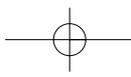
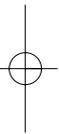
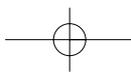
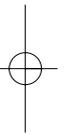
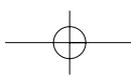


13

Gestión Económica y Presupuestaria





gestión económica y presupuestaria

13.1. PRESUPUESTO DE GASTOS Y DOTACIONES DEL IMSERSO

El Presupuesto del IMSERSO para el Ejercicio 2006 se financia íntegramente por Presupuestos del Estado y por los Ingresos que se espera obtener de los servicios prestados por la Entidad.

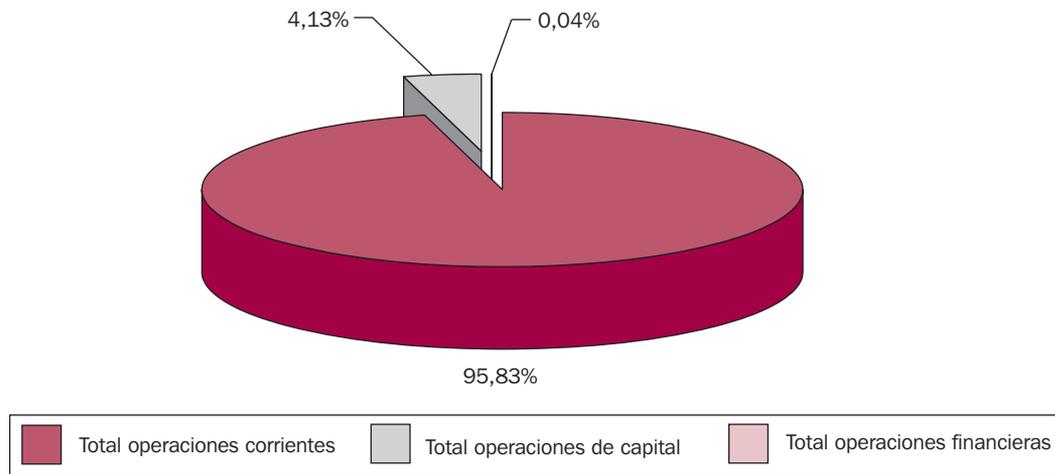
El cuadro financiero es el siguiente:

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2006 (miles de euros)

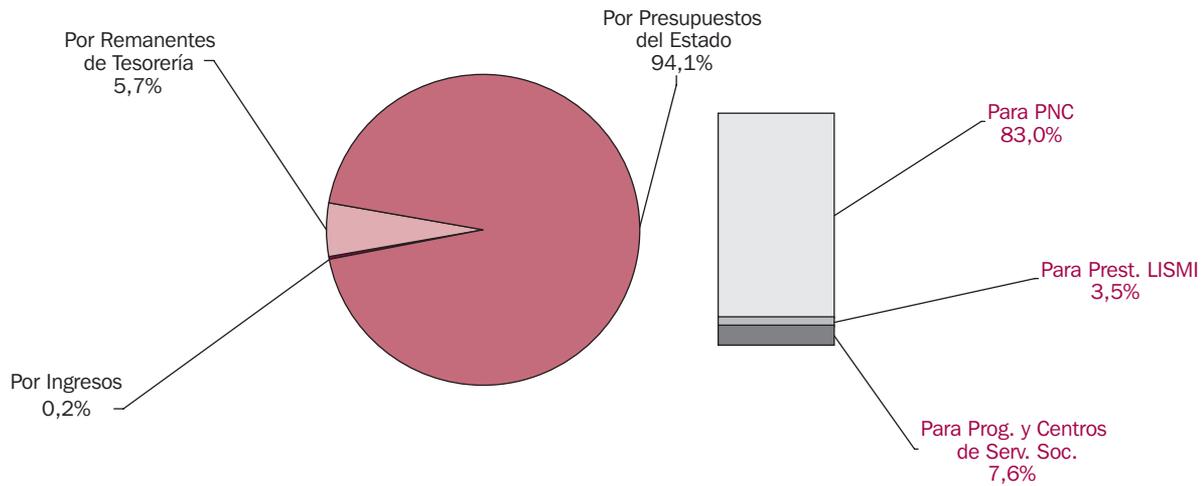
FUENTES DE FINANCIACIÓN	IMPORTE
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	2.320.794,06
Para Pensiones no Contributivas	2.047.452,27
Para Prestaciones LISMI	86.944,00
Para Progr. y Centros de Servicios Sociales	186.397,79
POR INGRESOS	5.629,82
POR REMANENTES DE TESORERÍA	140.573,75
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	2.466.997,63
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	55.995,01
Para Progr. y Centros de Servicios Sociales	55.995,01
POR INGRESOS	18.754,68
POR REMANENTES DE TESORERÍA	31.541,43
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	106.291,12
REINTEGRO DE PRÉSTAMOS	259,05
OTROS INGRESOS	895,96
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	1.155,01
TOTAL FUENTES DE FINANCIACIÓN	2.574.443,76

informe anual 2006

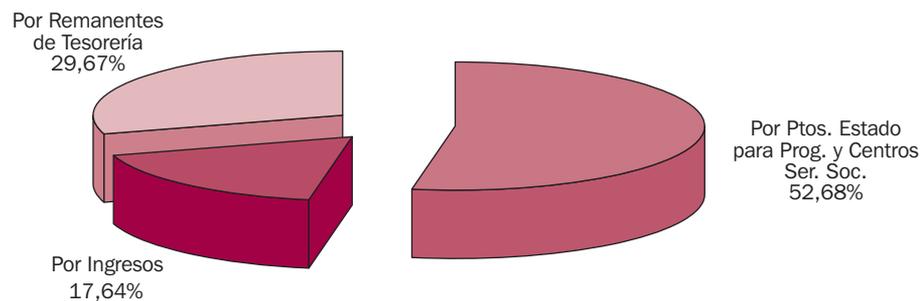
FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2006



FINANCIACION DE OPERACIONES CORRIENTES (95,83% s/ total)



FINANCIACION DE OPERACIONES DE CAPITAL (4,13% s/ total)



gestión económica y presupuestaria

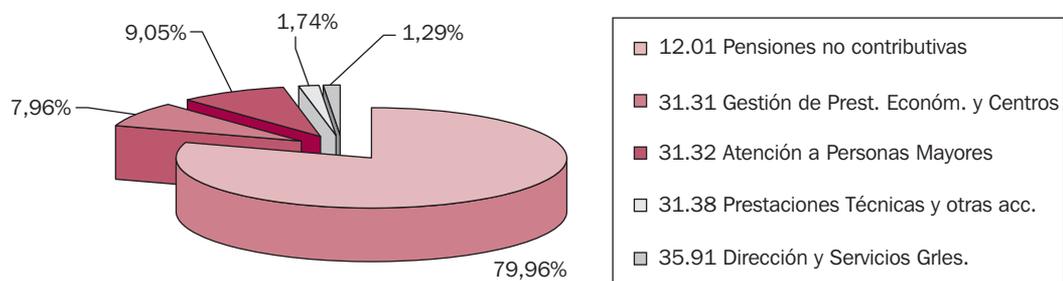
■ Programas Sectoriales

La estructura inicial por Programas del Presupuesto en el 2006, es la siguiente:

PRESUPUESTO INICIAL DEL IMSERSO POR PROGRAMAS - EJERCICIO 2006 (miles de euros)

Programas	Créditos	Porcentaje s/total
12.01 Pensiones no contributivas	2.058.416,57	79,96
31.31 Gestión de Prest. Económ. y Centros	204.986,48	7,96
31.32 Atención a Personas Mayores	233.092,49	9,05
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	44.667,74	1,74
35.91 Dirección y Servicios Grles.	33.280,48	1,29
TOTAL	2.574.443,76	100,00

DISTRIBUCION PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO INICIAL 2006 POR PROGRAMAS SECTORIALES



informe anual 2006

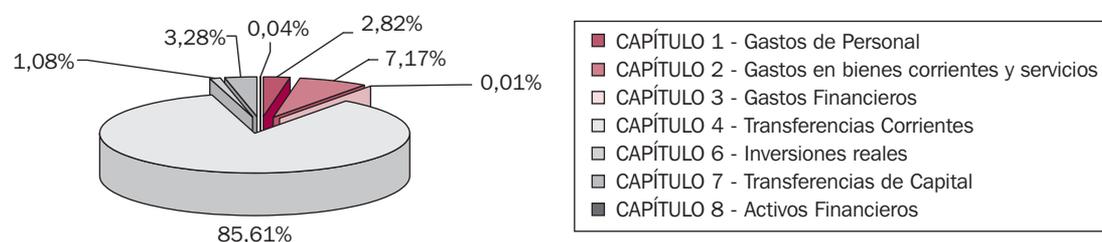
■ Distribución por Capítulos del Presupuesto

El Presupuesto del IMSERSO está integrado por los Capítulos y Créditos siguientes, diferenciando Créditos Iniciales y Definitivos.

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO - EJERCICIO 2006 (EN EUROS)

Capítulos	Créditos iniciales	Modificaciones de crédito	Créditos definitivos
CAPÍTULO 1 - Gastos de Personal	68.203.380	5.636.290	73.839.670
CAPÍTULO 2 - Gastos en bienes corrientes y servicios	187.223.940	701.550	187.925.490
CAPÍTULO 3 - Gastos Financieros	250.000	-	250.000
CAPÍTULO 4 - Transferencias Corrientes	2.211.320.310	33.523.410	2.244.843.720
CAPÍTULO 6 - Inversiones reales	27.998.000	250.000	28.248.000
CAPÍTULO 7 - Transferencias de Capital	78.293.120	7.627.640	85.920.760
CAPÍTULO 8 - Activos Financieros	1.155.010	-	1.155.010
TOTAL	2.574.443.760	47.738.890	2.622.182.650

DISTRIBUCION PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO DEFINITIVO 2006 POR CAPÍTULOS



En los siguientes cuadros se incluyen distintos resúmenes por Programas, Capítulos y Artículos, del Presupuesto Inicial del 2006.

gestión económica y presupuestaria

PRESUPUESTO INICIAL IMERSO - EJERCICIO 2006 (miles de euros)

Programas	Personas	Capítulo 1	Capítulo 2	Capítulo 3	Capítulo 4	Capítulo 6	Capítulo 7	Capítulo 8	Total
12.01 Pensiones no contributivas	9	439,36			2.057.977,21				2.058.416,57
31.31 Gestión de Prest. Económ. y Centros	1.594	38.224,43	21.321,86		108.038,69	21.400,00	16.000,00	1,50	204.986,48
31.32 Atención a Personas Mayores	158	5.998,40	148.623,00		39.946,26	5.298,00	33.225,33	1,50	233.092,49
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc. Comunes	250	8.506,67	3.146,92		3.496,06	450,00	29.067,79	0,30	44.667,74
35.91 Dirección y Servicios Gríes.	386	15.034,52	14.132,16	250,00	1.862,09	850,00		1.151,71	33.280,48
TOTAL	2.397	68.203,38	187.223,94	250,00	2.211.320,31	27.998,00	78.293,12	1.155,01	2.574.443,76

informe anual 2006

PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMA, CAPÍTULO Y ARTÍCULO - EJERCICIO 2006 (miles de euros)

Operaciones corrientes	12 Gest. de Prest. Económ. No contrib.	1 Prestaciones Económicas	31.31 Gest. de Prest. Económicas y Centros	31.32 At. Personas Mayores	31.38 Prest. Técn. y otras acc. Comunes	35.91 Dirección y Serv. Grles.	3 Servicios Sociales	Total
1. GASTOS DE PERSONAL								
10. Altos cargos						55,81	55,81	55,81
12. Pers. Func. y estatut.	235,79	235,79	1.872,03	1.275,40	1.422,73	6.388,28	10.958,44	11.194,23
13. Laborales			24.996,77	2.692,25	4.293,04	2.512,86	34.494,92	34.494,92
15. Incentivos al rend.	92,63	92,63	625,51	422,10	481,72	2.198,99	3.728,32	3.820,95
16. Cuotas prest. y gtos. soc.	110,94	110,94	10.730,12	1.608,65	2.309,18	3.878,58	18.526,53	18.637,47
TOTAL	439,36	439,36	38.224,43	5.998,40	8.506,67	15.034,52	67.764,02	68.203,38
2. GASTOS BIENES CORRIENTES								
20. Arrendamientos			377,12	9,72	9,37	57,57	453,78	453,78
21. Repary conserv.			1.073,89	162,30	55,45	1.296,91	2.588,55	2.588,55
22 y 24. Mat. Sum. Otros			13.891,97	8.662,98	1.915,50	10.325,31	34.795,76	34.795,76
23. Indemn. razón serv.			327,68	52,92	106,88	842,81	1.330,29	1.330,29
26. Serv.soc.med ajenos			5.651,20	139.735,08	1.059,72	1.609,56	148.055,56	148.055,56
TOTAL			21.321,86	148.623,00	3.146,92	14.132,16	187.223,94	187.223,94
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
40. A la Admón. Estado	136.565,06	136.565,06						136.565,06
42. A la Seguridad Social						1.862,09	1.862,09	1.862,09
45. A CC.AA.	10.524,94	10.524,94	16.123,10	34.000,00			50.123,10	60.648,04
46. A Corporaciones Locales								
48. A Fam. e Inst. sin fin lucro	1.910.887,21	1.910.887,21	91.915,59	3.261,92	3.111,75		98.289,26	2.009.176,47
49. Al Exterior				2.684,34	384,31		3.068,65	3.068,65
TOTAL	2.057.977,21	2.057.977,21	108.038,69	39.946,26	3.496,06	1.862,09	153.343,10	2.211.320,31
3. GASTOS FINANCIEROS								
35. Intereses, dem. y otros gast.						250,00	250,00	250,00
TOTAL						250,00	250,00	250,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	2.058.416,57	2.058.416,57	167.584,98	194.567,66	15.149,65	31.278,77	408.581,06	2.466.997,63

gestión económica y presupuestaria

PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMA, CAPÍTULO Y ARTÍCULO - EJERCICIO 2006 (miles de euros) (Continuación)

Operaciones de capital	12 Gest. de Prest. Económ. No contrib.	1 Prestaciones Económicas	31.31 Gest. de Prest. Económicas y Centros	31.32 At. Personas Mayores	31.38 Prest. Téc. y otras acc. Comunes	35.91 Dirección y Serv. Grles.	3 Servicios Sociales	Total
6. INVERSIONES REALES								
62. Inversiones nuevas			19.069,00	5.198,00	250,00	500,00	25.017,00	25.017,00
63. Inversiones de reposición			2.331,00	100,00	200,00	350,00	2.981,00	2.981,00
TOTAL			21.400,00	5.298,00	450,00	850,00	27.998,00	27.998,00
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL								
74. A Empr. Públ. y entes públ.					3.413,97		3.413,97	3.413,97
75. A CC.AA.			16.000,00	32.567,40	8.457,70		57.025,10	57.025,10
76. A Corporaciones Locales					17.196,12		17.196,12	17.196,12
78. A Fam. e Inst. sin fin lucro								
79. Al Exterior				657,93			657,93	657,93
TOTAL			16.000,00	33.225,33	29.067,79		78.293,12	78.293,12
8. ACTIVOS FINANCIEROS								
83. Conces. Prestam. no públ.						1.149,01	1.149,01	1.149,01
84. Const. Dep. y fianzas			1,50	1,50	0,30	2,70	6,00	6,00
TOTAL			1,50	1,50	0,30	1.151,71	1.155,01	1.155,01
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL			37.401,50	38.524,83	29.518,09	2.001,71	107.446,13	107.446,13

informe anual 2006

RESUMEN GENERAL DEL PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMAS Y CATEGORIAS ECONÓMICAS - EJERCICIO 2006 (miles de euros)

Programas	Operaciones corrientes	Operaciones de capital	Total
12.01 Pensiones no Contributivas	2.058.416,57		2.058.416,57
Total Función 1	2.058.416,57		2.058.416,57
31.31 Gestión de Prestaciones Económicas y Centros	167.584,98	37.401,50	204.986,48
31.32 Atención a Personas Mayores	194.567,66	38.524,83	233.092,49
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc. Comunes	15.149,65	29.518,09	44.667,74
35.91 Dirección y Servicios Generales	31.278,77	2.001,71	33.280,48
Total Función 3	408.581,06	107.446,13	516.027,19
TOTAL	2.466.997,63	107.446,13	2.574.443,76

gestión económica y presupuestaria

Asimismo, se incluye un cuadro resumen por Programas y Capítulos en los que se reflejan las variaciones del Presupuesto Final del 2006.

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO Y PROGRAMAS - EJERCICIO 2006 (miles de euros)

Programa 12.01			
	Crédito Inicial	Modificaciones	Crédito Definitivo
Capítulo 1	439,36		439,36
Capítulo 2			
Capítulo 3			
Capítulo 4	2.057.977,21	19.735,87	2.077.713,08
Capítulo 6			
Capítulo 7			
Capítulo 8			
TOTAL	2.058.416,57	19.735,87	2.078.152,44

Programa 31.31			
	Crédito Inicial	Modificaciones	Crédito Definitivo
Capítulo 1	38.224,43	6.087,76	44.312,19
Capítulo 2	21.321,86	87,56	21.409,42
Capítulo 3			
Capítulo 4	108.038,69	-16.000,00	92.038,69
Capítulo 6	21.400,00	150,00	21.550,00
Capítulo 7	16.000,00	-15.000,00	1.000,00
Capítulo 8	1,50		1,50
TOTAL	204.986,48	-24.674,68	180.311,80

Programa 31.32			
	Crédito Inicial	Modificaciones	Crédito Definitivo
Capítulo 1	5.998,40	674,47	6.672,87
Capítulo 2	148.623,00	81,99	148.704,99
Capítulo 3			
Capítulo 4	39.946,26	-33.897,43	6.048,83
Capítulo 6	5.298,00		5.298,00
Capítulo 7	33.225,33	-29.317,40	3.907,93
Capítulo 8	1,50		1,50
TOTAL	233.092,49	-62.458,37	170.634,12

informe anual 2006

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULOS Y PROGRAMAS - EJERCICIO 2006 (miles de euros) (Continuación)

Programa 31.38			
	Crédito Inicial	Modificaciones	Crédito Definitivo
Capítulo 1	8.506,67	-578,94	7.927,73
Capítulo 2	3.146,92		3.146,92
Capítulo 3			
Capítulo 4	3.496,06	52.993,23	56.489,29
Capítulo 6	450,00		450,00
Capítulo 7	29.067,79	51.945,04	81.012,83
Capítulo 8	0,30		0,30
TOTAL	44.667,74	104.359,33	149.027,07

Programa 35.91			
	Crédito Inicial	Modificaciones	Crédito Definitivo
Capítulo 1	15.034,52	-547,00	14.487,52
Capítulo 2	14.132,16	532,00	14.664,16
Capítulo 3	250,00		250,00
Capítulo 4	1.862,09	10.691,74	12.553,83
Capítulo 6	850,00	100,00	950,00
Capítulo 7			
Capítulo 8	1.151,71		1.151,71
TOTAL	33.280,48	10.776,74	44.057,22

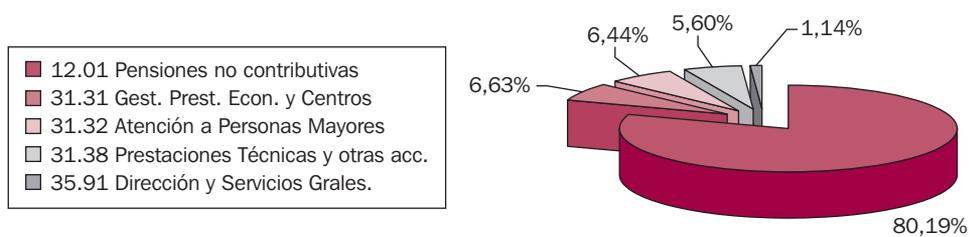
gestión económica y presupuestaria

13.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

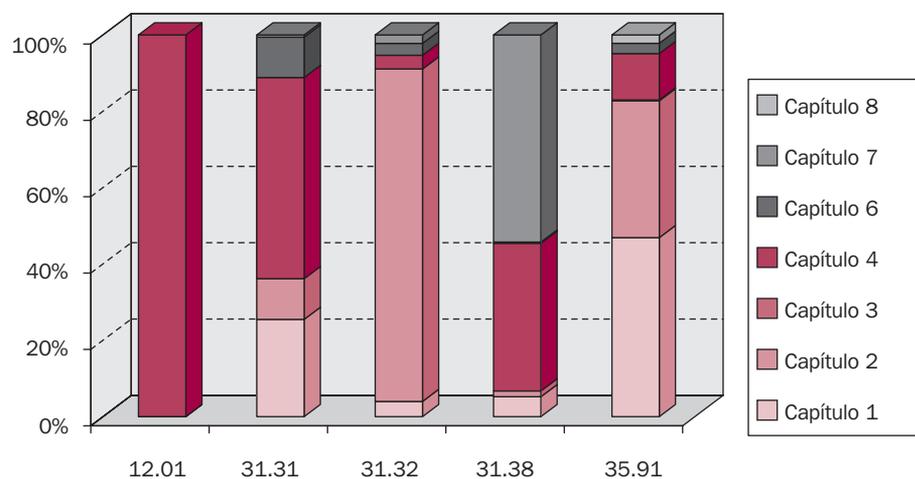
Sobre los créditos iniciales del 2006, 2.574.443.760,00 euros, se han producido modificaciones que, en su conjunto suponen una variación al alza de 47.738.890,00 euros.

El grado de ejecución del Presupuesto global, respecto del Presupuesto final, ha sido del 97,54%, con un total de 2.557.659.649,87 euros de Obligaciones Reconocidas.

DISTRIBUCION PORCENTUAL DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2006 POR PROGRAMAS



DISTRIBUCION PORCENTUAL DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS POR CAPÍTULO



informe anual 2006

EJECUCIÓN PRESUPUESTO POR PROGRAMAS - EJERCICIO 2006 (en euros)

Programa	Créditos Iniciales	Modificaciones de crédito	Créditos Definitivos	Disposiciones	Obligaciones Reconocidas	% Dispos./Créditos Definit.	% Oblig. Rec./Créditos Definit.
12.01 Pensiones no contributivas	2.058.416.570,00	19.735.870,00	2.078.152.440,00	2.050.920.676,21	2.050.920.676,21	98,69	98,69
31.31 Gest. Prest. Econ. Y Centros	204.986.480,00	-24.674.680,00	180.311.800,00	174.058.231,07	169.592.980,35	96,53	94,06
31.32 Atención a Personas Mayores	233.092.490,00	-62.458.370,00	170.634.120,00	167.635.668,71	164.699.740,28	98,24	96,52
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	44.667.740,00	104.359.330,00	149.027.070,00	144.294.610,78	143.166.756,10	96,82	96,07
35.91 Dirección y Servicios Grles.	33.280.480,00	10.776.740,00	44.057.220,00	30.835.931,89	29.279.496,93	69,99	66,46
TOTAL	2.574.443.760,00	47.738.890,00	2.622.182.650,00	2.567.745.118,66	2.557.659.649,87	97,92	97,54

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULOOS - EJERCICIO 2006 (en euros)

Capítulos	Prog. 12.01	Prog. 31.31	Prog. 31.32	Prog. 31.38	Prog. 35.91
Capítulo 1	398.085,71	43.452.698,06	6.571.997,20	7.482.469,14	13.734.861,27
Capítulo 2		18.184.521,32	143.415.560,84	2.155.291,11	10.489.821,01
Capítulo 3					72.117,88
Capítulo 4	2.050.522.590,50	88.944.455,39	5.931.959,73	55.394.127,27	3.548.771,59
Capítulo 6		18.011.305,58	5.122.292,51	449.524,19	791.430,66
Capítulo 7		1.000.000,00	3.657.930,00	77.685.344,39	642.494,52
Capítulo 8					
Total	2.050.920.676,21	169.592.980,35	164.699.740,28	143.166.756,10	29.279.496,93

gestión económica y presupuestaria

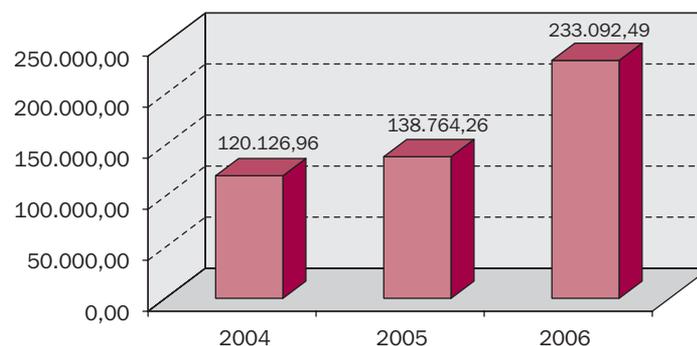
13.3. EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y SU EJECUCIÓN

EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y SU EJECUCIÓN. 2004-2006 (miles de euros)

Presupuesto	2004	2005	2006
INICIAL	2.445.498,30	2.401.489,63	2.574.443,76
MODIFICACIONES	1.836,03	16.146,32	47.738,89
TOTAL	2.447.334,33	2.417.635,95	2.622.182,65

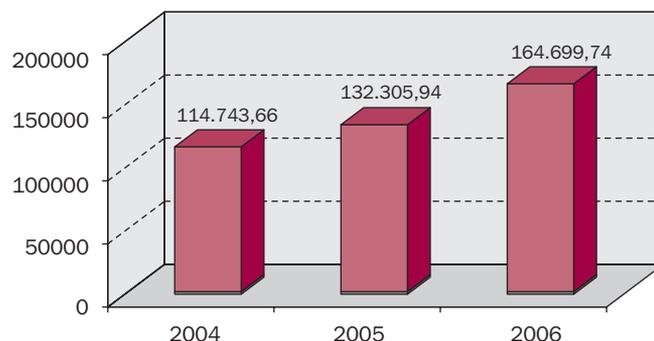
Ejecución	2004	2005	2006
12.01 Pensiones no contributivas	1.924.774,30	1.992.578,03	2.050.920,68
31.31 Gest. Prest. Económ. y centros	169.807,25	161.228,68	169.592,98
31.32 Atención a Personas Mayores	114.743,66	132.305,94	164.699,74
31.33 Atención a Inmigrantes y Refugiados	41.821,06		
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc. Comunes	42.251,49	32.695,26	143.166,76
35.91 Dirección y Servicios Generales	32.910,56	28.687,44	29.279,50
TOTAL	2.326.308,32	2.347.495,35	2.557.659,65

EVOLUCION DE LOS CREDITOS INICIALES PARA PERSONAS MAYORES



informe anual 2006

EVOLUCION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS PARA PERSONAS MAYORES



13.4. GESTION DE INVERSIONES 2006

En este capítulo se ha ofrecido información de la gestión presupuestaria del IMSERSO mediante cinco grupos de programas, sin embargo, no sería completa la información si no se ofreciera a

continuación detalle de la gestión de las inversiones en 2006 con el presupuesto definitivo asignado a cada programa presupuestario, lo dispuesto y las obligaciones contraídas:

IMSERSO 2006. GESTIÓN DE INVERSIONES

PROGRAMA	Disponible	Comprometido	Realizado
31.31 Gestión de prestaciones económicas y centros	21.400.000,00	21.029.297,20	18.011.305,58
31.32 Atención a personas mayores	5.298.000,00	5.123.136,14	5.122.292,51
31.38 Prestaciones técnicas y otras acciones comunes	450.000,00	449.581,38	449.524,19
35.91 Dirección y Servicios Generales	850.000,00	791.430,66	791.430,66
TOTAL	27.998.000,00	27.393.445,38	24.374.552,94

IMSERSO 2002/2006. INVERSIONES ANUALES (Comprometido)

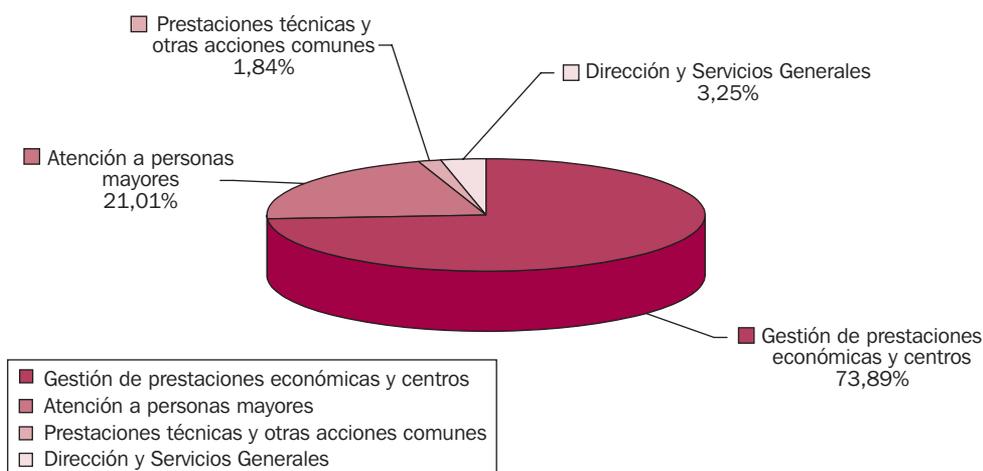
SERVICIOS	2002	2003	2004	2005	2006
Personas con discapacidad	8.472.017,56	7.303.225,61	8.479.969,11	13.928.817,56	21.029.297,20
Personas Mayores	2.304.484,15	2.518.487,28	4.324.775,71	5.556.025,37	5.123.136,14
Otros Servicios Sociales	8.163,00	1.073.484,60	3.126.745,69	1.518.599,00	449.581,38
Dirección y Servicios Grales.	2.590.488,59	1.815.201,64	897.319,49	1.543.048,11	791.430,66
TOTAL	13.953.508,32	13.370.738,96	19.178.535,06	22.546.490,04	27.393.445,38

gestión económica y presupuestaria

IMERSO 2006. GESTIÓN DE INVERSIONES

Programa	Disponible	Comprometido	% C/D	Realizado	% R/D	% R/C
31.31 Atención a personas con discapacidad	21.400.000,00	21.029.297,20	98,2	18.011.305,58	84,1	85,6
31.32 Atención a personas mayores	5.298.000,00	5.123.136,14	96,7	5.122.292,51	96,7	99,9
31.38 Prestaciones técnicas y otras acciones comunes	450.000,00	449.581,38	99,9	449.524,19	99,9	99,9
35.91 Dirección y Servicios Generales.	850.000,00	791.430,66	93,1	791.430,66	93,1	100
TOTAL	27.998.000,00	27.393.445,38	97,8	24.374.552,94	87,1	89

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS INVERSIONES EN EL AÑO 2.006 (Realizado)



■ Realización de proyectos, obras y adaptaciones

- Hogar de Tercera Edad Ceuta I (Obras de ampliación).

Obras terminadas a 31-12-06

– EN CENTROS EN FUNCIONAMIENTO:

- CEAPAT (Madrid) (Obras de ampliación).
- CAD/CAMF Leganés (Madrid) (Obras de reparación de cubiertas y otras).
- CEADAC (Obras de adecuación de espacios, Fases I y II).

Proyectos elaborados por técnicos externos

– PROYECTOS DE OBRAS:

- Modificado al de obras de adaptación de espacios en el CEADAC (Madrid).
- Modificado al de Construcción del CRE de San Andrés del Rabanedo (León).

informe anual 2006

- Obras de reforma del CAD/CAMF de Pozoblanco (Córdoba).
- Obras de ampliación del Hogar de Tercera Edad en Melilla.

Proyectos elaborados por técnicos propios

- PROYECTOS DE OBRAS:
 - CEAPAT (Madrid). Modificado II al de ampliación.
- PROYECTOS DE EQUIPAMIENTO Y DECORACIÓN (REDACTADOS Y TRAMITADOS):
 - CAP/ CRMF de Bergondo (A Coruña).
 - CEAPAT (Fase I) (Madrid).
 - CAD/CAMF de Alcuéscar (Cáceres) (Fases I a IV).

Obras adjudicadas

- En centros nuevos:
 - Construcción del Hogar Ceuta II, con Centro de Día y Unidad de CEAPAT.
 - Modificado al de Construcción del CAE de San Andrés del Rabanedo. (León).
 - Modificado al de Construcción de la Residencia de Tercera Edad en Melilla.
- En centros en funcionamiento:
 - Modificado II al de ampliación del CEAPAT. (Madrid).
 - Modificado al de obras de adaptación de espacios en el CEADAC. (Madrid).

13.5. ANÁLISIS DE COSTES EN LOS CENTROS

En este apartado se analizan los costes por estancia efectiva en los centros residenciales del IMSERSO de Atención a Personas con Discapacidad (CAP/CRMF y CAD/CAMF), distinguiendo, en su caso, entre coste estancia en régimen de internado y coste estancia en régimen de media pensión.

Como componentes del coste se han considerado los gastos de personal (sueldos, cuotas a la Seguridad Social, gastos sociales, etc.), es decir, los gastos del capítulo 1 del Presupuesto y los gastos corrientes en bienes y servicios, capítulo 2 del Presupuesto, en la fase de Obligaciones Contraídas de la Contabilidad Presupuestaria, a excepción de los gastos de los centros en cursos de formación profesional cofinanciados por el FSE.

Por su propia definición de transferencias corrientes y transferencias de capital (capítulos 4 y 7) no se han incluido los gastos realizados por estos conceptos, así como los gastos en inversiones reales al tener la finalidad de adquisición de bienes de capital necesarios para el funcionamiento operativo de los servicios. El peso específico que los gastos de personal tienen como componente del coste se recoge en términos de porcentaje sobre el coste total y referido, en su caso, a internado y media pensión.

Para la obtención del coste medio por capítulos económicos y regímenes, en su caso, se ha aplicado la media ponderada.

Como observación general se aprecia, que los centros de menor capacidad ofrecen costes por estancia más elevados. Es debido a la incidencia del gasto por determinados servicios y profesionales cualificados que han de mantenerse aunque la capacidad del centro sea pequeña.

gestión económica y presupuestaria

■ Coste de estancia en centros para personas con discapacidad

Aunque sólo existen dos tipos de Centros Residenciales para la Atención y Recuperación de personas con Discapacidad, la necesidad de dedicación de personal por plaza y tipo de atenciones especiales que se prestan difieren de unos a otros, por lo que los costes medios referidos a la totalidad de los mismos pierden significado.

En consecuencia, aunque existe un único programa presupuestario, el análisis de costes se ha efectuado por tipología de centros. Éstos, siguiendo la terminología del Instituto, se han clasificado en dos grupos: Centros de Promoción de la Autonomía Personal (CAP/CRMF) y Centros de Atención y Referencia para personas con dependencia (CAD/CAMF).

No se incluye en el análisis el CEADAC (Centro Estatal de Atención al Daño Cerebral) por su naturaleza de Centro de Referencia Estatal.

La hipótesis implícita, consecuencia del estudio de imputación de gastos a régimen de internado y media pensión efectuada por los centros y de la homogeneización en la metodología, es que un interno comporta el doble de gastos que un mediopensionista.

Para el análisis en los **Centros de Promoción de la Autonomía Personal** no se incluyen los datos de Albacete por encontrarse en proceso de remodelación ni de Bergondo por haber iniciado su funcionamiento parcialmente. Además, este tipo de centros se han considerado con un 100% de ocupación dado que, como sector público, es una obligación mantener operativa la capacidad total de los mismos para que posibles demandantes puedan acceder en cualquier momento a este servicio.

Para el análisis en los **Centros de Atención y Referencia para Personas con Dependencia** no

se incluyen los datos de Alcuéscar (Cáceres) por encontrarse, igualmente, en proceso de remodelación. Por otra parte, no ha sido preciso considerar un 100% de ocupación, como así hemos hecho en los Centros de Promoción de la Autonomía Personal, dado que el índice de ocupación real de este tipo de centros alcanza prácticamente ese porcentaje, por lo que la diferencia en términos de costes reales sería mínima.

En términos generales, y de acuerdo con los datos que se presentan en el **cuadro I**, el coste total más alto tanto para internado como para media pensión corresponde a los Centros de Atención y Referencia para Personas con Dependencia (CAD/CAMF).

Atendiendo a la repercusión que tienen los gastos de personal sobre el coste, la media general de los dos tipos de Centros sitúa los costes de capítulo 1 para internado en el 80% del coste total, y en el 77% para media pensión; siendo los Centros de Atención y Referencia para Personas con Dependencia (CAD/CAMF) los que presentan un porcentaje más elevado, 84 % tanto para internado como para media pensión, lo que viene explicado por la mayor dedicación de personal por plaza que se da en los mismos.

En los **Centros de Promoción de la Autonomía Personal**, el coste medio total en régimen de internado asciende a 87,99 euros y a 44,03 euros en régimen de media pensión. Tanto para internos como para medio pensionistas, el coste de personal por estancia se sitúa en torno al 72 % del coste total, el porcentaje más bajo de los dos tipos de centros, como se ha señalado anteriormente.

En los **Centros de Atención y Referencia para personas con Dependencia** el coste medio total por estancia de internado ha sido de 136,85 euros y de 66,68 euros el de media pensión. En este grupo el coste de personal se sitúa en el 84 % del coste total, y el índice medio de ocupación de internado es del 99 %.

informe anual 2006

Del análisis individual de los Centros (Cuadro II), se puede concluir, que en los Centros de Atención y Referencia para Personas con Dependencia, la variable explicativa del coste para internado parece ser la capacidad en plazas. De esta manera podemos decir que, a mayor capacidad de plazas en régimen de internado el coste tiende a disminuir, es decir, se da una cierta «economía de escala». Así por ejemplo, Guadalajara, el Centro de mayor capacidad con 130 plazas, presenta el coste más bajo. Por el contrario, en Pozoblanco que es el centro con menor número de plazas se da el coste más elevado.

En los Centros de Promoción de la Autonomía Personal, si bien la variable explicativa del

coste para internado parece ser también la capacidad en plazas, se observa que la relación en este caso entre ambas variables no parece ser tan elevada. Así, Lardero (La Rioja) con 102 plazas, el de mayor capacidad, resulta el del coste mas bajo y Madrid, el de menor número de plazas, presenta el coste más elevado, sin embargo, en los centros de capacidad intermedia, San Fernando (Cádiz) y Salamanca, no se da la relación capacidad coste.

En los cuadros respectivos se ofrece con detalle los costes de cada centro según su tipología. Se incluye gráfico de costes por tipología de centros y régimen de atención a los beneficiarios de los mismos.

Cuadro I
COSTE ESTANCIA POR TIPO DE CENTRO PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD 2006 (€)

Tipo de Centros	N.º Centros	INTERNADO				MEDIO PENSIONISTA			
		N.º Estancias	Coste Cap. 1/ Estancia	Coste Total/ Estancia	% Cos. Cap. 1/ C. Total	N.º Estancias	Coste Cap. 1/ Estancia	Coste Total/ Estancia	% Cos. Cap. 1/ C. Total
CAP/CRMF	4	120.574	63,32	87,99	72	14.976	31,58	44,03	72
CAD/CAMF	4	166.251	114,55	136,85	84	8.464	55,73	66,68	84
Total General	8	286.825	93,02	116,31	80	23.440	40,30	52,21	77

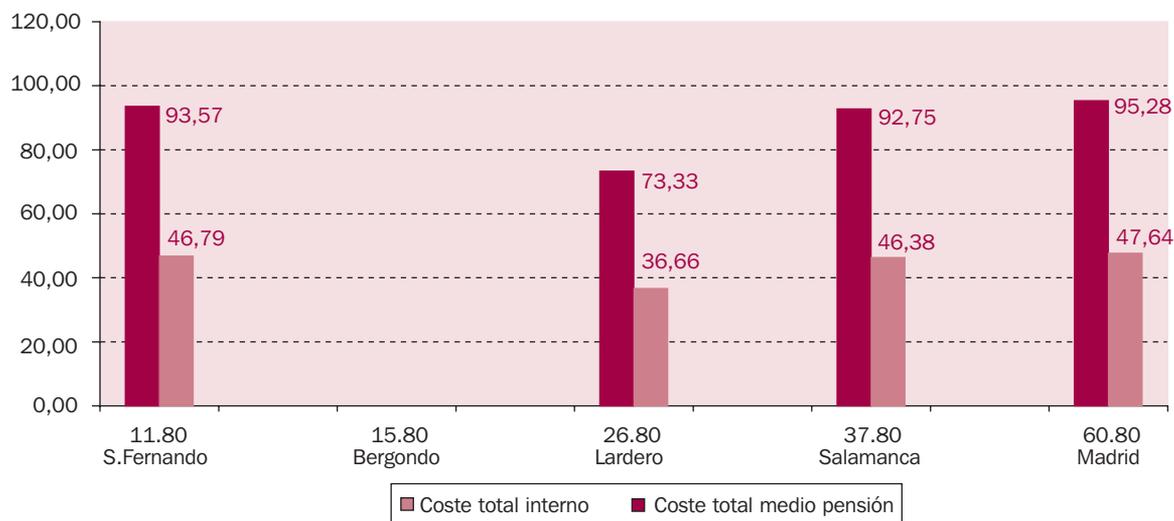
Cuadro II. COSTES POR ESTANCIA 2006 (€)
CENTROS DE PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL

CAP/CRMF	N.º Est. Internos	N.º Est. M. pensión	Cap.1 (miles)	Cap.1/ interno	Cap.1/ m. pens.	Cap.2 (miles)	Cap.2/ interno	Cap.2/ m. pens.	C. Total interno	C. Tot. m. pens.	I.O.
02.80 Albacete	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.80 S. Fernando	32.398	3.739	2.244,43	65,50	32,75	962,06	28,08	14,04	93,57	46,79	100
15.80 Bergondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26.80 Lardero	34.068	4.424	1.967,59	54,23	27,12	692,77	19,10	9,55	73,33	36,66	100
37.80 Salamanca	30.060	1.881	2.103,13	67,84	33,92	772,17	24,91	12,45	92,75	46,38	100
60.80 Madrid	24.048	4.932	1.792,80	67,62	33,81	733,55	27,67	13,83	95,28	47,64	100
Total (*)	120.574	14.976	8.107,95	63,32	31,58	3.160,55	24,67	12,45	87,99	44,03	100

(*) Sin incluir datos del CAP/CRMF de Albacete (por encontrarse en proceso de remodelacion) ni del CAP Bergondo (por inicio de funcionamiento).

gestión económica y presupuestaria

COSTE POR ESTANCIA 2006 CENTROS DE PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL



CENTROS DE ATENCIÓN Y REFERENCIA PARA PERSONAS CON DEPENDENCIA

CAD/CAMF	N.º Est. Internos	N.º Est. M. pensión	Cap.1 (miles)	Cap.1/ interno	Cap.1/ m. pens.	Cap.2 (miles)	Cap.2/ interno	Cap.2/ m. pens.	C. Total interno	C. Tot. m. pens.	I.O.
10.85 Alcuescar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.85 Pozoblanco	39.151	247	5.023,90	127,92	63,96	934,61	23,80	11,90	151,71	75,86	99
15.85 El Ferrol	39.322	1.952	4.664,79	115,76	57,88	981,85	24,36	12,18	140,12	70,06	98
10.85 Guadalajara	47.086	2.751	4.906,08	101,24	50,62	922,85	19,04	9,52	120,28	60,14	99
10.85 Leganés	40.692	3.514	4.921,10	115,93	57,96	961,39	22,65	11,32	138,58	69,29	100
Total (**)	166.251	8.464	19.515,87	114,55	55,73	3.800,70	22,30	10,95	136,85	66,68	99

(**) Sin incluir datos del CAD/CAMF de Alcuescar (Cáceres) (por encontrarse en proceso de remodelación).

informe anual 2006

COSTE POR ESTANCIA 2006 CENTROS DE ATENCIÓN Y REFERENCIA PARA PERSONAS CON DEPENDENCIA

