

Establece el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, que las Entidades Locales formarán una Cuenta General que estará integrada por la de la propia Entidad y la de sus Organismos Autónomos (art. 209) y que se acompañará a dicha Cuenta General una Memora justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos y una Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados, con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos (Art. 211)

En cumplimiento de estos preceptos se redacta esta Memoria.

I.- Para determinar el coste y rendimiento de los servicios de la Diputación es fundamental la descripción de la organización administrativa de la misma. Así de acuerdo con el organigrama de funcionamiento aprobado por el Pleno de la Diputación, la distinción básica del mismo son las Áreas, estas a su vez se subdividen en Unidades que, de una parte individualizan los Servicios adscritos a cada una de ellas y, de otra, suponen concretas referencias para la imputación de gastos. Es decir, cada Servicio se corresponde con un código de Unidad orgánica que forma parte de la partida presupuestaria y en base al cual es posible contabilizar los costes directos del mismo. Los costes de los servicios mediales no se distribuyen entre los finalistas.

De todos los Servicios en que se estructura orgánicamente la Diputación en esta Memoria se analizarán aquellos servicios de carácter marcadamente finalista de los que es posible cuantificar tanto los costes como los rendimientos obtenidos, por integrarse directamente tanto en el Estado de Ingresos como el Estado de Gastos del Presupuesto. Desglosándose aparte los costes del resto de los servicios

- Los costes de los servicios mediales durante 2014 han sido:

SERVICIOS MEDIALES	2014
ÁREA ORGANOS DE GOBIERNO	1.582.416,01
SECRETARÍA Y REGISTRO	624.602,85
INTERTERVENCIÓN	759.937,40
ÁREA DE PERSONAL	3.654.644,40
CENPRI	1.753.961,57
CONTRATACION	279.315,19
COMPRAS Y SUMINISTROS	1.295.731,01
TESORERÍA	448.931,54
PRENSA	1.380.477,06
ARCHIVOS PROVINCIALES	135.217,81

— El coste de los servicios finalistas ha sido:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO	IMPORTE
10900	PROMOCIÓN ECONOMICA	12000	14.841,86
10900		12006	3.903,59
10900		12100	9.942,67
10900		12101	18.188,88
10900		13000	23.361,47
10900		160	18.543,48
10900		22200	802,00
10900		23120	580,41
TOTAL PROMOCIÓN ECONÓMICA			90.164,36
21200	SERVICIOS SOCIALES	12001	65.263,00
21200		12003	26.703,02
21200		12004	25.564,02
21200		12006	34.059,05
21200		12100	65.481,25
21200		12101	137.755,62
21200		13000	44.364,81
21200		160	132.033,35
21200		22699	11.805,93
21201		12001	6.213,92
21201		12100	3.929,81
21201		12101	6.638,30
TOTAL SERVICIOS SOCIALES			559.812,08
21300	CULTURA, DEPORTES Y JUVENTUD	12000	30.676,47
21300		12001	65.373,35
21300		12003	20.068,92
21300		12004	67.308,07
21300		12006	45.965,56
21300		12100	118.153,89

21300		12101	209.141,62
21300		13000	29.526,65
21300		160	154.267,93
21300		22200	192,56
21300		22201	9.753,40
21300		23020	594,15
21300		23120	317,68
21300		22699	277.845,30
21300		22699	329.240,90
TOTAL CULTURA, DEPORTES Y JUVENTUD			1.358.426,45
21600		12000	14.653,12
21600		12001	23.364,24
21600		12004	8.521,34
21600		12005	21.235,12
21600		12006	18.665,61
21600		12100	40.608,62
21600		12101	72.442,95
21600		160	58.474,02
21600		22699	580,80
21600		22706	1.025,76
21600	PATRIMONIO CULTURAL	23020	18,70
TOTAL PATRIMONIO CULTURAL			259.590,28
52300		12000	74.209,30
52300		12001	81.608,77
52300		12003	60.206,76
52300		12004	159.084,27
52300		12005	39.052,25
52300		12006	108.305,33
52300		12100	256.912,64
52300		12101	529.622,33
52300		13000	67.416,21
52300		160	452.862,56
52300		203	5.466,83
52300		212	57.198,60
52300	ARQUITECTURA	213	98.323,46

52300		22200	4.388,21
52300		22706	2.468,40
52300		23020	371,14
52300		23120	47,60
52301		12004	3.354,66
52301		12100	1.961,49
52301		12101	4.128,69
TOTAL DEPARTAMENTO DE ARQUITECTURA			2.006.989,50
52400		12000	77.437,91
52400		12001	65.877,80
52400		12003	60.206,76
52400		12004	349.141,14
52400		12005	214.351,06
52400		12006	139.803,86
52400		12100	424.699,73
52400		12101	888.721,86
52400		13000	351.904,60
52400		160	945.670,84
52400		202	13.459,38
52400		203	4.295,02
52400		210	358.139,20
52400		213	109.242,67
52400		214	111.041,08
52400		22103	318.710,08
52400		22200	12.308,32
52400		22699	901,45
52400		22706	81.456,91
52400		23020	185.356,25
52400		23120	121,30
52400		623	1.528,06
52401		12004	16.498,02
52401		12005	7.266,51
52401		12006	1.594,62
52401		12100	13.689,53
52401	VÍAS Y OBRAS E INFRAESTRUCTURAS	12101	27.476,32

TOTAL DEPARTAMENTO DE VÍAS Y OBRAS E INFRAESTRUCTURA			4.780.900,28	
52500	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE V.Y OBRAS E INFRAESTRUCTURA	12001	13.074,67	
52500		12003	30.103,38	
52500		12004	8.521,34	
52500		12005	23.431,35	
52500		12006	19.783,46	
52500		12100	47.739,61	
52500		12101	85.692,65	
52500			160	73.015,68
TOTAL UNIDAD ADMINISTRATIVA DE V.Y OBRAS E INFRAESTR.			301.362,14	
52600	AGUA Y MEDIO AMBIENTE	12000	44.525,58	
52600		12001	39.162,14	
52600		12003	10.034,46	
52600		12004	16.927,79	
52600		12006	34.447,49	
52600		12100	71.488,75	
52600		12101	140.551,61	
52600		13000	86.225,92	
52600		131	51.626,64	
52600		160	151.202,70	
52600		22100	29.740,75	
52600		22103	16.699,62	
52600		22200	2.170,88	
52600		23120	51,30	
52700		22100	290,21	
52700			22101	20,03
TOTAL SERVICIO DE AGUA Y MEDIO AMBIENTE			695.165,87	
62800	SECRET. GRAL. UNID. APOY. TEC. AYTOS.	12000	103.893,02	
62800		12001	51.999,37	
62800		12003	20.068,92	
62800		12004	8.521,34	
62800		12005	10.378,29	
62800		12006	53.640,95	
62800			12100	127.405,52

62800		12101	248.442,71
62800		160	168.705,40
62800		22103	8.610,89
62800		23020	990,90
62800		23120	303,97
TOTAL SECRET. GRAL. UNID. APOY. TEC. A AYTOS.			802.961,28
TOTAL			10.855.372,24

Los servicios finalistas de los que se obtiene rendimientos son:

- Guardería Infantil.
- Residencia Universitaria.
- Palacio Condes de Valdeparaíso.
- Servicios Sanitarios y Asistenciales.
- Imprenta.
- Servicio Provincial de Recaudación.

GUARDERÍA INFANTIL

2014

1.- COSTES DEL SERVICIO

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO	
			EN EUROS	EN %
Unidad Org. 21100	757.739,95			
Part. organ. 19600. Inversiones	468,51			
Cuotas Guard, subconcepto 311.00		95.722,01		
TOTALES	758.208,46	95.722,01	662.486,45	87,38

En la estimación de los costes de este servicio se tiene en cuenta todos los gastos presupuestarios imputados directamente a la unidad orgánica, es decir, gastos de personal, mantenimiento y conservación e inversiones imputados a otras unidades orgánicas. No se ha tenido en cuenta porcentaje alguno de los gastos indirectos.

En cuanto a la actividad desarrollada y el rendimiento obtenido hay que tener en cuenta que durante el año 2014 la Guardería Infantil prestó servicio de asistencia y manutención a una media de 90 niños.

La distribución de los gastos corrientes entre los usuarios supone un gasto por niño y año de 8.419,33 euros. En cuanto a los ingresos la distribución indica que se obtuvieron de media 1063,58 euros por cada usuario durante el ejercicio de 2014

2.- EVOLUCION COSTE SERVICIO 2003-2014

	2003 a	2004 b	2005 c	2006 d	2007 e	2008 f	2009 g	2010 h	2011 i	2012 j	2013 k	% k/j	% k/a
Gastos	677.279,28	760.247,34	716.053,18	743.415,80	779.405,80	819.421,11	807.652,82	780.016,62	835.338,01	753.250,22	807.420,33	7,19	19,22
Ingresos	133.575,39	86.707,29	104.506,35	135.726,03	104.373,25	111.594,73	87.441,05	86.988,20	118.094,79	87.308,53	88.437,51	1,29	-33,79
Déficit	543.703,89	673.540,05	611.546,83	607.689,77	675.032,55	707.826,38	720.211,77	693.028,42	717.243,22	665.941,69	718.982,82	7,96	32,24

RESIDENCIA UNIVERSITARIA

2014

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO	
			EN EUROS	EN %
Unidad Org. 21400	1.815.548,28		1.433.128,26	77,70
Part. organ. 19600. Inversiones	4.441,68			
Part. organ. 59200. Inversiones	24.494,27			
Cuotas residentes.Subconcepto 311.01		411.355,97		
TOTALES	1.844.484,23	411.355,97		

1.- COSTES DEL SERVICIO

En la estimación de los costes de este servicio se tienen en cuenta todos los gastos presupuestarios imputados directamente a la unidad orgánica, es decir, gastos de personal, mantenimiento y conservación e inversión imputados a otras unidades orgánicas. No se ha tenido en cuenta porcentaje alguno de los gastos indirectos.

En cuanto a la actividad desarrollada y el rendimiento obtenido hay que tener en cuenta que durante el año 2014 la Residencia Universitaria prestó servicio de alojamiento y manutención a una media de 175 estudiantes.

La distribución de los gastos corrientes del servicio entre los usuarios supone un coste por residente y año de 10.374,56 euros. En cuanto a los ingresos la distribución indica que se obtuvieron de media 2.350,61 euros por cada usuario durante el ejercicio de 2014.

2 .- EVOLUCIÓN COSTE SERVICIO 2003-2014

	2003 a	2004 b	2005 c	2006 d	2007 e	2008 f	2009 g	2010 h	2011 i	2012 j	2013 k	2014 l	% l/k	% l/a
Gastos	1.307.374,09	1.230.726,17	1.360.586,36	1.415.908,93	1.552.227,41	1.501.457,04	1.424.182,23	1.644.464,21	1.413.264,29	1.432.117,52	1.505.576,39	1.844.484,23	22,51	41,08
Ingresos	471.813,99	452.428,55	450.091,67	462.205,08	434.685,66	478.253,47	372.645,11	421.080,34	450.850,85	360.429,80	395.217,67	411.355,97	4,08	-12,81
Déficit	835.560,10	778.297,62	910.494,69	953.703,85	1.117.541,75	1.023.203,57	1.051.537,12	1.223.383,87	962.413,14	1.071.687,72	1.110.358,72	1.433.128,26	29,07	71,52

PALACIO CONDES DE VALDEPARAISO

2014

1.- COSTES DEL SERVICIO

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO EN EUROS	EN %
Unidad Org. 21700	291.342,89			
Part. Organ. 196000 inversiones	4.275,54			
Part. organ. 59200. Inversiones	28.955,28			
Alquiler aulas; subconcepto 349.03		11.951,90		
TOTALES	324.573,71	11.951,90	312.621,81	96,32

En la estimación de los costes de este servicio se tienen en cuenta todos los gastos presupuestarios imputados directamente a la unidad orgánica, es decir, gastos de personal, mantenimiento y conservación, y gastos de inversiones imputados a otras unidades orgánicas. No se ha tenido en cuenta porcentaje alguno de los gastos indirectos.

En cuanto a la actividad desarrollada y el rendimiento obtenido hay que tener en cuenta que durante 2014 en el Palacio de los Condes de Valdeparaiso se realizaron 50 actividades. El servicio prestado consistió en alquiler de las Aulas para la celebración de las actividades, así como de alojamiento y manutención de participantes.

La distribución de los gastos corrientes entre las actividades que se realizaron, supone un coste por actividad de 4.855,71 €. En cuanto a los ingresos obtenidos, supone una media de 199,20 €.

2.- EVOLUCIÓN COSTE SERVICIO 2003-2014

	2003 a	2004 b	2005 c	2006 d	2007 e	2008 f	2009 g	2010 h	2011 i	2012 j	2013 k	2014 l	% l/j	% l/a
Gastos	322.339,34	323.457,89	358.242,63	463.855,75	438.338,95	435.162,05	452.715,81	386.910,53	366.188,34	302.866,13	284.479,87	324.573,71	14,09	0,69
Ingresos	45.692,38	18.176,52	29.652,14	35.568,57	30.180,46	31.912,01	20.922,60	30.181,40	19.188,40	15.383,56	25.082,16	11.951,90	-52,35	-73,84
Déficit	276.646,97	305.281,35	328.590,49	428.287,10	408.158,49	403.250,04	431.793,21	356.729,13	346.995,94	287.482,57	259.397,71	312.621,81	20,52	13,00

SERVICIOS SANITARIOS Y ASISTENCIALES

2014

1.- COSTES DEL SERVICIO

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO EN EUROS EN %	
Unidad Org. 318	4.572.208,29			
Part. organ. 19600. Inversiones	7.992,77			
Part. organ. 10800. Inversiones	665,50			
Part. Organ. 59200. Inversiones	5.033,26			
Ingresos U.R.R. Subconcepto 31000		292.609,44		
TOTALES	4.585.899,82	292.609,44	4.293.290,38	93,62

En la estimación de los costes de este servicio se tienen en cuenta todos los gastos presupuestarios imputados directamente a las unidades orgánicas, es decir, gastos de personal, mantenimiento y conservación y los de inversión imputados a otras unidades orgánicas. No se ha tenido en cuenta porcentaje alguno de los gastos indirectos.

En cuanto a la actividad desarrollada y el rendimiento obtenido hay que tener en cuenta que durante 2013 en los Servicios Sanitarios y Asistenciales la media de usuarios día fue de 106 residentes lo que supone un coste 118,18 euros. En cuanto a los ingresos la distribución indica que se obtuvieron de media 7,59 euros por usuario y día.

2.- EVOLUCIÓN COSTE SERVICIO 2003-2014

	2003 a	2004 b	2005 c	2006 d	2007 e	2008 f	2009 g	2010 h	2011 i	2012 j	2013 k	2014 l	% l/j	% l/a
Gastos	4.402.611,37	4.257.794,14	4.313.189,11	4.645.994,87	4.802.639,17	5.114.266,07	5.394.956,44	5.231.539,63	5.163.210,34	4.802.768,92	4.772.549,53	4.585.899,82	-3,91	4,16
Ingresos	154.162,37	162.078,94	161.050,74	201.784,42	189.875,33	202.479,78	179.851,95	141.246,12	229.722,39	211.379,00	254.463,32	292.609,44	14,99	89,81
Déficit	4.248.449,91	4.095.715,20	4.152.138,37	4.444.210,45	4.612.763,84	4.911.786,29	5.215.104,49	5.090.293,51	4.933.487,95	4.591.389,92	4.518.086,21	4.293.290,38	-4,98	1,06

FENAVIN Y ESPAÑA ORIGINAL

2014

1.- COSTES DEL SERVICIO

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO	
			EN EUROS	EN %
Unidad Org. 19200	444.451,89			
Coste personal directivo	77.143,46			
Ingresos concepto 34907		99.132,05		
TOTALES	521.595,35	99.132,05	422.463,30	80,99

Las Ferias del Vino, FENAVIN y España Original, son actividades organizadas por la Diputación bianualmente en años alternos. Hasta la fecha se han celebrado ediciones en 2001, 2003, 2005, 2007, 2009, 2011 y 2013 de FENAVIN y cuatro ediciones, en 2006, 2008, 2010 y 2012 de España Original. No existe un órgano gestor con infraestructura de personal encargado de su organización, esa responsabilidad ha sido encomendada a un solo funcionario del servicio de Promoción Económica, contratándose con empresas especializadas toda la gestión administrativa de las citadas ferias. En 2014 no se celebró España Original y los gastos que se reflejan son los preparatorios de la edición de FENAVIN 2015.

2.- EVOLUCIÓN COSTE EDICIONES FENAVIN Y ESPAÑA ORIGINAL 2003-2014

	EDICIÓN 2003	EDICIÓN 2005	EDICIÓN 2006	EDICIÓN 2007	EDICIÓN 2008	EDICIÓN 2009	EDICIÓN 2010	EDICIÓN 2011	EDICIÓN 2012	EDICIÓN 2013	EDICIÓN 2015
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	J	K
Gastos	1.239.353,41	1.957.716,36	1.771.284,80	1.892.210,39	2.454.139,53	3.418.379,17	2.234.245,59	3.343.346,77	2.028.915,10	3.415.125,05	521.595,35
Ingresos	402.121,63	394.162,50	365.956,26	280.027,75	413.794,24	435.778,53	357.313,95	364.936,11	147.183,27	371.100,06	99.132,05
Déficit	837.231,78	1.563.553,86	1.405.328,54	1.612.182,64	2.040.345,29	2.982.600,64	1.876.931,64	2.978.410,66	1.881.731,83	3.044.024,99	422.463,30

En cuanto a la actividad desarrollada y el rendimiento obtenido no es posible calcularla como se ha señalado antes con respecto al déficit por las mismas causas, en 2014 no se celebró España Original y los gastos que se reflejan son los preparatorios de la edición de FENAVIN 2015.

IMPRENTA

2014

1.- COSTES DEL SERVICIO

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO EN EUROS	EN %
Unidad Org. 63000	886.302,60			
Parte unidad Org. 10800 (inversiones)	100,00			
Ingresos concepto 32900		222.816,85		
TOTALES	886.402,60	222.816,85	663.585,75	74,86

En la estimación de los costes de este servicio se tienen en cuenta todos los gastos presupuestarios imputados directamente a las unidades orgánicas, es decir, gastos de personal, mantenimiento y conservación así como gastos de inversión contabilizados en otras unidades orgánicas. No se ha tenido en cuenta porcentaje alguno de los gastos indirectos.

En cuanto a la actividad desarrollada y el rendimiento obtenido hay que tener en cuenta que durante 2013 en la Imprenta Provincial se editaron digitalmente 258 números del Boletín Oficial de la Provincia siendo ésta la única fuente de ingresos del servicio. No es posible distribuir los costes entre Boletín e Imprenta donde se han realizado 1064 órdenes de trabajo. En cuanto a los ingresos la distribución indica que se obtuvieron de media de 3.435,28 euros por cada número de Boletín publicado.

2 .- EVOLUCIÓN COSTE SERVICIO 2003-2014

	2003 a	2004 b	2005 c	2006 d	2007 e	2008 f	2009 g	2010 h	2011 i	2012 j	2013 k	2014 l	% i/a	% l/a
Gastos	1.248.481,12	1.341.905,36	1.084.407,58	1.056.436,09	1.043.898,36	1.000.953,09	952.448,98	928.608,92	1.011.991,86	884.983,81	879.931,78	886.402,60	-29,52	-29,00
Ingresos	285.968,78	333.538,35	478.806,86	495.645,46	642.282,85	437.365,28	573.336,61	538.570,20	470.652,37	236.826,49	283.428,04	222.816,85	-0,89	-22,08
Déficit	962.512,34	1.008.367,01	605.600,72	560.790,63	401.615,51	563.587,81	379.112,37	390.038,72	541.339,49	648.157,32	596.503,74	663.585,75	-38,03	-31,06

SERVICIO PROVINCIAL DE RECAUDACIÓN

2014

1.- COSTES DEL SERVICIO

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO	
			EN EUROS %	EN %
Unidad Org. 11000	3.908.859,06			
Part. organ. 19600. Inversiones	737,53			
Part. organ. 10800. Inversiones	762,30			
Part. organ. 59200. Inversiones	8.380,96			
Coste personal CENPRI	236.564,67			
Premio de cobranza voluntaria 34900		2.210.172,71		
Premio de cobranza ejecutiva 34901		825.198,36		
Intereses de Demora		10.620,73		
Intereses cuentas de recaudación		128.963,68		
TOTALES	4.155.304,52	3.174.955,48	980.349,04	23,59

En la estimación de los costes de este servicio se tienen en cuenta los gastos presupuestarios imputados directamente a la unidad orgánica 110.00 que corresponde al Servicio de Recaudación y en la que se imputan gastos de personal, mantenimiento y conservación; también se tienen en cuenta los costes del personal del CENPRI cuyas funciones son de apoyo informático a la recaudación en un porcentaje de su tiempo, variable según el puesto, de acuerdo con las informaciones del adjunto al jefe del servicio. Igualmente se ha tenido en cuenta los gastos de inversiones correspondientes a este servicio e imputados a otras orgánicas. No se ha tenido en cuenta porcentaje alguno de los gastos indirectos. Como ya queda reflejado el Servicio ha obtenido en el ejercicio un déficit del 23,44 por ciento.

En cuanto a la actividad desarrollada y el rendimiento obtenido, hay que tener en cuenta que durante el año 2013 en el Servicio Provincial de Recaudación se obtuvo una recaudación bruta de 119.620.799,81 euros, por lo que el coste para Diputación de cada euro recaudado fue de 0,035 euros. En cuanto a los ingresos obtenidos, la distribución indica que por cada euro recaudado para los ayuntamientos, la Diputación obtuvo unos ingresos medios de 0,027 euros.

2.- EVOLUCIÓN COSTE SERVICIO 2003-2014

	2003 a	2004 b	2005 c	2006 d	2007 e	2008 f	2009 g	2010 h	2011 i	2012 j	2013 k	2014 l	% l/k	% l/a
Gastos	3.835.679,47	3.843.730,16	3.963.545,65	4.139.842,96	4.511.190,48	4.824.484,38	4.696.130,29	4.610.772,21	4.568.350,64	4.596.796,90	4.638.335,63	4.155.304,52	-10,41	8,11
Ingreso	2.698.343,34	2.198.232,34	2.394.696,63	2.433.264,68	2.556.667,37	2.860.792,82	2.661.064,92	2.683.782,99	3.230.383,57	3.236.387,96	3.646.934,96	3.174.955,48	-12,94	44,43
Deficit.	1.137.336,13	1.645.497,82	1.568.849,02	1.706.578,28	1.954.523,11	1.963.691,56	2.035.035,37	1.926.989,22	1.337.967,07	1.360.408,94	991.400,67	980.349,04	-1,11	-40,42

PABELLÓN FERIAL

2014

1.- COSTES DEL SERVICIO

	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COSTE NO CUBIERTO	
			EN EUROS	EN %
Unidad Org. 11100	248.096,92		236.321,49	95,25
Ingresos pabellón concepto 349.06		11.775,43		
TOTALES	248.096,92	11.775,43		

En la estimación de sus costes se tiene en cuenta todos los gastos presupuestarios imputados directamente a la unidad orgánica , es decir, gastos de personal, mantenimiento y conservación e inversiones imputados a otras unidades orgánicas. No se ha tenido en cuenta porcentaje alguno de los gastos indirectos.

2.- EVOLUCIÓN DEL COSTE DEL SERVICIO 2009-2014

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	%	%
	a	b	c	d	e	f	f/e	f/a
Gastos	992.241,22	1.075.791,23	594.894,59	489.860,00	405.518,49	248.096,92	-38,82	-75,00
Ingresos	143.659,01	249.429,42	65.787,73	68.927,94	31.963,80	11.775,43	-63,16	-91,80
Déficit	848.582,21	826.361,81	529.106,76	420.932,06	373.554,69	236.321,49	-36,74	-72,15