



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento INT14I01A7	Expediente AYT/1861/2020	Fecha Documento 09-06-2020
-------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

MEMORIA DEL EJERCICIO 2019

FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA

1. ORGANIZACION

El Concejo de Avilés tiene una superficie de 26,81 km², un 0,252% sobre el total del Principado de Asturias, y una población de derecho a 01/01/2019 de 78.182 habitantes, (Fuente INE) lo cual supone una densidad de población de 2.916,15 habitantes por km².

El Ayuntamiento dispone de dos Organismos Autónomos siendo uno de ellos la Fundación Municipal de Cultura (FMC), creada como órgano especial de gestión directa con fecha 18/03/1986, siendo su objeto social la prestación de servicios de carácter cultura y el mantenimiento de las instalaciones donde se desarrolla la actividad.

La Fundación Municipal de Cultura cuenta con los siguientes órganos de gobierno: Junta Rectora, Presidencia y Vicepresidencia. La Presidencia le corresponde al titular de la Alcaldía del Ayuntamiento de Avilés y la Vicepresidencia quien ostente la Concejalía Delegada de Cultura.

PERSONAL

La plantilla de la FMC 2019 que acompaña al presupuesto para este ejercicio fue la siguiente:

PLANTILLA FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA. EJERCICIO 2019

DENOMINACION	Nº PLAZAS	GRUPO/SUBGRUPO
--------------	-----------	----------------

A) PERSONAL FUNCIONARIO

I.- Escala de Administración General

1.1.- Subescala Técnica	1	A(A1)
1.2.- Subescala Administrativa	2	C(C1)
1.3.- Subescala Auxiliar	1	C(C2)

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCIÓN
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento: INT14I01A7 Expediente: AYT/1861/2020 Fecha Documento: 09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

II.- Escala de Administración Especial

2.1.- Subescala Técnica Superior		
2.1.- Profesor de música	27	A(A1)

2.2.- Subescala Servicios Especiales		
2.2.1.- Cometidos especiales		
2.2.1.1.- Bibliotecario	1	A(A1)
2.2.1.2.- Auxiliar de Biblioteca	5	C(C1)
2.2.1.3.- Auxiliar de Biblioteca a extinguir	2	C(C2)
2.2.1.4.- Profesor de cerámica	3	C(C2)

B) PERSONAL LABORAL

I.- Titulados Superiores	0	A(A1)
II.- Titulados Medios	0	A(A2)
III.- Bachiller Superior ó Equivalente	3	C(C1)
IV.- Graduado Escolar ó Equivalente	2	C(C2)
V.- Certificado de Escolaridad ó Equivalente	7	AP

TOTAL	54
--------------	-----------

Fuente: Publicación Definitiva Presupuesto 2019. BOPA nº26 de 7-II-2019

El número medio de personal contratado en el ejercicio liquidado y su coste ha sido el siguiente:

	PERSONAL FMC 2019		
	FUNCIONARIO	LABORAL	TOTAL
Enero	9	49	58
Febrero	9	48	57
Marzo	9	48	57
Abril	9	46	55
Mayo	10	47	57
Junio	10	46	56
Julio	10	46	56
Agosto	10	46	56
Septiembre	11	47	58
Octubre	10	46	56
Noviembre	11	45	56
Diciembre	13	47	60
Media Mensual 2019	10	47	57
Media Mensual 2018	9	48	57
Variación	21,00%	-4,10%	-0,44%

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

RETRIBUCIONES TOTALES FMC 2019			
	Personal	Retribuciones	Salario Medio Mensual
Enero	58	112.695,77	1.943,03
Febrero	57	115.307,76	2.022,94
Marzo	57	156.423,53	2.744,27
Abril	55	110.894,32	2.016,26
Mayo	57	114.474,54	2.008,33
Junio	56	204.716,28	3.655,65
Julio	56	113.207,04	2.021,55
Agosto	56	113.193,30	2.021,31
Septiembre	58	153.208,12	2.641,52
Octubre	56	115.229,14	2.057,66
Noviembre	56	112.406,60	2.007,26
Diciembre	60	220.570,98	3.676,18
Media Mensual 2019	57	136.860,62	2.401,33
Media Mensual 2018	57	135.783,92	2.377,00
Variación	-	2,16%	1,47%

COSTE TOTAL FMC 2019				
	Retribuciones	Seguridad Social	Coste Total	Coste medio Mensual
Enero	112.695,77	41.482,01	154.177,78	2.658,24
Febrero	115.307,76	42.266,71	157.574,47	2.764,46
Marzo	156.423,53	51.263,85	207.687,38	3.643,64
Abril	110.894,32	49.806,41	160.700,73	2.921,83
Mayo	114.474,54	42.182,41	156.656,95	2.748,37
Junio	204.716,28	41.388,62	246.104,90	4.394,73
Julio	113.207,04	41.414,00	154.621,04	2.761,09
Agosto	113.193,30	41.560,11	154.753,41	2.763,45
Septiembre	153.208,12	49.389,89	202.598,01	3.493,07
Octubre	115.229,14	40.941,01	156.170,15	2.788,75
Noviembre	112.406,60	41.605,98	154.012,58	2.750,22
Diciembre	220.570,98	45.658,66	266.229,64	4.437,16
Media Mensual 2019	136.860,62	44.079,97	180.940,59	3.177,09
Media Mensual 2018	133.972,32	39.425,20	173.397,51	3.066,14
Variación	2,16%	11,81%	4,35%	3,62%



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento INT14I01A7	Expediente AYT/1861/2020	Fecha Documento 09-06-2020
-------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

Fuentes de Financiación

La principal fuente de financiación de la FMC fue a través del Capítulo IV de ingresos (88%), dentro del cual la aportación municipal anual para gastos corrientes supone la principal fuente de financiación a nivel global con el 80% de sus ingresos totales de la FMC. Los ingresos provenientes de precios públicos fueron del 11%.

Ingresos de Gestión Ordinaria	Ingresos tributarios/urbanísticos	Transf y subvenciones recibidas	Venta/Prestación servicios	Resto Ingresos gest.ordinaria
4.647.155,55	0,00	0,88	0,11	0,01

2. GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS

Las competencias y los servicios que presta la Fundación son servicios de carácter voluntario, complementarios a los que presta el propio Ayuntamiento por lo que se refiere a servicios culturales e instalaciones culturales y de enseñanza, centrándose sus principales actividades en la gestión de: instalaciones culturales, auditorios y salas de exposiciones, prestación del servicio de bibliotecas, Conservatorio, teatros, Escuela Municipal de cerámica. La recaudación de precios públicos se gestiona directamente en periodo voluntario, mayoritariamente bajo la forma de autoliquidación.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

Los Principios Contables utilizados para la elaboración de estas cuentas anuales son los recogidos en la Instrucción de Contabilidad Local, Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local cuya entrada en vigor se produjo el 01/01/2015, sin que concurren cambios respecto del ejercicio anterior en cuanto a los criterios de contabilización.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados son los indicados en las Normas de reconocimiento y valoración de la Parte Segunda de la Instrucción de Contabilidad, Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre y por el Manual de Normas y Procedimientos de gestión de bienes y derechos, Tomos I, II y III del Expediente 2226/2016, aprobado por el Pleno Municipal en sesión celebrada el 21 de julio de 2016, en orden a su adaptación a la ICAL 2013. En dicha sesión, y como parte del mismo expediente, se aprobó también el Inventario de Bienes y Derechos de la Fundación a 31/12/2015.

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

Se han dotado provisiones por derechos pendientes de cobro procedentes de ejercicios anteriores por importe de 113.674,56 € , lo que alcanza el 17,04% de importe de los derechos pendientes de cobro. De acuerdo con el artículo 103 del RD 500/90, el remanente de Tesorería se cuantificará deducidos los derechos pendientes de cobro que se consideren de difícil o imposible recaudación. El cálculo de la dotación de los saldos de los derechos de difícil o imposible recaudación, a deducir de los derechos pendientes de cobro procedentes de ejercicios anteriores, se hace de conformidad con los criterios fijados en el artículo 193 bis del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado mediante RDLeg 2/2004, de 5 de marzo, modificado por la Ley 27/2013, de 30 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local, conforme a los siguientes criterios mínimos:

- Dos ejercicios anteriores a la Liquidación 25%
- Ejercicio tercero anterior a la Liquidación 50%
- Ejercicios cuarto y quinto anteriores a la Liquidación 75%
- Restantes ejercicios anteriores, minoración de un 100%

5. INMOVILIZADO MATERIAL (MEM51)

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas o Dotaciones	Salidas	Amortizaciones	Saldo final
2130	Inmovilizaciones materiales. Bienes del patrimonio histórico.	109.471,65	-	-	-	109.471,65
2140	Maquinaria y utillaje.	142.443,87	5.650,26	-	-	148.094,13
2160	Mobiliario.	46.279,81	8.493,85	-	-	54.773,66
2170	Equipos para procesos de información.	6.074,67	2.959,66	-	-	9.034,33
2180	Inmovilizaciones materiales. Elementos de transporte.	2.582,13	-	-	-	2.582,13
2190	Otro inmovilizado material.	116.723,24	50.903,06	-	-	167.626,30
TOTAL		423.575,37	68.006,83	-	-	491.582,20

6. PATRIMONIO PUBLICO DEL SUELO (MEN61)

No existe

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS (MEN71)

No existen

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

8. INMOVILIZADO INTANGIBLE (MEM81)

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas o Dotaciones	Salidas	Amortización	Saldo final
2060	Aplicaciones informáticas.	161,39	4.840,00	-		5.001,39
TOTAL		161,39	4.840,00	-		5.001,39

9. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR (MEM9_2019)

No existen

10. ACTIVOS FINANCIEROS

- Estado Resumen de la Conciliación (MEM101): Ver listado en estados contables.
- Correcciones por Deterioro de Valor (MEM102): No existen

11. PASIVOS FINANCIEROS

No existen

12. COBERTURAS CONTABLES

No existen

13. ACTIVOS CONSTRUIDOS O ADQUIRIDOS PARA OTRAS ENTIDADES Y OTRAS EXISTENCIAS (MEM13_2019)

No existen

14. MONEDA EXTRANJERA

No existe

15. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS

- Transferencias y subvenciones recibidas (MEM151): Ver listado en estados contables



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

- Transferencias y subvenciones concedidas (MEM152): Ver listado en estados contables

16. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS (MEM16)

No existen

17. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

- Obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a medio ambiente (MEM171): No existen
- Beneficios fiscales por razones medioambientales en tributos propios (MEM172): No existen

18. ACTIVOS EN ESTADO DE VENTA (MEM18_2019)

No existen

19. PRESENTACION POR ACTIVIDADES DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL (MEM19)

Ver listado en Anexos a la Memoria

20. INFORMACION DE LAS OPERACIONES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PUBLICOS

- 20.1 Obligaciones derivadas de la gestión (MEM201): No existen
- 20.2 Entes públicos, cuentas corrientes en efectivo (MEM202): No existen
- 20.3 Desarrollo de la gestión
 - 20.3.A Resumen (MEM15A_2018): No existen
 - 20.3.B Derechos Anulados (MEM203B_2018): No existen
 - 20.3.C Derechos Cancelados (MEM203C): No existen
 - 20.3 D Devoluciones de ingresos (MEM15B_2018): No existen

21. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA

Se adjuntan los siguientes estados contables en Anexos de la Memoria:

- 21.1 Deudores (MEM161_2019)



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento INT14I01A7	Expediente AYT/1861/2020	Fecha Documento 09-06-2020
-------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

- 21.2 Acreedores (MEM162_2019)
- 21.3.A Partidas pendientes aplicación: cobros (MEM163_2019)
- 21.3.B Partidas pendientes de aplicación: pagos (MEM164_2019)

22.ACTIVIDAD EN MATERIA DE CONTRATACIÓN (LISCONTRATOS)

Ver Resumen extraído del sistema de contabilidad en anexo

La información contable anterior relativa a contratación administrativa, se completa con la relativa a los **contratos formalizados** por la FMC durante el ejercicio 2019, con excepción de los contratos menores, condición que ostentan los contratos de obras de cuantía superior a 40.000 euros (IVA excluido) y los restantes cuya cuantía supere los 15.000 euros (IVA excluido).¹ Esta información corresponde a la remitida anualmente a la Sindicatura de Cuentas del Principado de Asturias.

CONTRATACION ADMINISTRATIVA. FUNDACIÓN MUNICIPAL DE CULTURA 2019.		
	IMPORTE (IVA EXCLUIDO)	% SOBRE EL TOTAL DE CONTRATOS
TIPO DE CONTRATO		
Contratos privados	70.118,18	6,62
Servicios	783.957,47	74,00
Suministros	205.359,76	19,38
TOTAL	1.059.435,41	100
PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN		
Negociado sin publicidad	70.118,18	6,62
Abierto criterios múltiples	729.057,47	68,82
Abierto simplificado sumario	34.900,00	3,29
Abierto simplificado	20.000,00	1,89
Abierto único criterio	205.359,76	19,38
TOTAL	1.059.435,41	100,00

¹ Art. 118.1 Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCIÓN
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

FUNDACIÓN MUNICIPAL DE CULTURA 2019.. RESUMEN DE CONTRATOS FORMALIZADOS

Objeto del contrato	Tipo de contrato	Procedimiento de adjudicación	Fecha de formalización	Cláusula y periodo de prórroga	Ejecución (meses)	Precio de adjudicación (sin IVA)	Contratista
Representación artística musical La Llamada	Contratos Privados	Negociado sin publicidad	12-09-2019	No	1	35.118,18	B87670972 - SUMA LATINA SL - ES
Servicio artístico para la realización del concierto "COPLA" de Estrella Morente, en el Teatro Palacio Valdés el día 26 de octubre de 2019	Contratos Privados	Negociado sin publicidad	26-09-2019	No	1	30.000,00	B11459435 - CONCERT TOUR GESTIONES SL - ES
Servicios artísticos para la representación artística del espectáculo musical "Los Futbolísimos"	Contratos Privados	Negociado sin publicidad	20-12-2019	No	1	5.000,00	A78774577 - PENTACION, S.A - ES
Servicios de formación y asesoramiento para las AUPAS, de la Fundación Municipal de Cultura de Avilés, sujeto a criterios sociales de adjudicación.	Servicios	Abierto criterios múltiples	13-09-2019	Si (24)	24	264.462,83	U88461827 - UTE PROGRES ADFOS - ES
Servicio de mantenimiento y asistencia técnica de espectáculos de las instalaciones de la FMC	Servicios	Abierto criterios múltiples	05-08-2019	Si (24)	24	350.755,80	A28517308 - EULEN, SA. - ES
Servicio de auxiliares de biblioteca para las instalaciones dependientes de la FMC	Servicios	Abierto criterios múltiples	06-11-2019	Si (12)	12	113.838,84	B33215252 - SERVICIOS CULTURALES ALGAMA, SL. - ES
Servicio de acomodación y portería de los equipamientos escénicos de la FMC	Servicios	Abierto simplificado sumario	26-06-2019	No	18	34.900,00	B33215252 - SERVICIOS CULTURALES ALGAMA SL - ES
Servicio de carga, descarga, ayuda en montajes y suministro de elementos para las actividades organizadas por la FMC	Servicios	Abierto simplificado	22-11-2019	Si (24)	12	20.000,00	B74161159 - SERVIARIUM SLU - ES
Suministro de energía eléctrica de las instalaciones de la FMC	Suministro	Abierto único criterio	05-12-2019	No	24	205.359,76	A61797536 - GAS NATURAL COMERCIALIZADORA, SA - ES

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

23. VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO (MEM18)

Concepto	Descripción	Saldo 1 enero	Modifi. Saldo inicial	Depósitos recibidos en ejercicio	Total depósitos recibidos	Depósitos cancelados	Depósitos pendientes devolución a 31/12
70300	Fianzas y Depósitos Varios (avales)	51.536,44	-	37.512,20	89.048,64	4.642,33	84.406,31
70800	Otros Valores	-	-	-	-	-	-

24. INFORMACION PRESUPUESTARIA

En este apartado se realiza un resumen de la principal información relativa a la ejecución del estado de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los listados extraídos de la contabilidad correspondientes a la nota 24 se incluyen en su totalidad como anexos a este documento

24. Información Presupuestaria

24.1	Ejercicio corriente.	
24.1.A.	Presupuesto de gastos.	
24.1.A.1.	Modificaciones de crédito.	MEM201A1
24.1.A.2.	Remanentes de crédito.	MEM201A2_2019
24.1.B.	Presupuesto de ingresos.	
24.1.B.1.	Proceso de gestión.	
24.1.B.1.A.	Derechos Anulados	MEM201B1A
24.1.B.1.B.	Derechos Cancelados	MEM201B1B: no existen
24.1.B.1.C.	Recaudación Neta	MEM201B1C
24.1.B.2.	Devoluciones de ingresos.	MEM201B2
24.1.B.3.	Compromisos de ingresos.	MEM201B3: no existen
24.2	Ejercicios cerrados.	
24.2.1	Obligaciones de presupuestos cerrados.	MEM202A
24.2.2	Derechos a cobrar de presupuestos cerrados	
24.2.2.A	Derechos Pendientes de Cobro Totales	MEM2422A
24.2.2.B	Derechos Anulados	MEM2422B: no existen
24.2.2.C	Derechos Cancelados	MEM202B2_2018: no existen
24.2.3	Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.	MEM202C_2019

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento: INT14I01A7 Expediente: AYT/1861/2020 Fecha Documento: 09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

24.3	Ejercicios posteriores.	
24.3.A.	Compromisos de gastos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.	MEM203A
24.3.B.	Compromisos de ingresos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.	MEM203B
24.4	Ejecución de proyectos de gastos.	
24.4.1	Resumen de ejecución	MEM201A3_2019
24.4.2	Anualidades pendientes	MEM2442
24.5	Gastos con financiación afectada.	MEM2041_2019
24.6	Remanente de tesorería.	MEM205
24.7.	Acreedores por operaciones devengadas.	MEM247

El Presupuesto General del ejercicio 2019 fue aprobado inicialmente por el Pleno en sesión ordinaria celebrada 27 de Diciembre de 2018, realizándose su publicación definitiva en BOPA nº 27 de 7 de Febrero de 2019, con un importe inicial para la Fundación Municipal de Cultura de 4.543.532,00 €, en sus Estados de Gastos e Ingresos.

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Modificaciones de Crédito

Durante su ejecución el Presupuesto de la Fundación Municipal de Cultura ha sufrido modificaciones por importe neto de 396.329,71€, lo que ha originado un montante definitivo de 4.939.861,71 € en el Estado de Gastos para el mismo. Tales modificaciones han sido de la siguiente naturaleza:

FMC 2019. TIPO MODIFICACIÓN	IMPORTE
Créditos extraordinarios	75.435,55
Suplementos de crédito	124.237,23
Transferencias de crédito (positivas y negativas)	216.015,82
Incorporación de Remanentes	76.709,66
Créditos Generados por nuevos o mayores ingresos	119.947,27
Bajas por anulación	0,00
Total modificaciones neto	396.329,71

FMC 2019. MODIFICACIONES DE CREDITO POR CAPITULO						
Cap	Denominación	C.Iniciales	Modificaciones	C.Totales	OR	%Ejecución
1	Personal	1.370.658,00	67.802,05	1.438.460,05	1.364.023,92	94,83
2	Gto corriente b y serv	2.706.672,00	312.325,95	3.018.997,95	2.481.758,96	82,20
3	Financieros	14.000,00	6.700,00	20.700,00	28.150,29	135,99

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento: INT14I01A7 Expediente: AYT/1861/2020 Fecha Documento: 09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

4	Transf. Corrientes	38.500,00	16.601,71	55.101,71	30.360,42	55,10
6	Inversiones	345.202,00	-7.100,00	338.102,00	333.905,47	98,76
7	Transf. Capital	7.000,00	0,00	7.000,00	17.180,22	245,43
8	Act. financieros	61.500,00	0,00	61.500,00	50.299,52	81,79
Total		4.543.532,00	396.329,71	4.939.861,71	4.305.678,80	87,16

FMC 2019. MODIFICACIONES DE CREDITO POR GRUPO DE PROGRAMAS						
G.Pro	Descripción	C.Iniciales	Modificaciones	C.Totales	OR	% Ejecución
326	Serv. complementarios de educación	1.803.981,00	-35.044,00	1.768.937,00	1.633.805,19	92,36
330	AG Cultura	344.801,00	-45.958,20	298.842,80	264.280,84	88,43
332	Bibliotecas y Archivo	590.705,00	-57.183,52	533.521,48	460.468,98	86,31
334	Promoción cultural	1.804.045,00	459.079,88	2.263.124,88	1.871.688,24	82,70
920	Admin.General	0,00	75.435,55	75.435,55	75.435,55	100,00
Total		4.543.532,00	396.329,71	4.939.861,71	4.305.678,80	87,16

Gastos por capítulos

En 2019 se reconocieron obligaciones por un importe de 4.305.678,80€, lo que supuso un grado de ejecución del presupuesto del 87,16% (1,94% inferior a 2018). El gasto público por habitante fue de 55,07€. Las obligaciones pendientes de pago al final del ejercicio ascendieron a 433.056,75 €, un 10,06% sobre el total de obligaciones reconocidas en 2019.

FMC 2019. GASTOS POR CAPITULOS							
Cap	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante
1	Personal	2.361.555,28	2.189.267,93	2.143.449,27	45.818,66	92,70	28,00
2	Gto corriente b y serv	2.082.236,38	1.628.224,27	1.345.581,50	282.642,77	78,20	20,83
3	Financieros	12.103,00	12.102,22	12.102,22	-	99,99	0,15
4	Transf. Corrientes	399.537,55	399.237,55	311.087,05	88.150,50	99,92	5,11
6	Inversiones	80.429,50	72.846,83	56.402,01	16.444,82	90,57	0,93
7	Transf.Capital	-	-	-	-	-	-
8	Act.Financieros	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	100,00	0,05
Total		4.939.861,71	4.305.678,80	3.872.622,05	433.056,75	87,16	55,07

Tal y como muestra el siguiente gráfico el mayor porcentaje de los gastos corrientes se destinaron a personal 50,85% y gastos en bienes y servicios, 37,82%.

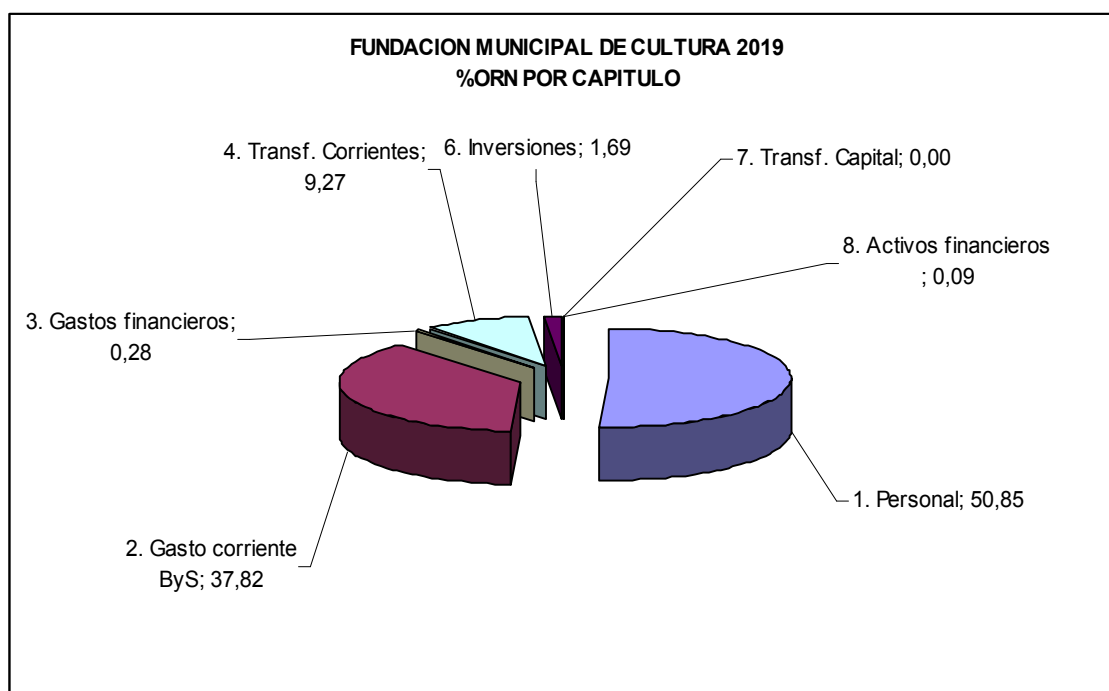


Negociado
INTERVENCIÓN
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020



A continuación se detalla la evolución del porcentaje de obligaciones reconocidas por capítulo entre los años 2016 y 2019.

FMC % OBLIGACIONES RECONOCIDAS POR CAPITULO 2016-2019					
Capítulo y Denominación	2016	2017	2018	2019	% Variación 16/19
1: Personal	43,13	47,93	50,54	50,85	0,13
2: G.C.Bienes y servicios	38,17	35,18	37,46	37,82	-0,06
3: G.Financieros	0,10	0,12	0,17	0,28	0,87
4: Transf.corrientes	6,48	14,30	7,73	9,27	1,02
6: Inversiones	0,94	2,38	3,92	1,69	0,76
7: Transf.capital	11,09	-	0,00	0,00	-1,00
8: Act.financieros	0,08	0,09	0,19	0,09	0,03

Gastos por Grupo de Programas

FMC 2019 GASTOS POR GRUPO DE PROGRAMAS							
G.Pro	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento: INT14I01A7 Expediente: AYT/1861/2020 Fecha Documento: 09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

326	Serv. complementarios de educación	1.768.937,00	1.633.805,19	1.514.774,62	119.030,57	92,36	20,90
330	AG Cultura	298.842,80	264.280,84	262.406,22	1.874,62	88,43	3,38
332	Bibliotecas y Archivo	533.521,48	460.468,98	430.790,18	29.678,80	86,31	5,89
334	Promoción Cultural	2.263.124,88	1.871.688,24	1.589.215,48	282.472,76	82,70	23,94
920	Admin.General	75.435,55	75.435,55	75.435,55	0,00	100,00	0,96
Total		4.939.861,71	4.305.678,80	3.872.622,05	433.056,75	87,16	55,07

Gastos por Artículos

FMC 2019 GASTOS POR ARTICULOS							
Art.	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante
12	Personal funcionario	228.326,03	289.510,22	289.510,22	0,00	126,80	3,70
13	Laboral fijo	1.361.076,00	1.211.738,30	1.211.738,30	0,00	89,03	15,50
14	Otro personal	35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Incentivos al rendimiento	143.785,60	142.035,24	142.035,24	0,00	98,78	1,82
16	Cuotas y prestaciones sociales	592.967,65	545.984,17	500.165,51	45.818,66	92,08	6,98
20	Arrendamientos y cánones	53.300,00	46.726,57	42.636,77	4.089,80	87,67	0,60
21	Reparac. Man y Conserv	374.937,23	230.514,51	204.609,73	25.904,78	61,48	2,95
22	Material, suministro y otros	1.623.894,86	1.346.543,41	1.093.895,22	252.648,19	82,92	17,22
23	Indemnizaciones	30.104,29	4.439,78	4.439,78	0,00	14,75	0,06
35	Intereses demora y otros g financ	12.103,00	12.102,22	12.102,22	0,00	99,99	0,15
44	A entes públicos y soc.mercantiles E.Local	314.202,00	314.202,00	235.651,50	78.550,50	100,00	4,02
46	A Entidades Locales	75.435,55	75.435,55	75.435,55	0,00	100,00	0,96
48	A FAESFL	9.900,00	9.600,00	0,00	9.600,00	96,97	0,12
62	Inv nueva func servicios	71.233,50	68.006,83	51.562,01	16.444,82	95,47	0,87
63	Inv reposicion func servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
64	Inv.inmateriales	9.196,00	4.840,00	4.840,00	0,00	52,63	0,06
76	A Entidades Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
83	Conc.préstamos fuera s.público	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	100,00	0,05
Total		4.939.861,71	4.305.678,80	3.872.622,05	433.056,75	87,16	55,07

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ingresos por Capítulos

Tal y como se refleja en la siguiente tabla, el importe total del presupuesto de ingresos por capítulo, inicialmente aprobado ascendió a 4.543.532,00 €. Durante el ejercicio se realizaron modificaciones por 396.329,71€ (8,72% de las previsiones iniciales), que

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento: INT14I01A7 Expediente: AYT/1861/2020 Fecha Documento: 09-06-2020

Código de Verificación:

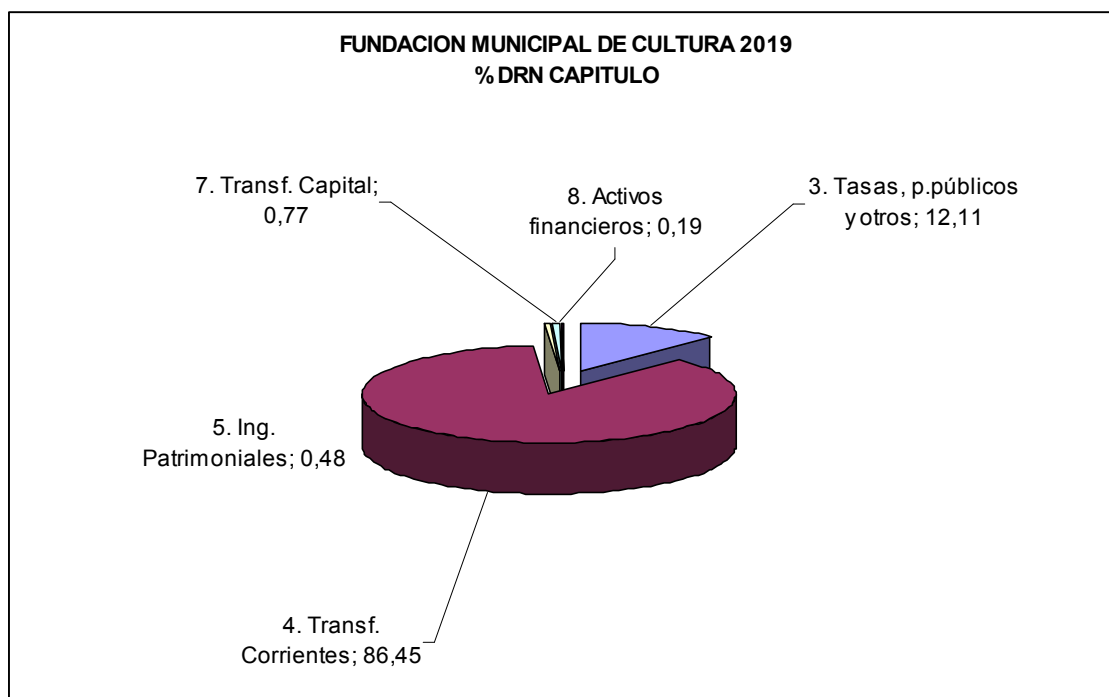


132F026R431A0C6M0UJ5

dieron lugar a unas previsiones totales por valor de 4.939.861,71 €. Durante el ejercicio se reconocieron derechos por un importe de 4.688.719,52 €, lo que supuso un grado de ejecución del presupuesto de ingresos de 94,92%. El total de ingresos público por habitante fue de 59,57 euros.

Los ingresos obtenidos fueron obtenidos fundamentalmente de transferencias corrientes (86,45%). y de tasas y otros ingresos (12,11%). El total de derechos pendientes de cobro al final de ejercicio fue de 469.973,98 €, que supone un 10,02% del total de derechos reconocidos. El mayor porcentaje de derechos pendientes sobre el total reconocido se encuentra en el capítulo 4 (90,24%).

FMC 2019 INGRESOS POR CAPITULOS									
Cap	Descripción	Prev Inicial	Modif	Prev Total	D.R.N	I. Líquidos	D.P.C	% Ejec	Ingreso/Habitante
3	Tasas y otros	521.100,00	0,00	521.100,00	567.913,38	566.226,38	1.687,00	108,98	7,26
4	Transf. corrientes	3.965.032,00	119.947,27	4.084.979,27	4.053.603,17	3.629.500,85	424.102,32	99,23	51,85
5	Ing. Patrimoniales	17.400,00	0,00	17.400,00	22.302,93	14.118,27	8.184,66	128,18	0,29
7	Transf. capital	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	100,00	0,46
8	Act. financieros	4.000,00	276.382,44	280.382,44	8.900,04	8.900,04	0,00	3,17	0,11
Total		4.543.532,00	396.329,71	4.939.861,71	4.688.719,52	4.218.745,54	469.973,98	94,92	59,97



Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

La evolución de Derechos Reconocidos Netos por capítulo entre 2016 y 2019 se muestra en la siguiente tabla.

FMC % DRN POR CAPITULO 2016-2019					
Cap	Descripción	2016	2017	2018	2019
3	Tasas y otros	10,97	10,69	11,51	12,11
4	Transf corrientes	88,63	85,40	87,18	86,45
5	Patrimoniales	0,33	0,35	0,35	0,48
7	Transf capital	0,00	3,42	0,79	0,77
8	Activos financieros	0,08	0,14	0,17	0,19

FMC 2019 INGRESOS POR ARTICULOS									
Art	Descripción	Prev Inicial	Modif	Prev Def	D.R.N	I Líquidos	D.P.C	%Ejec	Ingresos Habitant
34	Precios públicos	515.100,00	0,00	515.100,00	532.060,90	530.373,90	1.687,00	103,29	6,81
38	Reintegros Op. corrientes	1.000,00	0,00	1.000,00	29.561,99	29.561,99	0,00	2.956,20	0,38
39	Otros Ingresos	5.000,00	0,00	5.000,00	6.290,49	6.290,49	0,00	125,81	0,08
40	De Admon Gral	3.729.507,00	0,00	3.729.507,00	3.729.507,00	3.418.018,95	311.488,05	100,00	47,70
45	De CCAA	215.525,00	7.333,00	222.858,00	211.481,90	211.481,90	0,00	94,90	2,70
47	De empresas privadas	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Del exterior	0,00	112.614,27	112.614,27	112.614,27	0,00	112.614,27	100,00	1,44
52	Intereses depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Concesiones	V	0,00	17.400,00	22.302,93	14.118,27	8.184,66	128,18	0,29
70	De la AG Entidad Local	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	100,00	0,46
79	Del exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	Reintegros prestamos fuera s.público	4.000,00	0,00	4.000,00	8.900,04	8.900,04	0,00	222,50	0,11
87	Remanente tesorería	0,00	276.382,44	276.382,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		4.543.532,00	396.329,71	4.939.861,71	4.688.719,52	4.218.745,54	469.973,98	94,92	59,97

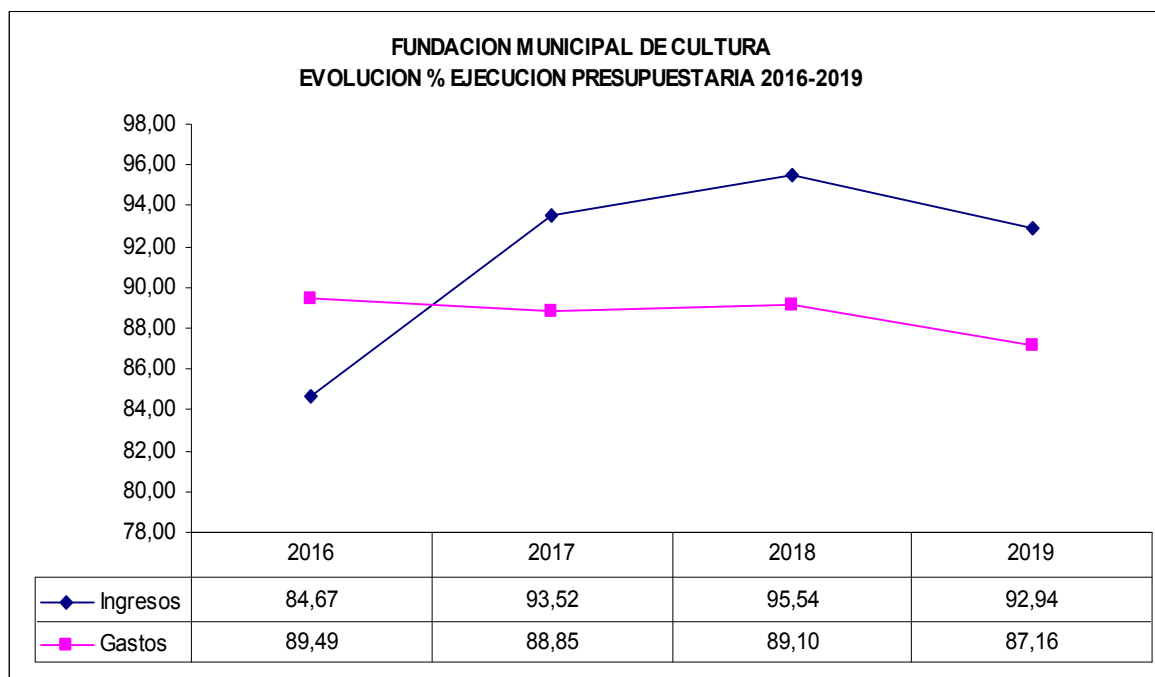


Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020



24.6 REMANENTE LIQUIDO DE TESORERIA Y EVOLUCION

		IMPORTES 2019		IMPORTES 2018	
1	FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA		1.732.329,56		1.083.515,17
(+)					
2	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A FIN DE EJERCICIO:		668.764,45		562.849,65
(+)					
	-DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS EJERCICIO CORRIENTE	469.973,98		443.907,12	
	-DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS PTOS. CERRADOS	196.695,72		117.113,99	
	-DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	2.094,75		1.828,54	
3	ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO A FIN DE EJERCICIO:		546.004,99		316.451,69
(-)					
	-DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EJERCICIO CORRIENTE	433.056,75		208.082,36	
	-DEL PRESUPUESTO DE GASTOS PTOS. CERRADOS	0,00		155,11	
	-DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	112.948,24		108.214,22	
4	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		-142.425,17		-13,20

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

	MENOS INGRESOS REALIZADOS PENDIENTES APLICACIÓN DEFINITIVA	142.600,35		13,20	
	-MENOS PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA	175,18			
I	REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)		1.712.663,85		1.329.899,93
II	-MENOS SALDOS DE DUDOSO COBRO		113.674,56	95.882,66	
III	REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA/EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		142.496,30	112.443,24	
IV	RT GASTOS GENERALES (I-II-III)		1.456.492,99	1.121.574,03	

25. INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

La evolución en la ejecución del Presupuesto corriente para el año 2019 es la que se indica y conforme los Indicadores que determina la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local cuya entrada en vigor se produjo el 01/01/2015 y sería la siguiente:

25.A. Indicadores financieros y patrimoniales

A) LIQUIDEZ INMEDIATA

FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
1.732.329,56	843.843,92	2,05

B) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
668.764,45	1.732.329,56	843.843,92	2,85

C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)

Ayuntamiento de Avilés

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5



Negociado
INTERVENCIÓN
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

2.278.841,80	843.843,92	2,70
--------------	------------	------

D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
843.843,92	116.712,86	78182	12,29

E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
843.843,92	116.712,86	1.815.169,12	0,35

F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
843.843,92	116.712,86	7,23

G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
116.712,86	0,00	843.843,92	

H) PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE PAGO X IMPORTE DE PAGO (1)	SUMATORIO DE IMPORTE DE PAGO (2)	PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (1/2)
50.339.464,84	1.543.756,50	32,61

I) PERIODO MEDIO DE COBRO

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE COBRO X IMPORTE DE COBRO (1)	SUMATORIO IMPORTE DE COBRO (2)	PERIODO MEDIO DE COBRO (1/2)
4.908.965,23	25.429,84	193,04

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento: INT14I01A7 Expediente: AYT/1861/2020 Fecha Documento: 09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

J) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS / (1)	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS / (1)	RESTO DE INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
4.647.155,55	0,00	0,88	0,11	0,01

2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	GASTOS DE PERSONAL / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS / (1)	APROVISIONAMIENTOS / (1)	RESTO GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
4.228.278,35	0,52	0,09	0,00	0,39

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
4.228.278,35	4.647.155,55	0,91

25.B Indicadores Presupuestarios

Del Presupuesto Corriente

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / CRÉDITOS DEFINITIVOS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	CRÉDITOS DEFINITIVOS
0,87	4.305.678,80	4.939.861,71

REALIZACIÓN DE PAGOS = PAGOS LÍQUIDOS / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS LÍQUIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS

Ayuntamiento de Avilés

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

0,90	3.872.622,05	4.305.678,80
------	--------------	--------------

GASTO POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / Nº DE HABITANTES		
GASTO POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	Nº DE HABITANTES
55,07	4.305.678,80	78.182

INVERSION POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / Nº DE HABITANTES		
INVERSION POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	Nº DE HABITANTES
0,93	72.846,83	78.182

ESFUERZO INVERSOR = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
ESFUERZO INVERSOR	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,02	72.846,83	4.305.678,80

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS / PREVISIONES DEFINITIVAS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	PREVISIONES DEFINITIVAS
0,95	4.688.719,52	4.939.861,71

REALIZACIÓN DE COBROS = RECAUDACIÓN NETA / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		
REALIZACIÓN DE COBROS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
0,90	4.218.745,54	4.688.719,52

AUTONOMÍA = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES y transferencias recibidas)		
AUTONOMÍA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0,13	599.116,35	4.688.719,52

AUTONOMÍA FISCAL = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS		
---	--	--

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

Documento INT14I01A7	Expediente AYT/1861/2020	Fecha Documento 09-06-2020
-------------------------	-----------------------------	-------------------------------

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES

AUTONOMÍA FISCAL	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0,00	0,00	4.688.719,52

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE _RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO, Nº DE HABITANTES

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	Nº DE HABITANTES
5,02	392.689,63	78.182

De Presupuestos Cerrados

REALIZACIÓN DE PAGOS =PAGOS/SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)

REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)
1,00	208.514,27	208.514,27

REALIZACIÓN DE COBROS= COBROS/SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones y Anulaciones)

REALIZACIÓN DE COBROS	COBROS	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones)
0,65	364.325,39	561.021,11

26. NOTA 26: INFORMACION SOBRE EL COSTE DE LAS ACTIVIDADES

Según la Orden HAP/1781/2013 por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local, la información contenida en las notas 26. "Información sobre el coste de las actividades" y 27. "Indicadores de gestión" se elaborará, al menos, para los servicios y actividades que se financien con tasas o precios públicos y, únicamente, estarán obligados a cumplimentarla los municipios de más de 50.000 habitantes y las demás entidades locales de ámbito superior.

Siguiendo la norma anterior, para la confección de la información a que se refieren las citadas notas se tendrán en cuenta los criterios establecidos en los documentos "Principios generales sobre Contabilidad Analítica de las Administraciones Públicas" (IGAE 2004) y "Los Indicadores de Gestión en el ámbito del Sector Público" (IGAE 2007),



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

así como en la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regulan los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión a incluir en la memoria de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad Pública. Igualmente, para la elaboración de la información tanto de la nota 26 como 27 se tendrá en cuenta lo previsto en la norma f) de elaboración de la memoria de la Orden.

Con objeto dar cumplimiento a la citada normativa, se ha procedido al diseño e implantación de un modelo de cálculo del coste de los servicios e indicadores del Ayuntamiento Avilés y sus Organismos Autónomos que ha derivado en la puesta en marcha de un modelo y herramienta informática denominada Mapa Inteligente de Actividades Finalistas (MICAF).

Derivados de estos trabajos, se presenta como anexo a esta memoria la información relativa al último ejercicio calculado para esta entidad, 2019, cuyos puntos relativos a la nota 26 incluyen la siguiente información:

1. Resumen General de Costes de la entidad
2. Resumen del coste por elementos de las actividades
3. Resumen de costes por actividad
4. Resumen relacionando coste e ingresos de las actividades

27. NOTA 27 INDICADORES DE GESTION Y CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PREVISTOS

Los indicadores de gestión son instrumentos de medición elegidos como variables relevantes que pretenden informar sobre aspectos globales o concretos de la organización, atendiendo, al menos, los servicios o actividades financiados con tasas o precios públicos. Para la confección de los indicadores que a continuación se relacionan se ha tenido en cuenta lo previsto en la norma f) de elaboración de la memoria. En el presente apartado, se muestran las diferentes unidades empleadas para el cálculo de costes unitarios y para la obtención de los indicadores de gestión recogidos para 2019 que se incorporan como anexo a esta Memoria.

- Número de actuaciones realizadas

Hace referencia a la cantidad de veces en los que se ha tenido que intervenir o prestar n determinado servicio por parte de la Entidad (número de exposiciones, número de Cesiones/alquileres, número de talleres, número de eventos,...).

Utilizado para los indicadores de eficacia:

o Número de actuaciones realizadas / Número de actuaciones previstas.

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

o (Número de actuaciones realizadas año X / Número de actuaciones previstas año X) /
Número medio de actuaciones realizadas serie años anteriores / Número medio de
actuaciones previstas serie años anteriores)

- Número de actuaciones previstas

Hace referencia al número de prestaciones que la propia Entidad tenía previsto realizar al
inicio el ejercicio económico tratado (número de exposiciones, número de
cesiones/alquileres, número de talleres, número de eventos,...).

Utilizado para los indicadores de eficacia:

o Número de actuaciones realizadas / Número de actuaciones previstas.

o (Número de actuaciones realizadas año X / Número de actuaciones previstas año X) /
(Número medio de actuaciones realizadas serie años anteriores / Número medio de
actuaciones previstas serie años anteriores).

- Número de personas atendidas

Personas que han sido atendidas en la prestación de un determinado servicio público
(número de habitantes, número de participantes, número de asistentes, número de
alumnos,...).

Empleado para el cálculo del indicador de eficacia:

o Número de personas atendidas / Población objetivo

- Población objetivo

Conjunto o colectivo de personas a las que va dirigida la prestación de un determinado
servicio público (número de habitantes clasificados por edades, municipios, sexo...)

Empleado para el cálculo del indicador de eficacia:

o Número de personas atendidas / Población objetivo.

- Número de usuarios

Usuarios o conjunto de usuarios que han recibido la prestación correspondiente (número
de visitantes, número de asistentes, número de habitantes, número de alumnos,...).

Empleado para el cálculo del indicador de eficiencia:

o Coste de la actividad / Número de usuarios



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2019**

Documento
INT14I01A7

Expediente
AYT/1861/2020

Fecha Documento
09-06-2020

Código de Verificación:



132F026R431A0C6M0UJ5

- Número de unidades equivalentes producidas

Representa la unidad equivalente producida por una determinada actividad, pudiendo variar su unidad de medida para cada prestación (número de exposiciones, número de cesiones/alquileres, número de talleres, número de eventos,...).

Empleado para el cálculo del indicador de eficiencia:

o Coste de la actividad / Número de unidades equivalentes producidas

- Número de personas equivalentes

Representa el número de personas de un centro o actividad ponderados según el tiempo dedicado a dicho concepto. De este modo, una persona dedicada al 50% de su tiempo en una actividad concreta equivaldría a 0,5 personas equivalentes.

Empleado para el cálculo del indicador de medios de producción:

o Coste de personal / Número de personas equivalentes

28. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre que merezcan ser destacados.

29. ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS

No se han producido

30. ESTADO DE CONCILIACIÓN BANCARIA (MEM30)

Ver listado en Anexos a la Memoria

31. BALANCE DE COMPROBACIÓN (MEM31)

Ver listado en Anexos a la Memoria

Es todo cuanto cabe informar sin perjuicio de mejor criterio fundado en derecho.