 0,00   | 420.933,64          |
| Fiestas populares y festejos   | 3380                           | 24.296,75   | 296.135,51  | 0,00   |   | 62.248,63  | 175.803,63          |
| Enseñanza secundaria   | 3222                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   | 0,00   |                     |
| Mejoras de las estructuras agropecuarias y de los sistemas productivos | 4120                           | 0,00  | 0,00  | 413,24   |   | 0,00   | 189,84              |
| Educación (otros gastos)   | 3200-3240                      | 15.026,22   | 68.060,45   | 0,00   |   | 25.674,11  | 49.964,71           |
|  |                                | <b>3.861.193,95</b>   | <b>2.307.062,34</b>   | <b>52.450,18</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>595.863,62</b>  | <b>3.131.532,83</b> |



| Descripción   | Grupo de programa/<br>programa | GASTOS GESTIÓN DIRECTA                                    |                    |                             |                               |  | GASTOS DE GESTIÓN INDIRECTA   |                    | COSTE EFECTIVO |
|---|--------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|---|--------------------|----------------|
|   |                                | DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD EMPRESARIAL |                    |                             |                               |  | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores | Contraprestaciones |                |
|   |                                | Aprovisionamiento   | Gastos de personal | Otros gastos de explotación | Amortización del inmovilizado |  |   |                    |                |
| Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística.                               | 151/150P                       |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 862.696,16     |
| Protección y gestión del patrimonio histórico.  | 336/330P                       |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 194.049,95     |
| Promoción y gestión de la vivienda de protección pública con criterios de sostenibilidad financiera | 1521/150P                      |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 0,00           |
| Conservación y rehabilitación de la edificación   | 1522/150P                      |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 0,00           |
| Evacuación y tratamiento de aguas residuales  | 160                            |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 0,00           |
| Infraestructura varia y otros equipamientos de titularidad de la entidad local                      | 45                             |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 32.707,06      |
| Policia local   | 132/130P                       |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 2.711.378,59   |
| Tráfico, estacionamiento de vehículos y movilidad   | 134/130P                       |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 0,00           |
| Información y promoción de la actividad turística de interés y ámbito local                         | 432/430P                       |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 37.970,23      |
| Ferías  | 4311/430P                      |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 59.338,31      |
| Abastos, mercados, lonjas   | 4312/430P                      |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 89.741,84      |
| Comercio ambulante  | 4313/430P                      |   |                    |                             |                               |  |   |                    | 0,00           |

| Descripción  | Grupo de programa/<br>programa | DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD EMPRESARIAL |                    |                             |                               |   | GASTOS DE GESTIÓN INDIRECTA |  | COSTE EFECTIVO |
|--|--------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|--|----------------|
|  |                                | Aprovisionamiento   | Gastos de personal | Otros gastos de explotación | Amortización del inmovilizado | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores | Contraprestaciones          |  |                |
| Protección de la salubridad pública  | 311                            |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 151.265,24     |
| Actividades funerarias   | 164                            |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 74.816,17      |
| Promoción del deporte  | 341/340P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 423.236,70     |
| Instalaciones deportivas   | 342/340P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 0,00           |
| Instalaciones de ocupación del tiempo libre  | 337/330P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 157.445,24     |
| Promoción de la cultura  | 334/330P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 885.814,06     |
| Equipamientos culturales   | 333/330P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 29.129,30      |
| Participar en la vigencia del cumplimiento de la escolaridad obligatoria   | 325/320P                       |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 256.677,93     |
| Cooperar con las Administraciones educativas correspondientes en la obtención de los solares necesarios para la construcción de nuevos centros docentes                                  | 321/322/320P                   |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 0,00           |
| Conservación, mantenimiento y <b>vigilancia</b> de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial | 323/324/320P                   |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 1.297.442,30   |
| Promoción en su término municipal de la participación de los ciudadanos en el uso eficientes y sostenible de las tecnologías de la información y las comunicaciones                      | 491/492                        |   |                    |                             |                               |   |                             |  | 81.680,39      |

| Descripción  | Grupo de programa/<br>programa | DATOS AGREGADOS DE ENTIDADES CON CONTABILIDAD EMPRESARIAL |                    |                             |                               |   | GASTOS DE GESTIÓN INDIRECTA |              | COSTE EFECTIVO |
|--|--------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|--------------|----------------|
|  |                                | Aprovisionamiento   | Gastos de personal | Otros gastos de explotación | Amortización del inmovilizado | Otros gastos no financieros relacionados con el servicio no recogidos en los apartados anteriores | Contraprestaciones          |              |                |
| Fomento al empleo y emprendurismo                                      | 2410                           |   |                    |                             |                               |   |                             | 547.698,62   |                |
| Formación para el empleo   | 2411                           |   |                    |                             |                               |   |                             | 1.337.201,75 |                |
| Fiestas populares y festejos   | 3380                           |   |                    |                             |                               |   |                             | 558.484,52   |                |
| Enseñanza secundaria   | 3222                           |   |                    |                             |                               |   |                             | 0,00         |                |
| Mejoras de las estructuras agropecuarias y de los sistemas productivos | 4120                           |   |                    |                             |                               |   |                             | 603,08       |                |
| Otros gastos en educación  | 3200-3240                      |   |                    |                             |                               |   |                             | 158.725,49   |                |
|  |                                |   |                    |                             |                               |   |                             | 9.948.102,92 |                |

**CE 3a) UNIDADES DE REFERENCIA: SERVICIOS DEL ANEXO I DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE**

| Descripción  | Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | Nº UNIDADES  |
|--|--------------------------------|--|--------------|
| Alumbrado público  | 165                            | Potencia instalada   | 624,00       |
|  |                                | Superficie iluminada: metros lineales  | 8.842,79     |
|  |                                | Nº puntos de luz   | 5.000,00     |
| Cementerio   | 164                            | Superficie total del cementerio: metros cuadrados  | 63.697,00    |
| Recogida de residuos   | 1621                           | Producción anual residuos urbanos: toneladas   | 11.800,90    |
|  |                                | Nº contenedores  | 557,00       |
|  |                                | Periodicidad (DI,AL,SE,QU,OT ,NO)  | DI           |
|  |                                | Kilómetros lineales del trayecto de recogida   | -            |
| Limpieza viaria  | 163                            | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | 22,00        |
|  |                                | Superficie en metros cuadrados con servicio de limpieza  | -            |
| Abastecimiento domiciliario de agua potable  | 161                            | Longitud de la red: metros lineales  | 300.500,00   |
|  |                                | Nº viviendas conectadas y no conectadas  | 15.449,00    |
| Alcantarillado   | 160                            | Longitud del tramo: metros lineales.   | 57.558,00    |
|  |                                | Nº viviendas con servicio  | 12.236,00    |
| Acceso a los núcleos de población  | 1531/150P                      | Puntos kilométricos: P.K correspondientes al inicio y final del tramo del municipio (en km)                            | 51,10        |
| Pavimento de las vías públicas   | 1532/150P                      | Superficie de los tramos pavimentados (metros cuadrados)   | 3.015.894,19 |
| Parque público   | 171/170P                       | Superficie: suma en metros cuadrados de la superficie total tanto la cubierta como al aire libre)                      | 1.118.884,00 |
| Biblioteca pública   | 3321/330P                      | Superficie en metros cuadrados   | 42.162,00    |
|  |                                | Nº publicaciones que constituyen los fondos bibliotecarios   | 26.037       |
|  |                                | Nº préstamos por fondo bibliotecario   | 10.297,00    |
| Tratamiento de residuos  | 1623                           | Capacidad de almacenamiento de la instalación (vertedero ) (metros cúbicos)  | 118.560,00   |
| Protección civil   | 135/130P                       | Nº personas en plantilla del servicio de protección civil  | 32           |
|  |                                | Superficie (metros cuadrados) de las instalaciones del centro de protección civil o centro de salvamento y socorrismo. | 80           |
| Evaluación e información de situaciones de necesidad social y la atención inmediata a personas en situación o riesgo de exclusión social | 231                            | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | 17           |
|  |                                | Superficie en metros cuadrados de: Centros de Asistencia Social  | 11.879,00    |
|  |                                | Nº Residencias de Ancianos   | 2            |

| Descripción  | Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | Nº UNIDADES |
|--|--------------------------------|--|-------------|
|  |                                | Nº Guarderías Infantiles (no los parvularios ni docentes preescolares)   | 0           |
|  |                                | Nº Albergues municipales   | 0           |
|  |                                | Nº Centros de rehabilitación toxicómanos en régimen abierto o con estancia                                     | 0           |
|  |                                | Nº otros centros de atención social  | 5           |
| Prevención y extinción de incendios  | 136/130P                       | Nº personas en plantilla del servicio de parque de bomberos.   | 25          |
|  |                                | Vehículos destinados a extinción de incendios  | 0           |
| Instalaciones deportivas de uso público  | 342/340P                       | Superficie: suma de superficies de todas las instalaciones   | 149.433,00  |
|  |                                | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | 6           |
| Transporte colectivo urbano de viajeros  | 4411/440P                      | Nº total de kms de calzada de la red en trayecto de ida  | -           |
|  |                                | Nº total de viajeros al año  | -           |
|  |                                | Nº total de autobuses  | -           |
| Medio ambiente urbano.   | 1721/170P                      | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | -           |
|  |                                | Superficie en kilómetros cuadrados del núcleo urbano   | -           |
| Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos   | 171/170P                       | Superficie: suma en kilómetros cuadrados de parques y jardines públicos (tanto la cubierta como al aire libre) | 121.668,00  |
| Medio ambiente urbano: Gestión de residuos sólidos urbanos   | 1622                           | Producción anual residuos urbanos: toneladas   | 15.000,00   |
| Medio ambiente urbano: Protección contra la contaminación acústica, lumínica y atmosférica en las zonas urbanas. | 1721/170P                      | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   |             |
|  |                                | Superficie en kilómetros cuadrados del núcleo urbano   |             |

**CE 3b) UNIDADES DE REFERENCIA: SERVICIOS DEL ANEXO II DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE**

| Descripción   | Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | Nº UNIDADES  |
|---|--------------------------------|--|--------------|
| Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística                                | 151/150P                       | Superficie urbanizada (kilómetros cuadrados)   | 3,95         |
|   |                                | Superficie urbanizable (kilómetros cuadrados)  | 5,014        |
| Protección y gestión del patrimonio histórico   | 336/330P                       | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio                                      | 1            |
|   |                                | Nº de bienes culturales protegidos   | 114.162,00   |
| Promoción y gestión de la vivienda de protección pública con criterios de sostenibilidad financiera | 1521/150P                      | Nº de viviendas de protección pública  | 2.019,00     |
|   |                                | Superficie de terrenos destinados a edificación de vivienda pública (metros cuadrados) | 243.846,00   |
| Conservación y rehabilitación de la edificación   | 1522/150P                      | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio                                      | -            |
|   |                                | Nº de edificios con actuaciones de conservación y rehabilitación                       | -            |
| Evacuación y tratamiento de aguas residuales (1)  | 160                            | Longitud del tramo: metros lineales  | 19.711,00    |
|   |                                | Nº de viviendas con servicio   | 15.104,00    |
|   |                                | Caudal en metros cúbicos de desagüe  | 1.644.434,00 |
| Infraestructuras varias y otros equipamientos de titularidad de la entidad local                    | 45                             | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio                                      | 15           |
| Policía local   | 132/130P                       | Nº de efectivos asignados al servicio  | 51           |
|   |                                | Nº de vehículos al servicio  | 15           |
| Tráfico, establecimiento de vehículos y movilidad   | 134/130P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio                                     | -            |
|   |                                | Nº de vehículos al servicio  | -            |
| Información y promoción de la actividad turística de interés y ámbito local                         | 432/430P                       | Nº efectivos en plantilla asignados al servicio  | 0,5          |
| Ferias  | 4311/430P                      | Nº de ferias anuales   | 1            |
|   |                                | Estimación anual de personas asistentes  | 1.000        |
| Abastos, mercados, lonjas   | 4312/430P                      | Nº de puestos  | 96           |
|   |                                | Superficie total en metros cuadrados   | 2.528,00 m2  |
| Comercio ambulante  | 4313/430P                      | Nº de licencias o permisos concedidas  | 121          |
| Protección de salubridad pública  | 311                            | Nº de efectivos asignados al servicio  | 1            |
|   |                                | Nº de campañas anuales   | 7            |
| Actividades funerarias  | 164                            | Nº efectivos en plantilla asignados al servicio  | -            |
|   |                                | Nº de vehículos adscritos al servicio  | -            |
| Promoción del deporte   | 341/340P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio                                     | 6            |
|   |                                | Nº de campañas realizadas al año   | 5            |

| Descripción   | Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | Nº UNIDADES |
|---|--------------------------------|--|-------------|
| Instalaciones deportivas  | 342/340P                       | Superficie: suma de superficie de todas las instalaciones                                      | 149.433,00  |
|   |                                | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio  | 4           |
| Instalaciones de ocupación y tiempo libre   | 337/330P                       | Superficie: suma de superficies en metros cuadrados de todas las instalaciones de tiempo libre | 2.312,90    |
|   |                                | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio  | 1           |
| Promoción de la cultura   | 334/330P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio   | 5           |
|   |                                | Nº de campañas de realización al año   | 154         |
| Equipamientos culturales  | 333/330P                       | Superficie: suma en metros cuadrados de superficie de todas las instalaciones culturales       | 2.097,53    |
|   |                                | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio  | 1           |
| Participar en la vigilancia del cumplimiento de la escolaridad obligatoria  | 325/320P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio   | 2           |
| Cooperar con las Administraciones educativas correspondientes en la obtención de los solares necesarios para la construcción de nuevos centros                                    | 321/322/320P                   | Superficie nuevos terrenos destinados a centros educativos                                     | -           |
| Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria y de educación especial | 323/324/320P                   | Nº de aulas  | 214         |
|   |                                | Superficie en metros cuadrados de los edificios  | 105.986,00  |
| Promoción en su término municipal de la participación de los ciudadanos en el uso eficiente y sostenible de las tecnologías de la información y las comunicaciones                | 491/492                        | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio   | 1           |
|   |                                | Nº de campañas realizadas al año   | 5           |

## 4. Otras consideraciones

A continuación, se recogen aquellos aspectos que se han identificado a lo largo del desarrollo de nuestro trabajo susceptibles de mejorar:

### I. Amortizaciones

La entidad no sigue el procedimiento de determinar la amortización de los elementos que conforman su inmovilizado.

De acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública sería recomendable que los elementos que conforman el inmovilizado se valorara a su precio de adquisición o coste de producción, teniendo en cuenta las correcciones valorativas que deben efectuarse, entre las que se encuentra la amortización.

La amortización es la expresión contable de la depreciación que normalmente sufren los bienes de inmovilizado no financiero por el funcionamiento, uso y disfrute de los mismos, debiéndose valorar, en su caso, la obsolescencia que pueda afectarlos. La dotación anual que se realiza, expresa la distribución del valor contable activado durante la vida útil estimada del inmovilizado.

### II. Estructura de los presupuestos

En el ejercicio 2015 se adaptó la estructura de los programas respecto al ejercicio 2014. No obstante, se detectaron algunas diferencias. En el ejercicio 2019 continúan existiendo, sería recomendable reformar la estructura de los programas adaptándolo a 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.

### III. Unidades de referencia

En la medida de lo posible deberían ir identificándose las unidades de referencia para cada uno de los programas/grupo de programas.

**PAMIES**  
**PAHI, JOAN**  
**(FIRMA)**

Digitally signed  
by PAMIES PAHI,  
JOAN (FIRMA)  
Date: 2020.10.29  
17:20:09 +01'00'



**APÉNDICE I: Relación entre los grupo de programas/programa del Ayuntamiento de Crevillent con los grupo de programas/programa recogidos por la mencionada Orden.**

| GESTIÓN DE LOS SERVICIOS: ANEXO I DE LA ORDEN HAP/2075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE  |  |                                       |
|---|--|---------------------------------------|
| Descripción   | Grupo de programas/programa según la orden | Grupo de programas/programa del Ayto. |
| Alumbrado público   | 165  |                                       |
| Cementerio  | 164  |                                       |
| Recogida de residuos  | 1621                                       |                                       |
| Limpieza viaria   | 163  |                                       |
| Abastecimiento domiciliario de agua potable   | 161  |                                       |
| Alcantarillado  | 160  |                                       |
| Acceso a los núcleos de población   | 1531/150P                                  | 1530                                  |
| Pavimentos de las vías públicas   | 1532/150P                                  | 1530                                  |
| Parque público  | 171/170P                                   |                                       |
| Biblioteca pública  | 3321/330P                                  |                                       |
| Tratamiento de residuos   | 1623                                       |                                       |
| Protección civil  | 135/130P                                   |                                       |
| Evaluación e información de situaciones de necesidad social y la atención inmediata a personas en situación o riesgo de exclusión | 231  |                                       |
| Prevención y extinción de incendios   | 136/130P                                   |                                       |
| Instalaciones deportivas de uso público   | 342/340P                                   | 3410                                  |
| Transporte colectivo urbano de viajeros   | 4411/440P                                  |                                       |
| Medio ambiente urbano   | 1721/170P                                  |                                       |
| Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos  | 171/170P                                   |                                       |
| Medio ambiente urbano: Gestión de los residuos sólidos urbanos  | 1622                                       | 1621                                  |
| Medio ambiente urbano: protección contra la contaminación acústica, lumínica y atmosférica en las zonas urbanas.                  | 1721/170P                                  |                                       |

| GESTIÓN DE LOS SERVICIOS: ANEXO II DE LA ORDEN HAP/2075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE   |  |                                       |
|---|--|---------------------------------------|
| Descripción   | Grupo de programas/programa según la orden | Grupo de programas/programa del Ayto. |
| Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística.   | 151/150P                                   |                                       |
| Protección y gestión del patrimonio histórico.  | 336/330P                                   |                                       |
| Promoción y gestión de la vivienda de protección pública con criterios de sostenibilidad financiera   | 1521/150P                                  |                                       |
| Conservación y rehabilitación de la edificación   | 1522/150P                                  |                                       |
| Evacuación y tratamiento de aguas residuales  | 160  |                                       |
| Infraestructura varia y otros equipamientos de titularidad de la entidad local  | 45   | 4540                                  |
| Policía local   | 132/130P                                   |                                       |
| Tráfico, estacionamiento de vehículos y movilidad   | 134/130P                                   |                                       |
| Información y promoción de la actividad turística de interés y ámbito local   | 432/430P                                   |                                       |
| Ferias  | 4311/430P                                  | 4330                                  |
| Abastos, mercados, lonjas   | 4312/430P                                  |                                       |
| Comercio ambulante  | 4313/430P                                  |                                       |
| Protección de la salubridad pública   | 311  |                                       |
| Actividades funerarias  | 164  | 1640                                  |
| Promoción del deporte   | 341/340P                                   |                                       |
| Instalaciones deportivas  | 342/340P                                   |                                       |
| Instalaciones de ocupación del tiempo libre   | 337/330P                                   |                                       |
| Promoción de la cultura   | 334/330P                                   |                                       |
| Equipamientos culturales  | 333/330P                                   |                                       |
| Participar en la vigencia del cumplimiento de la escolaridad obligatoria  | 325/320P                                   |                                       |
| Cooperar con las Administraciones educativas correspondientes en la obtención de los solares necesarios para la construcción de nuevos centros docentes                           | 321/322/320P                               |                                       |
| Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial | 323/324/320P                               |                                       |
| Promoción en su término municipal de la participación de los ciudadanos en el uso eficientes y sostenible de las tecnologías de la información y las comunicaciones               | 491/492                                    | 493                                   |

**APÉNDICE II: Detalle de los cálculos de las amortizaciones para cada uno de los elementos.**
**FORMULARIO CE 2a)**

Alumbrado público:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción       | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil                        | Observaciones |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|---|---------------|
| 1650             | 60                | Alumbrado público | 526.297,36 €                   | 25               | 21.051,89 €        | Instalaciones eléctricas y de iluminación |               |
|                  |                   |                   | 526.297,36€                    |                  | <b>21.051,89</b>   |   |               |

Cementerío:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                                   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil     | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| 1640             | 62301             | MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE | 5.701,83 €                     | 25               | 228,07             | Instalaciones técnicas |               |
| 1640             | 63200             | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES              | 7.261,82 €                     | 100              | 72,62              | Obra civil. General    |               |
|                  |                   |   | <b>12.963,65 €</b>             |                  | <b>300,69</b>      |                        |               |

Abastecimiento domiciliario de agua potable:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                  | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil      | Observaciones |
|------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| 1610             | 63200             | INVERSIÓN RED ALCANTARILLADO | 31.731,42 €                    | 40               | 793,29             | Tratamientos de fluidos |               |
|                  |                   |                              | <b>31.731,42 €</b>             |                  | <b>793,29</b>      |                         |               |

**(1)** Programa de Gestión Indirecta

## Acceso a los núcleos de población:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones                                     |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---|
| 1530             | 60903             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFR. Y BIENES DESTINA    | 147.356,04 €                   | 40               | 3.683,90           | Obra civil. Infraestructuras |   |
| 1530             | 60904             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS-IR                           | 39.479,96 €                    | 40               | 987,00             | Obra civil. Infraestructuras |   |
| 1530             | 60905             | ACONDICIONAMIENTO CAMINO CAMPILLOS                    | - €                            | 40               | 0.00               | Obra civil. Infraestructuras | Reparto entre el programa 1531 y 1532 de la orden |
| 1530             | 60905             | PAVIMENTO DE CALLES-IR                                | - €                            | 40               | 0.00               | Obra civil. Infraestructuras |   |
| 1530             | 61901             | OTRAS INVERSIONES DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURA-IR | 75.763,06 €                    | 40               | 1.894,08           | Obra civil. Infraestructuras |   |
|                  |                   |   | <b>262.599,06 €</b>            |                  | <b>6.564,98</b>    |                              |   |

Parque público:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones  |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|--|
| 1710             | 60901             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFR. Y BIENES DESTINA-IR | 34.374,85 €                    | 30               | 1.145,83           | Obra civil. Infraestructuras | Reparto entre el programa Parque público y Medio ambiente urbano. Jardines |
| 1710             | 60902             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFRAESTRUCTURA Y BIEN-IR | 98.953,99 €                    | 30               | 3.298,47           | Obra civil. Infraestructuras |  |
| 1710             | 60903             | JUEGOS INFANTILES-IR                                  | 105.434,79 €                   | 30               | 3.514,49           | Obra civil. Infraestructuras |  |
|                  |                   |   | <b>238.763,63 €</b>            |                  | <b>7.958,79</b>    |                              |  |

(1) Programa de Gestión Indirecta

Biblioteca pública:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil | Observaciones                          |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--|
| 3321             | 62502             | MOBILIARIO  | 1.999,99 €                     | 20               | 100,00             | Mobiliario         | Se asigna al programa 3321 de la orden |
| 3321             | 62900             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENT | 17.444,29€                     | 20               | 872,21             | Mobiliario         |  |
|                  |                   |   | <b>19.444,28€</b>              |                  | <b>972,21</b>      |                    |  |

Evaluación e información de situaciones de necesidad social y la atención inmediata a personas en situación o riesgo de exclusión:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                          | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil | Observaciones |
|------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 2313             | 62500             | MOBILIARIO-IR                        | 6.053,33€                      | 20               | 302,67             | Mobiliario         |               |
| 2313             | 62600             | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN | 2.931,67€                      | 20               | 146,58             | Mobiliario         |               |
|                  |                   |                                      | <b>8.985€</b>                  |                  | <b>449,25</b>      |                    |               |

Instalaciones deportivas de uso público:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                         | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones                                       |
|------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---|
| 3410             | 63208             | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES-IR | 1.274.595,35€                  | 100              | 12.745,95          | Obra civil. Infraestructuras | Reparto al programa 342<br>Instalaciones deportivas |
| 3410             | 64103             | GASTOS EN APLICACIONES INFORMATICAS | 12.329,66€                     | 100              | 12.745,95          | Obra civil. Infraestructuras |   |
|                  |                   |                                     | <b>1.286.925,01€</b>           |                  | <b>972,21</b>      |                              |   |

Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| 1710             | 60901             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFR. Y BIENES DESTINA-IR | 34.374,85 €                    | 30               | 1.145,83           | Obra civil. Infraestructuras |               |
| 1710             | 60902             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFRAESTRUCTURA Y BIEN-IR | 98.953,99 €                    | 30               | 3.298,47           | Obra civil. Infraestructuras |               |
| 1710             | 60903             | JUEGOS INFANTILES-IR                                  | 105.434,79 €                   | 30               | 3.514,49           | Obra civil. Infraestructuras |               |
|                  |                   |   | <b>238.763,63 €</b>            |                  | <b>7.958,79</b>    |                              |               |

**FORMULARIO CE 2b)**

Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística.:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| 1510             | 60901             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFR. Y BIENES DESTINA-IR | 11.687,87€                     | 30               | 389,60             | Obra civil. Infraestructuras |               |
| 1510             | 60902             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFRAESTRUCTURA Y BIEN-IR | 12.607,64€                     | 30               | 420,25             | Obra civil. Infraestructuras |               |
| 1510             | 60903             | CONEXION FIBRA OPTICA C.MAYORES-IR                    | -                              | 6                | 0,00               | Herramientas y utiles        |               |
| 1510             | 60905             | PLAN MUNICIPAL DE EMPLO-IR                            | -                              | 30               | 0,00               | Obra civil. Infraestructuras |               |
| 1510             | 62302             | ADQUISICION VEHICULOS OBRAS-IR                        | -                              | 18               | 0,00               | Elementos de transporte      |               |
| 1510             | 63901             | OTRAS INVERSIONES DE REPOSICION ASOCIADAS AL FUNC-IR  | 45.235,70€                     | 1                | 45.235,70          | No amortizable               |               |
|                  |                   |   | <b>69.531,21€</b>              |                  | <b>46.045,55</b>   |                              |               |

Actividades funerarias:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                                   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| 1640             | 63200             | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES-IR           | 7.261,82 €                     | 100              | 72,62              | Obra civil. Infraestructuras |               |
| 1640             | 62301             | MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE | 5.701,83 €                     | 100              | 57,02              | Obra civil. Infraestructuras |               |
|                  |                   |   |                                |                  | <b>129,64</b>      |                              |               |

*Infraestructura varia y otros  
equipamientos de titularidad de la  
entidad local*

| <i>Clasif. Programa</i> | <i>Clasif. Económica</i> | <i>Descripción</i>             | <i>Obligaciones Reconocidas Netas</i> | <i>Vida útil (Años)</i> | <i>Amortización anual</i> | <i>Concepto Vida útil</i>    | <i>Observaciones</i> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------|
| 4540                    | 60901                    | RECRECIFO ASFÁLTICO CAMINOS-IR | 12.684,95 €                           | 30                      | 422,83                    | Obra civil. Infraestructuras |                      |
|                         |                          |                                | <b>12.684,95 €</b>                    |                         | <b>422,83</b>             |                              |                      |



*Policia local:*

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil      | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| 1320             | 62300             | MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILILLAJE-IR-CÁMARAS DE VIGILANCIA    | 10.025,14€                     | 14               | 716,08             | Equipos electrónicos    |               |
| 1321             | 62602             | GENERADOR ELÉCTRICO   | -                              | 14               | 0,00               | Equipos electrónicos    |               |
| 1320             | 62301             | MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILILLAJE-IR-ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS | -                              | 14               | 0,00               | Elementos de transporte |               |
| 1320             | 62303             | ALCOHOLIMETRO PORTATIL-IR   | -                              | 8                | 0,00               | Útiles, herramientas    |               |
| 1320             | 62305             | ADAPTACION TERMINAL COBRO POLICIA   | -                              | 8                | 0,00               | Útiles, herramientas    |               |
|                  |                   |   | <b>10.025,14 €</b>             |                  | <b>716,08</b>      |                         |               |

*Ferías:*

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                                     | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 4330             | 62                | MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILILLAJE | 7.478,37 €                     | 19               | 393,60             | Maquinaria.        |               |
|                  |                   |   |                                |                  | <b>393,60</b>      |                    |               |

*Instalaciones deportivas de uso público:*

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                         | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones |
|------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| 3410             | 63208             | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES-IR | 1.274.595,35€                  | 100              | 12.745,95          | Obra civil. Infraestructuras |               |
| 3410             | 63206             | GASTOS EN APLICACIONES INFORMATICAS | 12.329,66€                     | 100              | 123,30             |                              |               |
|                  |                   |                                     | <b>126925,01€</b>              |                  | <b>12.869,25</b>   |                              |               |

## Instalaciones de ocupación de tiempo libre

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                                    | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil | Observaciones |
|------------------|-------------------|--|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 3370             | 62300             | MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILILLAE | 2.248,17€                      | 20               | 112,41             | Mobiliario         |               |
| 3370             | 62500             | MOBILIARIO CIJ-IR                              | 333,00€                        | 20               | 16,65              | Mobiliario         |               |
|                  |                   |  | <b>2.581,17€</b>               |                  | <b>129,06</b>      |                    |               |

## Promoción de la cultura

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                            | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil            | Observaciones |
|------------------|-------------------|--|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|
| 3340             | 62501             | EQUIPAMIENTO INSTALACIONES MUNICIPALES | 24.999,20€                     | 8                | 3.124,90           | Útiles, herramientas y moldes |               |
| 3340             | 62504             | MOBILIARIO                             | -                              | 20               | 0,00               | Mobiliario                    |               |
| 3340             | 63208             | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES-IR    | -                              | 10               | 0,00               | Obra civil. Infraestructuras  |               |
|                  |                   |  | <b>24.999,20€</b>              |                  | <b>3.124,90</b>    |                               |               |

## Equipamientos culturales

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción           | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil            | Observaciones |
|------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|
| 3330             | 62500             | MOBILIARIO-IR         | 2.133,56€                      | 8                | 266,70             | Útiles, herramientas y moldes |               |
| 3330             | 62600             | MEGAFONO PORTALTIL    | -                              | 8                | 0,00               | Útiles, herramientas y moldes |               |
| 3330             | 62900             | NACIMIENTO NAPOLITANO | -                              | 8                | 0,00               | Útiles, herramientas y moldes |               |
|                  |                   |                       | <b>2.133,56 €</b>              |                  | <b>266,70</b>      |                               |               |

Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                         | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones |
|------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| 3200             | 63203             | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES-IR | 80.859,25€                     | 100              | 808,59             | Obra civil. Infraestructuras |               |
|                  |                   |                                     | <b>80.859,25€</b>              |                  | <b>808,59</b>      |                              |               |

Programas que no figuran en la orden pero si en la liquidación:

Mejoras de las estructuras agropecuarias y de los sistemas productivos

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil           | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| 4120             | 60901             | OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFR. Y BIENES DESTINA-IR | 12.397,05 €                    | 30               | 413,24             | Obra civil. Infraestructuras |               |
|                  |                   |   |                                |                  | <b>413,24</b>      |                              |               |

**Gastos Indirectos:**

Administración general:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción   | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil            | Observaciones |
|------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|
| 9200             | 62                | MOBILIARIO-IR | 59.574,96 €                    | 20               | 2.978,75           | Útiles, herramientas y moldes |               |
|                  |                   |               |                                |                  | <b>2.978,75</b>    |                               |               |

Informática:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                             | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil                   | Observaciones |
|------------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|
| 9201             | 62                | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN    | 4.238,99 €                     | 8                | 529,87             | Equipos para procesos de información |               |
| 9201             | 62                | INSTALACION FIBRA OPTICA                |                                | 6                | 0,00               | Sistemas y programas informáticos    |               |
| 9201             | 62                | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN-IR | 28.079,69 €                    | 6                | 4.679,95           | Sistemas y programas informáticos    |               |
| 9201             | 64                | LICENCIAS SOFTWARE INFORMATICA          | 9.791,50 €                     | 6                | 1.631,92           | Sistemas y programas informáticos    |               |
|                  |                   |   | <b>42.110,18 €</b>             |                  | <b>6.841,74</b>    |                                      |               |

Admón. Financiera y tributaria:

| Clasif. Programa | Clasif. Económica | Descripción                            | Obligaciones Reconocidas Netas | Vida útil (Años) | Amortización anual | Concepto Vida útil                   | Observaciones |
|------------------|-------------------|--|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|
| 9310             | 62600             | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN   | 0,00€                          | 8                | 0,00               | Equipos para procesos de información |               |
| 9310             | 64103             | GASTOS EN APLICACIONES INFORMATICAS-IR | 8.671,47€                      | 6                | 1.445,25           | Sistemas y programas informáticos    |               |
|                  |                   |  | <b>8.671,47 €</b>              |                  | <b>1.445,25</b>    |                                      |               |



### APÉNDICE III: Reparto del gasto de los servicios relacionados con un mismo programa presupuestario.

#### PROGRAMA 1530: Vías públicas.

Dentro del programa 1530 de la liquidación, se encuentra el servicio del programa 1531 y 1532 que establece la orden. A continuación, se distinguen los dos servicios y se calcula el reparto proporcionalmente.

| Descripción                       | Grupo de programa/programa | Importe Total | % Reparto | Importe Reparto |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------|-----------|-----------------|
| Acceso a los núcleos de población | 1531/150P                  | 628.049,86€   | 20%       | 125.609,97€     |
| Pavimentos de las vías públicas   | 1532/150P                  |               | 80%       | 502.439,89€     |

Se considera que el gasto que se destina a la pavimentación de las vías públicas es el 80% de la cantidad total, en base a la información facilitada en el ejercicio anterior 2019.

#### PROGRAMA 341: Promoción y fomento del deporte.

Dentro del programa 341 de la liquidación, se encuentra el servicio del programa 342 y 341 que establece la orden. A continuación, se distinguen los dos servicios y se calcula el reparto proporcionalmente.

| Descripción              | Grupo de programa/programa | Importe total CAP. 2 y 4 | % Reparto   | Importe reparto Cap.1 | Importe total CAP. 6 |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| Instalaciones deportivas | 342/340P                   | 716.069,39€              | 72.63%      | 53.321,52 €           | 60.458,51€           |
| Promoción del deporte    | 341/340P                   | 269.908,78               | 27.37%      | 20.098,53 €           | 0.00€                |
| <b>TOTAL</b>             |                            | <b>985.978,17 €</b>      | <b>100%</b> | <b>73.420,05€</b>     | <b>40.847,53€</b>    |

Dentro del Capítulo 2 y 4 de gastos, se puede identificar que importes corresponden a cada programa de la orden. Una vez asignados los gastos correspondientes a cada programa, se ha obtenido el porcentaje que representa cada uno respecto del total. Con esos porcentajes, se ha repartido entre los dos servicios los gastos del Capítulo 1 correspondientes a personal.

Asimismo, se observa que existen gastos correspondientes al Capítulo 6, éstos son incluidos en su totalidad en el programa de Instalaciones deportivas.

#### PROGRAMA 334/330P: Promoción de la cultura.

Para el programa 334/330P; Promoción de la cultura, según la orden, se incluyen los programas de la liquidación 3340 y 3341 (Hermanamiento) de la liquidación del presupuesto.

#### PROGRAMA 323/324/320P: Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial

Para el programa 323/324/320P: Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial, según la orden, se incluyen los programas 3200 y 3240 de la liquidación del presupuesto.

Asimismo, dentro de los capítulos 2 y 4 se puede identificar los gastos que no corresponden con la conservación y mantenimiento, por tanto, éstos se excluyen para el cálculo del coste del servicio para el programa 3223/324/320P de la orden.

|              | Total ORN          | Mantenimiento y conservación (323-324-320P) | Otros gastos en Educación (320 P) |
|--------------|--------------------|---|-----------------------------------|
| Capítulo 2   | 833.561,75€        | 765.501,30€                                 | 68.060,45€                        |
| Capítulo 4   | 25.674,11€         | -   | 25.674,11€                        |
| <b>TOTAL</b> | <b>859.235,86€</b> | <b>765.501,30€</b>                          | <b>93.734,56€</b>                 |
|              | <b>% reparto</b>   | <b>89%</b>                                  | <b>11%</b>                        |
| Capítulo 1   | 137.740,74€        | 122.714,52€                                 | 15.026,22€                        |
| Capítulo 6   | 60.458,51€         | 60.458,51€                                  | 0,00€                             |

Una vez asignados los gastos correspondientes al programa de la orden, se ha obtenido el porcentaje que representa cada uno respecto del total. Con esos porcentajes, se ha repartido entre las dos clasificaciones los gastos del capítulo 1 correspondientes a personal.

Asimismo, se observa que existen gastos del capítulo 6 que se asignan en su totalidad a este programa.

#### Programa de Gestión Indirecta:

##### PROGRAMA 1621: Recogida de residuos

Dentro del programa 1621 de la liquidación, se encuentra el servicio del programa 1622 que establece la orden. A continuación, se distinguen los dos servicios que contempla el programa y se calcula el reparto proporcionalmente del resto de los gastos corrientes para estos dos servicios.

| Descripción  | Grupo de programa/ programa | Liquidación del presupuesto | %      | IMPORTE TOTAL | Importe proporción resto | Importe total reparto |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| Recogida de residuos   | 1621                        | 852.310,07 €                | 94,03% | 906.449,57 €  | 0,00 €                   | 852.310,07 €          |
| Medio ambiente urbano: Gestión de los residuos sólidos urbanos | 1622                        | 54.139,50 €                 | 5,97%  |               | 54.139,50 €              |                       |
| Resto  |                             |                             |        | 0,00 €        |                          |                       |
| <b>100%</b>  |                             |                             |        |               | <b>TOTAL</b>             | <b>906.449,57€</b>    |

En este caso, a cada servicio se le ha imputado su gasto y se ha obtenido el porcentaje que ocupa cada uno respecto al total. En función del peso de cada servicio se reparten el resto de los gastos de forma proporcional. Se observa que no se han contabilizado más gastos de los ya contemplados en el programa 1621, por tanto, no procede dicho reparto.



PROGRAMA 171: Parques y jardines.

| Descripción                                 | Grupo de programa/programa | Importe Total | % Reparto | Importe Reparto |
|---|----------------------------|---------------|-----------|-----------------|
| Parque público                              | 171/170P                   | 694.624,01€   | 35%       | 243.118,40      |
| Medio ambiente urbano:<br>jardines públicos | 171/170P                   |               | 65%       | 451.505,61      |

Según el documento "Cuestiones relativas al Suministro de Información de los costes efectivos de los servicios prestados por las entidades locales" facilitado por el ministerio para realizar los cálculos de la anualidad 2014, en el programa Parque público (171) se refiere exclusivamente a los parques de titularidad pública. Y el grupo de programa Medio ambiente: parques y jardines públicos, contendrá parques de otra titularidad y los jardines de naturaleza pública. En este caso, todos los parques del municipio son de titularidad pública.

Se considera que se destina un 65% del gasto total al mantenimiento de las zonas ajardinadas (en reposición y adecuación de las plantas, por los actos de vandalismo...), en base a la información facilitada en ejercicios anteriores.

## APÉNDICE IV: Criterios para la Imputación de los gastos indirectos.

| Descripción   | Grupo de programa/<br>programa | % de Reparto |
|---|--------------------------------|--------------|
| Alumbrado público   | 165                            | 7,37%        |
| Cementerio  | 164                            | 0,44%        |
| Recogida de residuos  | 1621                           | 0,00%        |
| Limpieza viaria   | 163                            | 0,00%        |
| Abastecimiento domiciliario de agua potable   | 161                            | 0,00%        |
| Alcantarillado  | 160                            | 0,00%        |
| Acceso a los núcleos de población   | 1531/150P                      | 0,78%        |
| Pavimentos de las vías públicas   | 1532/150P                      | 3,11%        |
| Parque público  | 171/170P                       | 0,00%        |
| Biblioteca pública  | 3321/330P                      | 0,70%        |
| Tratamiento de residuos   | 1623                           | 0,00%        |
| Protección civil  | 135/130P                       | 0,04%        |
| Evaluación e información de situaciones de necesidad social y la atención inmediata a personas en situación o riesgo de exclusión | 231                            | 12,74%       |
| Prevención y extinción de incendios   | 136/130P                       | 1,46%        |
| Instalaciones deportivas de uso público   | 342/340P                       | 7,04%        |
| Transporte colectivo urbano de viajeros   | 4411/440P                      | 0,00%        |
| Medio ambiente urbano   | 1721/170P                      | 0,00%        |
| Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos  | 171/170P                       | 0,00%        |
| Medio ambiente urbano: Gestión de los residuos sólidos urbanos  | 1622                           | 0,00%        |
| Medio ambiente urbano: protección contra la contaminación acústica, lumínica y atmosférica en las zonas urbanas.                  | 1721/170P                      | 0,00%        |
| Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística.   | 151/150P                       | 5,59%        |
| Protección y gestión del patrimonio histórico.  | 336/330P                       | 1,32%        |
| Promoción y gestión de la vivienda de protección pública con criterios de sostenibilidad financiera                               | 1521/150P                      | 0,00%        |
| Conservación y rehabilitación de la edificación   | 1522/150P                      | 0,00%        |
| Evacuación y tratamiento de aguas residuales  | 160                            | 0,00%        |
| Infraestructura varia y otros equipamientos de titularidad de la entidad local  | 45                             | 0,17%        |
| Policía local   | 132/130P                       | 18,41%       |
| Tráfico, estacionamiento de vehículos y movilidad   | 134/130P                       | 0,00%        |
| Información y promoción de la actividad turística de interés y ámbito local   | 432/430P                       | 0,19%        |
| Ferías  | 4311/430P                      | 0,27%        |
| Abastos, mercados, lonjas   | 4312/430P                      | 0,57%        |
| Comercio ambulante  | 4313/430P                      | 0,00%        |
| Protección de la salubridad pública   | 311                            | 0,94%        |
| Actividades funerarias  | 164                            | 0,44%        |

|   |              |             |
|---|--------------|-------------|
| Promoción del deporte   | 341/340P     | 2,72%       |
| Instalaciones deportivas  | 342/340P     | 0,00%       |
| Instalaciones de ocupación del tiempo libre   | 337/330P     | 0,93%       |
| Promoción de la cultura   | 334/330P     | 6,50%       |
| Equipamientos culturales  | 333/330P     | 0,20%       |
| Participar en la vigencia del cumplimiento de la escolaridad obligatoria  | 325/320P     | 1,54%       |
| Cooperar con las Administraciones educativas correspondientes en la obtención de los solares necesarios para la construcción de nuevos centros docentes                           | 321/322/320P | 0,00%       |
| Conservación, mantenimiento y vigilancia de los edificios de titularidad local destinados a centros públicos de educación infantil, de educación primaria o de educación especial | 323/324/320P | 8,74%       |
| Promoción en su término municipal de la participación de los ciudadanos en el uso eficientes y sostenible de las tecnologías de la información y las comunicaciones               | 491/492      | 0,62%       |
| Fomento al empleo y emprendurismo   | 2410         | 2,68%       |
| Formación para el empleo  | 2411         | 10,68%      |
| Fiestas populares y festejos  | 3380         | 3,19%       |
| Mejoras de las estructuras agropecuarias y de los sistemas productivos  | 4120         | 0,07%       |
| Educación (otros gastos)  | 320-324      | 0,58%       |
|   |              | <b>100%</b> |

**APÉNDICE V: Consideraciones para el cálculo de los costes de los servicios de gestión indirecta.**

| SOCIEDAD   | IMPORTE LIQUIDACIÓN DE GASTO |                    |              | IMPORTE LIQUIDACIÓN DE INGRESOS |                 |              | TOTAL GESTION INDIRECTA |
|--|------------------------------|--------------------|--------------|---------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|
|  | Personal                     | Bienes & Servicios | Amortización | Otros gastos no financieros     | Nómina personal | Tasas        |                         |
| <b>HIDRAQUA</b>  |                              |                    |              |                                 |                 |              |                         |
| Abastecimiento domiciliario de agua potable                    | 161                          | 45.848,44          | 2.078.919,39 | 793,29                          | 45.848,44       | 3.175.430,00 | 3.221.278,44            |
| Alcantarillado   | 160                          |                    |              |                                 |                 |              |                         |
| Evacuación y tratamiento de aguas residuales                   | 160                          | 0,00               | 39.715,33    |                                 |                 | 229.712,16   | 269.427,49              |
| <b>SERVICIOS DE LEVANTE, S.A. (SELESA)</b>                     |                              |                    |              |                                 |                 |              |                         |
| Recogida de residuos   | 1621                         |                    | 852.310,07   |                                 |                 |              | 852.310,07              |
| Limpieza viaria  | 163                          |                    | 1.046.634,36 |                                 |                 |              | 1.046.634,36            |
| <b>ABORNASA, S.A.</b>  |                              |                    |              |                                 |                 |              |                         |
| Tratamiento de residuos  | 1623                         |                    | 722.143,56   |                                 |                 |              | 722.143,56              |
| Medio ambiente urbano: Gestión de los residuos sólidos urbanos | 1622                         |                    | 54.139,50    |                                 |                 |              | 54.139,50               |
| <b>GESTIÓN AMBIENTAL URBANA, S.A.</b>                          |                              |                    |              |                                 |                 |              |                         |
| Parque público   | 171/170P                     |                    | 159.551,13   | 2.785,58                        |                 |              | 162.336,71              |
| Medio ambiente urbano: Parques y jardines públicos             | 171/170P                     |                    | 296.309,25   | 5.173,21                        |                 |              | 301.482,46              |

## APÉNDICE VI: Unidades de referencia.

### SERVICIOS DEL ANEXO I DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE

| Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | FUENTE DE INFORMACIÓN INICIAL           | OBSERVACIONES  |
|--------------------------------|--|---|--|
| 165*                           | Potencia instalada   | EIEL                                    |  |
|                                | Superficie iluminada: metros lineales  |   |  |
|                                | Nº puntos de luz   |   |  |
| 164                            | Superficie total del cementerio: metros cuadrados  | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO. | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en 2018.    |
| 1621*                          | Producción anual residuos urbanos: toneladas   | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO. | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en 2018.    |
|                                | Nº contenedores  |   | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en 2018.    |
|                                | Periodicidad (DI,AL,SE,QU,OT ,NO)  |   |  |
|                                | Kilómetros lineales del trayecto de recogida   | NO SE DISPONE DEL DATO                  | El Responsable no dispone del dato   |
| 163*                           | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO. | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en 2018.    |
|                                | Superficie en metros cuadrados con servicio de limpieza  | NO SE DISPONE DEL DATO                  | El Responsable no dispone del dato   |
| 161*                           | Longitud de la red: metros lineales  | EIEL Y POR HIDRAQUA                     | Se ha considerado el dato facilitado por HIDRAQUA según datos de 2019.           |
|                                | Nº viviendas conectadas y no conectadas  |   |  |
| 160*                           | Longitud del tramo: metros lineales.   | EIEL                                    | Se ha considerado el dato facilitado por HIDRAQUA según datos de 2019.           |
|                                | Nº viviendas con servicio  |   |  |
| 1531/150P                      | Puntos kilométricos: P.K correspondientes al inicio y final del tramo del municipio (en km)                            | EIEL                                    |  |
| 1532/150P                      | Superficie de los tramos pavimentados (metros cuadrados)   | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO. | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable                          |
| 171/170P                       | Superficie: suma en metros cuadrados de la superficie total tanto la cubierta como al aire libre)                      | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO. | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable                          |
| 3321/330P                      | Superficie en metros cuadrados   | EIEL                                    |  |
|                                | Nº publicaciones que constituyen los fondos bibliotecarios   | RESPONSABLE DEL SERVICIO                | Actualizado en el 2017.  |
|                                | Nº préstamos por fondo bibliotecario   |   | Actualizado en el 2017.  |
| 1623                           | Capacidad de almacenamiento de la instalación (vertedero ) (metros cúbicos)  | EIEL                                    |  |
| 135/130P                       | Nº personas en plantilla del servicio de protección civil  | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO  | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en el 2017. |
|                                | Superficie (metros cuadrados) de las instalaciones del centro de protección civil o centro de salvamento y socorrismo. |   | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en el 2018. |
| 231                            | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | RESPONSABLE DEL SERVICIO                |  |
|                                | Superficie en metros cuadrados de: Centros de Asistencia Social  | EIEL                                    |  |

| Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | FUENTE DE INFORMACIÓN INICIAL          | OBSERVACIONES  |
|--------------------------------|--|--|--|
|                                | Nº Residencias de Ancianos   |  |  |
|                                | Nº Guarderías Infantiles (no los parvularios ni docentes preescolares)   |  |  |
|                                | Nº Albergues municipales   |  |  |
|                                | Nº Centros de rehabilitación toxicómanos en régimen abierto o con estancia                                     |  |  |
|                                | Nº otros centros de atención social  |  |  |
| 136/130P                       | Nº personas en plantilla del servicio de parque de bomberos.   | EIEL                                   |  |
|                                | Vehículos destinados a extinción de incendios  |  |  |
| 342/340P                       | Superficie: suma de superficies de todas las instalaciones   | EIEL Y RESPONSABLE DEL SERVICIO        | Se ha considerado el dato facilitado por la EIEL                                 |
|                                | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   |  | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en el 2018. |
| 4411/440P                      | Nº total de kms de calzada de la red en trayecto de ida  | -                                      |  |
|                                | Nº total de viajeros al año  | -                                      |  |
|                                | Nº total de autobuses  | -                                      |  |
| 1721/170P                      | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | -                                      |  |
|                                | Superficie en kilómetros cuadrados del núcleo urbano   | -                                      |  |
| 171/170P                       | Superficie: suma en kilómetros cuadrados de parques y jardines públicos (tanto la cubierta como al aire libre) | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO | Se ha considerado el dato facilitado por la EIEL                                 |
| 1622*                          | Producción anual residuos urbanos: toneladas   | EIEL                                   | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable. Actualizado en el 2018. |
| 1721/170P                      | Nº personas en plantilla adscritas al servicio   | -                                      |  |
|                                | Superficie en kilómetros cuadrados del núcleo urbano   | -                                      |  |

SERVICIOS DEL ANEXO II DE LA ORDEN HAP72075/2014, DE 6 DE NOVIEMBRE

| Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | FUENTE DE INFORMACIÓN                  | OBSERVACIONES   |
|--------------------------------|--|--|---|
| 151/150P                       | Superficie urbanizada (kilómetros cuadrados)   | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO | Coinciden las unidades de referencia  |
|                                | Superficie urbanizable (kilómetros cuadrados)  |  | Coinciden las unidades de referencia  |
| 336/330P                       | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio                                      | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | Según el responsable existen más bienes que no se pueden cuantificar al no estar inventariados. Actualizado en el 2017.   |
|                                | Nº de bienes culturales protegidos   |  |   |
| 1521/150P                      | Nº de viviendas de protección pública  | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | Actualizado en el 2018.   |
|                                | Superficie de terrenos destinados a edificación de vivienda pública (metros cuadrados) |  |   |
| 1522/150P                      | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio                                      | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | El Responsable no dispone del dato  |
|                                | Nº de edificios con actuaciones de conservación y rehabilitación                       |  |   |
| 160*                           | Longitud del tramo: metros lineales  | EIEL                                   | Se ha considerado el dato facilitado por HIDRAQUA según datos de 2019. La unidad física considerada en relación al dato de viviendas ha sido el de abonados a los que se les factura el canon de saneamiento. |
|                                | Nº de viviendas con servicio   | RESPONSABLE DEL SERVICIO DE HIDRAQUA   |   |
|                                | Caudal en metros cúbicos de desagüe  |  |   |
| 45                             | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio                                      | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | Dato no suministrado para el ejercicio 2015. se considera los del ejercicio anterior  |
| 132/130P                       | Nº de efectivos asignados al servicio  | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | Actualizado en el 2018.   |
|                                | Nº de vehículos al servicio  |  | Actualizado en el 2018.   |
| 134/130P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio                                     | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | Actualizado en el 2017.   |
|                                | Nº de vehículos al servicio  |  | Actualizado en el 2017.   |
| 432/430P                       | Nº efectivos en plantilla asignados al servicio  | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | Actualizado en el 2017.   |
| 4311/430P                      | Nº de ferias anuales   | ASOCIACIÓN DE COMERCIANTES             |   |
|                                | Estimación anual de personas asistentes  |  |   |
| 4312/430P                      | Nº de puestos  | RESPONSABLE DEL SERVICIO               |   |
|                                | Superficie total en metros cuadrados   | EIEL Y POR EL RESPONSABLE DEL SERVICIO | Se ha considerado el dato facilitado por el responsable   |
| 4313/430P                      | Nº de licencias o permisos concedidas  | RESPONSABLE DEL SERVICIO               |   |
| 311                            | Nº de efectivos asignados al servicio  | RESPONSABLE DEL SERVICIO               |   |
|                                | Nº de campañas anuales   |  |   |
| 164                            | Nº efectivos en plantilla asignados al servicio  | NO SE PRESTA SERVICIO                  |   |
|                                | Nº de vehículos adscritos al servicio  |  |   |
| 341/340P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio                                     | RESPONSABLE DEL SERVICIO               | Actualizado en el 2018.   |
|                                | Nº de campañas realizadas al año   |  | Actualizado en el 2018.   |
| 342/340P                       | Superficie: suma de superficie de todas las instalaciones                              | EIEL                                   |   |

| Grupo de programa/<br>Programa | UNIDADES FÍSICAS DE REFERENCIAS  | FUENTE DE INFORMACIÓN    | OBSERVACIONES   |
|--------------------------------|--|--------------------------|---|
|                                | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio  | RESPONSABLE DEL SERVICIO | Actualizado en el 2018.   |
| 337/330P                       | Superficie: suma de superficies en metros cuadrados de todas las instalaciones de tiempo libre | RESPONSABLE DEL SERVICIO |   |
|                                | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio  |                          |   |
| 334/330P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio   | RESPONSABLE DEL SERVICIO | Actualizado en el 2017.   |
|                                | Nº de campañas de realización al año   |                          | Actualizado en el 2017.   |
| 333/330P                       | Superficie: suma en metros cuadrados de superficie de todas las instalaciones culturales       | RESPONSABLE DEL SERVICIO | Actualizado en el 2017.   |
|                                | Nº de personas en plantilla adscritas al servicio  |                          | Actualizado en el 2018.   |
| 325/320P                       | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio   | RESPONSABLE DEL SERVICIO | Actualizado en el 2017.   |
| 321/322/320P                   | Superficie nuevos terrenos destinados a centros educativos                                     | RESPONSABLE DEL SERVICIO |   |
| 323/324/320P                   | Nº de aulas  | EIEL                     |   |
|                                | Superficie en metros cuadrados de los edificios  |                          |   |
| 491/492/493                    | Nº de efectivos en plantilla asignados al servicio   | RESPONSABLE DEL SERVICIO | Dato facilitado por el área de juventud. La ADL no prestó este servicio en el ejercicio 2015. |
|                                | Nº de campañas realizadas al año   |                          |   |

(\*) Respecto a estos servicios, se dispone de información directa de la entidad y también de la EIE, si bien esta información no es coincidente.

La encuesta no recoge este dato a nivel municipal, sino de núcleos encuestables. El dato que se proporciona es el sumatorio de dichos núcleos (no incluye información de diseminados ni de núcleos no encuestables).

Por tanto, en estos casos, se ha considerado el dato facilitado directamente por el responsable del servicio.