



MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS

**AYUNTAMIENTO DE BURGOS
INTERVENCIÓN GENERAL**

EJERCICIO 2024



MEMORIA 2024

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS.

De acuerdo con lo previsto en el artículo 211 del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo, los municipios de más de 50.000 habitantes y las demás Entidades Locales de ámbito superior acompañarán a la Cuenta General una Memoria justificativa del coste y rendimiento de los Servicios Públicos.

Conforme a los datos reflejados en la liquidación del Presupuesto de 2024 se ha calculado la relación entre coste y rendimiento de los principales servicios públicos prestados por el Ayuntamiento de Burgos.

Los costes indirectos se ha realizado un reparto por grupos de programas en función de los datos arrojados por la liquidación.

Los datos relativos al número de prestaciones realizadas han sido facilitados por las unidades administrativas afectadas por la gestión de los servicios públicos.

A continuación se relacionan los servicios mencionados.

Servicio Municipalizado de Movilidad y Transporte (Grupos de programa 134 y 4411)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	8.436.749,72 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024:	18.409.042,45 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 45,83%

Grado de cobertura de la **Ordenanza 218** reguladora de la tasa por la prestación del servicio de transporte urbano de viajeros:

COSTES

Costes directos:

Capítulo I, gastos de personal	10.841.569,47€
Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	5.495.552,62€
Capítulo III, gastos financieros	348,32€
Costes indirectos incluyendo amortizaciones técnicas	3.804.012,96 €
TOTAL COSTE EJERCICIO 2024	20.141.483,37 €

INGRESOS

Transporte urbano (billete y tarjeta monedero)	2.682.188,54 €
Concesión de publicidad	0,00 €
Subvención del Estado	2.961.240,45 €
TOTAL INGRESO EJERCICIO 2024	5.643.428,99 €

Grado de cobertura ordenanza 2018 (I/C)*100 = 28,02%

Las cuotas tributarias de la Tasa regulada en esta Ordenanza se ajustarán a las siguientes Tarifas:

- a) Billete ordinario 1,20 €
- b) Tarifa reducida: Jubilados o pensionistas mayores de 60 años, discapacitados, mayores de 60 años sin ingresos, familias numerosas, Bono social (desempleados o personas con sueldo precario) 0,12 €
- c) Bonobus (tarjeta sin contacto), por cada viaje 0,47 €
- d) Servicio nocturno “Buho”:
 - - Billete ordinario 1,50 €
 - - Bonobus (tarjeta sin contacto), por cada viaje 0,55 €
 - - Tarifa reducida: Jubilados o pensionistas mayores de 60 años, discapacitados, mayores de 60 años sin ingresos, familias numerosas, Bono social (desempleados o personas con sueldo precario) 0,55€
- e) Bono Joven (hasta 26 años, incluidos), por viaje 0,25 €
- f) Niños/as hasta 12 años incluidos y mayores de 65 años Gratis 0,00 €
- e) Gastos de emisión o reposición del Bonobus. 2,00 €

Reducción de las Tarifas Bonobur

El Ayuntamiento Pleno en sesión celebrada el 30 de diciembre de 2022 acordó prorrogar hasta el 30 de junio de 2023, la Reducción en un 50% el precio de los abonos realizados con tarjeta monedero en el Transporte Público Urbano Colectivo, respecto de la tarifas actuales. El 30 de junio de 2023, el Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Burgos, aprobó la continuidad en la aplicación de la reducción del 50% de los abonos con la tarjeta monedero en el Transporte Urbano Colectivo. El pleno en sesión de 16 de febrero de 2024 acuerda su continuidad.

Tarifas en vigor del 1 de septiembre de 2022 al 31 de diciembre de 2024	(reducción 50%)
Bonobur	0,24 euros/viaje
Tarifa reducida	0,06 euros/viaje
Bono Joven	0,13 euros/viaje
Servicio Búho: bonobur/tarifa reducida	0,28 euros/viaje

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ Nº de habitantes = $20.141.483,37 / 175.895 =$ **114,51 € por habitante y año**

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = $5.643.428,99 / 20.141.483,37 =$ 28,02% %

Coste unitario:

Coste del servicio / Nº de usuarios = $20.141.483,37 / 14.863.534,00 =$ **1,36 € por usuario.**

Desviación coste

Coste del servicio / Coste estimado del servicio (*) = $20.141.483,37 / 18.251.176,6 =$ **1,10**

Empleados por habitante

Nº empleados del servicio / Nº de habitantes = $241 / 175.895 * 10.000 =$ 13,70

empleados por cada 10.000 habitantes.

Actuaciones por habitante:

Nº de usuarios / Nº de habitantes = $14.863.534,00 / 175.895 =$ **84,50 viajes/habitante**

(*) Se aplica el coste del servicio del año anterior

**Industria, Desarrollo Empresarial, Comercio, Mercados y Consumo
(Grupos de programa 422,433, 430,4311,4312, 4313 y 493)**

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	545.253,63 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024:	3.575.851,59 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 15,25%

422 Industria	33.331,74 €
433 Desarrollo empresarial	1.770.683,50 €
430 Comercio	566.926,02 €
4311 Ferias	194.033,19 €
4312 Mercados, abastos y lonjas	711.631,27 €
4313 Comercio ambulante	13.318,66 €
493 Protección de consumidores y usuarios	285.927,21 €

COMERCIO, FERIAS, MERCADOS Y COMERCIO AMBULANTE(430,4311,4312 Y 4313)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	274.827,29 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024:	1.485.909,14 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 18,50%

Grado de cobertura de la **ordenanza 219** reguladora de la tasa por la prestación del servicios o actividades en lonjas y mercados así como la instalación de industrias callejeras o ambulantes.

COSTES

· Costes directos:	
o Capítulo I, gastos de personal (*)	562.296,64 €
o Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	553.332,72 €
· Costes indirectos	257.976,80 €

(*) Se añaden los costes de seguridad social a cargo de la empresa 34,08 % que estaban contabilizados en el grupo de programa 920

TOTAL COSTE EJERCICIO 2024	1.373.606,16 €
-----------------------------------	-----------------------

INGRESOS

· Lonjas y mercados	246.209,62 €
Concesiones administrativas	28.617,67 €

TOTAL INGRESO EJERCICIO 2024	274.827,29 €
-------------------------------------	---------------------

Grado de cobertura (I/C)*100 = 20,01 %

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ Nº de habitantes = $1.373.606,16 / 175.895 = 7,81$ **€ por habitante y año.**

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = $274.827,29 / 1.373.606,16 = 20,01\%$

Desviación coste :

Coste del servicio / Coste estimado del servicio* = $1.373.606,16 / 964.437,53 = 1,42$

Empleados por habitante:

Nº empleados del servicio / Nº de habitantes = $13 / 175.895 * 10.000 = 0,74$ **empleados**
por cada 10.000 habitantes.

*Coste del año anterior

OFICINA MUNICIPAL DE INFORMACIÓN AL CONSUMIDOR (493)

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024: 285.927,21 €

Atenciones realizadas:

Oficina Municipal de Información al Consumidor (O. M. I. C.)

Prestó servicios directos a **19.893 consumidores**

Junta Arbitral Municipal de Consumo (J.A.C)

Recibió **1.300** peticiones de arbitraje y dictó 606 laudos

Gerencia de Servicios Sociales, Juventud e Igualdad de Oportunidades

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024: 10.448.842,43 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024: 27.281.274,65 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 38,30 %

ASISTENCIA A PERSONAS DEPENDIENTES (2317)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	5.994.564,70 €.
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024:	8.695.972,34 €.

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 68,93 %

Atención Domiciliaria (Ayuda y Comida a Domicilio):

COSTES:

· Costes directos:

Obligaciones reconocidas por los Servicios de Atención Domiciliaria en 2024 : 7.321.114,77 € (*)

(*) S.A.D. : Diciembre 2023-Noviembre 2024 y Comida a Domicilio : Septiembre 2023- Noviembre 2024.

Personal Técnico Gerencia Servicios Sociales : 363.186,94 €

· Costes indirectos : 1.703.000,10 €

TOTAL COSTE DE LOS SERVICIOS DE ATENCIÓN DOMICILIARIA EN EL EJERCICIO 2024: 9.387.301,81 €

INGRESOS :

- Cuotas de usuarios de Servicios de Atención Domiciliaria: 1.634.727,40 €
- Subvención Junta de Castilla y León. Acuerdo Marco de Cofinanciación de Servicios Sociales: 4.457.116,73 € (*)

TOTAL INGRESOS EN LOS SERVICIOS DE ATENCIÓN DOMICILIARIA EN EL EJERCICIO 2024: 6.091.844,13€

Grado de cobertura del servicio (I/C)*100 = 64,89 %

(*)La CCAA a través del ACM de cofinanciación de Servicios Sociales, cofinancia el 90% de las obligaciones reconocidas una vez descontada la aportación de los usuarios, con el límite de 4.457.116,73 € para la anualidad 2024.

INDICADORES DE GESTIÓN. ATENCIÓN DOMICILIARIA PERSONAS DEPENDIENTES.

Coste por habitante:

- Coste del servicio/ Nº de habitantes = $9.387.301,81 \text{ €} / 175.895 \text{ hab.} = 53,37 \text{ € por habitante y año.}$

Nivel de autofinanciación:

- Rendimiento del servicio/Coste del servicio = $6.091.844,13 \text{ €} / 9.387.301,81 \text{ €} * 100 = 64,89 \%$

Coste unitario:

- Coste del servicio / Nº de usuarios atendidos = $9.387.301,81 \text{ €} / 3.202 \text{ usuarios atendidos}$
= $2.931,70 \text{ € por usuario y año.}$

Eficacia presupuestaria :

- Coste del servicio /Coste estimado del servicio = $9.387.301,81 \text{ €} / 8.277.988,81 \text{ €} = 1,13$

Empleados por habitante:

$\text{Nº de empleados del servicio/Nº de habitantes} * 10.000 = 485 \text{ empleados del servicio} / 175.895 \text{ hab} * 10.000$
= $27,57 \text{ empleados por cada } 10.000 \text{ habitantes.}$

Eficacia operativa :

$\text{Nº de prestaciones realizadas} / \text{Nº de previstas} = 3.202 \text{ usuarios atendidos} / 2.985 \text{ usuarios previstos} = 1,07$

Actuaciones por habitante:

$\text{Usuarios atendidos/Nº de habitantes} * 1.000 = 3.202 \text{ usuarios atendidos} / 175.895 \text{ hab} * 1.000 = 18,20$
usuarios atendidos por cada 1.000 habitantes.

ESCUELAS INFANTILES (323)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024: 450.654,78 € (*)

(*) DRN : en concepto presupuestario : 08/34200 correspondientes a 2º semestre 2023 y 1º semestre 2024.

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024: 1.901.629,76 €

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 23,70 %

Escuelas Infantiles:

■ COSTES :

. Costes directos:

Importe facturado en el ejercicio 2024, servicios contratados con terceros : 1.976.602,44 €

Personal Técnico de la Gerencia de Servicios Sociales : 28.274,30 €

. Costes indirectos : 440.709,11 €

TOTAL COSTES DE LAS ESCUELAS INFANTILES EN EL EJERCICIO 2024 : 2.445.585,85 €

■ INGRESOS :

Cuotas de usuarios de Escuelas Infantiles : 450.654,78 €

Subvención JCYL : 545.568,47 €

TOTAL INGRESOS EN LAS ESCUELAS INFANTILES EN EL EJERCICIO 2024 : 996.223,25 €

Grado de cobertura del servicio (I/C)*100= 40,74 %

INDICADORES DE GESTIÓN. ESCUELAS INFANTILES.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = 2.445.585,85 € / 175.895 habitantes = 13,90 € por habitante.

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 910.231,34 € / 2.445.585,85 € *100= 37,22 %.

Coste unitario:

Coste del servicio/ N° de plazas = 2.445.585,85 € / 408 plazas = 5.994,08 € por plaza y año.

Eficacia Presupuestaria :

Coste del servicio /Coste estimado del servicio = 2.445.585,85 € / 2.465.787,78 € =0,99.

Empleados por habitante :

N° de empleados del servicio / N° de habitantes *10.000 = 62 empleados / 175.895 habitantes *10.000 = 3,52 empleados por cada 10.000 habitantes.

Eficacia Operativa :N° prestaciones realizadas / N° prestaciones previstas = 408 plazas / 408 plazas previstas = 1.

Actuaciones por habitante:

Horas de prestación del servicio / N° habitantes *1.000 = 408 plazas / 175.895 habitantes * 1.000= 2,32 plazas por cada 1.000 habitantes.

FAMILIA (2312)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	301.550,68 €.
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024:	1.130.807,18 €.

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 26,67 %.

Servicio de Cuidado a la Infancia (Centro de Día, Cuidado a Domicilio y Cuidado Grupal):

COSTES:

Costes directos:

Importe facturado en 2024 por los Servicios de Cuidados a la Infancia:	331.377,58 €
Personal Técnico Gerencia Servicios Sociales :	15.365,14 €.

Costes indirectos:	77.157,88 €
--------------------	-------------

TOTAL COSTES DEL SERVICIO DE CUIDADOS A LA INFANCIA EN EL EJERCICIO 2024 : 423.900,60 €

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS :

Cuotas de usuarios:	21.964,18 €
---------------------	-------------

TOTAL INGRESOS DEL SERVICIO DE CUIDADOS A LA INFANCIA - EJERCICIO 2024: 21.964,18 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 5,18 %

INDICADORES DE GESTIÓN. CUIDADOS A LA INFANCIA.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = 423.900,60 € / 175.895 habitantes = 2,41 € por habitante.

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 21.964,18 € / 423.900,60 € *100= 5,18 %.

Coste unitario:

Coste del servicio/ N° de horas de prestación del servicio = 423.900,60 € / 13.694 horas de prestación del servicio = 30,95 €/ hora de prestación del servicio.

Eficacia Presupuestaria :

Coste del servicio /Coste estimado del servicio = 423.900,60 € € / 353.326,82 € = 1,20

Empleados por habitante :

N° de empleados del servicio / N° de habitantes *10.000 = 11 empleados / 175.895 habitantes *10.000 = 0,63 empleados por cada 10.000 habitantes.

Eficacia Operativa : N° horas realizadas / N° prestaciones previstas = 13.694 horas realizadas / 12.790 horas previstas = 1,07

Actuaciones por habitante:

Horas de prestación del servicio / N° habitantes *1.000 = 13.694 horas de prestación del servicio/ 175.895 habitantes * 1.000= 77,85 horas de servicio prestadas por cada 1.000 habitantes.

EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD (337)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	197.040,12 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024	5.402.765,14 €.

Grado de cobertura (DR/OR)*100 = 3,65 %

EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD 2024	
A/ SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	
A.1) Actividades formativas y talleres	693.116,18 €
A.2) Información-administración y conserjería	790.685,52 €
A.3) Biblioteca	714.348,46 €
A.4) Actividades de la Sala de encuentro, Infancia y Ludoteca	1.644.583,15 €
A.5) Seguridad	73.518,11 €
A.6) Limpieza	353.603,03 €
A.7) Mantenimiento instalaciones	90.030,07 €
A/ TOTAL SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	4.359.884,52 €
B/ SUMINISTROS.(CENTROS CÍVICOS)	
B.1) Energía Eléctrica	260.926,86 €
B.2) Gas	315.681,34 €
B/ TOTAL SUMINISTROS	576.608,20 €
C/ PERSONAL TECNICO GERENCIA SERVICIOS SOCIALES	449.322,65 €
D/ INSTALACIONES DEPORTIVAS	183. 613,26 €
E/ COSTES INDIRECTOS	1.205.649,76 €
TOTAL COSTES EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD AÑO 2024	6.775.078,39 €



INGRESOS EN EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD :

- Cuotas de usuarios: 197.040,12 €

TOTAL INGRESOS EN EL EJERCICIO 2024 : 197.040,12 €

INDICADORES DE GESTIÓN. EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° habitantes = 6.775.078,39 €/ 175.895 habitantes = 38,51 €/ habitante.

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 197.040,12 € / 6.775.078,39 €* 100 = 2,91%

Coste unitario:

Coste del servicio / N° de usuarios = 6.775.078,39 € / 118.623 carnets de usuario = 57,11 / carnets de usuario

Eficacia Presupuestaria :

Coste del Servicio / Coste Estimado del servicio = 6.775.078,39 € / 5.857.136,17 € = 1,16

Empleados por habitante :

N° de empleados del servicio / N° de habitantes *10.000 = 120 empleados / 175.895 habitantes
*10.000 = 6,82 empleados por cada 10.000 habitantes.

Eficacia Operativa :

N° de prestaciones realizadas / N° de prestaciones previstas = 118.623 carnets de usuario / 115.203 carnets de usuario = 1,03.

Actuaciones por habitante:

Carnets de Usuarios / N° habitantes *1000 = 118.623 carnets de usuario / 175.895 habitantes
*1.000 = 674,40 Carnets de usuario por cada 1.000 habitantes.

Seguridad y tráfico (subprogramas 130,132 y 133)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	9.625.407,27 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024:	18.265.286,56 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 52,70%

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = 18.265.286,56 € / 175.895 = **103,84 € por habitante y año**

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio/Coste del servicio = 9.625.407,27 € / 18.265.286,56 € = **52,70%**

Empleados por habitante:

N° empleados del servicio / N° de habitantes = 218/ 175.895*1.000 = **1,24 empleados** por cada 1.000 habitantes

Eficacia operativa:

Prestaciones realizadas*/Prestaciones previstas = 20.797/ 20.148= **1,03**

Actuaciones por habitante:

Prestaciones realizadas/ nº de habitantes = 20.797/ 175.895 = **0,12**

*Memoria de actividades de la Policía Local (Llamadas Centro de Emergencias 112)

Grado de cobertura de la **ordenanza 211** reguladora de la tasa por la prestación de servicio de recogida y depósito de vehículos estacionados defectuosamente o abandonados.

COSTES

·	Costes directos:	
o	Empresa adjudicataria del servicio (EYSA)	749.027,50 €
	Servicio Sociedad para la Promoción y Desarrollo de la Ciudad	148.156,04 €
·	Costes indirectos (*):	208.900,01 €
	TOTAL COSTE EJERCICIO 2024	1.106.083,55 €

INGRESOS

·	Recogida y depósito de vehículos	189.284,00 €
·	TOTAL INGRESO EJERCICIO 2024	189.284,00 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 17,11%

(*) Los costes indirectos se calculan distribuyendo proporcionalmente a las obligaciones reconocidas de los Grupos de Programa 130-133

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio grúa / N° de habitantes = $1.106.083,55 / 175.895 = 6,29 \text{ € por habitante y año.}$

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = $189.284,00 / 1.106.083,55 = 17,11\%$

Coste unitario:

Coste del servicio / N° de vehículos retirados = $1.106.083,55 / 2.661_{(1)*} = 415,66 \text{ € por vehículo}$

Desviación coste:

Coste del servicio / Coste estimado del servicio $_{(2)*} = 1.106.083,55 / 1.029.900,68 = 1,07$

Vehículos retirados por día:

N° de actuaciones / 366 = $2661 / 366 = 7,27 \text{ vehículos por día}$

Tarifas:

Por inmovilización, retirada y arrastre de cada vehículo:

• Motocicletas y ciclomotores	46,00
• Turismos, remolques y semi-remolques	68,00
• Furgonetas y similares	78,00
• Camiones, remolques y semi-remolques hasta 3.500 Kg	505,00
• Camiones, remolques y semi-remolques de mas de 3.500 Kg	617,00
• Autobuses	617,00

(1)*Memoria Policía Local 2024

(2)*Coste del ejercicio anterior.

Extinción de incendios y protección civil (136 y 135)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2024:	1.070.558,85 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024:	5.871.674,40 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 18,23 %

Grado de cobertura de la **ordenanza 212** reguladora de la tasa por la prestación del servicio contra incendios y salvamento

COSTES

· Costes directos:	
o Capítulo I, gastos de personal ⁽¹⁾	7.486.020,61 €
o Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	317.132,89 €
o Capítulo IV, transferencias corrientes	4.000,00 €
· Costes indirectos:	1.333.868,68 €

(1) Se añaden los costes de seguridad social 37,22% nuevo ingreso que estaban contabilizados en el grupo de programa 920

TOTAL COSTE EJERCICIO 2024 **9.141.022,18 €**

INGRESOS

· Tasas	156.904,15 €
· Contribuciones especiales (Gestora Concierto Contribución Incendios A.I.E.)	913.654,70 €
TOTAL INGRESOS EJERCICIO 2024	1.070.558,85 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 11,71%

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ Nº de habitantes = $9.141.022,18 \text{ €} / 175.895 = \mathbf{51,97 \text{ € por habitante y año.}}$

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = $1.070.558,85 \text{ €} / 9.141.022,18 \text{ €} = \mathbf{11,71\%}$

Desviación coste :

Coste del servicio / Coste estimado del servicio* = $9.141.022,18 / 8.704.452,84 \text{ €} * = \mathbf{1,05}$

Empleados por habitante:

Nº empleados del servicio / Nº de habitantes = $89 / 175.895 * 10.000 = \mathbf{5,06 \text{ empleados por cada 10.000 habitantes.}}$

Actuaciones diarias:

Nº de actuaciones / 366 = $2.442 / 366 = \mathbf{6,67 \text{ actuaciones diarias.}}$

*Coste estimado ejercicio anterior

Enseñanza (323 y 326)

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024: 3.364.425,04 €

PRINCIPALES ACTUACIONES

- Gastos personal (Conserjes colegios públicos) (*) 1.347.506,81 €
- Gastos mantenimiento y conservación colegios públicos. 2.382.134,03 €

(*)Al gasto de personal incluido en el grupo de programa 323 se añaden los seguros sociales a cargo de la empresa que suponen un 37,18% y está contabilizado en el grupo de programa 920



MEDIO AMBIENTE ,PROTECCIÓN CONTAMINACIÓN ACÚSTICA Y PARQUES Y JARDINES (170,1721,171)

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024: 6.493.201,79 €

INDICADORES DE GESTIÓN:

Gasto por habitante:

Gasto del servicio/ N° de habitantes = $6.493.201,79 \text{ €} / 175.895 =$ **36,61 € por habitante y año.**

Alumbrado público (Grupo de programa 165)

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2024: 7.065.464,72 €

INDICADORES DE GESTIÓN:

Gasto por habitante:

Gasto del servicio/ N° de habitantes = $7.065.464,72 \text{ €} / 175.895 =$ **40,17 € por habitante y año.**

Limpieza viaria y Recogida, gestión y tratamiento de residuos **(162 y 163)**

Limpieza viaria:

Coste del servicio (*)/ Nº de habitantes = 12.197.838,19 / 175.895 = 69,35 € por habitante y año.

(*) Se incluyen las ORN de (163) Limpieza viaria, y repercusión de costes indirectos

Nº de empleados / Nº de habitantes = 166 / 175.895 *1.000 =0,94empleados (1) por cada 1.000 habitantes.

(1)Número medio de empleados de la empresa concesionaria según datos aportados desde la sección de Medio Ambiente

Grado de cobertura de la **ordenanza 209** reguladora de la tasa por la recogida y tratamiento de residuos.

Gestión, tratamiento y recogida de residuos sólidos urbanos:

Coste del servicio (*): 14.742.982,38 €

Ingresos (**): 11.606.115,04 €

Grado de cobertura: (I / C) = 79,00 %

(*) Se incluyen las ORN de (1622) Gestión de residuos sólidos urbanos, (1623) Tratamiento de residuos y (1621) Recogida de residuos, seguridad social de los trabajadores y repercusión de costes indirectos y seguridad social de la empresa contabilizada en 920

(**)Recoge DRN de (30200) Recogida de basuras, (30300) Tratamiento Residuos Vertedero, (30301) Tratamiento escombros Ecoparque y (30303) Contenedores, recogida y tratamiento de envases

INDICADORES DE GESTIÓN:

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = $14.742.982,38 / 175.895 = 83,82 \text{ € por habitante.}$

Nivel de autofinanciación:

Ingreso del servicio / Coste real = $11.606.115,04 / 14.742.982,38 = 0,79$

Desviación coste :

Coste del servicio / Coste estimado del servicio = $(14.742.982,38 / 13.590.355,88) - 1 = 0,08$

Empleados por habitante:

N° empleados del servicio / N° de habitantes = $141^{(1)} / 175.895 * 1.000 = 0,80 \text{ empleados por cada 1.000 habitantes.}$

(1) N° medio de empleados de la empresa concesionaria

Actuaciones por habitante:

Toneladas de residuos domiciliarios recogidos en el municipio de Burgos / N° de habitantes = $60214,61^{(*)} / 175.895 = 0,34 \text{ toneladas por habitante y año.}$

(*) Datos aportados por el servicio de Medio Ambiente correspondiente al año 2024

Cementerio y Servicios funerarios (164)

Grado de cobertura de la **ordenanza 208** reguladora de la tasa por la prestación de servicios en el Cementerio Municipal de San José, conducción de cadáveres y otros servicios fúnebres de carácter local.

COSTES

·	Costes directos:	
o	Capítulo I, gastos de personal ⁽¹⁾	143.783,63 €
o	Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	841.827,49€
·	Costes indirectos:	222.104,95 €
	TOTAL COSTE EJERCICIO 2024	1.207.806,07 €

(1) Se incluye el coste de seguridad social contabilizado en el programa 920

INGRESOS

·	Tasas cementerios. Servicios fúnebres (Concepto 30902)	586.594,54 €
·	Concesiones nichos y sepulturas (Concepto 55100)	335967,81 €

TOTAL INGRESO EJERCICIO 2024 922.562,35 €

Grado de cobertura $(I/C)*100 = 76,38\%$ ⁽²⁾

(2) Sin incluir amortizaciones de la inversiones existentes.

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = $1.207.806,07 \text{ €} / 175.895 = \mathbf{6,87\text{€ por habitante y año.}}$

Coste por prestación:

Coste del servicio/ N° de inhumaciones = $1.207.806,07 \text{ €} / 1.148^{(*)} = \mathbf{1.052,10 \text{ €}}$

(*)Datos aportados por el servicio de Medio Ambiente correspondiente al año 2024

N° empleados por cada 10.000 habitantes

N° Empleados (Empresa externa y propios)/N° de habitantes*10.000= $19^{(*)} / 175.895 * 10000 = \mathbf{1,08}$

(*)Datos aportados por el servicio de Medio Ambiente (15+4)

N° de prestaciones por cada 1.000 habitantes

Concesiones/ transmisiones de titularidad, licencias, duplicados títulos, traslado restos, expedientes caducidad, consultas /N° de habitantes*1000= $737^{(*)} / 175.896 = \mathbf{4,19 \text{ prestaciones por cada 1.000 habitantes}}$

(*)Datos aportados por el servicio de Medio Ambiente correspondiente al año 2024

MEMORIA 2024

CLASIFICACION ECONOMICA - GASTOS

RESUMEN POR CAPITULOS


CAPITULOS	Descripción	Crédito inicial	Modificaciones	Crédito definitivo	O.R. Netas	% OR s/Créd. Def.
1	Gastos de Personal	71.967.312,00	0,00	71.967.312,00	68.148.644,21	94,69
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	110.114.022,00	11.216.393,59	121.330.415,59	97.193.864,10	80,11
3	Gastos financieros	1.509.000,00	6.526.500,00	8.035.500,00	7.303.243,09	90,89
4	Transferencias corrientes	11.040.933,00	2.190.371,70	13.231.304,70	11.457.693,44	86,60
5	Fondo de contingencias y otros imprevistos	40.000,00	0	40.000,00	0,00	0,00
6	Inversiones reales	36.236.733,00	41.963.954,44	78.200.687,44	20.864.354,05	26,68
7	Transferencias de capital	76.000,00	73.663,94	149.663,94	76.133,39	50,87
8	Activos financieros	430.000,00	383.520,16	813.520,16	712.338,02	87,56
9	Pasivos financieros	4.586.000,00	30.122.646,00	34.708.646,00	34.707.219,01	100,00
	TOTAL	236.000.000,00	92.477.049,83	328.477.049,83	240.463.489,31	73,21

EMPLEADOS MUNICIPALES	01/01/2024	30/06/2024	31/12/2024	Diferencia diciembre-enero
Ayuntamiento				
Funcionario de carrera + Interinos + eventuales	671	698	706	35
Laborales fijos + eventuales + becarios	222	273	234	12
Servicio de Autobuses urbanos				
Laborales fijos	99	98	96	-3
Laborales eventuales	129	140	145	16
Becarios	0	0	0	0
Servicio de Estación Autobuses				
Laborales fijos	10	10	10	0
Laborales eventuales	6	6	7	1
Servicio de Instalaciones Deportivas				
Laborales fijos	55	53	54	-1
Laborales eventuales	27	30	33	6
TOTAL Ayuntamiento	1.219	1.308	1.285	66

MEMORIA 2024
CLASIFICACION ECONOMICA- INGRESOS

RESUMEN POR CAPITULOS

CAPITULOS	Descripción	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	D. R. Netos	% DR s/Prev.
1	Impuestos directos	84.295.400,00	0,00	84.295.400,00	88.830.095,76	105,38
2	Impuestos indirectos	11.306.687,00	0,00	11.306.687,00	10.705.372,28	94,68
3	Tasa y otros ingresos	45.547.318,00	0,00	45.547.318,00	42.221.619,42	92,70
4	Transferencias corrientes	67.208.245,00	288.400,00	67.496.645,00	66.947.442,74	99,19
5	Ingresos patrimoniales	8.515.050,00	422.996,50	8.938.046,50	9.089.645,03	101,70
6	Enajenación de inv.reales	7.414.000,00	-6.625.019,26	788.980.74	1.549.728,25	196,42
7	Transferencias de capital	499.560,00	4.402.216.78	4.901.776,78	4.293.452,06	87,59
8	Activos Financieros	11.213.740,00	93.988.455,81	105.202.195,81	712.338,02	0,68
	TOTAL	236.000.000,00	92.477.049,83	328.477.049.83	224.349.693,56	68,30



La participación en tributos del Estado (P.T.E.)
está contabilizada en los capítulos siguientes:

Capítulo 1	7.759.768,74
Capítulo 2	5.475.111,23
Capítulo 4	52.066.154,53
TOTAL	65.301.034,50