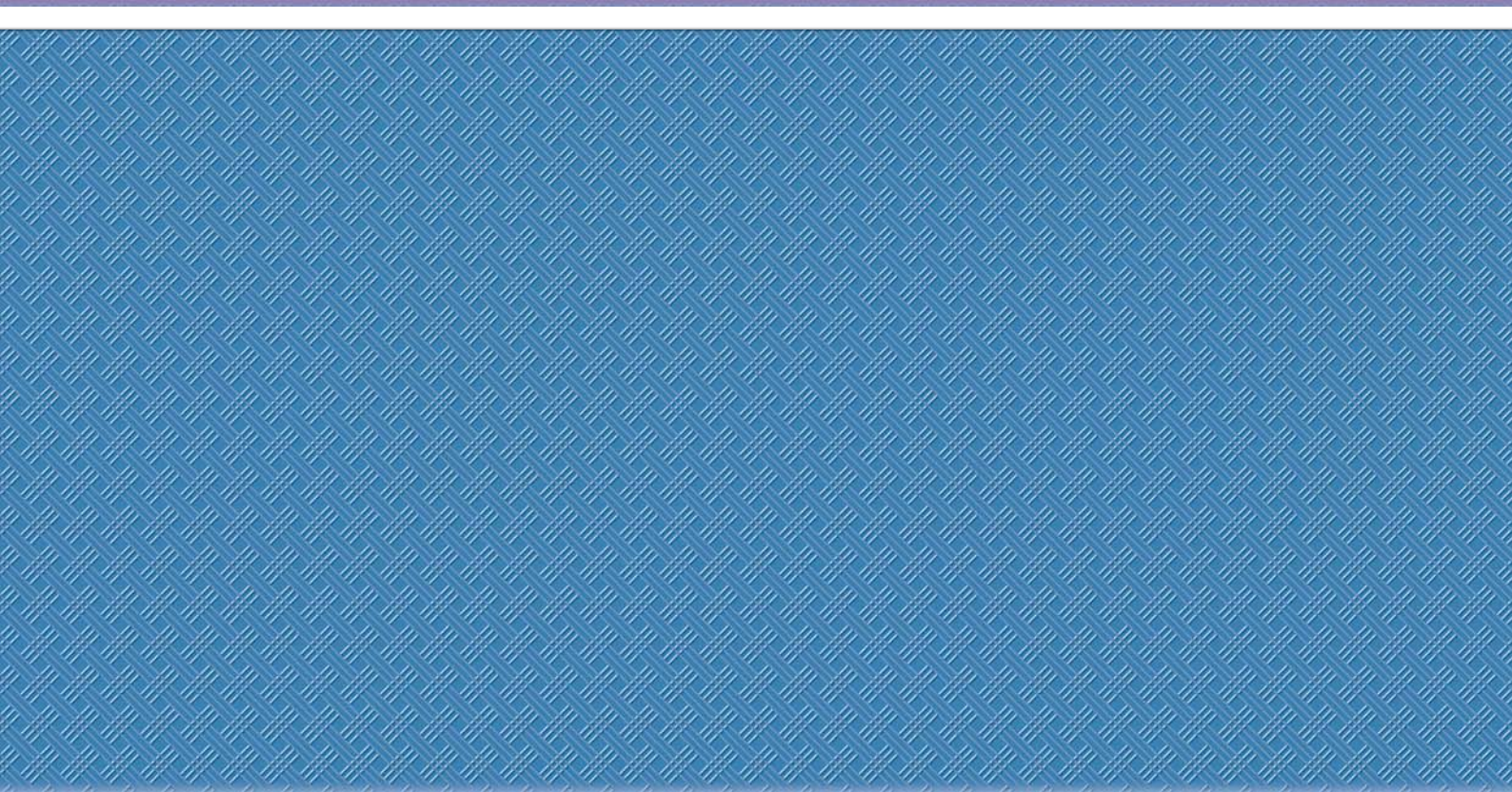


13

**GESTIÓN ECONÓMICA
Y PRESUPUESTARIA**



13.1. PRESUPUESTO DE GASTOS Y DOTACIONES DEL IMSERSO

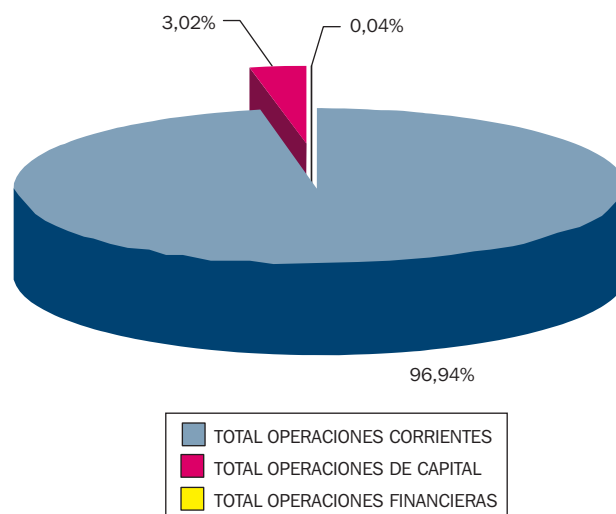
El Presupuesto del Imsero para el Ejercicio 2008 se financia íntegramente por Presupuestos del Estado y por los Ingresos que se espera obtener de los servicios prestados por la Entidad.

El cuadro financiero es el siguiente:

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2008 (miles de euros)

FUENTES DE FINANCIACIÓN	IMPORTE
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	3.134.671,05
Para Pensiones no Contributivas	2.137.583,44
Para Prestaciones Lismi	65.811,00
Para Progr. y Centros de Servicios Sociales	931.276,61
POR INGRESOS	13.580,00
POR REMANENTES DE TESORERÍA	28.915,18
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	3.177.166,23
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	84.843,21
Para Progr. y Centros de Servicios Sociales	84.843,21
POR INGRESOS	14.210,00
POR REMANENTES DE TESORERÍA	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	99.053,21
REINTEGRO DE PRÉSTAMOS	259,05
OTROS INGRESOS	895,96
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	1.155,01
TOTAL FUENTES DE FINANCIACIÓN	3.277.374,45

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2008



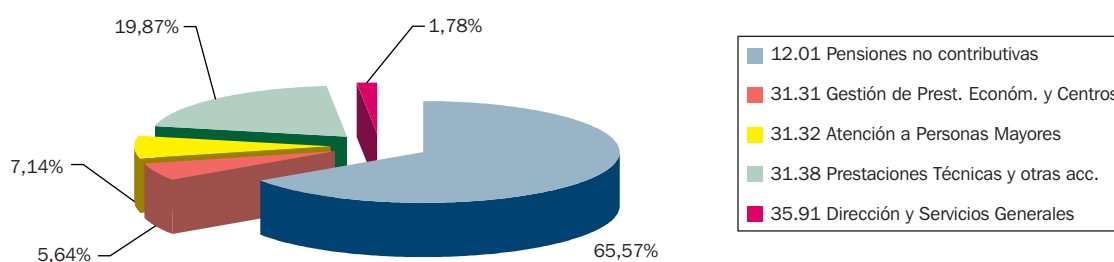
■ Programas Sectoriales

La estructura inicial por Programas del Presupuesto en el 2008, es la siguiente:

PRESUPUESTO INICIAL DEL IMSERSO POR PROGRAMAS - EJERCICIO 2008 (miles de euros)

Programas	Créditos	Porcentaje s/total
12.01 Pensiones no contributivas	2.148.957,06	65,57
31.31 Gestión de Prest. Económ. y Centros	184.872,78	5,64
31.32 Atención a Personas Mayores	233.998,97	7,14
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acc.	651.338,12	19,87
35.91 Dirección y Servicios Grles.	58.207,52	1,78
TOTAL	3.277.374,45	100,00

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO INICIAL 2008 POR PROGRAMAS SECTORIALES



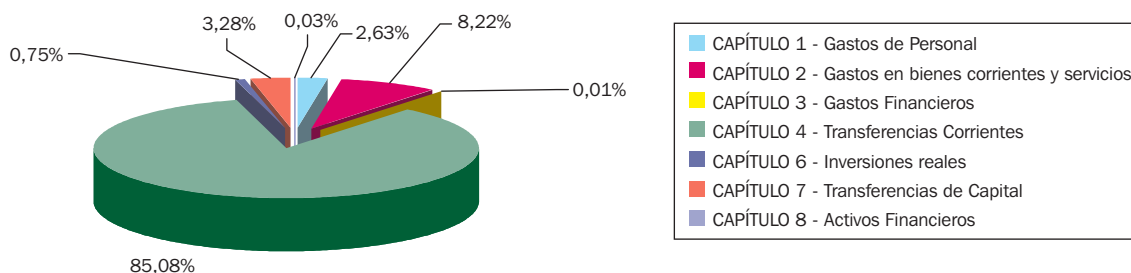
■ Distribución por Capítulos del Presupuesto

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

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO - EJERCICIO 2008 (en miles de euros)

Capítulos	Créditos iniciales	Modificaciones de crédito	Créditos definitivos
CAPÍTULO 1 - Gastos de Personal	84.057,76	4.160,48	88.218,24
CAPÍTULO 2 - Gastos en bienes corrientes y servicios	284.229,02	-8.907,76	275.321,26
CAPÍTULO 3 - Gastos Financieros	250,00	0,00	250,00
CAPÍTULO 4 - Transferencias Corrientes	2.808.629,45	41.221,88	2.849.851,33
CAPÍTULO 6 - Inversiones reales	30.036,04	-5.000,00	25.036,04
CAPÍTULO 7 - Transferencias de Capital	69.017,17	40.942,74	109.959,91
CAPÍTULO 8 - Activos Financieros	1.155,01	0,00	1.155,01
TOTAL	3.277.374,45	72.417,34	3.349.791,79

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO DEFINITIVO 2008 POR CAPÍTULO

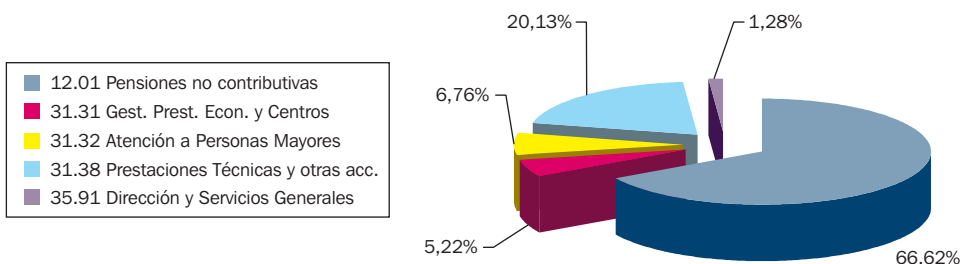


13.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

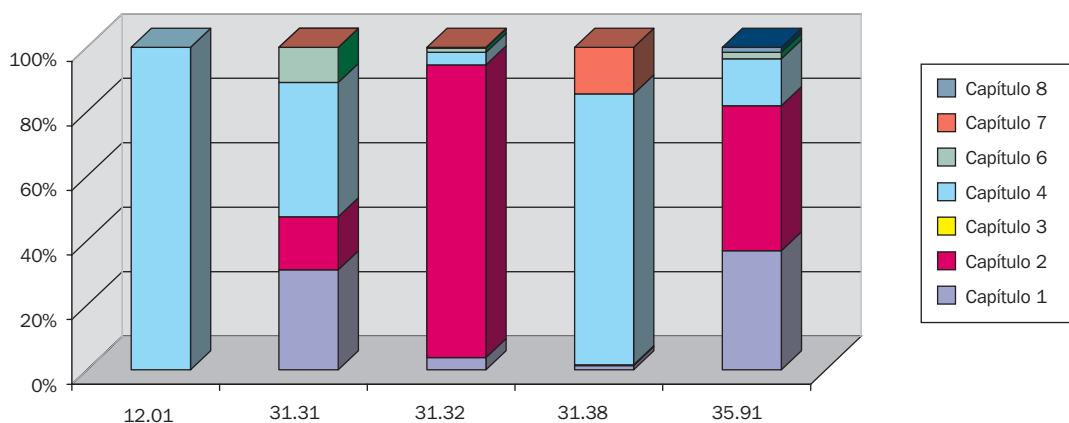
Sobre los créditos iniciales del 2008, 3.277.374.450,00 €, se han producido modificaciones que, en su conjunto suponen una variación al alza de 72.417.343,88 euros.

El grado de ejecución del Presupuesto global, respecto del Presupuesto final, ha sido del 97,44%, con un total de 3.264.111.512,57 € de Obligaciones Reconocidas.

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2008 POR PROGRAMAS



DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS POR CAPÍTULO

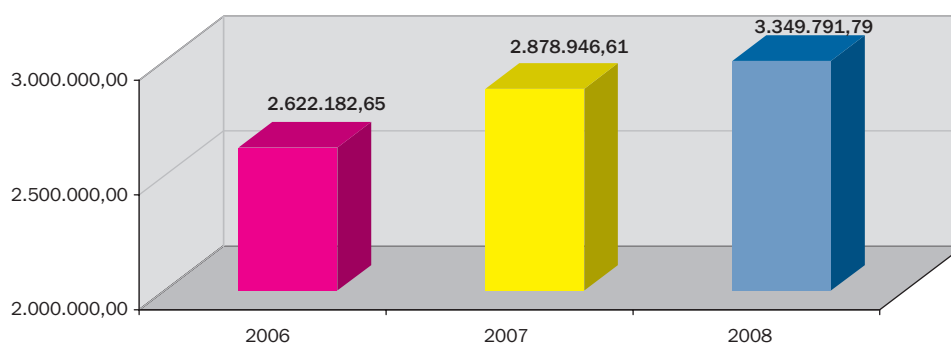


13.3. EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y SU EJECUCIÓN

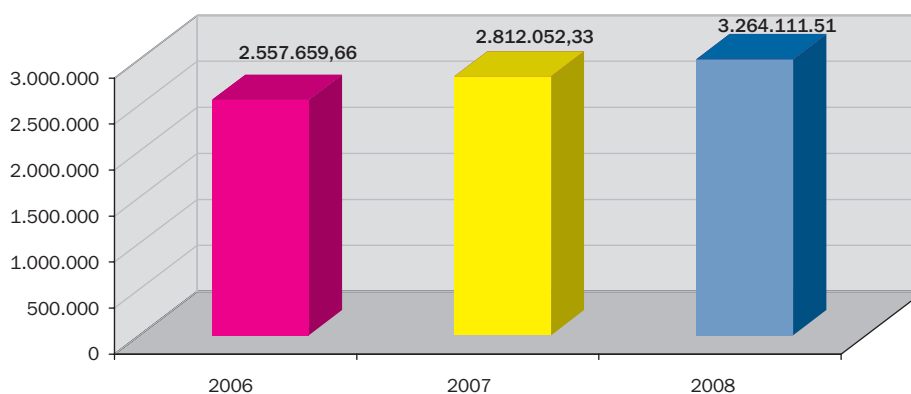
EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y SU EJECUCIÓN. 2006-2008 (miles de euros)

Presupuesto	2006	2007	2008
INICIAL	2.574.443,76	2.839.779,43	3.277.374,45
MODIFICACIONES	47.738,89	39.167,18	72.417,34
TOTAL	2.622.182,65	2.878.946,61	3.349.791,79

EVOLUCIÓN DE LOS CREDITOS INICIALES



EVOLUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS



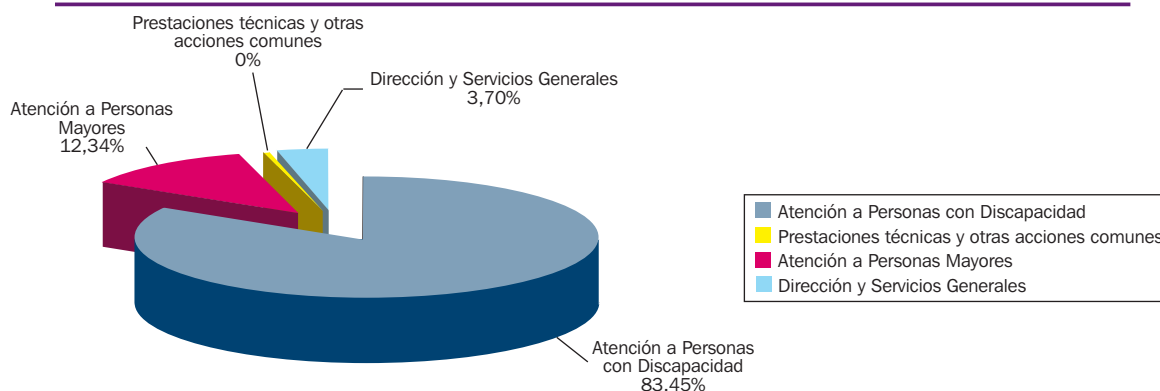
13.4. GESTIÓN DE INVERSIONES 2008

A continuación se ofrece detalle de la gestión de las inversiones en 2008, con el Presupuesto definitivo asignado a cada programa presupuestario, lo dispuesto y las obligaciones contraídas:

IMSERO 2008. GESTIÓN DE INVERSIONES

Programa	Disponible	Comprometido	% C/D	Realizado	% R/D	% R/C
31.31 Gestión de Prestaciones económicas y Centros	19.831.040,00	19.415.012,71	97,90	18.597.784,44	93,78	95,78
31.32 Atención a Personas Mayores	2.875.000,00	2.763.619,77	96,13	2.749.918,27	95,65	99,50
31.38 Prestaciones Técnicas y otras acciones comunes	700.000,00	111.401,74	15,91	111.401,74	95,61	0,00
35.91 Dirección y Servicios Generales	1.630.000,00	840.958,32	51,59	824.697,18	50,59	98,09
TOTAL	25.036.040,00	23.130.992,54	92,39	22.283.801,63	89,01	96,34

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS INVERSIONES DEL EJERCICIO 2008 (Realizado)



■ Realización de Proyectos, obras y adaptaciones

Obras terminadas a 31/12/08

- CENTROS NUEVOS:
Obras de Construcción del Centro de Referencia Estatal de Atención a Personas con Enfermedad de Alzheimer y otras Demencias de Salamanca.
- CENTROS EN FUNCIONAMIENTO: Obras de Reparación y Ampliación del CAD/ CAMF de Pozoblanco (Córdoba)

Proyectos elaborados por técnicos externos

- **Proyectos de obras:**
Escuela Nacional de Servicios Sociales en Getafe (Madrid), Centro de Referencia Estatal para Personas con Discapacidades Neurológicas «Stephen Hawking» en Langreo (Asturias), Estudio de Patologías de Estructura del Ceadac (Madrid), Centro de Referencia Estatal «Ciudad de Soria» (Soria).
- **Proyectos de equipamiento y decoración (elaborados y tramitados):**
Centro de Referencia Estatal de Atención a Personas con Enfermedad de Alzheimer y otras Demencias de

Salamanca Centro de Referencia Estatal de Atención a Personas con Enfermedades Raras y sus Familias de Burgos. Centro de Referencia Estatal de Buenas Prácticas «Ciudad del Mayor» del León (en elaboración).

13.5. ANÁLISIS DE COSTES EN LOS CENTROS

En este apartado se analizan los costes por estancia efectiva en los centros residenciales del Imsero de Promoción de la Autonomía Personal (CAP/CRMF) y de Atención y Referencia para Personas con Dependencia (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 cen-

tros 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.

COSTE ESTANCIA POR TIPO DE CENTRO: CAP / CRMF Y CAD / CAMF 2008 (€)

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	6	162.341	89,83	139,43	64	34.860	43,91	68,40	64
CAD / CAMF	5	207.377	129,47	158,12	82	8.229	61,82	75,48	82
Total General	11	369.718	112,06	149,91	75	43.089	47,33	69,75	68

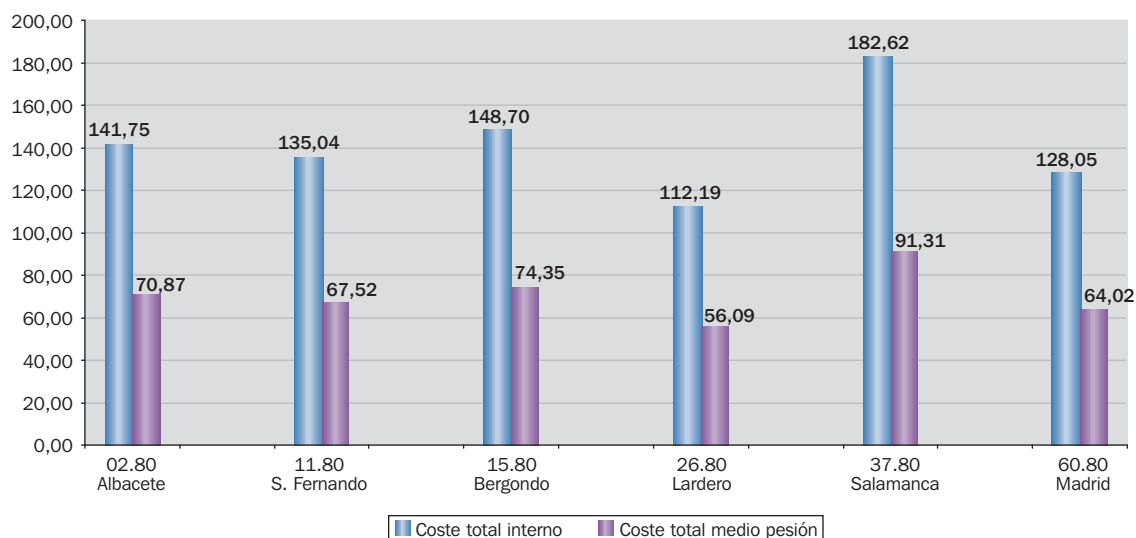
COSTE POR ESTANCIA 2008 (€)

CENTROS DE PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL CAP / CRMF

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	28.312	5.515	2.964,71	95,42	47,71	1.439,37	46,33	23,16	141,75	70,87	82
11.80 S. Fernando	28.248	5.808	2.714,84	87,15	43,57	1.492,02	47,89	23,95	135,04	67,52	80
15.80 Bergondo	33.853	5.124	3.882,08	106,61	53,30	1.532,99	42,10	21,05	148,70	74,35	92
26.80 Lardero	32.420	5.694	2.301,09	65,25	32,62	1.655,43	46,94	23,47	112,19	56,09	90
37.80 Salamanca	19.732	3.175	2.257,62	105,89	52,95	1.635,76	76,73	38,36	182,62	91,31	60
60.80 Madrid	19.776	9.544	1.993,96	81,93	40,61	1.149,35	46,82	23,41	128,05	64,02	91
Total	162.341	34.860	16.144,30	89,83	43,91	8.904,92	49,60	24,49	139,43	68,40	82

COSTES POR ESTANCIAS 2008

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 Alcuéscar	42.182	331	5.752,35	136,01	45,34	1.510,77	35,72	11,91	171,74	57,25	96
14.85 Pozoblanco	38.881	332	5.373,16	137,61	68,80	968,08	24,79	12,40	162,40	81,20	98
15.85 El Ferrol	38.477	1.295	5.462,06	139,61	69,80	1.265,06	32,33	16,17	171,94	85,97	96
10.85 Guadalajara	47.220	2.064	5.390,45	111,53	55,76	1.090,05	22,55	11,28	134,08	67,04	99
10.85 Leganés	40.537	4.207	5.379,15	126,15	63,08	1.219,88	28,61	14,30	154,76	77,38	99
Total	207.377	8.229	27.357,17	129,47	61,82	6.053,84	28,65	13,66	158,12	75,48	98

COSTES POR ESTANCIAS 2008 CENTROS DE ATENCIÓN Y REFERENCIA PARA PERSONAS CON DEPENDENCIA

