

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

**ÍNDICE**

<b>1. INTRODUCCIÓN</b>	<b>Pág. 2</b>
<b>2. COSTES Y CENTROS DE COSTE CONTEMPLADOS</b>	<b>Pág. 2</b>
<b>3. COSTE Y RENDIMIENTO DE S.E.P.E.I.</b>	<b>Pág. 3</b>
<b>4. COSTE Y RENDIMIENTO DE "RESIDENCIA ASISTIDA SAN VICENTE PAÚL"</b>	<b>Pág. 4</b>
<b>5. COSTE Y RENDIMIENTO DE "UNIDAD DE MEDIA ESTANCIA Y RESIDENCIA PSICOSOCIAL LA MILAGROSA"</b>	<b>Pág. 6</b>
<b>6. COSTE Y RENDIMIENTO DE "REAL CONSERVATORIO PROFESIONAL DE MÚSICA Y DANZA"</b>	<b>Pág. 7</b>
<b>7. COSTE Y RENDIMIENTO DE "GINER DE LOS RÍOS"</b>	<b>Pág. 8</b>
<b>8. COSTE Y RENDIMIENTO DE "BOLETÍN OFICIAL DE LA PROVINCIA"</b>	<b>Pág. 9</b>
<b>9. EVOLUCIÓN DE COSTES Y RENDIMIENTOS DE LOS SERVICIOS CONTEMPLADOS</b>	<b>Pág. 10</b>



## MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2014

### 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 (31,98 millones de euros, que representan el 42,76% del total de obligaciones reconocidas netas de operaciones no financieras), de los empleados públicos adscritos (que representan el 75,85% 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
<b>Servicios Especiales y de Prevención y Extinción de Incendios (S.E.P.E.I.)</b>	Prevención y Extinción de Incendios y Servicios Especiales en la provincia de Albacete excluido el término municipal de Albacete capital
<b>Residencia Asistencia San Vicente de Paúl</b>	Servicios asistenciales para ancianos
<b>Unidad de Media Estancia y Residencia Psicosocial La Milagrosa</b>	Servicios asistenciales relacionados con la Salud Mental
<b>Real Conservatorio Profesional de Música y Danza</b>	Enseñanza



**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

<b>Centro docente Giner de los Ríos</b>	Enseñanza
<b>Boletín Oficial de la Provincia de Albacete</b>	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 2014, los costes directos imputables al centro "Servicios Especiales de Prevención y Extinción de Incendios" ascendieron a un total de 12.894.249,14 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	8.873.413,48 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	3.143.099,44 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	517.516,40 €
Inversiones (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos)	63.972,73 €
Amortizaciones efectuadas	296.247,09 €
<b>Total</b>	<b>12.894.249,14 €</b>

3.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2014, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro "Servicios Especiales de Prevención y Extinción de Incendios" supusieron un total de 1.384.089,27 euros, si bien a 31 de diciembre se encuentran derechos pendientes de cobro por importe de 37.200,30 euros, correspondientes a liquidaciones de tasa por prestación del servicio, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Tasa por prestación de servicios S.E.P.E.I.	68.268,92 €
Contribución especial-Concierto con UNESPA	530.901,35 €
Aportaciones de Ayuntamientos Convenios Parques del S.E.P.E.I.	784.919,00 €
<b>Total</b>	<b>1.384.089,27 €</b>

3.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
<b>Coste del Servicio/Nº habitantes</b>	12.894.249,14 €	266.610	<b>48,36 €</b>

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
<b>Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio</b>	1.384.089,27 €	12.894.249,14 €	<b>10,73%</b>



**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

	Coste del Servicio	Nº prestaciones	
<b>Coste del Servicio/Nº prestaciones</b>	12.894.249,14 €	1.148	<b>11.231,92 €</b>

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
<b>Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio</b>	12.894.249,14 €	13.483.893,01 €	<b>95,63%</b>

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
<b>Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes</b>	241	266.610	<b>0,90 por cada mil habitantes</b>

	Nº prestaciones realizadas	Nº habitantes	
<b>Nº Prestaciones Realizadas/ Nº habitantes</b>	1.148	266.610	<b>4,30 por cada mil habitantes</b>

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

4.A) COSTES

Durante el ejercicio 2014, los costes directos imputables al centro “Residencia Asistida San Vicente de Paúl” ascendieron a un total de 10.108.068,42 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)*	6.729.484,66 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	1.953.718,16 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	1.316.789,14 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos).	0,00 €
Amortizaciones efectuadas	108.076,46 €
<b>Total</b>	<b>10.108.068,42 €</b>



## MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2014

### 4.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2014, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro "Residencia Asistida San Vicente de Paúl" supusieron un total de 1.748.301,35 euros, si bien a 31 de diciembre se encuentran derechos pendientes de cobro por importe de 900.000,00 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Precios Públicos por estancias en Residencia	848.301,35 €
Subvención Consejería de Sanidad y Asuntos Sociales de la JCCM, para reserva de plazas y mantenimiento de la Residencia San Vicente de Paúl	900.000,00 €
<b>Total</b>	<b>1.748.301,35 €</b>

### 4.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
<b>Coste del Servicio/Nº habitantes</b>	10.108.068,42 €	396.987	<b>25,46 €</b>

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
<b>Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio</b>	1.748.301,35 €	10.108.068,42 €	<b>17,30%</b>

	Coste del Servicio	Nº plazas	
<b>Coste del Servicio/Nº plazas</b>	10.108.068,42 €	145	<b>69.710,82 €</b>

	Coste del Servicio	Nº usuarios atendidos	
<b>Coste del Servicio/Nº usuarios atendidos</b>	10.108.068,42 €	156	<b>64.795,31 €</b>

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
<b>Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio</b>	10.108.068,42 €	10.294.662,66 €	<b>98,19%</b>

	Nº empleados del Servicio	Nº usuarios atendidos	
<b>Nº Empleados del Servicio/ Nº usuarios atendidos</b>	283	156	<b>1,81</b>

	Nº plazas	Nº habitantes	
<b>Nº plazas/ Nº habitantes</b>	145	396.987	<b>0,37 por cada mil habitantes</b>

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

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

5.A) COSTES

Durante el ejercicio 2014, los costes directos imputables al centro “Unidad de Media Estancia y Residencia Psicosocial La Milagrosa” ascendieron a un total de 4.397.799,69 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	2.642.996,33 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	759.097,68 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	878.028,37 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos)	0,00 €
Amortizaciones efectuadas	117.677,31 €
<b>Total</b>	<b>4.397.799,69 €</b>

5.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2014, 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	
<b>Coste del Servicio/Nº habitantes</b>	4.397.799,69 €	396.987	<b>11,08 €</b>

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
<b>Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio</b>	0,00 €	4.397.799,69 €	<b>0,00%</b>

	Coste del Servicio	Nº plazas	
<b>Coste del Servicio/Nº plazas</b>	4.397.799,69 €	62	<b>70.932,25 €</b>

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
<b>Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio</b>	4.397.799,69 €	4.482.890,44 €	<b>98,10%</b>

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

	Nº plazas	Nº habitantes	
<b>Nº plazas/ Nº habitantes</b>	62	396.987	<b>0,156 por cada mil habitantes</b>

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

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

6.A) COSTES

Durante el ejercicio 2014, los costes directos imputables al centro “Real Conservatorio Profesional de Música y Danza” ascendieron a un total de 3.995.627,69 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	3.092.922,67 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	817.091,19 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	56.843,64 €
Transferencias corrientes (Capítulo 4 del Presupuesto de Gastos)	1.200,00 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos)	5.952,39 €
Amortizaciones efectuadas	21.617,80 €
<b>Total</b>	<b>3.995.627,69 €</b>

6.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2014, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro “Real Conservatorio Profesional de Música y Danza” supusieron un total de 116.960,42 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Precios Públicos por enseñanzas de Música y Danza	116.960,42 €
<b>Total</b>	<b>116.960,42 €</b>

6.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
<b>Coste del Servicio/Nº habitantes</b>	3.995.627,69 €	396.987	<b>10,06 €</b>

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
<b>Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio</b>	116.960,42 €	3.995.627,69 €	<b>2,93%</b>

	Coste del Servicio	Nº alumnos	
<b>Coste del Servicio/Nº alumnos</b>	3.995.627,69 €	593	<b>6.737,99 €</b>

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
<b>Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio</b>	3.995.627,69 €	4.047.720,39 €	<b>98,71%</b>

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

	Nº empleados del Servicio	Nº alumnos	
<b>Nº Empleados del Servicio/ Nº alumnos</b>	76	593	<b>0,13</b>

	Nº alumnos	Nº habitantes	
<b>Nº alumnos/ Nº habitantes</b>	593	396.987	<b>1,49 por cada mil habitantes</b>

**7. COSTE Y RENDIMIENTO DE "GINER DE LOS RÍOS"**

7.A) COSTES

Durante el ejercicio 2014, los costes directos imputables al centro "Giner de los Ríos" ascendieron a un total de 807.822,73 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	653.417,64 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	154.405,09 €
<b>Total</b>	<b>807.822,73 €</b>

7.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2014 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	
<b>Coste del Servicio/Nº habitantes</b>	807.822,73 €	396.987	<b>2,03 €</b>

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
<b>Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio</b>	0,00 €	807.822,73 €	<b>0,00%</b>

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
<b>Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio</b>	807.822,73 €	813.492,06 €	<b>99,30%</b>

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
<b>Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes</b>	13	396.987	<b>0,033 por cada mil habitantes</b>

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

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

8.A) COSTES

Durante el ejercicio 2014, los costes directos imputables al centro “Boletín Oficial de la Provincia de Albacete” ascendieron a un total de 328.082,49 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	225.103,90 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	67.275,78 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	34.217,78 €
Amortizaciones efectuadas	1.485,03 €
<b>Total</b>	<b>328.082,49 €</b>

8.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2014, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro “Boletín Oficial de la Provincia de Albacete” supusieron un total de 155.255,95 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Tasa por inserción de anuncios en el B.O.P.	155.255,95 €
<b>Total</b>	<b>155.255,95 €</b>

8.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
<b>Coste del Servicio/Nº habitantes</b>	328.082,49 €	396.987	<b>0,83 €</b>

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
<b>Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio</b>	155.255,95 €	328.082,49 €	<b>47,32%</b>

	Coste del Servicio	Nº anuncios publicados	
<b>Coste del Servicio/Nº anuncios publicados</b>	328.082,49 €	4.570	<b>71,79 €</b>

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
<b>Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes</b>	7,5	396.987	<b>0,019 por cada mil habitantes</b>

	Nº anuncios publicados	Nº habitantes	
<b>Nº anuncios publicados/ Nº habitantes</b>	4.570	396.987	<b>11,51 por cada mil habitantes</b>

## MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2014

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

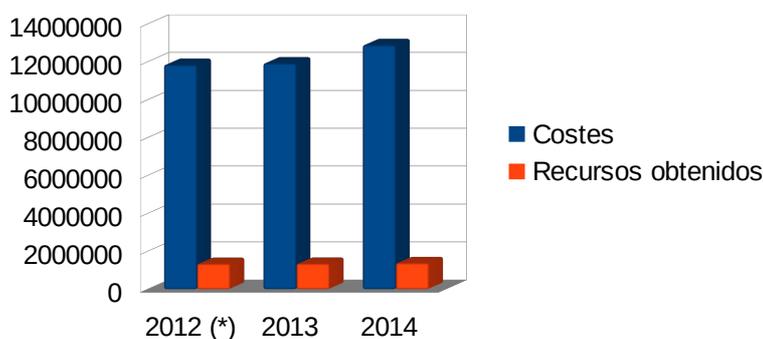
Con el objetivo de proporcionar una visión temporal de los costes y rendimientos de estos servicios prestados, se muestra a continuación una comparación de los mismos y de los indicadores de gestión de los tres últimos ejercicios:

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

	2012 (*)	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
<b>Costes</b>	11.848.553,30 €	11.927.885,67 €	12.894.249,14 €	0,67%	8,10%	8,83%
<b>Recursos obtenidos</b>	1.348.027,06 €	1.352.626,40 €	1.384.089,27 €	0,34%	2,33%	2,68%
<b>Coste/Nº habitantes</b>	43,18 €	43,47 €	48,36 €	0,66%	11,26%	12,00%
<b>Rendimiento/ Coste</b>	11,38%	11,34%	10,73%	-0,33%	-5,34%	-5,68%
<b>Coste /Nº prestaciones</b>	8.718,58 €	8.081,22 €	11.231,92 €	-7,31%	38,99%	28,83%

(\*) 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.

Costes y Recursos obtenidos S.E.P.E.I.



Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2012, se ha producido un considerable incremento del 8,83%, y con respecto al ejercicio 2013, se ha registrado un incremento del 8,10%.

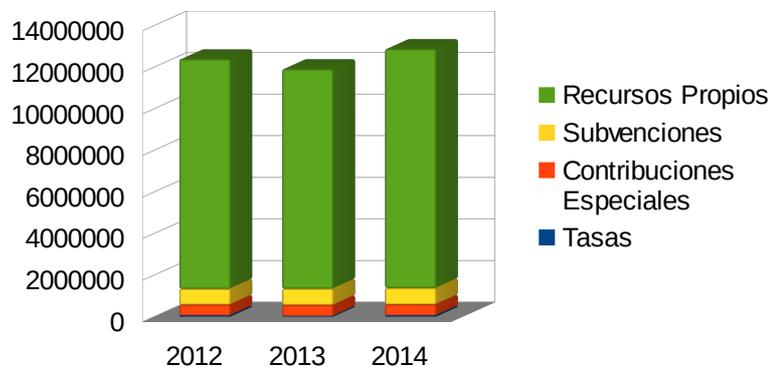
En cuanto a los recursos obtenidos se ha producido un ligero incremento del 2,68% comparado con el año 2012 y con respecto al año 2013 un incremento del 2,33%.

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

**9.1.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE "S.E.P.E.I."**

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
<b>Tasas</b>	69.181,75 €	38.914,62 €	68.268,92 €	-43,75%	75,43%	-1,32%
<b>Contribuciones Especiales</b>	518.513,34 €	530.956,17 €	530.901,35 €	2,40%	-0,01%	2,39%
<b>Subvenciones</b>	760.331,97 €	782.755,61 €	784.919,00 €	2,95%	0,28%	3,23%
<b>Recursos Propios</b>	11.054.516,32 €	10.575.259,27 €	11.510.159,87 €	-4,34%	8,84%	4,12%

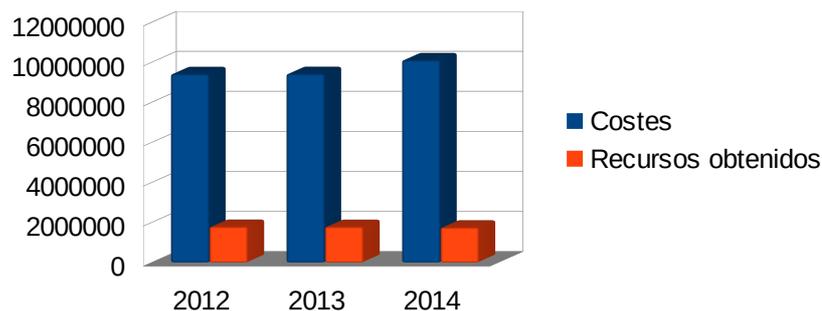
Estructura de Financiación S.E.P.E.I.



**9.2. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE "RESIDENCIA ASISTIDA SAN VICENTE DE PAÚL"**

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
<b>Costes</b>	9.416.655,51 €	9.421.644,69 €	10.108.068,42 €	0,05%	7,29%	7,34%
<b>Recursos obtenidos</b>	1.784.033,43 €	1.780.848,62 €	1.748.301,35 €	-0,18%	-1,83%	-2,00%
<b>Coste/Nº habitantes</b>	23,38 €	23,55 €	25,46 €	0,73%	8,12%	8,90%
<b>Rendimiento/ Coste</b>	18,95%	18,90%	17,30%	-0,26%	-8,49%	-8,73%
<b>Coste /Nº plazas</b>	64.942,45 €	64.976,86 €	69.710,82 €	0,05%	7,29%	7,34%
<b>Coste / Nº usuarios</b>	62.777,70 €	64.531,81 €	64.795,31 €	2,79%	0,41%	3,21%

Costes y Recursos obtenidos S.V.P.





## MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2014

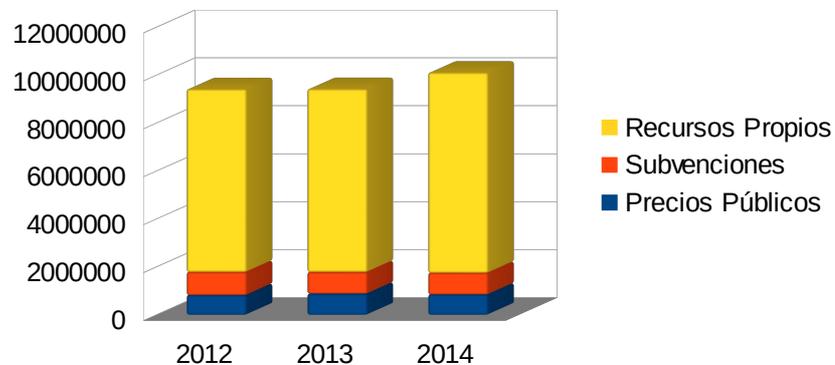
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2012, se ha producido un significativo aumento del 7,34%, y con respecto al ejercicio 2013, se ha registrado asimismo un incremento del 7,29%. En este sentido, cabe señalar que en el ejercicio 2014 se ha incluido el coste del personal adscrito orgánicamente a Servicios Sociales y Sanitarios y que son directamente imputables a la R.A. San Vicente de Paúl, cuyo importe asciende a 286.872,63 euros, y que en ejercicios anteriores no se consideraron.

En cuanto a los recursos obtenidos, en comparación con el ejercicio 2012, se ha producido una reducción del 2%, y con respecto al ejercicio 2013, se ha registrado una disminución del 1,83%.

### 9.2.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE "RESIDENCIA ASISTIDA SAN VICENTE DE PAÚL"

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
Precios Públicos	823.283,43 €	881.488,62 €	848.301,35 €	7,07%	-3,76%	3,04%
Subvenciones	960.750,00 €	899.360,00 €	900.000,00 €	-6,39%	0,07%	-6,32%
Recursos Propios	7.632.622,08 €	7.640.796,07 €	8.359.767,07 €	0,11%	9,41%	9,53%

Estructura de Financiación S.V.P.

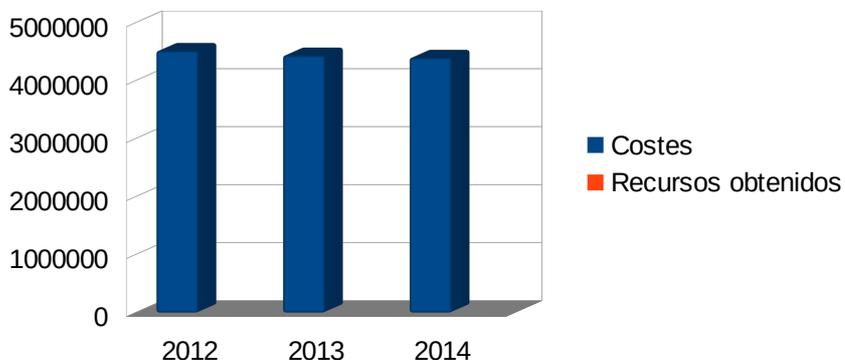


### 9.3. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE "UNIDAD DE MEDIA ESTANCIA Y RESIDENCIA PSICOSOCIAL LA MILAGROSA"

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
Costes	4.515.002,95 €	4.436.165,68 €	4.397.799,69 €	-1,75%	-0,86%	-2,60%
Recursos obtenidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Coste/Nº habitantes	11,21 €	11,09 €	11,08 €	-1,07%	-0,11%	-1,18%
Rendimiento/ Coste	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Coste /Nº plazas	72.822,63 €	71.551,06 €	70.932,25 €	-1,75%	-0,86%	-2,60%

## MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2014

Costes y Recursos obtenidos U.M.E.



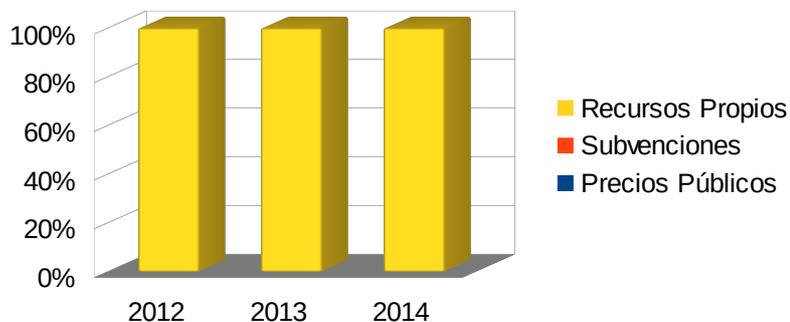
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2012, se ha producido una reducción del 2,60%, y con respecto al ejercicio 2013, se ha registrado una disminución del 0,86%.

En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar que en los años 2012, 2013 y 2014 no se ha obtenido ninguno.

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

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
<b>Precios Públicos</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Subvenciones</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00%	0,00%
<b>Recursos Propios</b>	4.515.002,95 €	4.436.165,68 €	4.397.799,69 €	-1,75%	-0,86%	-2,60%

Estructura de Financiación de U.M.E.



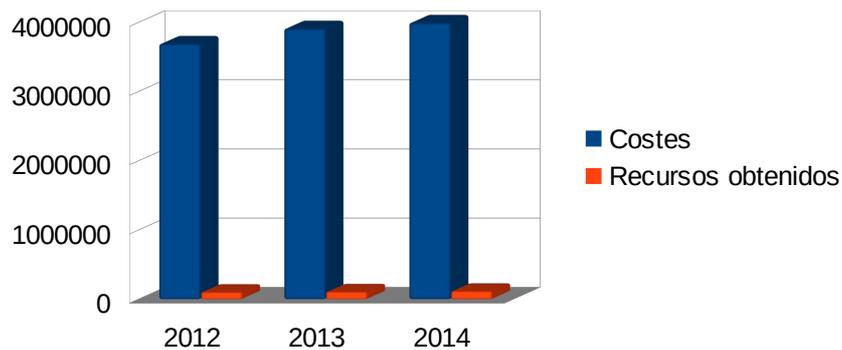


**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

**9.4. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE "REAL CONSERVATORIO PROFESIONAL DE MÚSICA Y DANZA"**

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
Costes	3.691.004,47 €	3.911.246,72 €	3.995.627,69 €	5,97%	2,16%	8,25%
Recursos obtenidos	103.777,22 €	108.800,11 €	116.960,42 €	4,84%	7,50%	12,70%
Coste/Nº habitantes	9,16 €	9,78 €	10,06 €	6,77%	2,91%	9,88%
Rendimiento/ Coste	2,81%	2,78%	2,93%	-1,07%	5,30%	4,17%
Coste /Nº alumnos	6.224,29 €	6.339,14 €	6.737,99 €	1,85%	6,29%	8,25%

Coste y Rendimiento de Conservatorio



Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2012, se ha producido un incremento del 8,25%, y con respecto al ejercicio 2013, el aumento ha sido del 2,16%.

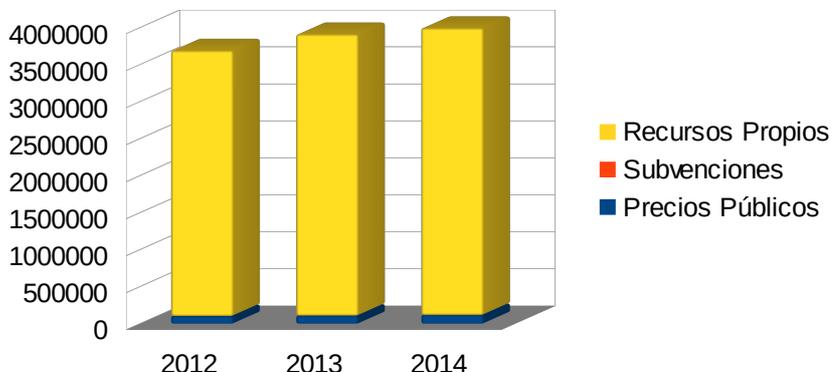
En cuanto a los recursos obtenidos en comparación con el ejercicio 2012, se ha producido un incremento del 12,70%, y con respecto al ejercicio 2013, el aumento ha sido del 7,50%.

**9.4.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE "REAL CONSERVATORIO PROFESIONAL DE MÚSICA Y DANZA"**

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
Precios Públicos	103.777,22 €	108.800,11 €	116.960,42 €	4,84%	7,50%	12,70%
Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Recursos Propios	3.587.227,25 €	3.802.446,61 €	3.878.667,27 €	6,00%	2,00%	8,12%

## MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2014

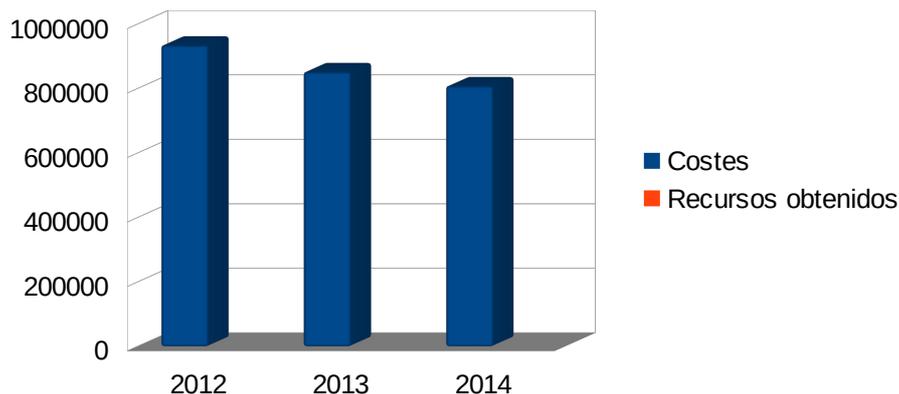
Estructura de Financiación Conservatorio



### 9.5. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE "GINER DE LOS RÍOS"

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
<b>Costes</b>	934.341,22 €	851.646,77 €	807.822,73 €	-8,85%	-5,15%	-13,54%
<b>Recursos obtenidos</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Coste/Nº habitantes</b>	2,32 €	2,13 €	2,03 €	-8,19%	-4,47%	-12,29%
<b>Rendimiento/ Coste</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Coste y Rendimiento de Giner de los Ríos



Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2012 se ha producido una reducción del 13,54% y con respecto al ejercicio 2013, se ha registrado una disminución del 5,15%.

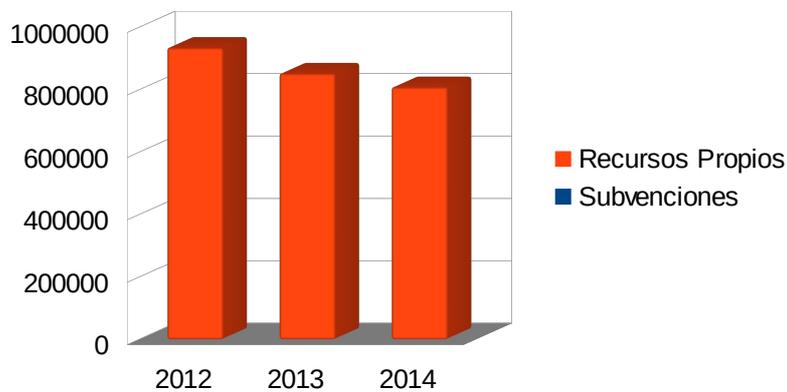
En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar que en los años 2012, 2013 y 2014 no se ha obtenido ninguno.

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

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

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Recursos Propios	934.341,22 €	851.646,77 €	807.822,73 €	-8,85%	-5,15%	-13,54%

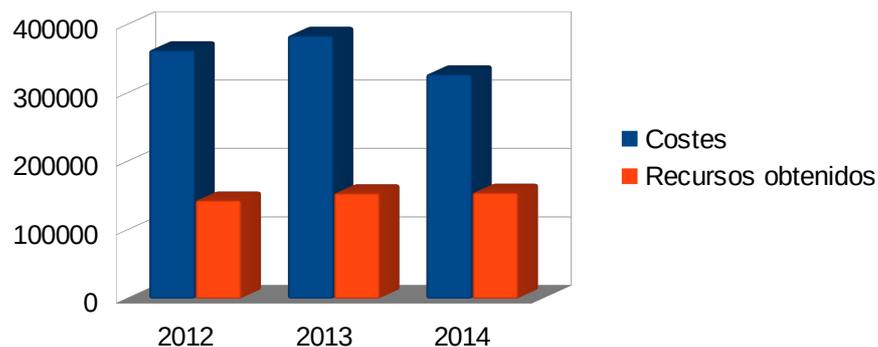
Estructura de Financiación Giner de los Ríos



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

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
Costes	363.336,88 €	384.454,49 €	328.082,49 €	5,81%	-14,66%	-9,70%
Recursos obtenidos	143.851,05 €	154.294,76 €	155.255,95 €	7,26%	0,62%	7,93%
Coste/Nº habitantes	0,90 €	0,96 €	0,83 €	6,67%	-13,91%	-8,17%
Rendimiento/ Coste	39,59%	40,13%	47,32%	1,36%	17,92%	19,53%
Coste /Nº anuncios publicados	61,11 €	82,27 €	71,79 €	34,63%	-12,74%	17,48%

Coste y Rendimiento B.O.P.





## MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2014

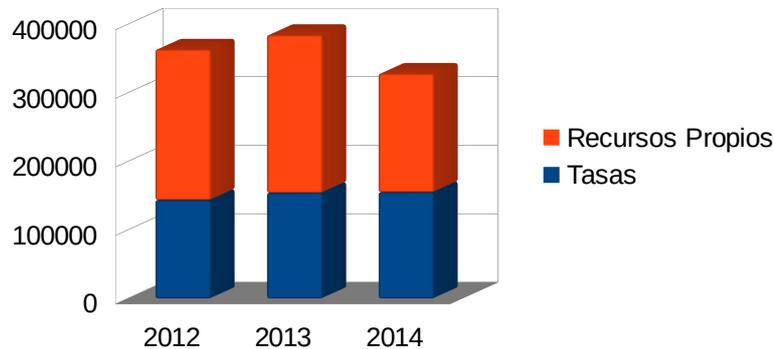
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2012, se ha producido una disminución del 9,70%, y con respecto al ejercicio 2013, se ha registrado asimismo un descenso del 14,66%.

En cuanto a los recursos obtenidos se ha producido un aumento del 7,93% comparado con el año 2012, y se han mantenido estables, con un ligero aumento del 0,62%, con respecto al ejercicio 2013.

### 9.6.B) ESTRUCTURA DE FINANCIACIÓN DE "BOLETÍN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE ALBACETE"

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
Tasas	143.851,05 €	154.294,76 €	155.255,95 €	7,26%	0,62%	7,93%
Recursos Propios	219.485,83 €	230.159,73 €	172.826,54 €	4,86%	-24,91%	-21,26%

Estructura de Financiación B.O.P.



### 9.7. EVOLUCIÓN DE COSTES

	2012	2013	2014	VARIACIÓN 2013-2012	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2014-2012
S.E.P.E.I.	11.848.553,30 €	11.927.885,67 €	12.894.249,14 €	0,67%	8,10%	8,83%
S.V.P.	9.416.655,51 €	9.421.644,69 €	10.108.068,42 €	0,05%	7,29%	7,34%
U.M.E.	4.515.002,95 €	4.436.165,68 €	4.397.799,69 €	-1,75%	-0,86%	-2,60%
Conservatorio	3.691.004,47 €	3.911.246,72 €	3.995.627,69 €	5,97%	2,16%	8,25%
Giner de los Ríos	934.341,22 €	851.646,77 €	807.822,73 €	-8,85%	-5,15%	-13,54%
B.O.P.	363.336,88 €	384.454,49 €	328.082,49 €	5,81%	-14,66%	-9,70%

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS  
EJERCICIO 2014**

Evolución de Costes 2012-2014

