



gestión económica y presupuestaria

13

La estructura presupuestaria del IMSERSO para el ejercicio 2005 presenta algunas variaciones respecto al ejercicio 2004. Estos cambios afectan a la denominación del Programa 31.31, que pasa a denominarse «Gestión de Prestaciones Económicas y Centros», y a la supresión del Programa 31.33 «Atención a Inmigrantes y Refugiados» como consecuencia del nuevo contenido de las funciones de la entidad.

13.1. PRESUPUESTO DE GASTOS Y DOTACIONES DEL IMSERSO

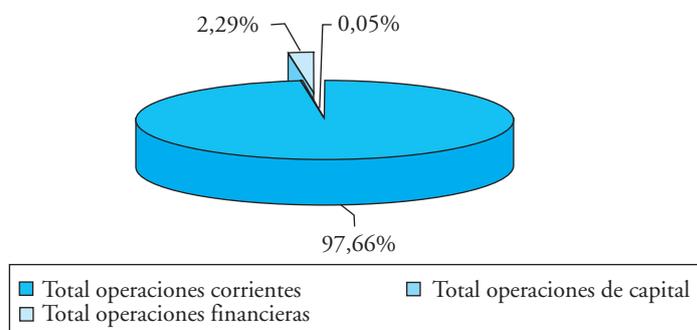
El presupuesto del IMSERSO para el ejercicio 2005 se financia íntegramente por presupuestos del Estado y por los ingresos que se espera obtener en la gestión de los centros y programas.

El cuadro financiero es el siguiente :

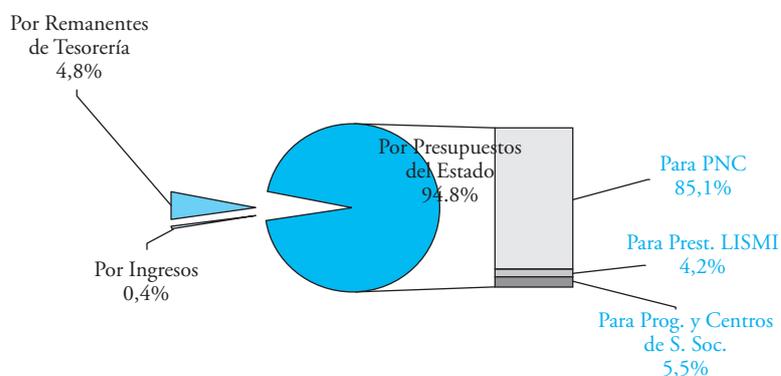
FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2005 (miles de euros)

FUENTES DE FINANCIACIÓN	IMPORTE
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	2.224.139,37
Para Pensiones no Contributivas	1.996.620,16
Para Prestaciones LISMI	98.800,00
Para Progr. y Centros de Servicios Sociales	128.719,21
POR INGRESOS	8.819,56
POR REMANENTES DE TESORERÍA	112.384,01
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	2.345.342,94
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	29.695,57
Para Progr. y Centros de Servicios Sociales	29.695,57
POR INGRESOS	12.780,00
POR REMANENTES DE TESORERÍA	12.516,11
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	54.991,68
REINTEGRO DE PRÉSTAMOS	259,05
OTROS INGRESOS	895,96
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	1.155,01
TOTAL FUENTES DE FINANCIACIÓN	2.401.489,63

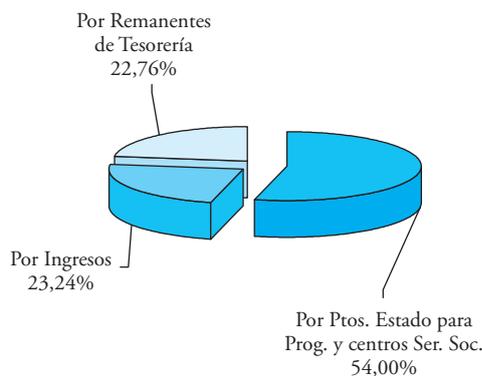
FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO 2005



FINANCIACIÓN DE OPERACIONES CORRIENTES (97,66% s/total)



FINANCIACIÓN DE OPERACIONES DE CAPITAL (2,29% s/total)



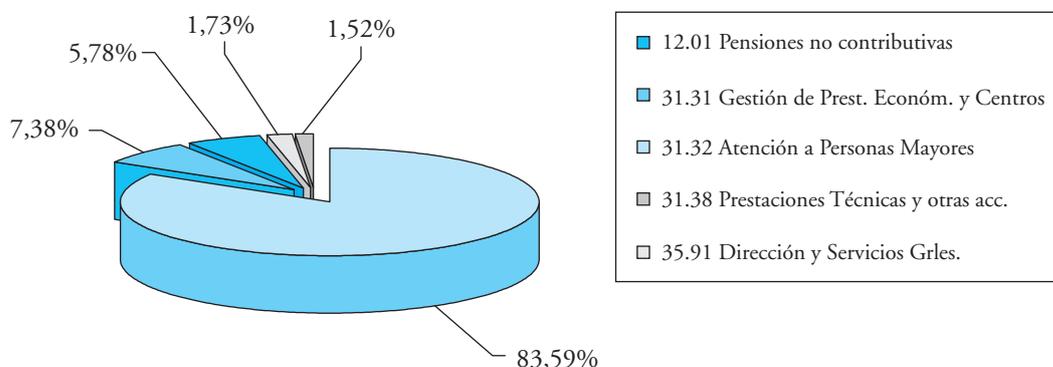
■ Programas sectoriales

La estructura inicial por programas del presupuesto en el 2005 es la siguiente:

PRESUPUESTO INICIAL DEL IMSERSO POR PROGRAMAS - EJERCICIO 2005 (miles de euros)

Programas	Créditos	Porcentaje s/total
12.01 Pensiones no contributivas	2.007.400,90	83,59
31.31 Gestión de Prest. Económ. y Centros	177.142,74	7,38
31.32 Atención a Personas Mayores	138.764,26	5,78
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	41.559,39	1,73
35.91 Dirección y Servicios Grls.	36.622,34	1,52
TOTAL	2.401.489,63	100,00

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO INICIAL 2005 POR PROGRAMAS SECTORIALES



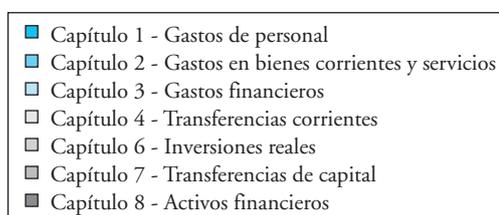
■ Distribución por capítulos del presupuesto

El presupuesto del IMSERSO está integrado por los capítulos y créditos siguientes, diferenciando créditos iniciales y definitivos.

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO - EJERCICIO 2005 (en euros)

Capítulos	Créditos iniciales	Modificaciones de crédito	Créditos definitivos
Capítulo 1 - Gastos de personal	65.072.150	117.282	65.189.432
Capítulo 2 - Gastos en bienes corrientes y servicios	159.213.490	4.904.864	164.118.354
Capítulo 3 - Gastos financieros	250.000	0	250.000
Capítulo 4 - Transferencias corrientes	2.120.807.300	11.124.178	2.131.931.478
Capítulo 6 - Inversiones reales	27.449.000	-248.500	27.200.500
Capítulo 7 - Transferencias de capital	27.542.680	248.500	27.791.180
Capítulo 8 - Activos financieros	1.155.010	0	1.155.010
TOTAL	2.401.489.630	16.146.324	2.417.635.954

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO DEFINITIVO 2005 POR CAPÍTULO



En los siguientes cuadros se incluyen distintos resúmenes por programas, capítulos y artículos del presupuesto inicial del 2005.

PRESUPUESTO INICIAL IMSESO - EJERCICIO 2005 (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	14	562,35			2.006.838,55				2.007.400,90
31.31 Gestión de Prest. Económ. y Centros	1517	35.426,16	20.199,59		102.600,20	16.388,00	2.527,29	1,50	177.142,74
31.32 Atención a Personas Mayores	158	5.937,95	121.695,63		5.384,18	5.745,00		1,50	138.764,26
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	252	8.642,86	2.611,78		3.419,06	1.870,00	25.015,39	0,30	41.559,39
35.91 Dirección y Servicios Grles.	411	14.502,83	14.706,49	250,00	2.565,31	3.446,00		1.151,71	36.622,34
TOTAL	2.352	65.072,15	159.213,49	250,00	2.120.807,30	27.449,00	27.542,68	1.155,01	2.401.489,63

PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMA, CAPÍTULO Y ARTÍCULO - EJERCICIO 2005 (miles de euros)

Operaciones corrientes	12 G. de Prest. Econó.	1 Prest. Económ.	31.31 At. Pers. Disc.	31.32 At. Pers. May.	31.38 Prest. Téc.	35.91 Admón.- Ser. Gles.	3 Serv. Soc.	Total
1. GASTOS DE PERSONAL								
10. Altos cargos						53,37	53,37	53,37
12. Pers. Func. y estatut.	317,49	317,49	1.620,58	1.250,16	1.408,19	6.499,93	10.778,86	11.096,35
13. Laborales			23.533,31	2.725,07	4.475,88	2.316,44	33.050,70	33.050,70
15. Incentivos al rend.	111,28	111,28	533,05	392,20	431,53	2.116,52	3.473,30	3.584,58
16. Cuotas prest. y gtos.soc	133,58	133,58	9.739,22	1.570,52	2.327,26	3.516,57	17.153,57	17.287,15
TOTAL	562,35	562,35	35.426,16	5.937,95	8.642,86	14.502,83	64.509,80	65.072,15
2. GASTOS BIENES CORRIENTES								
20. Arrendamientos			539,14	9,46	14,04	61,33	623,97	623,97
21. Repar. y conserv.			1.139,12	192,14	73,97	1.225,43	2.630,66	2.630,66
22 y 24. Mat. Sum. Otros			12.637,57	9.168,55	1.796,04	11.524,71	35.126,87	35.126,87
23. Indemn. razón serv			245,02	54,29	91,55	789,47	1.180,33	1.180,33
26. Serv.soc.med ajenos			5.638,74	112.271,19	636,18	1.105,55	119.651,66	119.651,66
TOTAL			20.199,59	121.695,63	2.611,78	14.706,49	159.213,49	159.213,49

PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMA, CAPÍTULO Y ARTÍCULO - EJERCICIO 2005 (miles de euros) (Continuación)

Operaciones corrientes	12 G. de Prest. Econó.	1 Prest. Económ.	31.31 At. Pers. Disc.	31.32 At. Pers. May.	31.38 Prest. Téc.	35.91 Admón.- Ser. Gles.	3 Serv. Soc.	Total
4. TRANSF. CORRIENTES								
40. A la Admón. Estado	133.174,56	133.174,56						133.174,56
42. A la Seguridad Social						2.565,31	2.565,31	2.565,31
45. A CC.AA.	10.218,39	10.218,39	120,69				120,69	10.339,08
46. A Corporaciones Locales								
48. A Fam. e Inst. sin fin lucro	1.863.445,60	1.863.445,60	102.479,51	2.528,43		3.049,68	108.057,62	1.971.503,22
49. Al Exterior				2.855,75	369,38		3.225,13	3.225,13
TOTAL	2.006.838,55	2.006.838,55	102.600,20	5.384,18	3.419,06	2.565,31	113.968,75	2.120.807,30
3. GASTOS FINANCIEROS								
35. Intereses, dem y ot.gtos						250,00	250,00	250,00
TOTAL						250,00	250,00	250,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	2.007.400,90	2.007.400,90	158.225,95	133.017,76	14.673,70	32.024,63	337.942,04	2.345.342,94

PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMA, CAPÍTULO Y ARTÍCULO - EJERCICIO 2005 (miles de euros) (Continuación)

Operaciones de capital	12 Gest. Prest. Econ.	1 Prest. Económ.	31.31 At. Pers. Disc.	31.32 At. Pers. May.	31.38 Prest. Téc.	35.91 Admón.- Ser. Gles.	3 Serv. Soc.	Total
6. INVERSIONES REALES								
62. Inversiones nuevas			10.573,00	5.595,00	1.720,00	1.266,00	19.154,00	19.154,00
63. Inversiones de reposición			5.815,00	150,00	150,00	2.180,00	8.295,00	8.295,00
TOTAL			16.388,00	5.745,00	1.870,00	3.446,00	27.449,00	27.449,00

PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMA, CAPÍTULO Y ARTÍCULO - EJERCICIO 2005 (miles de euros) (Continuación)

Operaciones de capital	12 Gest. Prest. Econ.	1 Prest. Económ.	31.31 At. Pers. Disc.	31.32 At. Pers. May.	31.38 Prest. Técn.	35.91 Admón.- Ser. Gles.	3 Serv. Soc.	Total
7. TRANSFERENCIAS CAPITAL								
74. A Empr. Públ. y entes pub.					3.413,97		3.413,97	3.413,97
75. A CC.AA			2.527,29		4.405,30		6.932,59	6.932,59
76. A Corp. Locales					17.196,12		17.196,12	17.196,12
78. A Fam. Inst. sin fin lucro							0,00	0,00
TOTAL			2.527,29		25.015,39		27.542,68	27.542,68
8. ACT. FINANCIEROS								
83. Conces. Prestam. no publicos						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			18.916,79	5.746,50	26.885,69	4.597,71	56.146,69	56.146,69

RESUMEN GENERAL DEL PRESUPUESTO INICIAL POR PROGRAMAS Y CATEGORIAS ECONÓMICAS - EJERCICIO 2005 (miles de euros)

Programas	Operaciones corrientes	Operaciones de capital	Total
12.01 Gest. de Prest. Económ. Y Centros	2.007.400,90		2.007.400,90
Total Función 1	2.007.400,90		2.007.400,90
31.31 Atención a Personas con Discapacidad	158.225,95	18.916,79	177.142,74
31.32 Atención a Personas Mayores	133.017,76	5.746,50	138.764,26
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	14.673,70	26.885,69	41.559,39
35.91 Dirección y Servicios Grls.	32.024,63	4.597,71	36.622,34
Total Función 3	337.942,04	56.146,69	394.088,73
TOTAL	2.345.342,94	56.146,69	2.401.489,63

Asimismo, se incluye cuadro resumen por programas y capítulos en los que se reflejan las variaciones del presupuesto final del 2005.

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO Y PROGRAMAS - EJERCICIO 2005 (miles de euros)

Prog. 12.01			
	Créd. Inicial	Modif.	Créd. Definitivo
Capítulo 1	562,35		562,35
Capítulo 2			
Capítulo 3			
Capítulo 4	2.006.838,55		2.006.838,55
Capítulo 6			
Capítulo 7			
Capítulo 8			
TOTAL	2.007.400,90	-07.400,90	2.007.400,90

Prog. 31.31			
	Créd. Inicial	Modif.	Créd. Definitivo
Capítulo 1	35.426,16	62,23	35.488,39
Capítulo 2	20.199,59	53,00	20.252,59
Capítulo 3			
Capítulo 4	102.600,20	370,35	102.970,55
Capítulo 6	16.388,00		16.388,00
Capítulo 7	2.527,29	-490,00	2.037,29
Capítulo 8	1,50		1,50
TOTAL	177.142,74	-4,43	177.138,31

Prog. 31.32			
	Créd. Inicial	Modif.	Créd. Definitivo
Capítulo 1	5.937,9		5.937,95
Capítulo 2	121.695,63	4.323,36	126.018,99
Capítulo 3			
Capítulo 4	5.384,18	869,38	6.253,56
Capítulo 6	5.745,00		5.745,00
Capítulo 7		3.080,00	3.080,00
Capítulo 8	1,50		1,50
TOTAL	138.764,26	8.272,74	147.037,00

Prog. 31.38			
	Créd. Inicial	Modif.	Créd. Definitivo
Capítulo 1	8.642,86		8.642,86
Capítulo 2	2.611,78	18,00	2.629,78
Capítulo 3			
Capítulo 4	3.419,06	-369,38	3.049,68
Capítulo 6	1.870,00		1.870,00
Capítulo 7	25.015,39	-2.341,50	22.673,89
Capítulo 8	0,30		0,30
TOTAL	41.559,39	-2.692,88	38.866,51

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO Y PROGRAMAS - EJERCICIO 2005 (miles de euros) (Continuación)

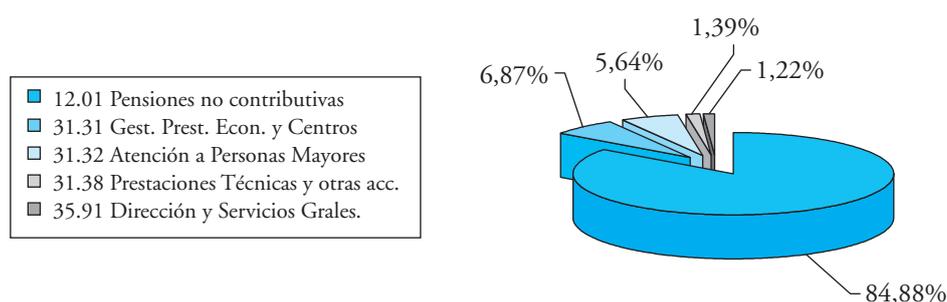
Prog. 35.91			
	Créd. Inicial	Modif.	Créd. Definitivo
Capítulo 1	14.502,83	55,06	14.557,89
Capítulo 2	14.706,49	510,50	15.216,99
Capítulo 3	250,00		250,00
Capítulo 4	2.565,31	10.253,83	12.819,14
Capítulo 6	3.446,00	-248,50	3.197,50
Capítulo 7			
Capítulo 8	1.151,71		1.151,71
TOTAL	36.622,34	10.570,89	47.193,23

13.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

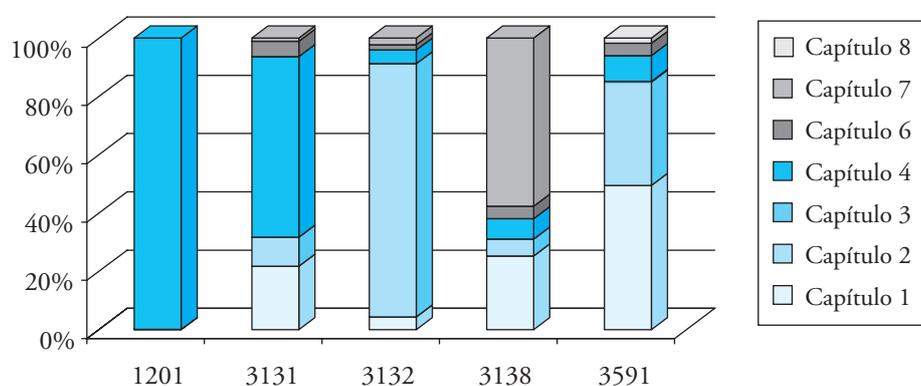
Sobre los créditos iniciales del año 2005, 2.401.489.630,00 euros, se han producido modificaciones que, en su conjunto suponen una variación al alza de 16.146.323,96 euros.

El grado de ejecución del Presupuesto Global, respecto del Presupuesto Final, ha sido del 97,10%, con un total de 2.347.495.354,77 euros de obligaciones reconocidas.

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2005 POR PROGRAMAS



DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS POR CAPÍTULO



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMAS - EJERCICIO 2005 (en euros)

Programa	Créditos iniciales	Modificaciones de crédito	Créditos definitivos	Disposiciones	Obligaciones reconocidas	% Disposici./ créditos defn.	% Oblig. rec. / créditos defn.
12.01 Pensiones no contributivas	2.007.400.900,00	0,00	2.007.400.900,00	1.992.578.028,96	1.992.578.028,96	99,26	99,26
31.31 Gest. Prest. Econ. Y Centros	177.142.740,00	-4.426,18	177.138.313,82	169.180.188,10	161.228.681,72	95,51	91,02
31.32 Atención a Personas Mayores	138.764.260,00	8.272.744,00	147.037.004,00	138.108.973,09	132.305.936,02	93,93	89,98
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	41.559.390,00	-2.692.880,00	38.866.510,00	33.550.732,01	32.695.263,43	86,32	84,12
35.91 Dirección y Servicios Grles.	36.622.340,00	10.570.886,14	47.193.226,14	30.419.488,36	28.687.444,64	64,46	60,79
TOTAL	2.401.489.630,00	16.146.323,96	2.417.635.953,96	2.363.837.410,52	2.347.495.354,77	97,77	97,10

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULOOS - EJERCICIO 2005

Capítulos	Prog. 12.01	Prog. 31.31	Prog. 31.32	Prog. 31.38	Prog. 35.91
Capítulo 1	423.480,39	35.109.816,65	5.794.769,03	8.266.187,29	14.181.510,96
Capítulo 2		15.965.928,38	114.885.388,02	1.883.878,20	10.179.374,37
Capítulo 3					53.534,20
Capítulo 4	1.992.154.548,57	99.959.302,19	6.239.282,53	2.292.561,42	2.565.310,00
Capítulo 6		8.478.573,98	2.306.496,44	1.391.855,69	1.195.997,35
Capítulo 7		1.715.060,52	3.080.000,00	18.860.780,83	
Capítulo 8					511.717,76
Total	1.992.578.028,96	161.228.681,72	132.305.936,02	32.695.263,43	28.687.444,64

13.3. EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y SU EJECUCIÓN (2003-2005)

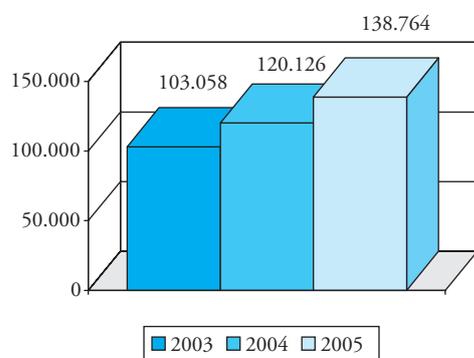
■ Presupuesto (miles de euros)

Presupuesto	2003	2004	2005
Inicial	2.371.109,18	2.445.498,30	2.401.489,63
Modificaciones	1.959,44	1.836,03	16.146,32
TOTAL	2.373.068,62	2.447.334,33	2.417.635,95

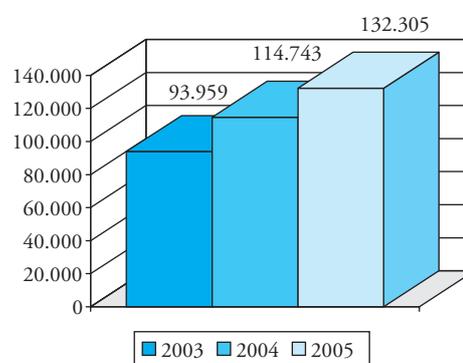
■ Ejecución del presupuesto

Ejecución	2003	2004	2005
12.01 Pensiones no contributivas	1.881.419,40	1.924.774,30	1.992.578,03
31.31 Gest. Prest. Económ. y Centros	186.849,22	169.807,25	161.228,68
31.32 Atención a Personas Mayores	93.959,88	114.743,66	132.305,94
31.33 Atención a Inmig. y Refug.	40.414,16	41.821,06	
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	34.209,89	42.251,49	32.695,26
35.91 Dirección y Servicios Grles.	31.445,10	32.910,56	28.687,44
TOTAL	2.268.297,65	2.326.308,32	2.347.495,35

EVOLUCIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES PARA PERSONAS MAYORES



EVOLUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS PARA PERSONAS MAYORES



13.4. GESTIÓN DE INVERSIONES

En este capítulo se ha ofrecido información de la gestión presupuestaria del IMSERSO mediante cinco grupos de programas, sin embargo, no sería com-

pleta la información si no se ofreciera a continuación detalle de la gestión de las inversiones en 2005 con el presupuesto definitivo asignado a cada programa presupuestario, lo dispuesto y las obligaciones contraídas:

IMSERSO 2005. GESTIÓN DE INVERSIONES

Programa	Disponible	Comprometido	Realizado
31.31 Atención a personas con discapacidad	16.388.000,00	13.928.817,56	8.478.573,98
31.32 Atención a personas mayores	5.745.000,00	5.556.025,37	2.306.496,441
31.38 Prestaciones técnicas y otras acciones comunes	1.870.000,00	1.518.599,00	1.391.855,69
35.91 Dirección y Servicios Generales	3.197.500,00	1.543.048,11	1.195.997,35
TOTAL	27.200.500,00	22.546.490,04	13.372.923,46

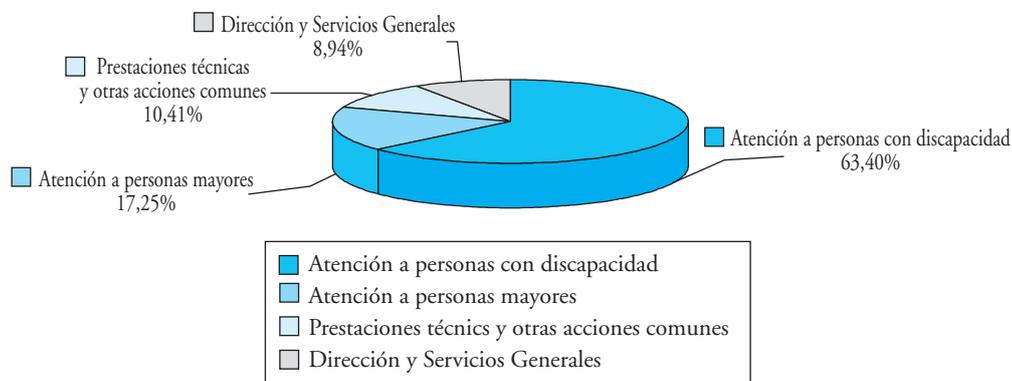
IMSERSO 2001/2005. INVERSIONES ANUALES (Comprometido)

Servicios	2001	2002	2003	2004	2005
Discapacitados	795.058.019	8.472.017,56	7.303.225,61	8.479.969,11	13.928.817,56
Personas Mayores	2.138.719.889	2.304.484,15	2.518.487,28	4.324.775,71	5.556.025,37
Otros Servicios Sociales	2.291.757	8.163,00	1.073.484,60	3.126.745,69	1.518.599,00
Dirección y Servicios Grales.	185.401.150	2.590.488,59	1.815.201,64	897.319,49	1.543.048,11
TOTAL	3.353.873.381	13.953.508,32	13.370.738,96	19.178.535,06	22.546.490,04

IMSERSO 2005. GESTIÓN DE INVERSIONES

Programa	Presupuesto disponible	Comprometido	% C/D	Realizado	% R/D	% R/C
31.31 Atención a personas con discapacidad	16.388.000,00	13.928.817,56	85	8.478.573,98	52	61
31.32 Atención a personas mayores	5.745.000,00	5.556.025,37	97	2.306.496,441	40	42
31.38 Prestaciones técnicas y otras acciones comunes	1.870.000,00	1.518.599,00	81	1.391.855,69	74	92
35.91 Dirección y Servicios Generales.	3.197.500,00	1.543.048,11	48	1.195.997,35	37	78
TOTAL	27.200.500,00	22.546.490,04	83	13.372.923,46	49	59

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS INVERSIONES EN EL AÑO 2005 (Realizado)



■ Realización de proyectos, obras y adaptaciones

Obras terminadas a 31/12/05

- En centros nuevos:
 - CRMF de Bergondo (A Coruña). Obras de construcción.
- En centros en funcionamiento:
 - CAMF de Alcuéscar (Cáceres). Obras de ampliación y remodelación.

Proyectos elaborados por técnicos externos.

- Proyectos de obras:
 - Construcción del Hogar Ceuta II.
 - Estudio Geotécnico del terreno del CER de Salamanca.
 - Construcción del CER de Salamanca.
 - Construcción del CER de Burgos.
 - Construcción del CER de San Andrés del Rabanedo.

Proyectos elaborados por técnicos propios

- Proyectos de obras:
 - CAMF de Leganés. Reparación de cubiertas y otras reformas.
 - CRMF de Albacete. Modificado al de adecuación y reforma.

Proyectos de equipamiento y decoración (redactados y tramitados)

- CRMF de Bergondo.
- CRMF de Albacete.

Obras adjudicadas

- En centros nuevos:
 - Construcción del CER de Salamanca.
 - Construcción del CER de Burgos.
 - Construcción del CER de San Andrés del Rabanedo.
- En centros en funcionamiento:
 - CRMF de Albacete (Obras del proyecto modificado al de adaptación y reforma).
 - CAMF de Alcuéscar (Obras complementarias).
 - Hogar Personas Mayores Ceuta I. Obras del proyecto modificado al de reforma.

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 (CRMF y 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 I del Presupuesto y los gastos corrientes en bienes y servicios (capítulo II 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 IV y VII) 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.

■ Coste estancia en centros para personas con discapacidad

Aunque sólo existen dos tipos de Centros Residenciales para la Atención y Recuperación de Minusválidos, 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 Recuperación de Minusválidos Físicos (CRMF) y Centros de Atención a Minusválidos Físicos (CAMF).

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

La hipótesis implícita, consecuencia del estudio de imputación de gastos a régimen de internado y media pensión efectuada por 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 Recuperación de Minusválidos Físicos** no se incluyen los datos de Albacete por encontrarse en proceso de remodelación. 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 a Minusválidos Físicos** no se incluye Alcuéscar por encontrarse en proceso de remodelación. Por otra parte, no ha sido preciso considerar un 100% de ocupación, como así hemos hecho en los Centros de Recuperación de Minusválidos Físicos, 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 a Minusválidos Físicos.

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 I** para internado en el 78% del coste total, y en el 76% para media pensión; siendo los Centros de Atención a Minusválidos Físicos (CAMF) los que presentan un porcentaje más elevado, 82% para internado y 81% 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 Recuperación de Minusválidos Físicos**, el coste medio total en régimen de internado asciende a 74,56 y a 37,59 euros en régimen de media pensión. Tanto para internos como para medio pensionistas, el coste de personal por estancia se sitúa en

torno al 71% del coste total, el porcentaje más bajo de los dos tipos de centros como se ha señalado anteriormente.

En los **Centros de Atención a Minusválidos Físicos** el coste medio total por estancia de internado ha sido de 115,66 y de 57,19 euros el de media pensión. En este grupo el coste de personal se sitúa en torno al 81% del coste total, y el índice medio de ocupación de internado es del 99%.

Del análisis individual de los Centros (**Cuadro II**), se puede concluir que en los **Centros de Atención a Minusválidos Físicos** 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 «econo-

mía 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 Recuperación de Minusválidos Físicos**, 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 fuerte, lo que puede deberse a una menor necesidad de dedicación de personal por plaza en este tipo de centros.

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 MEDIO ESTANCIA POR TIPO DE CENTRO PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD 2005 (euros)

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
CRMF	5	126.920	52,31	74,56	70	13.608	26,52	37,59	71
CAMF (*)	5	165.554	94,81	115,66	82	8.375	46,53	57,79	81
Total General (*)	10	292.474	76,37	97,82	78	21.983	34,14	45,05	76

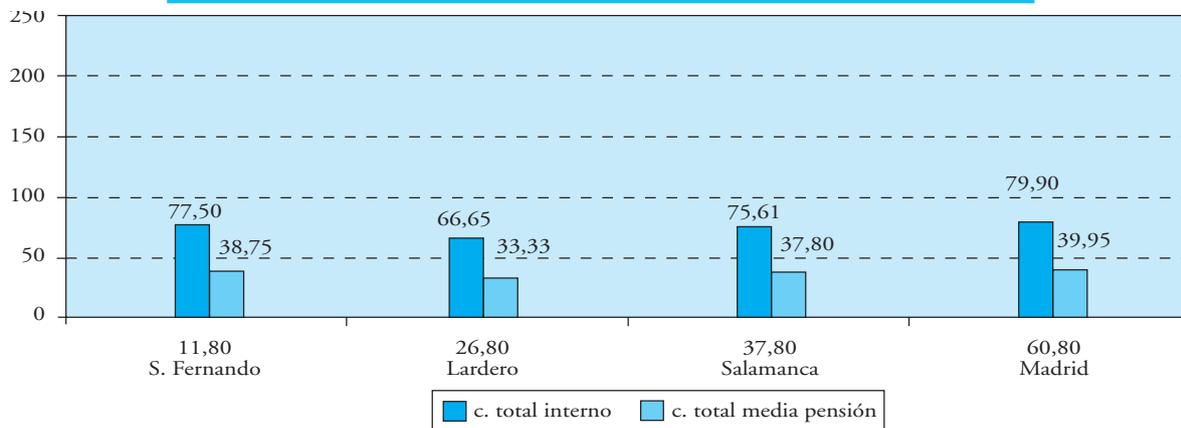
(*) No se incluyen datos de Albacete y Alcuéscar.

Cuadro II. COSTES POR ESTANCIA 2005 (miles de euros)
CENTROS DE RECUPERACIÓN DE MINUSVÁLIDOS FÍSICOS

CRMF	Est. Internos	Est. M. pensión	Cap. 1	C. Cap. 1/ interno	C. Cap. 1/ m. pens.	Cap. 2	C. Cap. 2/ interno	C. Cap. 2/ m. pens.	C. Total interno	C. Tot. m. pens.	I.O.
11.80 S. Fernando	36.072	3.515	1.989,91	52,60	26,30	941,88	24,90	12,45	77,50	38,75	100
26.80 Lardero	34.068	3.604	1.686,19	47,01	23,50	704,68	19,65	9,82	66,65	33,33	100
37.80 Salamanca	32.732	1.911	1.796,57	53,33	26,67	750,54	22,28	11,14	75,61	37,80	100
60.80 Madrid	24.048	4.578	1.527,99	58,02	29,01	576,44	21,89	10,94	79,90	39,95	100
Total (*)	126.920	13.608	7.001	52,31	26,52	2.973,53	22,24	11,06	74,56	37,59	100

(*) Sin incluir datos del CRMF de Albacete por encontrarse en proceso de remodelación.

**COSTE POR ESTANCIA 2005
CENTRO DE RECUPERACIÓN DE MINUSVÁLIDOS FÍSICOS**



**Cuadro III. COSTES POR ESTANCIA 2005 (miles de euros)
CENTROS DE ATENCIÓN A MINUSVÁLIDOS FÍSICOS**

CAMF	Est. Internos	Est. M. pensión	Cap.1	C. Cap.1/ interno	C. Cap.1/ m. pens.	Cap.2	C. Cap.2/ interno	C. Cap.2/ m. pens.	C. Total interno	C. Tot. m. pens.	I.O.
14.85 Pozoblanco	39.141	247	4.048,68	103,11	51,56	793,08	20,20	10,10	123,31	61,66	99
15.85 El Ferrol	38.908	1.936	4.007,00	100,49	50,24	919,20	23,05	11,53	123,54	91,77	97
10.85 Guadalajara	47.306	2.426	4.034,99	83,16	41,58	876,36	18,06	9,03	101,23	50,61	100
10.85 Leganés	40.199	3.766	3.995,46	94,94	47,47	951,99	22,62	11,31	117,57	58,78	98
Total (*)	165.554	8.375	16.086	94,81	46,53	3.541	20,85	10,66	115,66	57,19	99

(*) Sin incluir datos del CAMF de Alcuéscar por encontrarse en proceso de remodelación.

**COSTE POR ESTANCIA 2005
CENTRO DE ATENCIÓN A MINUSVÁLIDOS FÍSICOS**

