

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS

**AYUNTAMIENTO DE BURGOS
INTERVENCIÓN GENERAL**



MEMORIA 2014

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS.

De acuerdo con lo previsto en el artículo 212 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 2014 se ha calculado la relación entre coste y rendimiento de los principales servicios públicos prestados por el Ayuntamiento de Burgos.

Los costes indirectos se han obtenido del estudio técnico-económico-ordenanzas municipales de tasas y precios públicos 2014 elaborado por el Órgano de Gestión Tributaria y Tesorería de fecha 24 de junio de 2013, actualizándose en aquellos supuestos que ha sido posible con los datos de 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 de Autobuses (Grupo de programa 440 y 441)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	5.463.841,93 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	13.351.674,30 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 40,92 %

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*	7.516.301,29
Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	5.365.455,73
Costes indirectos incluyendo amortizaciones técnicas	3.313.688,73

TOTAL COSTE EJERCICIO 2014 **16.195.445,75**

INGRESOS

Transporte urbano (billete y tarjeta monedero)	4.275.335,10
Concesión de publicidad	10.388,00
Subvención del Estado (*)	845.951,71

TOTAL INGRESO EJERCICIO 2014 **5.131.674,81**

Grado de cobertura (I/C)*100 = 31,69%

- Se ha descontado el importe pagado en este ejercicio de la parte de la paga extraordinaria del año 2012
-



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

- a) Billete ordinario 1 €
- b) Tarifa reducida: Jubilados o pensionistas mayores de 60 años, discapacitados, mayores de 60 años sin ingresos y familias numerosas 0,10 €
- c) Bonobus (tarjeta sin contacto), por cada viaje 0,45 €
- d) Servicio nocturno “Buhó”:
 - - Billete ordinario 1,25 €
 - - Bonobus (tarjeta sin contacto), por cada viaje 0,52 €
 - - Tarifa reducida: Jubilados o pensionistas mayores de 60 años discapacitados, mayores de 60 años sin ingresos y familias numerosas. 0,52 €
- e) Gastos de emisión o reposición del Bonobus. 2,00 €

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = $16.195.445,75 / 177.776 = 91,10 \text{ € por habitante y año}$

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = $5.131.674,81 / 16.195.445,75 = 31,69 \%$

Coste unitario:

Coste del servicio / N° de usuarios = $16.195.445,75 / 12.469.128 = 1,30 \text{ € por usuario.}$

Desviación coste

Coste del servicio / Coste estimado del servicio (*) = $16.195.445,75 / 16.939.848,11 = 0,96$

Empleados por habitante

N° empleados del servicio / N° de habitantes = $180 / 177.776 * 10.000 = 10,12$
empleados por cada 10.000 habitantes.

Actuaciones por habitante:

N° de usuarios / N° de habitantes = $12.469.128 / 177.776 = 70,14 \text{ viajes/habitante}$

(*) Se aplica el coste estimado en el estudio de tesorería de 24 de junio de 2013

Servicio de Instalaciones Deportivas (Grupo de programa 341 y 342)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	3.861.979,82 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	10.246.659,02 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 37,69 %

Grado de cobertura de la **ordenanza 217** reguladora de la tasa por la prestación del servicios en las Instalaciones Deportivas municipales

COSTES

· Costes directos:	
o Capítulo I, gastos de personal *	3.198.683,77 €
o Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	3.954.964,05 €
Costes indirectos incluidas amortizaciones técnicas	2.253.517,70 €
TOTAL COSTE EJERCICIO 2014	9.407.165,52€

INGRESOS

· Parques de recreo y análogos	703.872,79 €
· Instalaciones deportivas en general	406.151,64 €
· Plaza de toros	50.000,00 €
· Cuotas abonados de instalaciones	1.656.335,27 €
· Cursos deportivos	822.012,76 €
· Alquileres, concesiones y reintegros	165.127,52 €
TOTAL INGRESO EJERCICIO 2014	3.803.499,98 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 40,43 %

*Se ha descontado el importe pagado en este ejercicio de la parte de la paga extraordinaria del año 2012

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N^o de habitantes = 9.407.165,52 € / 177.776 = **52,92 € por habitante y año.**

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 3.803.499,98 / 9.407.165,52 € = **40,43 %**

Desviación coste :

Coste del servicio / Coste estimado del servicio (*)= 9.407.165,52 € / 11.520.167,00 = 81,66
(**18,34 % de desviación**)

Empleados por habitante:

N^o empleados del servicio / N^o de habitantes = 90 / 177.776 *10.000 = **5,06 empleados por cada 10.000 habitantes.**

Coste unitario:

Coste del servicio / número de usuarios de las instalaciones= 9.407.165,52/4.063.679=**2,31**

(*) Se aplica el coste estimado en el estudio de tesorería de 24 de junio de 2013

DATOS AÑO 2013	ABONADOS
Hasta 4 años	164
De 5 a 14 años	11.046
De 15 a 22 años	6.452
De 23 a 64 años	25.200
Jubilados y pensionistas	5.072
Minusválidos	665
Empleados	258
Otros	547
Abono plus	5.875
TOTAL	55.279

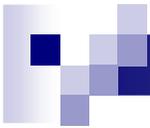
ACTIVIDADES	
Terrestres	2.452
Acuáticas	3.213
Escuelas Deportivas	7.308
Colegios	245
Veranos terrestres	382
Verano acuáticas	1.399
SUMA	14.999

ENTRADAS	
Bono 10 usos piscina adulto	432
Bono 10 usos piscina infantil	79
Gimnasio adulto	1.918
Piscina adulto	43.361
Piscina infantil	16.143
SUMA	61.933

ACCESOS	
Capiscol	254.665
Plantío Invierno	222.450
Plantío Verano	77.298
San Agustín	116.610
San Amaro	316.387
SUMA	987.410

RESERVAS	
Autorizaciones usuarios	31.619
Autorizaciones clubes	22.676
Reservas clubes	47.443
SUMA	101.810

Datos facilitados por el Servicio Municipalizado de Deportes



Industria, Comercio y Consumo (Grupo de programa 422, 431,433 y 493)

-

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	480.630,39 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	1.882.038,25 €(*)

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 25,54 %

(*)Se incluye la subvención a la Asociación Plan Estratégico por importe de 201.616,31 € que está en el grupo de programa 922

COMERCIO (431)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	460.783,46 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	961.820,17€

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 47,91 %

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 (*)	584.311,10 €
o Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	318.529,50 €
· Costes indirectos incluidas amortizaciones técnicas	335.500,59 €

(*) Se añaden los costes de seguridad social a cargo de la empresa (36,60% sobre 427.753,37) que estaban contabilizados en el grupo de programa 920

TOTAL COSTE EJERCICIO 2014 **1.238.341,19 €**

INGRESOS

· Lonjas y mercados	454.160,27 €
TOTAL INGRESO EJERCICIO 2014	454.160,27€

Grado de cobertura (I/C)*100 = 36,67 %



INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = $1.238.341,19 / 177.776 = 6,96 \text{ € por habitante y año.}$

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = $454.160,27 / 1.238.341,19 = 36,67$

Desviación coste :

Coste del servicio / Coste estimado del servicio(*) = $1.238.341,19 / 1.715.106,48 = 0,72$

Empleados por habitante:

N° empleados del servicio / N° de habitantes = $16 / 177.776 * 10.000 = 0,90 \text{ empleados por cada 10.000 habitantes.}$

(*) Se aplica el coste estimado en el estudio de tesorería de 24 de junio de 2013



OFICINA MUNICIPAL DE INFORMACIÓN AL CONSUMIDOR (493)

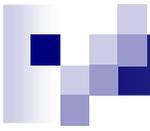
Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	19.846,93 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	281.028,19 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 7,06 %

Atenciones realizadas:

- Consultas: 23.170
- Reclamaciones: 1.956

Aula de consumo: 6.558 escolares recibieron formación sobre los Talleres educativos que conforman la oferta educativa municipal.



Gerencia de Servicios Sociales, Juventud e Igualdad de Oportunidades

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 6.336.353,09 €

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 18.913.076,49 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 33,50 %

ASISTENCIA A PERSONAS DEPENDIENTES (233)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	2.596.807,44 €.
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	3.660.319,54 €.

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 =70,94 %

Atención Domiciliaria (Ayuda a Domicilio y Comida y Lavandería a Domicilio):

COSTES:

· Costes directos:

Importe facturado por los Servicios de Atención Domiciliaria :	2.328.792,28 €
Personal Técnico Gerencia Servicios Sociales :	222.199,46 €

. Costes indirectos : 538.678,34 €

TOTAL COSTE DE LOS SERVICIOS DE ATENCIÓN DOMICILIARIA EN EL EJERCICIO 2014: 3.089.670,08 €

INGRESOS :

- Cuotas de usuarios de Servicios de Atención Domiciliaria: 419.122,85 €
- Subvención Junta de Castilla y León. Acuerdo Marco de Cofinanciación de Servicios Sociales: 1.841.031,00 €

TOTAL INGRESOS EN LOS SERVICIOS DE ATENCIÓN DOMICILIARIA EN EL EJERCICIO 2014: 2.260.153,85 €

Grado de cobertura del servicio (I/C)*100 =73,15 %

INDICADORES DE GESTIÓN. ATENCIÓN DOMICILIARIA PERSONAS DEPENDIENTES.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ Nº de habitantes = 3.089.670,08 € / 177.776 hab. = 17,38 € por habitante y año.

Nivel de autofinanciación:

- Rendimiento del servicio/Coste del servicio = 2.260.153,85 € / 3.089.670,08 * 100 = 73,15 %

Coste unitario:

Coste del servicio / Nº de usuarios atendidos = 3.089.670,08 € / 1.284 usuarios atendidos
= 2.406,29 € por usuario y año.

Eficacia presupuestaria :

Coste del servicio /Coste estimado del servicio = 3.089.670,08 € / 3.187.764,26 € = 0,97

Empleados por habitante:

Nº de empleados del servicio/Nº de habitantes*10.000= 118 empleados del servicio / 177.776 hab *10.000
= 6,64 empleados por cada 10.000 habitantes.

Eficacia operativa :

Nº de prestaciones realizadas / Nº de previstas = 1.284 usuarios atendidos / 1.275 usuarios previstos = 1

Actuaciones por habitante:

Usuarios atendidos/Nº de habitantes*1.000= 1.284 usuarios atendidos / 177.776 hab *1.000 = 7,22 usuarios atendidos por cada 1.000 habitantes.



Programas de envejecimiento activo:

COSTES:

- Costes directos:

 Importe facturado en 2014 por los servicios contratados con terceros : 26.995,96 €

 Materiales fungibles para el desarrollo de las actividades: 4.579,71 €

 Personal Técnico de la Gerencia de Servicios Sociales: 418.622,85 €

Costes indirectos: 72.367,43 €.

TOTAL COSTES DE LOS PROGRAMAS DE ENVEJECIMIENTO ACTIVO EN EL EJERCICIO 2014: 522.565,95 €



INDICADORES DE GESTIÓN. PROGRAMAS DE ENVEJECIMIENTO ACTIVO.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = 522.565,95 € / 177.776 hab = 2,94 € por habitante y año.

Coste unitario:

Coste del servicio / N° de usuarios= 522.565,95 € / 1.363 usuarios atendidos = 383,39 € por usuario al año.

Eficacia Presupuestaria:

Coste del servicio /Coste Estimado del Servicio = 522.565,95 € / 531.930,97 € = 0,98

Empleados por habitante :

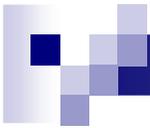
N° de empleados del servicio / N° de habitantes = 12,10 empleados / 177.776 hab *10.000 =0,68 .

Eficacia Operativa :

N° de prestaciones realizadas / N° prestaciones previstas = 1.363 usuarios / 1.383 usuarios = 0,99

Actuaciones por habitante:

N° de usuarios / N° de habitantes * 1.000 hab. = 1.363 usuarios / 177.776 hab * 1.000 habitantes = 7,67 usuarios por cada 1.000 habitantes.



ESCUELAS INFANTILES (321)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 264.591,07 €

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 1.364.125,69 €

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 19,40 %



Escuelas Infantiles:

■ COSTES :

. Costes directos :

Importe facturado en el 2014 , servicios contratados con terceros : 1.065.000 €

Personal Técnico de la Gerencia de Servicios Sociales : 45.397,54 €

. Costes indirectos : 439.099,16 €

TOTAL COSTES DE LAS ESCUELAS INFANTILES EN EL EJERCICIO 2014: 1.549.496,70€

■ INGRESOS :

Cuotas de usuarios de Escuelas Infantiles : 264.591,07 €

TOTAL INGRESOS EN LAS ESCUELAS INFANTILES EN EL EJERCICIO 2014 : 264.591,07 €

Grado de cobertura del servicio (I/C)*100= 17,08 %

INDICADORES DE GESTIÓN. ESCUELAS INFANTILES.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = 1.549.496,70 € / 177.776 habitantes = 8,72 € por habitante.

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 264.591,07 € / 1.549.496,70 € *100= 17,08 %.

Coste unitario:

Coste del servicio/ N° de plazas = 1.549.496,70 € / 302 plazas = 5.130,78 € por plaza y año.

Eficacia Presupuestaria :

Coste del servicio /Coste estimado del servicio = 1.549.496,70 € / 1.643.224,85 € = 0,94 .

Empleados por habitante :

N° de empleados del servicio / N° de habitantes *10.000 = 40 empleados / 177.776 habitantes *10.000 = 2,25 empleados por cada 10.000 habitantes.

Eficacia Operativa :N° prestaciones realizadas / N° prestaciones previstas = 302 plazas / 302 plazas previstas = 1 .

Actuaciones por habitante:

Horas de prestación del servicio / N° habitantes *1.000 = 302 plazas / 177.776 habitantes * 1.000= 1,70 plazas por cada 1.000 habitantes.

JUVENTUD (231.J)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 21.259,76 €

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 513.431,43 €

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 4,14 %

MUJER (231.I)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 8.336,75 €

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 220.104,22 €

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 3,79 %

PROMOCIÓN SOCIAL (232)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 536.837 €

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 2.215.871,93 €

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 24,23 %

FOMENTO DEL EMPLEO (241)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 756.047,11 €

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 1.507.552,04 €

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 50,15 %

FAMILIA (231.F)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	275.979,69 €.
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	758.462,83 €.

Grado de cobertura presupuestario (DR/OR)*100 = 36,39%

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

COSTES:

Costes directos:

Importe facturado en 2014 por los Servicios de Cuidados a la Infancia :	277.704,39 €
Personal Técnico Gerencia Servicios Sociales :	20.043,82 €.

Costes indirectos: 59.947,89 €

TOTAL COSTES DEL SERVICIO DE CUIDADOS A LA INFANCIA EN EL EJERCICIO 2014 : 357.696,10 €

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS :

Cuotas de usuarios: 17.445,69 €.

TOTAL INGRESOS DEL SERVICIO DE CUIDADOS A LA INFANCIA EN EL EJERCICIO 2014: 17.445,69 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 4,88 %



INDICADORES DE GESTIÓN. CUIDADOS A LA INFANCIA.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = 357.696,10 € / 177.776 habitantes = 2,01 € por habitante.

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 17.445,69 € / 357.696,10 € *100= 4,88 %.

Coste unitario:

Coste del servicio/ N° de horas de prestación del servicio = 357.696,10 € /12.258 horas de prestación del servicio = 29,18 €/ hora de prestación del servicio.

Eficacia Presupuestaria :

Coste del servicio /Coste estimado del servicio = 357.696,10 € / 357.495,21 € = 1

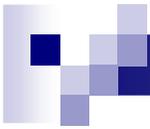
Empleados por habitante :

N° de empleados del servicio / N° de habitantes *10.000 = 10 empleados / 177.776 habitantes *10.000 = 0,56 empleados por cada 10.000 habitantes.

Eficacia Operativa : 12.258 N° prestaciones realizadas / 10.355,50 N° prestaciones previstas = horas realizadas / horas previstas = 1,18 .

Actuaciones por habitante:

Horas de prestación del servicio / N° habitantes *1.000 = 12.258 horas de prestación del servicio/ 177.776 habitantes * 1.000= 68,95 horas de servicio prestadas por cada 1.000 habitantes.

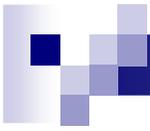


EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD (337)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 309.311,40 €.
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 4.693.290,86 €.

Grado de cobertura (DR/OR)*100 = 6,59 %

EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD 2014	
A/ SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	
A.1) Actividades formativas y talleres	560.952,64 €
A.2) Información-administración y conserjería	638.880,00 €
A.3) Biblioteca	556.505,22 €
A.4) Actividades de la Sala de encuentro y Fines de Semana	427.199,11 €
A.5) Campamento Urbano	40.571,00 €
A.6) Programas de Infancia y Ludotecas	865.257,06 €
A.7) Jardinería	1.724,16 €
A.8) Seguridad	114.879,08 €
A.9) Limpieza	293.559,39 €
A.10) Publicidad	13.362,15 €
A.11) Mantenimiento instalaciones	43.420,81 €
B/ SUMINISTROS.(CENTROS CÍVICOS)	
B.1) Teléfono	7.053,02 €
B.2) Gas Natural	160.121,91 €
B.3) Luz	161.266,12 €
C/ PERSONAL TECNICO GERENCIA SERVICIOS SOCIALES	498.778,30 €
D/ INSTALACIONES DEPORTIVAS	249.976,16 €
E/ COSTES INDIRECTOS	917.210,77 €
TOTAL COSTES EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD AÑO 2014	5.550.716,90 €



INGRESOS EN EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD :

· Cuotas de usuarios: 309.311,40 €.

TOTAL INGRESOS EN EL EJERCICIO 2014 : 309.311,40 €.

INDICADORES DE GESTIÓN. EQUIPAMIENTOS DE PROXIMIDAD.

Coste por habitante:

Coste del servicio/ Nº habitantes = 5.550.716,90 €/ 177.776 habitantes = 31,22 €/habitante.

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 309.311,40 € / 5.550.716,90 € * 100 = 5,57 %

Coste unitario:

Coste del servicio / Nº de usuarios = 5.550.716,90 €/ 90.280 carnets de usuario = 61,48 €/ carnets de usuario

Eficacia Presupuestaria :

Coste del Servicio / Coste Estimado del servicio = 5.550.716,90 € / 6.015.122,13 € = 0,92

Empleados por habitante :

Nº de empleados del servicio / Nº de habitantes *10.000 = 92 empleados / 177.776 habitantes *10.000 =
= 5,18 empleados por cada 10.000 habitantes.

Eficacia Operativa :

Nº de prestaciones realizadas / Nº de prestaciones previstas = 90.280 carnets de usuario / 81.051 carnets de usuario = 1,11.

Actuaciones por habitante:

Carnets de Usuarios / Nº habitantes *1000 = 90.280 carnets de usuario / 177.776 habitantes *1.000 =
507,83 Carnets de usuario por cada 1.000 habitantes.

Seguridad y tráfico (subprogramas 130,132 y 133)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014: 7.429.778,38 €

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 14.537.581,21 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 51,11 %

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = 14.537.581,21 / 177.776 = **81,77 € por habitante y año**

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio/Coste del servicio = 7.429.778,38/ 14.537.581,21 = **51,11 %**

Empleados por habitante:

N° empleados del servicio / N° de habitantes = 274 / 177.776*1.000 = **1,54 empleados** por cada 1.000 habitantes

Eficacia operativa:

Prestaciones realizadas*/Prestaciones previstas = 19.931 / 19.273 = **1,03**

Actuaciones por habitante:

Prestaciones realizadas/ n° de habitantes = 19.931/ 177.776 = 0,11

*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)	879.270,55 €
	Servicio Parkmusa	138.025,91 €
·	Costes indirectos (*):	235.607,67 €
	TOTAL COSTE EJERCICIO 2014	1.252.904,13 €

INGRESOS

·	Recogida y depósito de vehículos	135.188,46 €
·	TOTAL INGRESO EJERCICIO 2014	135.188,46 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 10,79%

(*) Los costes indirectos se calculan distribuyendo proporcionalmente a las obligaciones reconocidas y tomando como referencia los datos de tesorería de los grupos de programa 130 y 133.

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio grúa / N° de habitantes = $1.252.904,13 / 177.776 = 7,05 \text{ € por habitante y año.}$

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = $135.188,46 / 1.252.904,13 = 10,79 \%$

Coste unitario:

Coste del servicio / N° de vehículos retirados = $1.252.904,13 / 3.519 = 356,04 \text{ € por vehículo}$

Desviación coste:

Coste del servicio / Coste estimado del servicio(*) = $1.252.904,13 / 1.013.574,81 = 1,24$

Vehículos retirados por día:

N° de actuaciones / 365 = $3.519 / 365 = 9,64 \text{ vehículos por día}$

Tarifas:

Por inmovilización, retirada y arrastre de cada vehículo:

• Motocicletas y ciclomotores	46,00
• Turismos, remolques y semi-remolques	67,00
• 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

(*)Coste del ejercicio anterior.

Extinción de incendios y protección civil (134 y 135)

Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre de 2014:	751.612,62 €
Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014:	4.256.255,86 €

Grado de cobertura presupuestaria (DR/OR)*100 = 17,66 %

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 (*)	5.538.300,99 €
o Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	132.244,12 €
· Costes indirectos:	1.106.894,32 €

(*) Se añaden los costes de seguridad social (41,60% integrados y 34,47% nuevo ingreso) 38,035% que estaban contabilizados en el grupo de programa 920

TOTAL COSTE EJERCICIO 2014 **6.777.439,43 €**

INGRESOS

· Tasas	60.997,33 €
· Contribuciones especiales (Gestora Concierto Contribución Incendios A.I.E.)	690.615,29 €
TOTAL INGRESO EJERCICIO 2014	751.612,62 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 11,09 %

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante:

Coste del servicio/ Nº de habitantes = 6.777.439,43 € / 177.776 = **38,12 € por habitante y año.**

Nivel de autofinanciación:

Rendimiento del servicio / Coste del servicio = 751.612,62 / 6.777.439,43 € = **11,09%**

Desviación coste :

Coste del servicio / Coste estimado del servicio* = 6.777.439,43 € / 5.658.534,38* = **1,20**

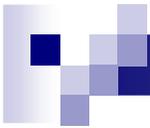
Empleados por habitante:

Nº empleados del servicio / Nº de habitantes = 103 / 177.776 *10.000 = **5,79 empleados por cada 10.000 habitantes.**

Actuaciones diarias:

Nº de actuaciones / 365 = 1.897 / 365 = **5,20 actuaciones diarias.**

*Datos de costes del Informe de Tesorería de fecha 24 de junio de 2013



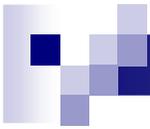
Enseñanza (320 y 323)

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 3.166.867,87 €

PRINCIPALES ACTUACIONES

·	Gastos personal (Conserjes colegios públicos) (*)	936.284,20 €
·	Gastos mantenimiento y conservación colegios públicos.	1.773.693,88 €
·	Subvenciones:	
∅	Escuela de Relaciones Laborales	356.287,50 €
∅	Universidad Nacional Educación Distancia (UNED)	250.000,00 €
∅	Becas universitarios en prácticas (UBU)	43.768,40 €

(*)Al gasto de persona incluido en el grupo de programa 320 se añaden los seguros sociales a cargo de la empresa que suponen un 36,60% y está contabilizado en el grupo de programa 920



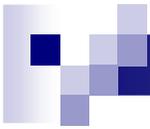
PARQUES Y JARDINES (171)

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 5.757.245,38

INDICADORES DE GESTIÓN:

Gasto por habitante:

Gasto del servicio/ N° de habitantes = $5.757.245,38 / 177.776 = 32,38 \text{ € por habitante y año.}$



Alumbrado público (Grupo de programa 165)

Obligaciones Reconocidas Netas a 31 de diciembre de 2014: 5.234.090,70 €

INDICADORES DE GESTIÓN:

Gasto por habitante:

Gasto del servicio/ Nº de habitantes = $5.234.090,70 / 177.776 = 29,44 \text{ € por habitante y año.}$

Limpieza viaria, basuras y medio ambiente (162 y 163) (1)

(1) Datos facilitados desde medio ambiente

Limpieza viaria:

Coste del servicio/ N° de habitantes = $7.298.373,78 / 177.776 = 41,05$ € por habitante y año.

N° de empleados / N° de habitantes = $124 / 177.776 * 1.000 = 0,70$ empleados (1) por cada 1.000 habitantes.

(1) empleados de la empresa concesionaria

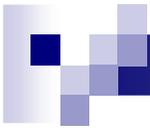
Grado de cobertura de la **ordenanza 209** reguladora de la tasa por la recogida y tratamiento de residuos.

Recogida y tratamiento de residuos domiciliarios:

Coste del servicio: 12.788.342,61 €

Ingresos: 14.374.451,00 €

Grado de cobertura: (I / C) = 101,11 %



INDICADORES DE GESTIÓN:

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = $12.788.342,61 / 177.776 = 71,94 \text{ € por habitante.}$

Nivel de autofinanciación:

Ingreso del servicio / Coste real = $14.374.451,00 / 12.936.390,00 = 1,12$

Desviación coste :

Coste del servicio / Coste estimado del servicio = $12.788.342,61 / 12.745.000,00 = 1,00 \text{ €}$

Empleados por habitante:

N° empleados del servicio / N° de habitantes = $137^{(1)} / 177.776 * 1.000 = 0,77 \text{ empleados por cada 1.000 habitantes.}$

(1) empleados de la empresa concesionaria

Actuaciones por habitante:

Toneladas de residuos domiciliarios / N° de habitantes = $89.254,00 / 177.776 = 0,50 \text{ toneladas por habitante y año.}$

Tratamiento a particulares de vertedero:

Ingresos: 1.870.520,00 €

Coste del servicio: 2.500.000,00 €

Grado de cobertura: (I / C) = 74 %

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	89.932,37 € ⁽¹⁾
o	Capítulo II, gastos en bienes corrientes y servicios	1.008.614,38 €
·	Costes indirectos:	198.790,20 €
TOTAL COSTE EJERCICIO 2014		1.377.336,95 €

(1) Se incluye el coste de seguridad social (34.925% sobre 66.653,6) contabilizado en el programa 920

INGRESOS

·	Tasas cementerios	625.781,57 €
·	Cesiones sepulturas	320.082,19 €
TOTAL INGRESO EJERCICIO 2014		945.863,76 €

Grado de cobertura (I/C)*100 = 68.67 %



INDICADORES DE GESTIÓN

Datos aportados por la sección de sanidad

Coste por habitante:

Coste del servicio/ N° de habitantes = $1.377.336,95 \text{ €} / 177.776 = 7,75 \text{ € por habitante y año.}$

Coste por prestación:

Coste del servicio/ N° de inhumaciones = $1.377.336,95 \text{ €} / 1.100 = 1.252,12 \text{ €}$

N° empleados por cada 1.000 habitantes

N° Empleados (Empresa + funcionarios)/N° de habitantes*1000 = $23/177.776 = 0,13$

N° de prestaciones por cada 1.000 habitantes

Concesiones de titularidad/N° de habitantes = $173/177.776 = 0,97$

MEMORIA 2014
CLASIFICACION ECONOMICA - GASTOS

RESUMEN POR CAPITULOS

CAPITULOS	Descripción	Crédito inicial	Modificaciones	Crédito definitivo	O.R. Netas	% OR s/Créd. Def.
1	Gastos de Personal	53.660.930,82	632.768,96	54.293.699,78	47.888.881,97	88,20
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	74.029.010,00	8.455.179,98	82.484.189,98	74.673.320,04	90,53
3	Gastos financieros	4.858.800,00	0,00	4.858.800,00	3.590.161,09	73,89
4	Transferencias corrientes	17.809.883.79	2.134.515,39	19.944.399,18	17.816.597,18	89,33
5	Fondo de contingencias y otros imprevistos	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
6	Inversiones reales	15.785.396,28	9.670.580.12	25.455.976,40	14.437.961,66	56,72
7	Transferencias de capital	4.328.969,11	-548.767,77	3.780.201,34	2.513.771,28	66,50
8	Activos financieros	816.010,00	34.850,60	850.860.60	422.177,73	49,62
9	Pasivos financieros	17.801.000,00	21.958.624,42	39.759.624.42	39.681.388,32	99,80
	TOTAL	189.130.000,00	42.337.751,70	231.467.751,70	201.024.259,27	86,85

EMPLEADOS MUNICIPALES	01/01/2014	30/06/2014	31/12/2014	Diferencia
Ayuntamiento				diciembre- enero
Funcionario de carrera	581	576	578	-3
Funcionarios interinos	36	36	35	-1
Personal eventual	10	9	10	0
Laborales fijos	176	176	169	-7
Laborales eventuales	105	109	170	65
Becarios	11	13	12	1
Servicio de Autobuses urbanos				
Laborales fijos	122	123	122	0
Laborales eventuales	69	69	74	5
Becarios	0	2	2	2
Servicio de Estación Autobuses				
Laborales Fijos	12	12	12	0
Laborales eventuales	2	2	2	0
Servicio de Instalaciones Deportivas				
Laborales fijos	67	67	67	0
Laborales eventuales	22	24	26	4
TOTAL Ayuntamiento	1.213	1.219	1.279	66

Organismos Autónomos y Sociedades	01/01/2014	30/06/2014	31/12/2014	Diferencia diciembre-enero
Gerencia Urbanismo				
Funcionario de carrera	16	16	14	-2
Funcionarios interinos	3	3	3	0
Laborales fijos	9	8	9	0
Laborales eventuales	3	4	4	0
Total Gerencia Urbanismo	31	31	30	-1
Instituto Municipal de Cultura				
Funcionarios de Carrera	57	57	57	0
Funcionarios interinos	1	1	1	0
Laborales fijos	20	20	20	0
Laborales eventuales	15	14	15	0
Total IMC	93	92	93	0
Aguas de Burgos, S.A. (*)				
Laborales Fijos	72	71	72	0
Laborales eventuales	34	31	30	-4
Total Aguas de Burgos	106	102	102	-4
Estacionamiento y Garajes Municipales, S.A. (*)				
Laborales fijos	7	7	7	0
Laborales eventuales	4	4	4	0
Total Parkmusa	11	11	11	0
TOTAL OOAA Y Sociedades	241	236	236	-5
TOTAL EMPLEADOS	1.454	1.455	1.515	61

MEMORIA 2014
CLASIFICACION ECONOMICA- INGRESOS

RESUMEN POR CAPITULOS

CAPITULOS	Descripción	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	D. R. Netos	% DR s/Prev.
1	Impuestos directos	84.521.550,00	0,00	84.521.550,00	86.004.457,81	101,75
2	Impuestos indirectos	5.874.800,00	0,00	5.874.800,00	4.580.103,17	77,96
3	Tasa y otros ingresos	45.579.617,03	19.295,03	45.598.912,06	43.286.088,80	94,93
4	Transferencias corrientes	37.491.198,79	775.214,07	38.266.412,86	37.270.461,17	97,40
5	Ingresos patrimoniales	7.594.814,37	987.362,41	8.582.176,78	8.846.267,52	103,08
6	Enajenación de inv.reales	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	714.610,51	47,64
7	Transferencias de capital	5.752.009,81	448.404,51	6.200.414,32	5.881.053,19	94,85
8	Activos Financieros	816.010,00	18.148.851,26	18.964.861,26	439.422,77	2,32
9	Pasivos Financieros	0,00	21.958.624,42	21.958.624,42	21.958.624,42	100,00
	TOTAL	189.130.000,00	42.337.751,70	231.467.751,70	208.981.089,36	86,50



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

Capítulo 1	3.875.757,76
Capítulo 2	3.828.204,78
Capítulo 4	30.699.239,00
TOTAL	38.403.201,54

ANEXO

INFORME ANUAL INDICADORES DE GESTION DE AGUAS DE BURGOS

AÑO 2014

COSTES

IMPORTES

DIRECTOS

Capítulo I - Gastos de Personal	4.190.538,04 €
Capitulo II - Gastos Bienes y Servicios	10.266.189,71 €
Amortización Técnica	4.869.772,62 €
Gastos Financieros	254.487,32 €
TOTAL COSTES	19.580.987,69 €

**INGRESOS**

Por venta de contadores	56.373,31 €
Por abastecimiento y saneamiento	20.559.347,44 €
Ingresos financieros y otros	143.948,60 €
Por obras a cargo de particulares	103.126,03 €
TOTAL INGRESOS	20.862.795,38 €
Grado de cobertura (I/G)*100	106,55%

INDICADORES DE GESTIÓN

Coste por habitante: Coste del servicio/Nº habitantes

110,14 €

Coste del Servicio

19.580.987,69 €

Nº de habitantes al 01/01/2014

177.776

Nivel de autofinanciación: Rendimiento del servicio/Coste del Servicio

1,07

Ingresos

20.862.795,38 €

Gastos

19.580.987,69 €

Coste medio del m3: Coste del Servicio/Nº de m3. facturados

0,91 €

Coste del Servicio

19.580.987,69 €

m3. facturados

21.455.126

Desviación coste: Coste servicio/coste estimado del servicio		-11,88%
Coste servicio	19.580.987,69 €	
Coste estimado estudio de tarifas	22.221.135,03 €	

Empleados por cada habitante: N° empleados del servicio*1000/N° habitantes		0,53
N° empleados	95	
N° habitantes	177.776	

Consumo medio doméstico por día y por habitante: N° litros día consumidos/ N° Habitantes		128,99
N° litros consumidos día	22.931.934	
N° habitantes	177.776	