

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

ÍNDICE

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



MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2015

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 48 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, aprobada por Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre: “*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 (33,76 millones de euros, que representan el 39,76% del total de obligaciones reconocidas netas de operaciones no financieras), de los empleados públicos adscritos (que representan el 74,58% 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



**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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 2015, los costes directos imputables al centro "Servicios Especiales de Prevención y Extinción de Incendios" ascendieron a un total de 14.300.135,74 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	9.657.456,59 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	3.445.013,59 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	496.988,87 €
Inversiones (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos)	399.890,85 €
Amortizaciones efectuadas	300.785,84 €
Total	14.300.135,74 €

3.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2015, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro "Servicios Especiales de Prevención y Extinción de Incendios" supusieron un total de 1.381.356,25 euros, si bien a 31 de diciembre se encuentran derechos pendientes de cobro por importe de 30.809,05 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.	59.627,46 €
Contribución especial-Concierto con UNESPA	536.809,80 €
Aportaciones de Ayuntamientos Convenios Parques del S.E.P.E.I.	784.919,00 €
Total	1.381.356,26 €

3.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	14.300.135,74 €	259.310	55,15 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	1.381.356,26 €	14.300.135,74 €	9,66%

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

	Coste del Servicio	Nº prestaciones	
Coste del Servicio/Nº prestaciones	14.300.135,74 €	1.352	10.577,02 €

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	14.300.135,74 €	14.469.420,05 €	98,83%

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes	243	259.310	0,94 por cada mil habitantes

	Nº prestaciones realizadas	Nº habitantes	
Nº Prestaciones Realizadas/ Nº habitantes	1.352	259.310	5,21 por cada mil habitantes

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

Durante el ejercicio 2015, los costes directos imputables al centro “Residencia Asistida San Vicente de Paúl” ascendieron a un total de 10.321.688,95 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	7.008.279,78 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	1.895.082,95 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	1.306.915,28 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos).	3.334,48 €
Amortizaciones efectuadas	108.076,46 €
Total	10.321.688,95 €



MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2015

4.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2015, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro "Residencia Asistida San Vicente de Paúl" supusieron un total de 1.581.344,07 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Precios Públicos por estancias en Residencia	831.982,23 €
Subvención Consejería de Sanidad y Asuntos Sociales de la JCCM, para reserva de plazas y mantenimiento de la Residencia San Vicente de Paúl	749.361,84 €
Total	1.581.344,07 €

4.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	10.321.688,95 €	394.580	26,16 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	1.581.344,07 €	10.321.688,95 €	15,32%

	Coste del Servicio	Nº plazas	
Coste del Servicio/Nº plazas	10.321.688,95 €	145	71.184,06 €

	Coste del Servicio	Nº usuarios atendidos	
Coste del Servicio/Nº usuarios atendidos	10.321.688,95 €	135	76.456,96 €

	Coste del Servicio	Nº estancias atendidas	
Coste del Servicio/Nº estancias atendidas	10.321.688,95 €	45.388	227,41 €

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	10.321.688,95 €	10.453.901,61 €	98,74%

	Nº empleados del Servicio	Nº usuarios atendidos	
Nº Empleados del Servicio/ Nº usuarios atendidos	291	135	2,16

	Nº plazas	Nº habitantes	
Nº plazas/ Nº habitantes	145	394.580	0,37 por cada mil habitantes

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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

5.A) COSTES

Durante el ejercicio 2015, los costes directos imputables al centro “Unidad de Media Estancia y Residencia Psicosocial La Milagrosa” ascendieron a un total de 4.435.091,35 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	2.678.003,12 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	739.599,24 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	898.604,96 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos)	1.206,72 €
Amortizaciones efectuadas	117.677,31 €
Total	4.435.091,35 €

5.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2015, 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	4.435.091,35 €	394.580	11,24 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	0,00 €	4.435.091,35 €	0,00%

	Coste del Servicio	Nº plazas	
Coste del Servicio/Nº plazas	4.435.091,35 €	62	71.533,73 €

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	4.435.091,35 €	4.492.466,58 €	98,72%

	Nº empleados del Servicio	Nº plazas	
Nº Empleados del Servicio/ Nº plazas	133	62	2,15

	Nº plazas	Nº habitantes	
Nº plazas/ Nº habitantes	62	394.580	0,16 por cada mil habitantes

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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

6.A) COSTES

Durante el ejercicio 2015, los costes directos imputables al centro “Real Conservatorio Profesional de Música y Danza” ascendieron a un total de 4.111.173,11 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	3.213.607,58 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	813.459,59 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	58.772,89 €
Transferencias corrientes (Capítulo 4 del Presupuesto de Gastos)	1.200,00 €
Gastos en Inversión (Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos)	2.515,25 €
Amortizaciones efectuadas	21.617,80 €
Total	4.111.173,11 €

6.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2015, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro “Real Conservatorio Profesional de Música y Danza” supusieron un total de 112.451,18 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Precios Públicos por enseñanzas de Música y Danza	112.451,18 €
Total	112.451,18 €

6.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	4.111.173,11 €	394.580	10,42 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	112.451,18 €	4.111.173,11 €	2,74%

	Coste del Servicio	Nº alumnos	
Coste del Servicio/Nº alumnos	4.111.173,11 €	575	7.149,87 €

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	4.111.173,11 €	4.155.469,74 €	98,93%



**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

	Nº empleados del Servicio	Nº alumnos	
Nº Empleados del Servicio/ Nº alumnos	76	575	0,13

	Nº alumnos	Nº habitantes	
Nº alumnos/ Nº habitantes	575	394.580	1,46 por cada mil habitantes

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

7.A) COSTES

Durante el ejercicio 2015, los costes directos imputables al centro "Giner de los Ríos" ascendieron a un total de *808.745,11 euros*, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	664.229,38 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	144.295,41 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	220,32 €
Total	808.745,11 €

7.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2015 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	808.745,11 €	394.580	2,05 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	0,00 €	808.745,11 €	0,00%

	Coste del Servicio	Coste estimado del Servicio	
Coste del Servicio/Coste estimado del Servicio	808.745,11 €	809.063,12 €	99,96%

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes	12	394.580	0,03 por cada mil habitantes

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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

8.A) COSTES

Durante el ejercicio 2015, los costes directos imputables al centro “Boletín Oficial de la Provincia de Albacete” ascendieron a un total de 334.062,13 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia del coste	Importe
Retribuciones del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	226.185,30 €
Seguridad Social del personal adscrito (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos)	67.557,04 €
Gastos en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2 del Presupuesto de Gastos)	38.834,76 €
Amortizaciones efectuadas	1.485,03 €
Total	334.062,13 €

8.B) RECURSOS OBTENIDOS

Durante el ejercicio 2015, los recursos económicos obtenidos con origen en el centro “Boletín Oficial de la Provincia de Albacete” supusieron un total de 123.356,19 euros, siendo su procedencia la siguiente:

Procedencia de los ingresos	Derechos Reconocidos Netos
Tasa por inserción de anuncios en el B.O.P.	123.356,19 €
Total	123.356,19 €

8.C) INDICADORES DE GESTIÓN

	Coste del Servicio	Nº habitantes	
Coste del Servicio/Nº habitantes	334.062,13 €	394.580	0,85 €

	Rendimiento del Servicio	Coste del Servicio	
Rendimiento del Servicio/Coste del Servicio	123.356,19 €	334.062,13 €	36,93%

	Coste del Servicio	Nº anuncios publicados	
Coste del Servicio/Nº anuncios publicados	334.062,13 €	4.041	82,67 €

	Nº empleados del Servicio	Nº habitantes	
Nº Empleados del Servicio/ Nº habitantes	6,5	394.580	0,016 por cada mil habitantes

	Nº anuncios publicados	Nº habitantes	
Nº anuncios publicados/ Nº habitantes	4.041	394.580	10,24 por cada mil habitantes

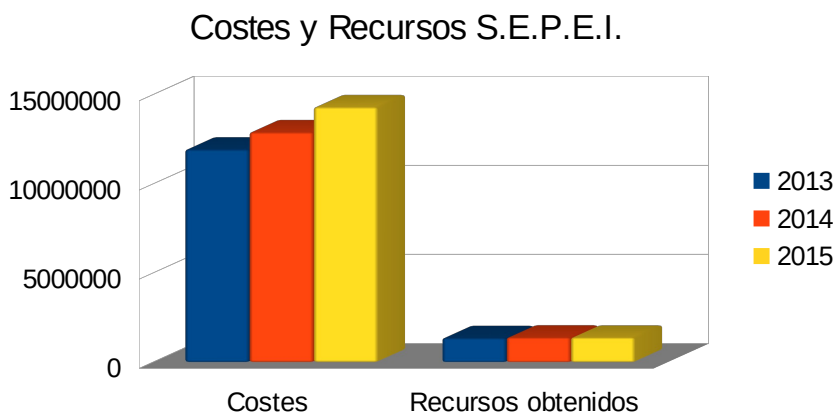
**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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."

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Costes	11.927.885,67 €	12.894.249,14 €	14.300.135,74 €	8,10%	10,90%	19,89%
Recursos obtenidos	1.352.626,40 €	1.384.089,27 €	1.381.356,26 €	2,33%	-0,20%	2,12%
Coste/Nº habitantes	43,47 €	48,36 €	55,15 €	11,25%	14,03%	26,86%
Rendimiento/ Coste	11,34%	10,73%	9,66%	-5,38%	-9,97%	-14,82%
Coste /Nº prestaciones	8.081,22 €	11.231,92 €	10.577,02 €	38,99%	-5,83%	30,88%



Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2013, se ha producido un considerable incremento del 19,89%, y con respecto al ejercicio 2014, se ha registrado un notable incremento del 10,90%.

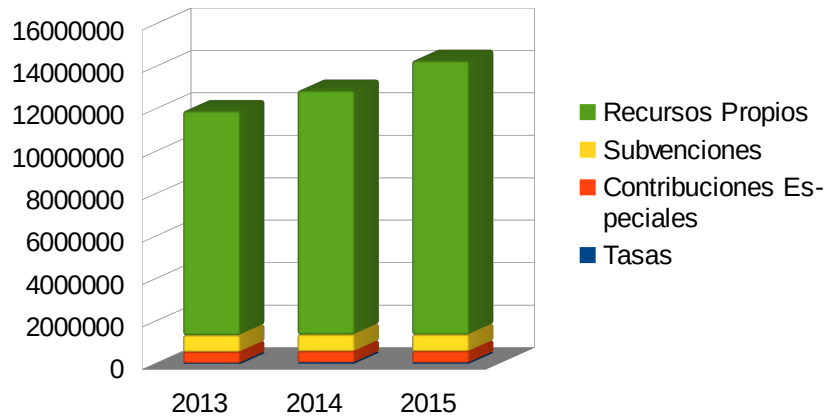
En cuanto a los recursos obtenidos se ha producido un ligero incremento del 2,12% comparado con el año 2013 y con respecto al año 2014 se ha registrado una leve disminución del 0,20%.

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Tasas	38.914,62 €	68.268,92 €	59.627,46 €	75,43%	-12,66%	53,23%
Contribuciones Especiales	530.956,17 €	530.901,35 €	536.809,80 €	-0,01%	1,11%	1,10%
Subvenciones	782.755,61 €	784.919,00 €	784.919,00 €	0,28%	0,00%	0,28%
Recursos Propios	10.575.259,27 €	11.510.159,87 €	12.918.779,48 €	8,84%	12,24%	22,16%

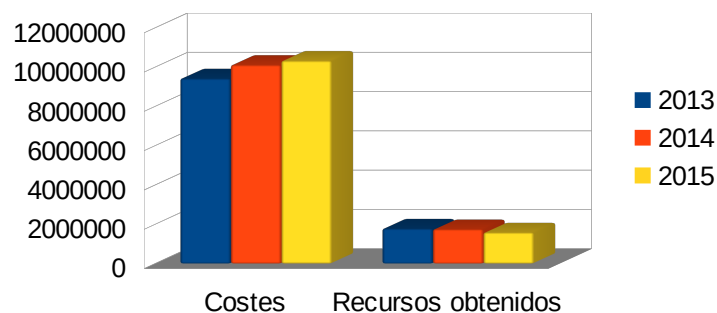
Estructura de Financiación S.E.P.E.I.



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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Costes	9.421.644,69 €	10.108.068,42 €	10.321.688,95 €	7,29%	2,11%	9,55%
Recursos obtenidos	1.780.848,62 €	1.748.301,35 €	1.581.344,07 €	-1,83%	-9,55%	-11,20%
Coste/Nº habitantes	23,55 €	25,46 €	26,16 €	8,11%	2,74%	11,08%
Rendimiento/ Coste	18,90%	17,30%	15,32%	-8,47%	-11,44%	-18,94%
Coste / Nº plazas	64.976,86 €	69.710,82 €	71.184,06 €	7,29%	2,11%	9,55%
Coste / Nº usuarios	64.531,81 €	64.795,31 €	76.456,96 €	0,41%	18,00%	18,48%

Costes y Recursos S.V.P.



MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2015

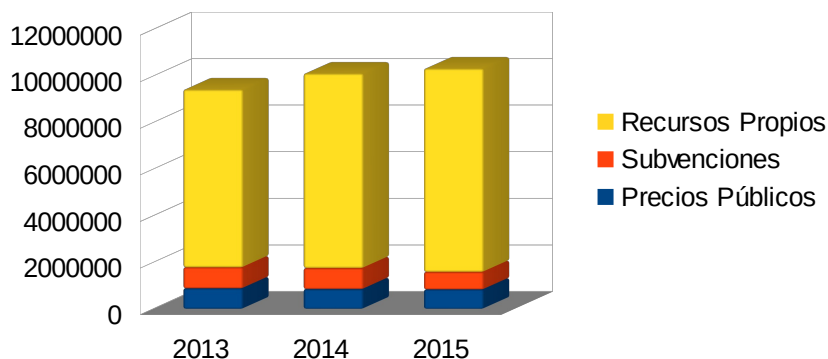
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2013, se ha producido un significativo aumento del 9,55%, y con respecto al ejercicio 2014, se ha registrado asimismo un incremento del 2,11%. En este sentido, cabe señalar que en los ejercicios 2014 y 2015 se ha incluido el coste del personal adscrito orgánicamente a Servicios Sociales y Sanitarios y que son directamente imputables a la R.A. San Vicente de Paúl, cuyo importe en 2015 asciende a 229.005,83 euros, y que en el ejercicio 2013 y anteriores no se consideraron.

En cuanto a los recursos obtenidos, en comparación con el ejercicio 2013, se ha producido una significativa reducción del 11,20%, y con respecto al ejercicio 2014, se ha registrado una considerable disminución del 9,55%.

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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Precios Públicos/Tasas	881.488,62 €	848.301,35 €	831.982,23 €	-3,76%	-1,92%	-5,62%
Subvenciones	899.360,00 €	900.000,00 €	749.361,84 €	0,07%	-16,74%	-16,68%
Recursos Propios	7.640.796,07 €	8.359.767,07 €	8.740.344,88 €	9,41%	4,55%	14,39%

Estructura de Financiación S.V.P.

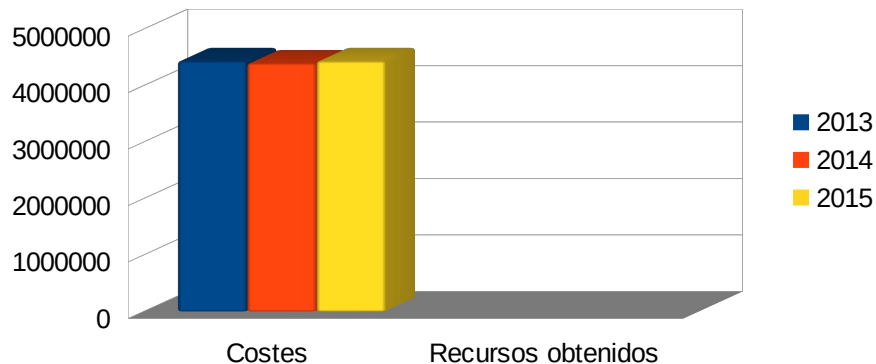


9.3. A) COSTE Y RENDIMIENTO DE "UNIDAD DE MEDIA ESTANCIA Y RESIDENCIA PSICOSOCIAL LA MILAGROSA"

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Costes	4.436.165,68 €	4.397.799,69 €	4.435.091,35 €	-0,86%	0,85%	-0,02%
Recursos obtenidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Coste/Nº habitantes	11,09 €	11,08 €	11,24 €	-0,09%	1,44%	1,35%
Rendimiento/ Coste	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Coste /Nº plazas	71.551,06 €	70.932,25 €	71.533,73 €	-0,86%	0,85%	-0,02%

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

Costes y Recursos U.M.E.



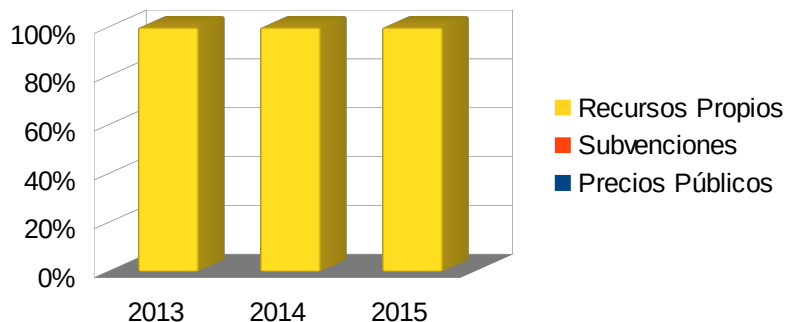
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2013, se han mantenido estables, y con respecto al ejercicio 2015, se ha registrado un leve incremento del 0,85%.

En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar que en los años 2013, 2014 y 2015 no se ha obtenido ninguno.

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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Precios Públicos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Recursos Propios	4.436.165,88 €	4.397.799,69 €	4.435.091,35 €	-0,86%	0,85%	-0,02%

Estructura de Financiación de U.M.E.

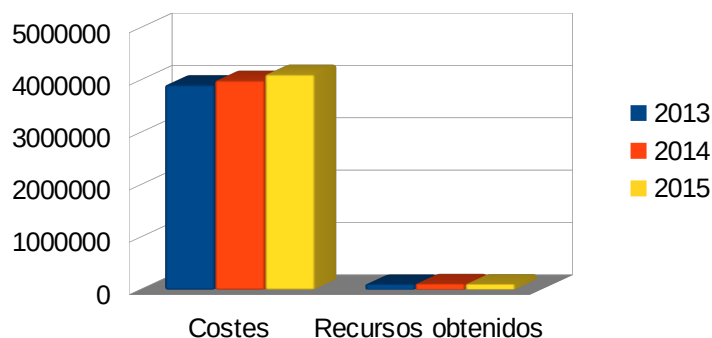


**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Costes	3.911.246,72 €	3.995.627,69 €	4.111.173,11 €	2,16%	2,89%	5,11%
Recursos obtenidos	108.800,11 €	116.960,42 €	112.451,18 €	7,50%	-3,86%	3,36%
Coste/Nº habitantes	9,78 €	10,06 €	10,42 €	2,86%	3,57%	6,53%
Rendimiento/ Coste	2,78%	2,93%	2,74%	5,40%	-6,65%	-1,61%
Coste /Nº alumnos	6.339,14 €	6.737,99 €	7.149,87 €	6,29%	6,11%	12,79%

Coste y Rendimiento Conservatorio



Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2013, se ha producido un incremento del 5,11%, y con respecto al ejercicio 2014, el aumento ha sido del 2,89%.

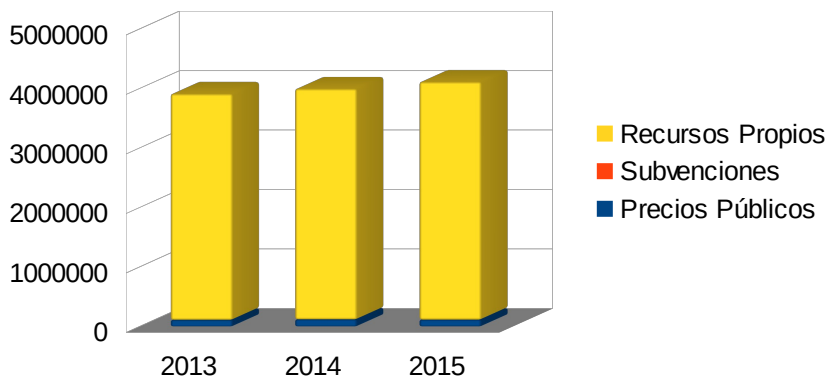
En cuanto a los recursos obtenidos en comparación con el ejercicio 2013, se ha producido un incremento del 3,36%, y con respecto al ejercicio 2014, se ha producido una disminución del 3,86%.

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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Precios Públicos	108.800,11 €	116.960,42 €	112.451,18 €	7,50%	-3,86%	3,36%
Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Recursos Propios	3.802.446,61 €	3.878.667,27 €	3.998.721,93 €	2,00%	3,10%	5,16%

MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2015

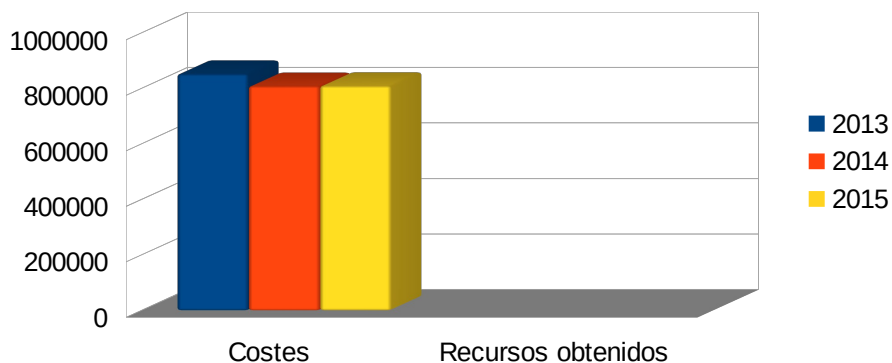
Estructura de Financiación Conservatorio



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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Costes	851.646,77 €	807.822,73 €	808.745,11 €	-5,15%	0,11%	-5,04%
Recursos obtenidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Coste/Nº habitantes	2,13 €	2,03 €	2,05 €	-4,69%	0,97%	-3,77%
Rendimiento/ Coste	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Coste y Rendimiento Giner de los Ríos



Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2013 se ha producido una reducción del 5,04% y con respecto al ejercicio 2014, se ha registrado un incremento del 0,11%.

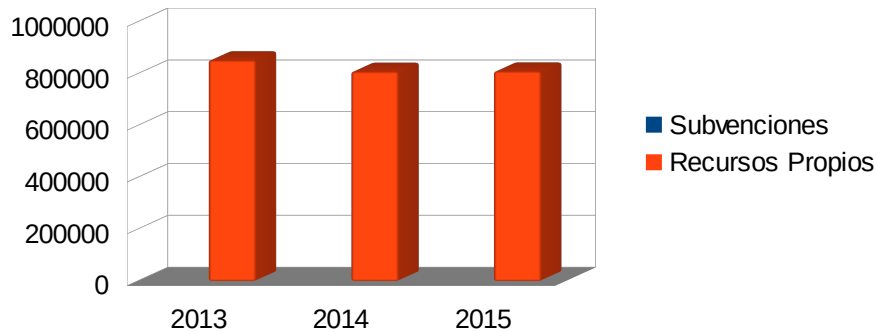
En cuanto a los recursos obtenidos cabe destacar que en los años 2013, 2014 y 2015 no se ha obtenido ninguno.

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00%
Recursos Propios	851.646,77 €	807.822,73 €	808.745,11 €	-5,15%	0,11%	-5,04%

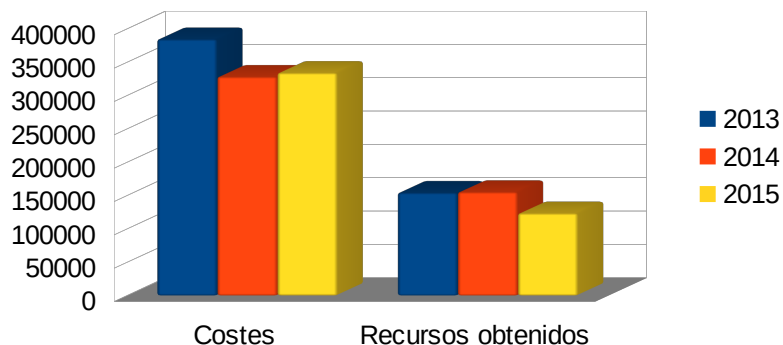
Estructura de Financiación Giner de los Ríos



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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Costes	384.454,49 €	328.082,49 €	334.062,13 €	-14,66%	1,82%	-13,11%
Recursos obtenidos	154.294,76 €	155.255,95 €	123.356,19 €	0,62%	-20,55%	-20,05%
Coste/Nº habitantes	0,96 €	0,83 €	0,85 €	-13,54%	2,00%	-11,81%
Rendimiento/ Coste	40,13%	47,32%	36,93%	17,92%	-21,97%	-7,98%
Coste /Nº anuncios publicados	82,27 €	71,79 €	82,67 €	-12,74%	15,15%	0,48%

Coste y Rendimiento B.O.P.



MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS EJERCICIO 2015

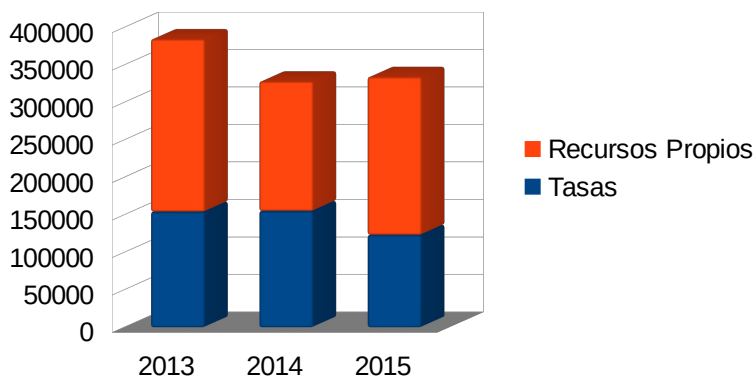
Por lo que respecta a los costes, en comparación con el ejercicio 2013, se ha producido una disminución del 13,11%, y con respecto al ejercicio 2014, se ha registrado un incremento del 1,82%.

En cuanto a los recursos obtenidos se ha producido una significativa disminución del 20,05% comparado con el año 2013, así como una disminución del 20,55%, con respecto al ejercicio 2014.

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

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
Tasas	154.294,76 €	155.255,95 €	123.356,19 €	0,62%	-20,55%	-20,05%
Recursos Propios	230.159,73 €	172.826,54 €	210.705,94 €	-24,91%	21,92%	-8,45%

Estructura de Financiación B.O.P.



9.7. EVOLUCIÓN DE COSTES

	2013	2014	2015	VARIACIÓN 2014-2013	VARIACIÓN 2015-2014	VARIACIÓN 2015-2013
S.E.P.E.I.	11.927.885,67 €	12.894.249,14 €	14.300.135,74 €	8,10%	10,90%	19,89%
S.V.P.	9.421.644,69 €	10.108.068,42 €	10.321.688,95 €	7,29%	2,11%	9,55%
U.M.E.	4.436.165,68 €	4.397.799,69 €	4.435.091,35 €	-0,86%	0,85%	-0,02%
Conservatorio	3.911.246,72 €	3.995.627,69 €	4.111.173,11 €	2,16%	2,89%	5,11%
Giner de los Ríos	851.646,77 €	807.822,73 €	808.745,11 €	-5,15%	0,11%	-5,04%
B.O.P.	384.454,49 €	328.082,49 €	334.062,13 €	-14,66%	1,82%	-13,11%

**MEMORIA DE COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS
EJERCICIO 2015**

Evolución de Costes 2013-2015

