

1. INTRODUCCIÓN

Según establece el artículo 211 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, también recogido en la Regla 101 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, aprobada por Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre: *“Los municipios de más de 50.000 habitantes y las demás entidades locales de ámbito superior acompañarán a la cuenta general: a) Una memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos...”*.

Para poder llevar a cabo la elaboración de la misma sería preciso que en el ámbito de esta Diputación Provincial de Albacete se implementara un modelo de contabilidad de gestión y disponer de una sección de análisis de costes. Aunque tales premisas en la actualidad no se cumplen, se pretende elaborar una memoria que contenga una aproximación a los costes de diversos servicios públicos prestados por esta Administración Provincial y los rendimientos económicos obtenidos, considerando las limitaciones existentes.

La información relativa a los costes que a continuación se ofrecerá pretende ser la fase inicial dentro de un proyecto de implementación de un sistema de contabilidad de gestión en los ejercicios siguientes, a realizar por la Intervención de esta Diputación Provincial y que deberá contar con la necesaria colaboración e implicación de los diversos centros de coste, que se extenderá gradualmente al resto de actividades o servicios prestados, que intentará proporcionar una información más detallada y relevante que facilite la adopción de decisiones en el marco de una gestión moderna y eficiente.

2. COSTES Y CENTROS DE COSTE CONTEMPLADOS.

Teniendo en cuenta las limitaciones derivadas de la ausencia de un sistema de contabilidad de gestión, del proceso de presupuestación y de la información presupuestaria disponible, en esta fase inicial se van a considerar exclusivamente los costes directos, procedentes de la contabilidad presupuestaria y de la contabilidad financiera (amortizaciones efectuadas durante el ejercicio), de los centros de coste que a continuación se enumeran, los cuales han sido elegidos porque se consideran de los más representativos desde el punto de vista del volumen absoluto y relativo de los créditos presupuestarios destinados (30,64 millones de euros, que representan el 39,15% del total de obligaciones reconocidas netas de operaciones no financieras), de los empleados públicos adscritos (que representan el 72,40% de los empleados totales de esta Diputación Provincial), porque la estructura presupuestaria orgánica y por programas y su ejecución permite obtener información individualizada de esos centros de coste, y porque determinados recursos presupuestarios obtenidos son directamente imputables a ellos, lo que permitirá definir unos indicadores de gestión:

CENTROS DE COSTE	ACTIVIDAD O SERVICIO
Servicios Especiales y de Prevención y Extinción de Incendios (S.E.P.E.I.)	Prevención y Extinción de Incendios y Servicios Especiales en la provincia de Albacete excluido el término municipal de Albacete capital
Residencia Asistencia San Vicente de Paúl	Servicios asistenciales para ancianos
Unidad de Media Estancia y Residencia Psicosocial La Milagrosa	Servicios asistenciales relacionados con la Salud Mental
Real Conservatorio Profesional de Música y Danza	Enseñanza
Centro docente Giner de los Ríos	Enseñanza
Boletín Oficial de la Provincia de Albacete	Edición y publicación del Boletín Oficial de la Provincia de Albacete

3. COSTE Y RENDIMIENTO DE S.E.P.E.I.

3.A) COSTES

Durante el ejercicio 2012, los costes directos imputables al centro "Servicios Especiales de Prevención y Extinción de Incendios" ascendieron a un total de 12.402.543,38 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos) (*)	8.559.951,09 € (*)
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	2.710.880,54 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	522.396,25 €
Gastos financieros (Capítulo 3 del Presupuesto de Gastos)	1.044,05 €
Inversiones (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos)	67.756,76 €
Amortizaciones efectuadas	540.514,69 €
Total	12.402.543,38 €

(*) Se incluye la cuantía de 553.990,08 euros correspondiente al coste de las indemnizaciones por despido colectivo presentado por Diputación Provincial de Albacete del personal laboral afecto al dispositivo del S.E.P.E.I. adscrito a la campaña forestal.

3.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2012, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro "Servicios Especiales de Prevención y Extinción de Incendios" supusieron un total de 1.348.027,06 euros, si bien a 31 de diciembre se encuentran derechos pendientes de cobro por importe de 793.350,04 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Tasa por prestación de servicios S.E.P.E.I.	69.181,75 €
Contribución especial-Convenio con UNESPA	517.818,59 €
Contribuciones especiales S.E.P.E.I.	694,75 €
Aportaciones de Ayuntamientos Convenios Parques del S.E.P.E.I.	760.331,97 €
Total	1.348.027,06 €

Por lo que se refiere a los derechos pendientes de cobro, 33.018,07 euros corresponden a liquidaciones de tasa por prestación del servicio y 760.331,97 euros obedecen a la morosidad de los Ayuntamientos de Almansa, Hellín y Villarrobledo en concepto de la totalidad de las aportaciones que deben realizar en este ejercicio en virtud de convenios suscritos para el mantenimiento de los respectivos parques del S.E.P.E.I.

3.C) INDICADORES DE GESTIÓN

**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	12.402.543,38	274.370	45,20 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	1.348.027,06	12.402.543,38	10,87%

	Coste del Servicio	Nº prestaciones	
Coste del Servicio/Nº prestaciones	12.402.543,38	1.359	9.126,23 €

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	12.402.543,38	13.190.859,52	94,02%

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes	237	274.370	0,0009

	Nº prestaciones realizadas	Nº habitantes	
Nº Prestaciones Realizadas/ Nº habitantes	1.359	274.370	0,0050

4. COSTE Y RENDIMIENTO DE “RESIDENCIA ASISTIDA SAN VICENTE PAÚL”

4.A) COSTES

Durante el ejercicio 2012, los costes directos imputables al centro “Residencia Asistida San Vicente de Paúl” ascendieron a un total de 9.416.655,51 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	6.156.054,54 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	1.796.741,24 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	1.356.033,28 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos).	0,00 €

**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

Amortizaciones efectuadas	107.826,45 €
Total	9.416.655,51 €

4.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2012, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro "Residencia Asistida San Vicente de Paúl" supusieron un total de 1.784.033,43 euros, si bien a 31 de diciembre se encuentran derechos pendientes de cobro por importe de 960.750,00 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Precios Públicos por estancias en Residencia	823.283,43 €
Subvención Consejería de Sanidad y Asuntos Sociales de la JCCM, para reserva de plazas y mantenimiento de la Residencia San Vicente de Paúl	960.750,00 €
Total	1.784.033,43 €

4.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	9.416.655,51 €	402.837	23,38 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	1.784.033,43 €	9.416.655,51 €	18,95%

	Coste del Servicio	Nº plazas	
Coste del Servicio/Nº plazas	9.416.655,51 €	145	64.942,45 €

	Coste del Servicio	Nº usuarios atendidos	
Coste del Servicio/Nº usuarios atendidos	9.416.655,51 €	150	62.777,70 €

**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	9.416.655,51 €	10.085.269,12 €	93,37%

	Nº empleados del Servicio	Nº usuarios atendidos	
Nº Empleados del Servicio/ Nº usuarios atendidos	252	150	1,68

	Nº plazas	Nº habitantes	
Nº plazas/ Nº habitantes	145	402.837	0,0004

5. COSTE Y RENDIMIENTO DE “UNIDAD DE MEDIA ESTANCIA Y RESIDENCIA PSICOSOCIAL LA MILAGROSA”

5.A) COSTES

Durante el ejercicio 2012, los costes directos imputables al centro “Unidad de Media Estancia y Residencia Psicosocial La Milagrosa ” ascendieron a un total de 4.515.002,95 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	2.707.533,61 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	771.987,90 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	915.087,38 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos).	2.716,75 €
Amortizaciones efectuadas	117.677,31 €
Total	4.515.002,95 €

5.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2012, no se obtuvieron recursos económicos con origen en el centro “Unidad de Media Estancia y Residencia Psicosocial La Milagrosa”.

5.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	4.515.002,95 €	402.837	11,21 €

**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	0,00 €	4.515.002,95 €	0,00%

	Coste del Servicio	Nº plazas	
Coste del Servicio/Nº plazas	4.515.002,95 €	62	72.822,63 €

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	4.515.002,95 €	4.942.497,01 €	91,35%

	Nº empleados del Servicio	Nº plazas	
Nº Empleados del Servicio/ Nº plazas	119	62	1,92

	Nº plazas	Nº habitantes	
Nº plazas/ Nº habitantes	62	402.837	0,0002

6. COSTE Y RENDIMIENTO DE “REAL CONSERVATORIO PROFESIONAL DE MÚSICA Y DANZA”

6.A) COSTES

Durante el ejercicio 2012, los costes directos imputables al centro “Real Conservatorio Profesional de Música y Danza” ascendieron a un total de 3.691.004,47 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	2.841.727,31 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	752.742,28 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	73.917,08 €
Transferencias corrientes (Capítulo 4 del Presupuesto de Gastos)	1.000,00 €
Amortizaciones efectuadas	21.617,80 €
Total	3.691.004,47 €

6.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2012, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro "Real Conservatorio Profesional de Música y Danza" supusieron un total de 103.777,22 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Precios Públicos por enseñanzas de Música y Danza	103.777,22 €
Total	103.777,22 €

6.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	3.691.004,47	402.837	9,16 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	103.777,22	3.691.004,47	2,81%

	Coste del Servicio	Nº alumnos	
Coste del Servicio/Nº alumnos	3.691.004,47	593	6.224,29 €

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	3.691.004,47	4.110.374,59	89,80%

	Nº empleados del Servicio	Nº alumnos	
Nº Empleados del Servicio/ Nº alumnos	73	593	0,12

	Nº alumnos	Nº habitantes	
Nº alumnos/ Nº habitantes	593	402.837	0,0015

7. COSTE Y RENDIMIENTO DE “GINER DE LOS RÍOS”

7.A) COSTES

Durante el ejercicio 2012, los costes directos imputables al centro “Giner de los Ríos” ascendieron a un total de 934.341,22 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	765.774,35 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	168.492,07 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	74,80 €
Total	934.341,22 €

7.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2012 no se ha obtenido ningún recurso económico con origen en el centro “Giner de los Ríos”.

7.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	934.341,22	402.837	2,32 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	0,00	934.341,22	0,00%

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	934.341,22	1.056.519,29	88,44%

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes	16	402.837	0,00004

8. COSTE Y RENDIMIENTO DE “BOLETÍN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE ALBACETE”

8.A) COSTES

Durante el ejercicio 2012, los costes directos imputables al centro “Boletín Oficial de la Provincia de Albacete” ascendieron a un total de 363.336,88 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	253.401,98 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	70.459,05 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	38.036,95 €
Amortizaciones efectuadas	1.438,90 €
Total	363.336,88 €

8.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2012, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro “Boletín Oficial de la Provincia de Albacete ” supusieron un total de 143.851,05 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Tasa por inserción de anuncios en el B.O.P.	143.851,05 €
Total	143.851,05 €

8.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	363.336,88	402.837	0,90 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	143.851,05	363.336,88	39,59%

	Coste del Servicio	Nº anuncios publicados	
Coste del Servicio/Nº anuncios publicados	363.336,88	5.946	61,11 €

**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes	7,5	402.837	0,00002

	Nº anuncios publicados	Nº habitantes	
Nº anuncios publicados/ Nº habitantes	5.946	402.837	0,01

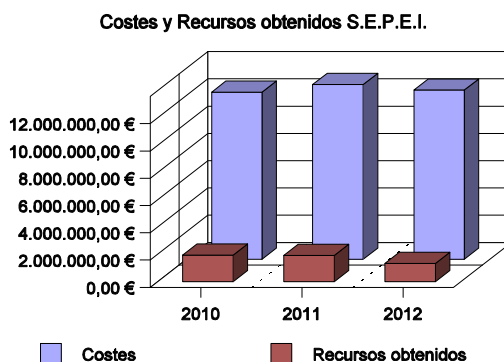
9. EVOLUCIÓN DE COSTES Y RENDIMIENTOS DE LOS SERVICIOS CONTEMPLADOS.

Con el objetivo de proporcionar una visión temporal de los costes y rendimientos de estos servicios prestados, se muestra a continuación una comparación de los mismos y de los indicadores de gestión de los tres últimos ejercicios:

9.1.A) COSTE Y RENDIMIENTO DE "S.E.P.E.I."

	2010	2011	2012 (*)	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Costes	12.250.899,72 €	12.812.035,58 €	11.848.553,30 €	4,58%	7,52%	-3,28%
Recursos obtenidos	1.941.415,55 €	1.927.332,97 €	1.348.027,06 €	-0,73%	-3006%	-30,56%
Coste/Nº habitantes	44,51 €	46,57 €	43,18 €	4,63%	-7,27%	-2,98%
Rendimiento/ Coste	15,85%	15,04%	11,38%	-5,11%	-24,35%	-28,22%
Coste /Nº prestaciones	8.537,21 €	8.922,03 €	8.718,58 €	4,51%	-2,28%	2,12%

(*) Para poder efectuar una comparación en términos homogéneos, se ha excluido de los costes del ejercicio 2012 la cantidad de 553.990,08 euros correspondiente al coste de las indemnizaciones por despido colectivo presentado por Diputación Provincial de Albacete del personal laboral afecto al dispositivo del S.E.P.E.I. adscrito a la campaña forestal.



**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

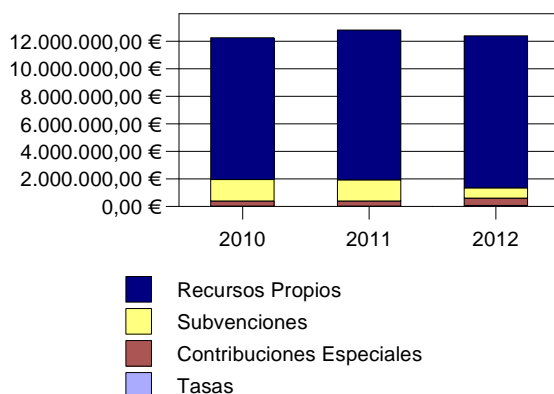
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2010, se ha producido una reducción del 3,28%, y con respecto al ejercicio 2011, se ha registrado una disminución del 7,52%.

En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar una importante reducción superior al 30% comparado con los años 2010 y 2011.

9.1.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE “S.E.P.E.I.”

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Tasas	5.348,32 €	12.122,67 €	69.181,75 €	126,66%	470,68%	119352%
Contribuciones Especiales	370.000,00 €	370.000,00 €	518.513,34 €	0,00%	40,14%	40,14%
Subvenciones	1.566.067,23 €	1.545.210,30 €	760.331,97 €	-1,33%	-50,7%	-51,45%
Recursos Propios	10.309.484,17 €	10.884.702,61 €	11.054.516,32 €	5,58%	156%	7,23%

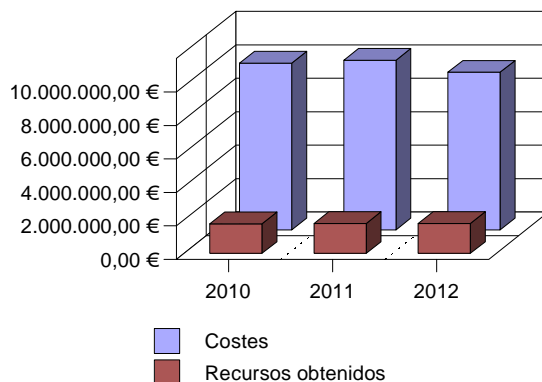
Estructura de Financiación S.E.P.E.I.



9.2. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE “RESIDENCIA ASISTIDA SAN VICENTE DE PAÚL”

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Costes	9.962.189,52 €	10.129.265,82 €	9.416.655,51 €	1,68%	-7,04%	-5,48%
Recursos obtenidos	1.761.677,53 €	1.795.665,67 €	1.784.033,43 €	1,93%	-0,6%	1,27%
Coste/Nº habitantes	24,80 €	25,18 €	23,38 €	1,53%	-7,15%	-5,73%
Rendimiento/ Coste	17,68%	17,73%	18,95%	0,28%	6,88%	7,18%
Coste /Nº plazas	68.704,76 €	69.857,01 €	64.942,45 €	1,68%	-7,04%	-5,48%
Coste / Nº usuarios	60.013,19 €	63.307,91 €	62.777,70 €	5,49%	-0,84%	4,61%

Costes y Recursos obtenidos Residencia SVP



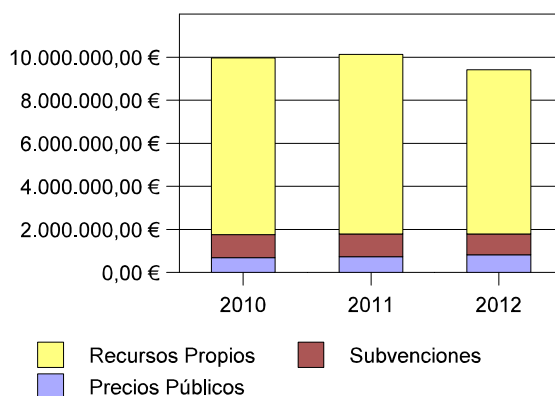
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2010, se ha producido una reducción del 5,48%, y con respecto al ejercicio 2011, se ha registrado una disminución del 7,04%.

En cuanto a los recursos obtenidos, en comparación con el ejercicio 2010, se ha producido un incremento del 1,27%, y con respecto al ejercicio 2011, se ha registrado una disminución del 0,65%

9.2.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE “RESIDENCIA ASISTIDA SAN VICENTE DE PAÚL”

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Precios Públicos	696.790,01 €	730.778,17 €	823.283,43 €	4,88%	12,66%	18,5%
Subvenciones	1.064.887,52 €	1.064.887,50 €	960.750,00 €	0,00%	-9,78%	-9,78%
Recursos Propios	8.200.511,99 €	8.333.600,15 €	7.632.622,08 €	1,62%	-8,4%	-6,93%

Estructura de Financiación S.V.P.

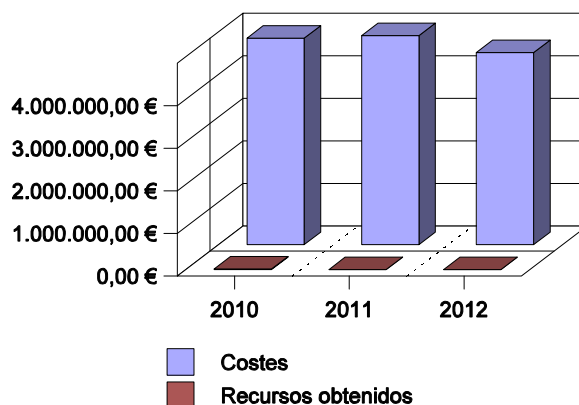


9.3. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE “UNIDAD DE MEDIA ESTANCIA Y RESIDENCIA PSICOSOCIAL LA MILAGROSA”

**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Costes	4.856.686,83 €	4.918.076,79 €	4.515.002,95 €	1,26%	-8,20%	-7,04%
Recursos obtenidos	17.126,36 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%	0,00%	-100,00%
Coste/Nº habitantes	12,09 €	12,22 €	11,21 €	1,08%	-8,27%	-7,28%
Rendimiento/ Coste	0,35%	0,00%	0,00%	-100,00%	0,00%	-100,00%
Coste /Nº plazas	78.333,66 €	79.323,82 €	72.822,63 €	1,26%	-8,20%	-7,04%

Costes y Recursos obtenidos U.M.E.



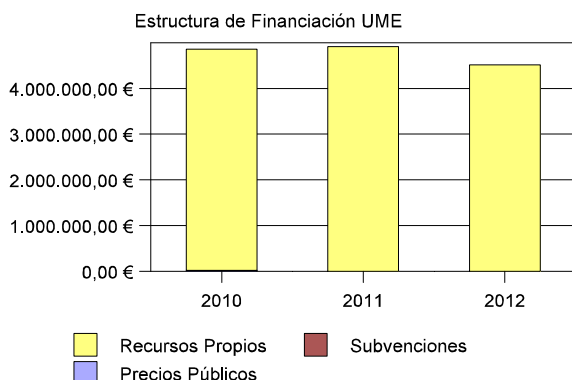
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2010, se ha producido una reducción del 7,04%, y con respecto al ejercicio 2011, se ha registrado una disminución del 8,20%.

En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar que en los años 2011 y 2012 no se ha obtenido ninguno.

9.3.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE "UNIDAD DE MEDIA ESTANCIA Y RESIDENCIA PSICOSOCIAL LA MILAGROSA"

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Precios Públicos	17.126,36 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%	0,00%	-100,00%
Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
Recursos Propios	4.839.560,47 €	4.918.076,79 €	4.515.002,95 €	1,62%	-8,20%	-6,71%

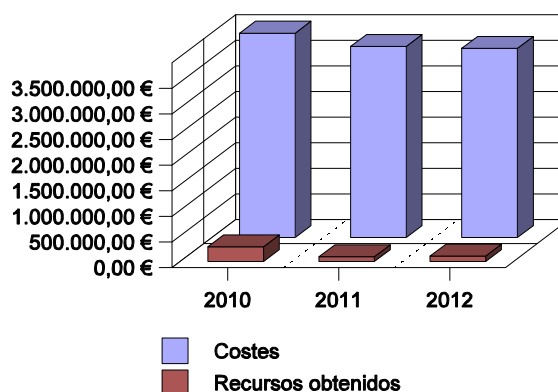
**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**



9.4. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE “REAL CONSERVATORIO PROFESIONAL DE MÚSICA Y DANZA”

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Costes	3.986.645,87 €	3.729.832,17 €	3.691.004,47 €	-6,44%	-104%	-7,42%
Recursos obtenidos	285.277,33 €	92.994,33 €	103.777,22 €	-67,40%	11,60%	-6362%
Coste/Nº habitantes	9,92 €	9,27 €	9,16 €	-6,55%	-1,19%	-7,66%
Rendimiento/ Coste	7,16%	2,49%	2,81%	-65,22%	12,85%	-60,75%
Coste /Nº alumnos	7.741,06 €	6.881,61 €	6.224,29 €	-11,10%	-9,55%	-19,59%

Costes y Recursos obtenidos Conservatorio



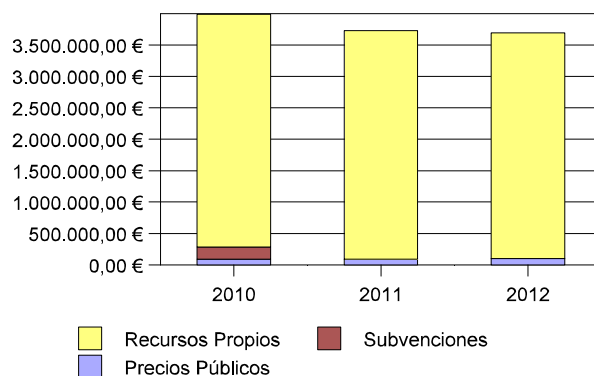
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2010, se ha producido una disminución del 7,42%, y con respecto al ejercicio 2011, la reducción ha sido del 1,04%.

En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar una importante reducción superior al 63% comparado con el año 2010, si bien con respecto al ejercicio 2011, se ha experimentado un incremento del 11,60%.

9.4.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE “REAL CONSERVATORIO PROFESIONAL DE MÚSICA Y DANZA”

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Precios Públicos	90.562,37 €	92.994,33 €	103.777,22 €	2,69%	11,60%	14,59%
Subvenciones	194.714,96 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%	0,00%	-100,00%
Recursos Propios	3.701.368,54 €	3.636.837,84 €	3.587.227,25 €	-1,74%	-136%	-3,08%

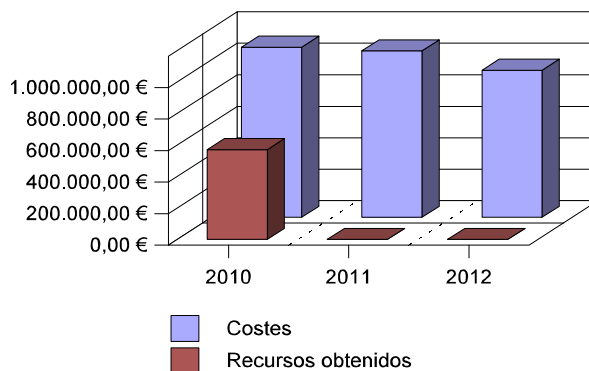
Estructura de Financiación Conservatorio



9.5. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE “GINER DE LOS RÍOS”

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Costes	1.080.617,49 €	1.057.652,73 €	934.341,22 €	-2,13%	-11,66%	-13,54%
Recursos obtenidos	571.342,24 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%	0,00%	-100,00%
Coste/Nº habitantes	2,69 €	2,63 €	2,32 €	-2,23%	-11,79%	-13,75%
Rendimiento/ Coste	52,87%	0,00%	0,00%	-100,00%	0,00%	-100,00%

Coste y Recursos obtenidos Giner de los Ríos



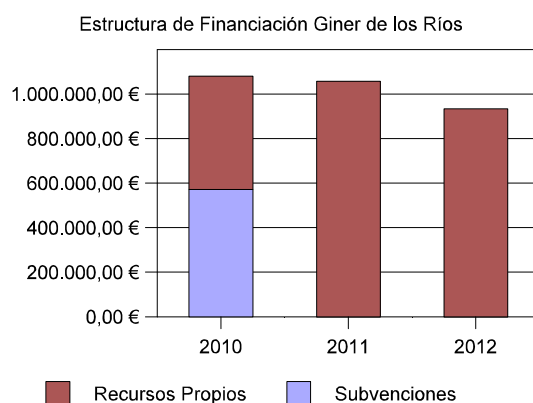
**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2010, se ha producido una reducción del 13,54%, y con respecto al ejercicio 2011, se ha registrado una disminución del 11,66%.

En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar que en los años 2011 y 2012 no se ha obtenido ninguno.

9.5.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE "GINER DE LOS RÍOS"

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Subvenciones	571.342,24 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%	0,00%	-100,00%
Recursos Propios	509.275,25 €	1.057.652,73 €	934.341,22 €	107,68%	-11,66%	83,46%

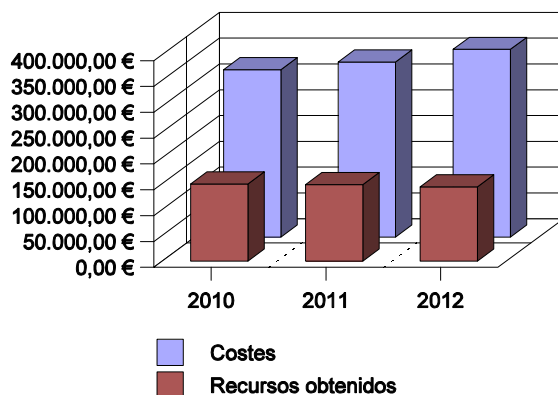


9.6. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE "BOLETÍN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE ALBACETE"

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Costes	324.261,93 €	339.129,95 €	363.336,88 €	4,59%	7,14%	12,05%
Recursos obtenidos	149.477,08 €	148.486,94 €	143.851,05 €	-0,66%	-3,12%	-376%
Coste/Nº habitantes	0,81 €	0,84 €	0,90 €	3,70%	7,14%	11,11%
Rendimiento/ Coste	46,10%	43,78%	39,59%	-5,03%	-9,57%	-14,12%
Coste /Nº anuncios publicados	46,75 €	53,85 €	61,11 €	15,19%	13,48%	30,72%

**MEMORIA DE COSTE Y
RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2012**

Costes y Recursos obtenidos B.O.P.



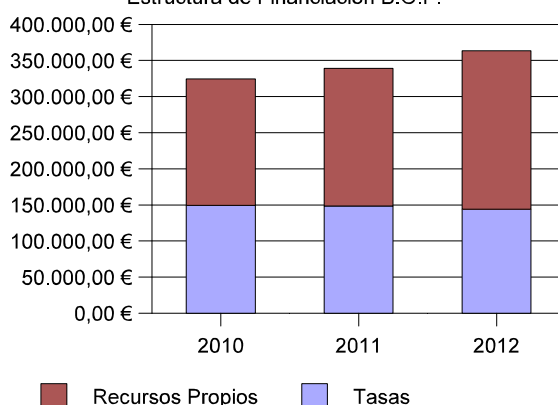
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2010, se ha producido un incremento del 12,05%, y con respecto al ejercicio 2011, se ha registrado un aumento del 7,14%.

En cuanto a los recursos obtenidos se ha producido una reducción del 3,76% comparado con el año 2010, y del 3,12% con respecto al ejercicio 2011.

9.6.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE “BOLETÍN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE ALBACETE”

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
Tasas	149.477,08 €	148.486,94 €	143.851,05 €	-0,66%	-3,12%	-376%
Recursos Propios	174.784,85 €	190.643,01 €	219.485,83 €	9,07%	15,13%	25,5%

Estructura de Financiación B.O.P.



9.7. EVOLUCIÓN DE COSTES

	2010	2011	2012	VARIACIÓN 2011-2010	VARIACIÓN 2012-2011	VARIACIÓN 2012-2010
S.E.P.E.I.	12.250.899,72 €	12.812.035,58 €	11.848.553,30 €	4,58%	7,52%	-3,28%
S.V.P.	9.962.189,52 €	10.129.265,82 €	9.416.655,51 €	1,68%	-7,04%	-5,48%
U.M.E.	4.856.686,83 €	4.918.076,79 €	4.515.002,95 €	1,26%	-8,20%	-7,04%
Conservatorio	3.986.645,87 €	3.729.832,17 €	3.691.004,47 €	-6,44%	-1,04%	-7,42%
Giner de los Ríos	1.080.617,49 €	1.057.652,73 €	934.341,22 €	-2,13%	-11,66%	-13,54%
B.O.P.	324.261,93 €	339.129,95 €	363.336,88 €	4,59%	7,14%	12,03%

Evolución de Costes 2010-2012

