



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

MEMORIA DEL EJERCICIO 2020

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 01/01/2020 de 78.715 habitantes, (Fuente INE) lo cual supone una densidad de población de 2.936,03 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 2020 que acompaña al presupuesto para este ejercicio fue la siguiente:

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020**

Documento: INT15I01AZ Expediente: AYT/90/2021 Fecha Documento: 01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

PLANTILLA FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA. EJERCICIO 2020

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

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 Biblioteca	5	C	C1
2.2.1.3. Auxiliar de Biblioteca a extinguir	2	C	C2
2.2.1.4. Profesor de Cerámica	5	C	C2

B) PERSONAL LABORAL

I. Titulados Superiores	0	A	A1
II. Titulados Medios	0	A	A2
III. Bachiller Superior o Equivalente	3	C	C1
IV. Graduado Escolar o Equivalente	2	C	C2
V. Certificado de Escolaridad o Equivalente	8	AP	

TOTAL	57		
--------------	-----------	--	--

NOTA: Están presupuestados 3 contratos relevo.

Fuente: Publicación Definitiva Presupuesto 2020. BOPA nº37 de 24-II-2020

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

	PERSONAL FMC 2020		
	FUNCIONARIO	LABORAL	TOTAL
Enero	12	44	56
Febrero	13	44	57
Marzo	13	44	57

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento: INT15I01AZ Expediente: AYT/90/2021 Fecha Documento: 01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

Abril	11	44	55
Mayo	11	44	55
Junio	12	44	56
Julio	12	44	56
Agosto	12	44	56
Septiembre	11	44	55
Octubre	11	44	55
Noviembre	11	44	55
Diciembre	11	44	55
Media Mensual 2020	12	44	56
Media Mensual 2019	10	47	57
Variación	15,70%	-5,88%	-2,05%

	RETRIBUCIONES TOTALES FMC 2020		
	Personal	Retribuciones	Salario Medio Mensual
Enero	56	110.469,74	1.972,67
Febrero	57	112.576,46	1.975,03
Marzo	57	160.442,10	2.814,77
Abril	55	120.145,11	2.184,46
Mayo	55	117.446,63	2.135,39
Junio	56	211.901,66	3.783,96
Julio	56	115.584,94	2.064,02
Agosto	56	116.937,19	2.088,16
Septiembre	55	147.380,83	2.679,65
Octubre	55	116.724,18	2.122,26
Noviembre	55	113.768,72	2.068,52
Diciembre	55	216.591,42	3.938,03
Media Mensual 2020	56	138.330,75	2.485,58
Media Mensual 2019	57	136.860,62	2.401,33
Variación	-2,05%	1,07%	3,51%

	COSTE TOTAL FMC 2020			
	Retribuciones	Seguridad Social	Coste Total	Coste medio Mensual
Enero	110.469,74	40.552,07	151.021,81	2.696,82
Febrero	112.576,46	39.542,85	152.119,31	2.668,76
Marzo	160.442,10	51.060,97	211.503,07	3.710,58
Abril	120.145,11	38.093,67	158.238,78	2.877,07
Mayo	117.446,63	41.305,18	158.751,81	2.886,40

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCIÓN
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

Junio	211.901,66	37.761,19	249.662,85	4.458,27
Julio	115.584,94	39.678,34	155.263,28	2.772,56
Agosto	116.937,19	38.744,82	155.682,01	2.780,04
Septiembre	147.380,83	45.367,83	192.748,66	3.504,52
Octubre	116.724,18	38.690,71	155.414,89	2.825,73
Noviembre	113.768,72	38.820,02	152.588,74	2.774,34
Diciembre	216.591,42	40.399,87	256.991,29	4.672,57
Media Mensual 2020	138.330,75	40.834,79	179.165,54	3.218,97
Media Mensual 2019	136.860,62	44.079,97	180.940,59	3.177,09
Variación	1,07%	-7,36%	-0,98%	1,32%

Fuentes de Financiación

La principal fuente de financiación de la FMC fue a través del Capítulo IV de ingresos con un 93%, dentro de los que la aportación municipal anual para gastos corrientes supone la principal fuente de financiación a nivel global con casi un 80% de sus ingresos totales de la FMC. Los ingresos provenientes de precios públicos fueron del 6%.

Ingresos de Gestión Ordinaria	Ingresos tributarios/urbanísticos	Transf y subvenciones recibidas	Venta/Prestación servicios	Resto Ingresos gest.ordinaria
4.368.159,61	0,00	0,93	0,06	0,00

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

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento INT15I01AZ	Expediente AYT/90/2021	Fecha Documento 01-06-2021
-------------------------	---------------------------	-------------------------------

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

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.

Se han dotado provisiones por derechos pendientes de cobro procedentes de ejercicios anteriores por importe de 130.353,01€ . 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)

Ver listado en estados contables.

6. PATRIMONIO PUBLICO DEL SUELO (MEN61)

No existe

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS (MEN71)



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento	Expediente	Fecha Documento
INT15I01AZ	AYT/90/2021	01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

No existen

8. INMOVILIZADO INTANGIBLE (MEM81)

Ver listado en estados contables.

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
INTERVENCIÓN
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020**

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

- 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)

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento INT15I01AZ	Expediente AYT/90/2021	Fecha Documento 01-06-2021
-------------------------	---------------------------	-------------------------------

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

- 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

23. VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO (MEM18)

Ver listado en estados contables.

24. INFORMACION PRESUPUESTARIA

En este apartado se realiza una 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:
24.2	Ejercicios cerrados.	
24.2.1	Obligaciones de presupuestos cerrados.	MEM202A
2.4.2.2	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 2020

Documento: INT15I01AZ Expediente: AYT/90/2021 Fecha Documento: 01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

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 2020 fue aprobado inicialmente por el Pleno en sesión ordinaria celebrada el 17 de Enero de 2020, realizándose su publicación definitiva en BOPA nº 37 de 24 de Febrero de 2020, con un importe inicial para la FMC de 4.673.022,00 €, 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 2020. TIPO MODIFICACIÓN	IMPORTE
Créditos extraordinarios	141.755,12
Suplementos de crédito	135.907,18
Transferencias de crédito (positivas y negativas)	137.312,03
Incorporación de Remanentes	142.496,30
Créditos Generados por nuevos o mayores ingresos	408.510,06
Bajas por anulación	0,00
Total modificaciones neto	828.668,66

FMC 2020. MODIFICACIONES DE CREDITO POR CAPITULO						
Cap	Denominación	C.Iniciales	Modificaciones	C.Totales	OR	%Ejecución
1	Personal	2.473.808,00	-11.632,67	2.462.175,33	2.166.520,34	87,99
2	Gto corriente b y serv	1.812.128,00	268.646,96	2.080.774,96	1.633.460,25	78,50

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento: INT15I01AZ Expediente: AYT/90/2021 Fecha Documento: 01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

3	Financieros	8.000,00	0,00	8.000,00	5.394,29	67,43
4	Transf. Corrientes	325.086,00	263.726,60	588.812,60	572.212,60	97,18
6	Inversiones	50.000,00	307.927,77	357.927,77	116.994,53	32,69
7	Transf. Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Act. financieros	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	100,00
Total		4.673.022,00	828.668,66	5.501.690,66	4.498.582,01	81,77

FMC 2020. MODIFICACIONES DE CREDITO POR GRUPO DE PROGRAMAS						
G.Pro	Descripción	C.Iniciales	Modificaciones	C.Totales	OR	% Ejecución
326	Serv. complementarios de educación	2.429.380,00	62.252,14	2.491.632,14	2.215.475,88	88,92
330	AG Cultura	580.451,00	-18.356,00	562.095,00	361.896,15	64,38
332	Bibliotecas y Archivo	171.749,00	93.080,39	264.829,39	220.721,76	83,34
334	Promoción cultural	1.491.442,00	549.937,01	2.041.379,01	1.558.733,10	76,36
920	Admin.General	0,00	141.755,12	141.755,12	141.755,12	100,00
Total		4.673.022,00	828.668,66	5.501.690,66	4.498.582,01	81,77

Gastos por capítulos

En 2020 se reconocieron obligaciones por un importe de 4.498.582,01€, lo que supuso un grado de ejecución del presupuesto del 81,77% (5,39% inferior a 2019). 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 2020. GASTOS POR CAPITULOS							
Cap	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante
1	Personal	2.462.175,33	2.166.520,34	2.126.120,47	40.399,87	87,99	27,52
2	Gto corriente b y serv	2.080.774,96	1.633.460,25	1.624.388,32	9.071,93	78,50	20,75
3	Financieros	8.000,00	5.394,29	5.394,29	0,00	67,43	0,07
4	Transf. Corrientes	588.812,60	572.212,60	572.212,60	0,00	97,18	7,27
6	Inversiones	357.927,77	116.994,53	115.746,63	1.247,90	32,69	1,49
7	Transf.Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Act.Financieros	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	100,00	0,05
Total		5.501.690,66	4.498.582,01	4.447.862,31	50.719,70	81,77	57,15



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

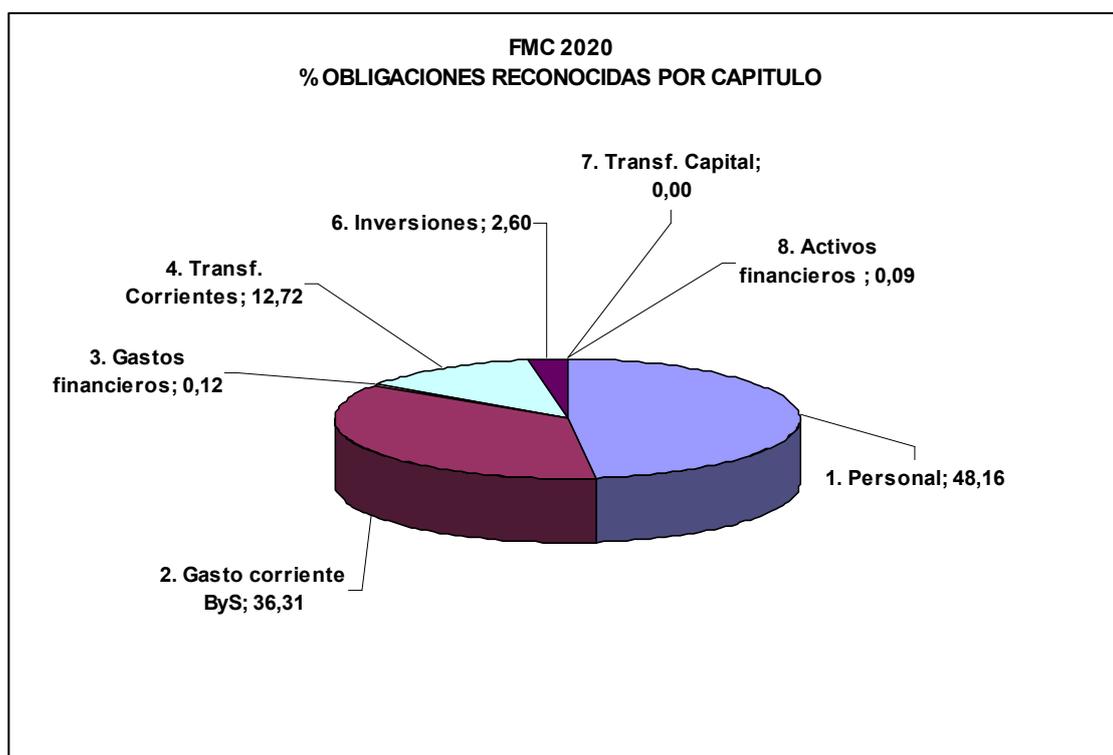
Documento: INT15I01AZ Expediente: AYT/90/2021 Fecha Documento: 01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

Tal y como muestra el siguiente gráfico el mayor porcentaje de los gastos corrientes se destinaron a personal 48,16% y gastos en bienes y servicios, 36,31%.



A continuación se detalla la evolución del porcentaje de obligaciones reconocidas por capítulo entre los años 2017 y 2020.

FMC % OBLIGACIONES RECONOCIDAS POR CAPITULO 2017-2020				
Capítulo y Denominación	2017	2018	2019	2020
1: Personal	47,93	50,54	50,85	48,16
2: G.C.Bienes y servicios	35,18	37,46	37,82	36,31
3: G.Financieros	0,12	0,17	0,28	0,12
4: Transf.corrientes	14,30	7,73	9,27	12,72
6: Inversiones	2,38	3,92	1,69	2,60
7: Transf.capital	-	0,00	0,00	0,00
8: Act.financieros	0,09	0,19	0,09	0,09

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento: INT15101AZ Expediente: AYT/90/2021 Fecha Documento: 01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

Gastos por Grupo de Programas

FMC 2020 GASTOS POR GRUPO DE PROGRAMAS							
G.Pro	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante
326	Serv. complementarios de educación	1.819.336,00	1.693.132,66	1.663.711,36	29.421,30	93,06	21,51
330	AG Cultura	309.934,33	230.501,36	228.742,26	1.759,10	74,37	2,93
332	Bibliotecas y Archivo	623.131,29	463.368,59	460.372,92	2.995,67	74,36	5,89
334	Promoción Cultural	2.607.533,92	1.969.824,28	1.953.280,65	16.543,63	75,54	25,02
920	Admin.General	141.755,12	141.755,12	141.755,12	0,00	100,00	1,80
Total		5.501.690,66	4.498.582,01	4.447.862,31	50.719,70	81,77	57,15

Gastos por Artículos

FMC 2020 GASTOS POR ARTICULOS							
Art.	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante
12	Personal funcionario	274.994,57	349.504,24	349.504,24	0,00	127,09	4,44
13	Laboral fijo	1.385.844,00	1.165.181,98	1.165.181,98	0,00	84,08	14,80
14	Otro personal	35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Incentivos al rendimiento	145.000,00	114.944,44	114.944,44	0,00	79,27	1,46
16	Cuotas y prestaciones sociales	620.936,76	536.889,68	496.489,81	40.399,87	86,46	6,82
20	Arrendamientos y cánones	55.945,22	73.358,67	73.358,67	0,00	131,13	0,93
21	Reparac. Man y Conserv	392.938,65	391.644,50	391.644,50	0,00	99,67	4,98
22	Material, suministro y otros	1.594.555,56	1.166.301,35	1.157.229,42	9.071,93	73,14	14,82
23	Indemnizaciones	37.335,53	2.155,73	2.155,73	0,00	5,77	0,03
35	Intereses demora y otros g financ	8.000,00	5.394,29	5.394,29	0,00	67,43	0,07
44	A entes públicos y soc.mercantiles E.Local	334.177,58	334.177,58	334.177,58	0,00	100,00	4,25
46	A Entidades Locales	141.755,12	141.755,12	141.755,12	0,00	100,00	1,80
48	A FAESFL	17.500,00	900,00	900,00	0,00	5,14	0,01
49	Al exterior	95.379,90	95.379,90	95.379,90	0,00	100,00	1,21
62	Inv nueva func servicios	353.571,77	113.364,53	112.116,63	1.247,90	32,06	1,44
63	Inv reposicion func servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Inv.inmateriales	4.356,00	3.630,00	3.630,00	0,00	83,33	0,05
76	A Entidades Locales	0,00	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		5.501.690,66	4.498.582,01	4.447.862,31	50.719,70	81,77	57,15

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento INT15I01AZ	Expediente AYT/90/2021	Fecha Documento 01-06-2021
-------------------------	---------------------------	-------------------------------

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

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 4.769.529,52€. Durante el ejercicio se realizaron modificaciones por importe de 828.668,66€ (17,73% de las previsiones iniciales), que dieron lugar a unas previsiones totales por valor de 5.501.690,66 €.

Durante el ejercicio se reconocieron derechos por un importe de 4.769.529,52€, lo que supuso un grado de ejecución del presupuesto de ingresos de 86,69%. El total de ingresos público por habitante fue de 59,57€ .

Los ingresos obtenidos fueron obtenidos fundamentalmente de transferencias corrientes (87,55%). y de tasas y otros ingresos (6,72%). El total de derechos pendientes de cobro al final de ejercicio fue de 3.617,39 €, que supone un 0,08% del total de derechos reconocidos. El mayor porcentaje de derechos pendientes sobre el total reconocido se encuentra en el capítulo 4 (54,,3%).

FMC 2020 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	541.000,00	0,00	541.000,00	320.523,87	318.870,87	1.653,00	59,25	4,07
4	Transf. corrientes	4.074.622,00	181.827,15	4.256.449,15	4.175.622,00	4.175.622,00	0,00	98,10	53,05
5	Ing. Patrimoniales	17.400,00	0,00	17.400,00	3.134,13	1.169,74	1.964,39	18,01	0,04
7	Transf. capital	36.000,00	226.682,91	262.682,91	262.682,91	262.682,91	0,00	100,00	3,34
8	Act. financieros	4.000,00	420.158,60	424.158,60	7.566,61	7.566,61	0,00	1,78	0,10
Total		4.673.022,00	828.668,66	5.501.690,66	4.769.529,52	4.765.912,13	3.617,39	86,69	60,59

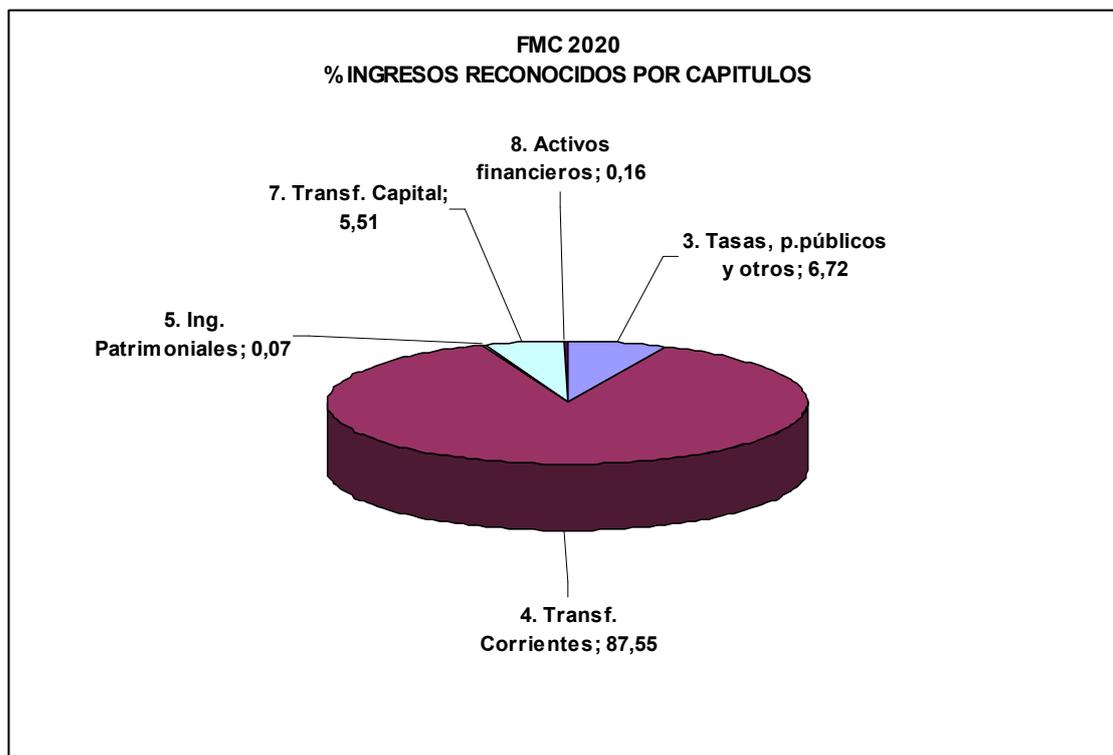


Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021



La evolución de Derechos Reconocidos Netos por capítulo entre 2017 y 2020 se muestra en la siguiente tabla.

FMC % DRN POR CAPITULO 2017-2020					
Cap	Descripción	2017	2018	2019	2020
3	Tasas y otros	10,69	11,51	12,11	6,72
4	Transf corrientes	85,40	87,18	86,45	87,55
5	Patrimoniales	0,35	0,35	0,48	0,07
7	Transf capital	3,42	0,79	0,77	5,51
8	Activos financieros	0,14	0,17	0,19	0,16

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento: INT15I01AZ Expediente: AYT/90/2021 Fecha Documento: 01-06-2021

Código de Verificación:

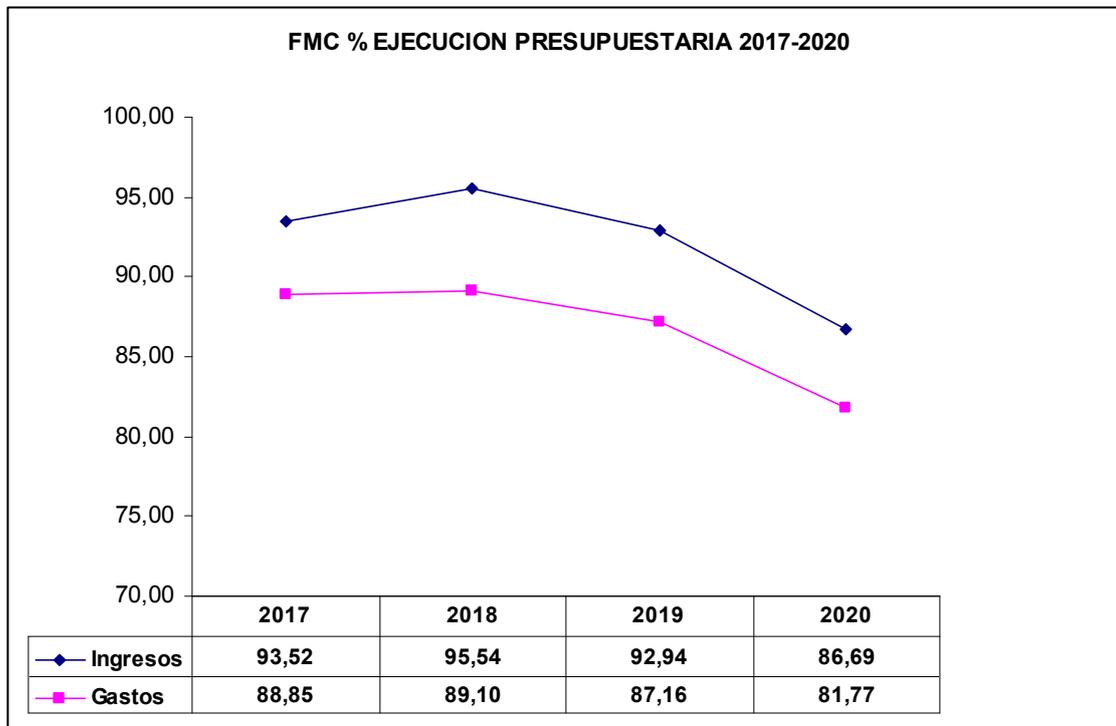


4E133C6D4252550Z0YK4

FMC 2020 INGRESOS POR ARTICULOS

Art	Descripción	Prev Inicial	Modif	Prev Def	D.R.N	I Líquidos	D.P.C	%Ejec	Ingresos/ Habitante
34	Precios públicos	535.000,00	0,00	535.000,00	278.982,00	277.329,00	1.653,00	52,15	3,54
38	Reintegros Op. corrientes	1.000,00	0,00	1.000,00	39.923,60	39.923,60	0,00	3.992,36	0,51
39	Otros Ingresos	5.000,00	0,00	5.000,00	1.618,27	1.618,27	0,00	32,37	0,02
40	De Admon Gral	3.804.097,00	0,00	3.804.097,00	3.804.097,00	3.804.097,00	0,00	32,37	48,33
45	De CCAA	230.525,00	0,00	230.525,00	215.525,00	215.525,00	0,00	93,49	2,74
47	De empresas privadas	40.000,00	500,00	40.500,00	16.000,00	16.000,00	0,00	39,51	0,20
49	Del exterior	0,00	181.327,15	181.327,15	140.000,00	140.000,00	0,00	77,21	1,78
52	Intereses depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Concesiones	17.400,00	0,00	17.400,00	3.134,13	1.169,74	1.964,39	18,01	0,04
70	De la AG Entidad Local	36.000,00	226.682,91	262.682,91	262.682,91	262.682,91	0,00	100,00	3,34
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	7.566,61	7.566,61	0,00	189,17	0,10
87	Remanente tesorería	0,00	420.158,60	420.158,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		4.673.022,00	828.668,66	5.501.690,66	4.769.529,52	4.765.912,13	3.617,39	86,69	60,59

FMC % EJECUCION PRESUPUESTARIA 2017-2020



Ayuntamiento de Avilés

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

24.6 REMANENTE LIQUIDO DE TESORERIA Y EVOLUCION

		IMPORTES 2019		IMPORTES 2020	
1	FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA		1.732.329,56		1.884.928,19
(+)					
2	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A FIN DE EJERCICIO:		668.764,45		252.331,16
(+)					
	-DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS EJERCICIO CORRIENTE	469.973,98		3.617,39	
	-DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS PTOS. CERRADOS	196.695,72		249.304,61	
	-DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	2.094,75		-590,84	
3	ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO A FIN DE EJERCICIO:		546.004,99		153.011,18
(-)					
	-DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EJERCICIO CORRIENTE	433.056,75		50.719,70	
	-DEL PRESUPUESTO DE GASTOS PTOS. CERRADOS	0,00			
	-DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	112.948,24		102.291,48	
4	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		-142.425,17		-46,35
	MENOS INGRESOS REALIZADOS PENDIENTES APLICACIÓN DEFINITIVA	142.600,35		46,35	
	-MENOS PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA	175,18			
I	REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)		1.712.663,85		1.984.201,82
II	-MENOS SALDOS DE DUDOSO COBRO		113.674,56		130.353,01
III	REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA/EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		142.496,30		419.900,09
IV	RT GASTOS GENERALES (I-II-III)		1.456.492,99		1.433.948,72



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

25. INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

A continuación se presentan algunos de 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. El listado completo se encuentra en anexo en el punto 25A: Indicadores financieros y patrimoniales y 25B: Indicadores presupuestarios de la Memoria.

25.A. Indicadores financieros y patrimoniales

INDICADOR	DEFINICION	FORMULA DE CALCULO	2020	2019	2018
LIQUIDEZ INMEDIATA	Porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible	Fondos Líquidos /Pasivo corriente (Obligaciones pendientes de pago) * definición 2015. Obligaciones pendientes* de pago	11,19	2,05	2,36
LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	Capacidad para atender a c.p. sus obligaciones pendientes de pago	Fondos líquidos + derechos pendientes de cobro / Pasivo corriente (Obligaciones pendientes de pago) corriente	12,69	2,85	3,59
LIQUIDEZ GENERAL	Activo Corriente	Pasivo Corriente	11,94	2,70	3,39
ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE 79514	Distribuye la deuda total de la entidad pasivo financiero entre el nº de habitantes	Pasivo exigible financiero/ nº habitantes	3,62	12,29	7,23
ENDEUDAMIENTO	Relación entre el pasivo que la entidad asume frente a terceros respecto del total de fuentes de financiación de la entidad (recursos propios y ajenos)		0,11	0,35	0,29
RELACION ENDEUDAMIENTO DE	Relación entre pasivo corriente y no corriente		1,44	7,23	3,93
CASH-FLOW	Medida en que flujos netos efectivo por actividades gestión cubren pasivo de la entidad		0,00	0,00	3,60

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

Documento INT15I01AZ	Expediente AYT/90/2021	Fecha Documento 01-06-2021
-------------------------	---------------------------	-------------------------------

PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES	Nº de días que, por termino medio, tarda la entidad en pagar a sus acreedores comerciales. Derivados , en general, de la ejecución de los capítulos 2 y 6 del presupuesto	25,72	32,61	4,75
---	---	-------	-------	------

25.B Indicadores Presupuestarios

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	2020	2019	2018
EJECUCION PRESUPUESTO GASTOS CORRIENTE	Obligaciones reconocidas netas/ créditos definitivos	0,82	0,87	0,89
REALIZACION DE PAGOS	Pagos líquidos / Obligaciones reconocidas netas	0,99	0,90	0,95
GASTO POR HABITANTE (79514)	Obligaciones reconocidas netas/ Nº habitantes	57,15	55,07	53,12
INVERSION POR HABITANTE	Obligaciones reconocidas netas (Cap VI y VII) / Nº habitantes	1,49	0,93	2,08
ESFUERZO INVERSOR	Obligaciones reconocidas netas (Cap VI y VII) / Obligaciones reconocidas netas	0,03	0,02	0,04
EJECUCION PTO INGRESOS CORRIENTE	Derechos reconocidos netos/ Previsiones definitivas	0,87	0,95	0,96
REALIZACIÓN DE COBROS	Recaudación neta/ Derechos reconocidos netos	1,00	0,90	0,90
AUTONOMIA	DRN (Cap 1 a 3,5,6 y 8+ transferencias recibidas)/ Total derechos reconocidos	0,07	0,13	0,12
AUTONOMÍA FISCAL	DRN (Cap 1 a 3 de naturaleza tributaria)/ Total derechos reconocidos netos	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT/DEFICIT POR HABITANTE	Resultado presupuestario ajustado / nº habitantes	2,20	5,02	4,82
REALIZACION DE PAGOS DE PRESUPUESTOS CERRADOS	Pagos/ Saldo inicial obligaciones(+/- modificaciones y anulaciones)	1,00	1,00	1,00
REALIZACIÓN DE COBROS DE PRESUPUESTOS CERRADOS	Cobros / Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	0,63	0,65	0,76



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

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), 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, 2020, cuyos puntos relativos a la nota 26 incluyen la siguiente información:

- 26.1. Resumen General de Costes de la entidad
- 26.2. Resumen del coste por elementos de las actividades
- 26.3. Resumen de costes por actividad
- 26.4. 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



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

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 2020 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 un determinado servicio por parte de la Entidad (número de exposiciones, número de cesiones/alquileres, número de talleres, número de representaciones,...).

Utilizado para los indicadores de eficacia:

- Número de actuaciones realizadas / Número de actuaciones previstas
- (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 del ejercicio económico tratado (número de exposiciones, número de cesiones/alquileres, número de talleres, número de representaciones,...).

Utilizado para los indicadores de eficacia:

- Número de actuaciones realizadas / Número de actuaciones previstas
- (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 participantes, número de asistentes, número de alumnos,...).



Negociado
INTERVENCION
Asunto: 17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

Empleado para el cálculo del indicador de eficacia:

- Número de personas atendidas / Población objetivo

- **Población objetivo**

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

Empleado para el cálculo del indicador de eficacia:

- 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 alumnos,...).

Empleado para el cálculo del indicador de eficiencia:

- Coste de la actividad / Número de usuarios

- **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 representaciones,...).

Empleado para el cálculo del indicador de eficiencia:



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **17. MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2020**

Documento
INT15I01AZ

Expediente
AYT/90/2021

Fecha Documento
01-06-2021

Código de Verificación:



4E133C6D4252550Z0YK4

- 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:

- 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.