

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL

MEMORIAS ECONOMICAS: COSTE Y RENDIMIENTO DE LOS SERVICIOS PUBLICOS Y DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS

EJERCICIO 2023

**(CUMPLIMIENTO AL ARTÍCULO 211 DEL TEXTO REFUNDIDO DE LA LEY
REGULADORA DE LAS HACIENDAS LOCALES Y A LA REGLA 48.3 DE
LA INSTRUCCIÓN DEL MODELO NORMAL DE CONTABILIDAD LOCAL)**

1.- INTRODUCCIÓN

Con la aprobación del Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) de 2010, la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) incorpora en la Memoria, como Cuenta Anual obligatoria, dos Notas (25 y 26) donde se requiere información detallada sobre los costes de las actividades e indicadores de gestión (respectivamente), indicándose a pie de página que para la confección de dicha información deberán aplicarse los Principios Generales de Contabilidad Analítica de las Administraciones Públicas.

Para la Administración Local, la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local (ICAL), como parte de la adaptación del PGCP de 2010 al ámbito local.

Por lo que se refiere a la exigencia de informar sobre el coste de las actividades e indicadores de gestión de los Entes Locales, la ICAL incluye en la Memoria (Notas 26 y 27) los cuadros informativos sobre coste e indicadores de gestión que deben cumplimentarse y, además, en forma más explícita que el citado PGCP de 2010, indica que “para la confección de la información a la 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), publicados en el portal de la Administración Presupuestaria (www.pap.minhap.gob.es, apartado IGAE), así como en la Resolución de 28 de julio de 2011, de la IGAE, 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 PGCP”, añadiendo que “será de aplicación la metodología expuesta en los documentos citados siempre y cuando no se oponga a las normas desarrolladas en la presente Resolución”.

De esta manera se establece, formalmente, la metodología que propone la IGAE para el cálculo del coste de las actividades y los indicadores de gestión en los Entes Locales, facilitándose y clarificándose la determinación, o cálculo, de dicho coste en cualquiera de las otras informaciones que sobre el mismo deban elaborar o presentar dichos Entes.

La Resolución de 28 de julio de 2011 de la IGAE se constituye, junto al documento de Principios Generales sobre Contabilidad Analítica de las Administraciones Públicas, en la base metodológica normalizada para cualquier determinación del coste de los servicios en las Entidades Locales, como es el caso de la elaboración de las Memorias que acompañarán a la Cuenta General, según el artículo 211 del citado Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL), y la Regla 48.3 de la ICAL, de los municipios de más de 50.000 habitantes y las demás Entidades Locales de ámbito superior y que se concretan en:

A) Una memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

B) 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.

La normalización, gracias a la Resolución de 28 de julio de 2011 de la IGAE, del cálculo del coste de los servicios públicos locales facilita y homogeneiza la determinación de la tasa o precio público como base del importe de contraprestación por el uso de los referidos servicios públicos locales.

2.- OBJETIVOS Y METODOLOGÍA DE CÁLCULO

Con la presentación de la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos de los Entes Locales, amén del cumplimiento de la legalidad, de acuerdo con el marco jurídico señalado anteriormente, se trata de satisfacer las necesidades de información económica de los gestores y responsables públicos y, por ende, alcanzar parte de los fines u objetivos -gestión, control y análisis y divulgación-, de la contabilidad pública local.

La metodología para el cálculo del coste y rendimiento de los servicios, a incluir en la Memoria, como se indica en la parte introductoria, está contenida en la Resolución de 28 de julio de 2011 de la IGAE, cuyo objeto es regular los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de las actividades y de los indicadores de gestión a incluir en la Memoria de las Cuentas Anuales del PGCP y en el documento de Principios Generales sobre Contabilidad Analítica de las Administraciones Públicas, como señala la propia ICAL 2013 (modelo normal).

Sin entrar, por razones obvias, en un detalle de los componentes del modelo de cálculo de coste descrito en la citada Resolución, señalar que su aplicación obliga al cumplimiento de unos requerimientos imprescindibles para que pueda considerarse, como tal, dicha aplicación.

3.- ÁMBITO DE APLICACIÓN Y CONTENIDO DE LAS MEMORIAS

El ámbito espacial de aplicación para la inclusión de las Memorias que acompañan a la Cuenta General de los Entes Públicos para la Administración Local viene contenido en el propio artículo 211 del TRLRHL y en la Regla 48.3 de la ICAL 2013 cuando señala que serán de aplicación a “los municipios con población superior a 50.000 habitantes y las demás Entidades Locales de ámbito superior”.

De igual forma, en cuanto al ámbito del contenido de los servicios que deben incluirse en el estudio de las Memorias a las que se refiere el artículo 211 del TRLRHL y la Regla 48.3 de la ICAL 2013, en los términos en que se redacta el apartado a) del citado artículo 211 “Una memoria

justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos”, incluye la totalidad de los servicios locales prestados, directa e indirectamente, a la ciudadanía, sin límites por su carácter obligatorio, competencial o naturaleza del servicio. Por su parte, en el apartado b) del referido artículo 211 “Una memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados, con su coste” se entiende que el legislador, cuando utiliza los términos “objetivos programados”, se refiere a los servicios que se incluyen en el presupuesto de la Entidad, con mayor o menor nivel de agregación, especialmente porque, al continuar señalando “con indicación de los previstos y alcanzados”, necesariamente deben utilizarse, por una parte, los datos de cuantificación real de los servicios prestados por el Ente Local y, por otra, la previsión o planificación de los servicios a prestar a la ciudadanía durante el ejercicio que se presupuesta. La elección de las unidades de medida¹ definidas para la cuantificación de los servicios se considera nuclear, al igual que una medición rigurosa y contrastable.

A) Teniendo en cuenta lo anterior, los informes que integran la **Memoria de costes y rendimientos de los servicios de la Fundación Deportiva Municipal (memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos)** son los siguientes:

- **Informe 1: Resumen de costes por actividad finalista/servicio.**
Incluye un resumen del coste total de cada uno de los servicios/prestaciones - actividades finalistas o principales-, en una sola magnitud.
- **Informe 2: Coste de las actividades finalistas/servicios.**
Incluye un resumen del coste de cada uno de los servicios/prestaciones -actividades finalistas o principales- discriminando, para cada elemento de coste, su importe directo e indirecto.
- **Informe 3: Coste de las actividades finalistas/servicios desglosado según proceso de formación del coste.**
Incluye un resumen del coste de cada uno de los servicios/prestaciones -actividades finalistas o principales- con discriminación entre coste directo/indirecto, coste operativo y coste total.
- **Informe 4: Medida del rendimiento de las actividades finalistas/servicios.**
Incluye un resumen de la medida del rendimiento de los servicios/prestaciones - actividades finalistas o principales-.
- **Informe 5: Cobertura de costes de las actividades finalistas/servicios por los ingresos.**
Incluye los porcentajes de cobertura que suponen los ingresos respecto a los costes totales en cada servicio/prestación -actividad finalista o principal-.

¹ Para dicha elección se podrá tomar como base, cuando no se disponga de un mayor detalle de la variable utilizada por la Corporación, las indicadas en la Resolución de 23 de junio de 2015 de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local.

B) Los informes que integran la **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, de la Fundación Deportiva Municipal** son los siguientes:

- **Informe 6: Grado de cumplimiento de los objetivos y su coste.**

Incluye la relación entre los servicios/prestaciones -actividades finalistas o principales-, reales y previstos, con el coste total necesario para su prestación.

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL
MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS
INFORME 1: RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDAD FINALISTA/SERVICIO
EJERCICIO 2023

| ACTIVIDADES | IMPORTE | % |
|---|---------------------|----------------|
| A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | 631.115,93 | 10,12% |
| A001 - ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES | 163.260,52 | 2,62% |
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | 2.479.372,46 | 39,74% |
| A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | 2.427.302,79 | 38,90% |
| A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA | 36.900,38 | 0,59% |
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | 205.664,37 | 3,30% |
| A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | 104.432,73 | 1,67% |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 191.268,05 | 3,07% |
| TOTAL COSTES TRATADOS | 6.239.317,23 | 100,00% |

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL
MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS
INFORME 2: COSTE DE LAS ACTIVIDADES FINALISTAS/SERVICIOS
EJERCICIO 2023

ACTIVIDAD: A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Costes de personal | | 9.338,87 | 9.338,87 | 1,48% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | | | | |
| Servicios Exteriores | | 576,99 | 576,99 | 0,09% |
| Tributos | | | | |
| Costes Calculados | | 253,93 | 253,93 | 0,04% |
| Costes Financieros | | 1.446,14 | 1.446,14 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | 619.500,00 | | 619.500,00 | 98,16% |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 619.500,00 | 11.615,93 | 631.115,93 | 100,00% |

ACTIVIDAD: A001 - ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Costes de personal | 16.427,66 | 5.669,37 | 22.097,03 | 13,53% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | | 57,73 | 57,73 | 0,04% |
| Servicios Exteriores | | 2.341,85 | 2.341,85 | 1,43% |
| Tributos | | | | |
| Costes Calculados | | 886,71 | 886,71 | 0,54% |
| Costes Financieros | | 374,10 | 374,10 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | 137.503,10 | | 137.503,10 | 84,22% |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 153.930,76 | 9.329,76 | 163.260,52 | 100,00% |

ACTIVIDAD: A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Costes de personal | 450.965,27 | 160.493,87 | 611.459,14 | 24,66% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 593.556,83 | 12.107,09 | 605.663,92 | 24,43% |
| Servicios Exteriores | 29.931,83 | 1.018.430,41 | 1.048.362,24 | 42,28% |
| Tributos | | | | |
| Costes Calculados | | 208.205,92 | 208.205,92 | 8,40% |
| Costes Financieros | | 5.681,24 | 5.681,24 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | | | | |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 1.074.453,93 | 1.404.918,53 | 2.479.372,46 | 100,00% |

ACTIVIDAD: A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Costes de personal | 355.436,62 | 169.844,59 | 525.281,21 | 21,64% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 287.654,02 | 14.712,01 | 302.366,03 | 12,46% |
| Servicios Exteriores | 77.891,59 | 1.258.928,97 | 1.336.820,56 | 55,07% |
| Tributos | | | | |
| Costes Calculados | | 257.273,06 | 257.273,06 | 10,60% |
| Costes Financieros | | 5.561,93 | 5.561,93 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | | | | |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 720.982,23 | 1.706.320,56 | 2.427.302,79 | 100,00% |

ACTIVIDAD: A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|-----------|--------|
| Costes de personal | 26.187,31 | 4.960,67 | 31.147,98 | 84,41% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | | 50,51 | 50,51 | 0,14% |
| Servicios Exteriores | | 3.727,20 | 3.727,20 | 10,10% |
| Tributos | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Costes Calculados | | 1.890,14 | 1.890,14 | 5,12% |
| Costes Financieros | | 84,55 | 84,55 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | | | | |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 26.187,31 | 10.713,07 | 36.900,38 | 100,00% |

ACTIVIDAD: A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Costes de personal | 133.782,96 | 26.220,67 | 160.003,63 | 77,80% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 14.882,02 | 267,02 | 15.149,04 | 7,37% |
| Servicios Exteriores | 348,90 | 19.700,85 | 20.049,75 | 9,75% |
| Tributos | | | | |
| Costes Calculados | | 9.990,69 | 9.990,69 | 4,86% |
| Costes Financieros | | 471,26 | 471,26 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | | | | |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 149.013,88 | 56.650,49 | 205.664,37 | 100,00% |

ACTIVIDAD: A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Costes de personal | 58.414,07 | 11.338,67 | 69.752,74 | 66,79% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 18.345,48 | 115,47 | 18.460,95 | 17,68% |
| Servicios Exteriores | 3.140,14 | 8.519,31 | 11.659,45 | 11,16% |
| Tributos | | | | |
| Costes Calculados | | 4.320,29 | 4.320,29 | 4,14% |
| Costes Financieros | | 239,30 | 239,30 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | | | | |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 79.899,69 | 24.533,04 | 104.432,73 | 100,00% |

ACTIVIDAD: A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"

| ELEMENTOS DE COSTE | COSTE DIRECTO | COSTE INDIRECTO | TOTAL | % |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Costes de personal | 6.684,79 | 4.885,37 | 11.570,16 | 6,05% |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | | 1.047,41 | 1.047,41 | 0,55% |
| Servicios Exteriores | 82.649,63 | 58.062,37 | 140.712,00 | 73,57% |
| Tributos | | | | |
| Costes Calculados | 37.365,76 | 134,45 | 37.500,21 | 19,61% |
| Costes Financieros | | 438,27 | 438,27 | 0,23% |
| Costes De Transferencias | | | | |
| Otros Costes | | | | |
| TOTAL | 126.700,18 | 64.567,87 | 191.268,05 | 100,00% |

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL

MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS

**INFORME 3: COSTE DE LAS ACTIVIDADES FINALISTAS/SERVICIOS DESGLOSADO SEGÚN PROCESO DE FORMACIÓN DEL COSTE
EJERCICIO 2023**

| Actividad: A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | | | | |
|--|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Servicios Exteriores | 0,00 | 0,00 | 576,99 | 0,09 |
| Costes de personal | 0,00 | 0,00 | 9.338,87 | 1,48 |
| Costes Calculados | 0,00 | 0,00 | 253,93 | 0,04 |
| Costes De Transferencias | 619.500,00 | 98,16 | 619.500,00 | 98,16 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 1.446,14 | 0,23 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 619.500,00 | 98,16 | 631.115,93 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes Pendientes | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes Operativos | 619.500,00 | 98,16 | | |
| A101 - GESTIÓN SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | 10.169,79 | 1,61 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 10.169,79 | 1,61 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 1.446,14 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 1.446,14 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 11.615,93 | 1,84 | | |
| Total Costes | 631.115,93 | 100,00 | | |

| Actividad: A001 - ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES | | | | |
|--|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Servicios Exteriores | 0,00 | 0,00 | 2.341,85 | 1,43 |
| Costes de personal | 16.427,66 | 10,06 | 22.097,03 | 13,53 |
| Costes Calculados | 0,00 | 0,00 | 886,71 | 0,54 |
| Costes De Transferencias | 137.503,10 | 84,22 | 137.503,10 | 84,22 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 374,10 | 0,23 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 0,00 | 0,00 | 57,73 | 0,04 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 153.930,76 | 94,28 | 163.260,52 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| C00 - OFICINAS FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 2.374,08 | 1,45 | | |
| Total Costes Pendientes | 2.374,08 | 1,45 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes Operativos | 156.304,84 | 95,74 | | |
| A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 5.921,53 | 3,63 | | |
| A102 - CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 660,05 | 0,40 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 6.581,58 | 4,03 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 374,10 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 374,10 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 6.955,68 | 4,26 | | |
| Total Costes | 163.260,52 | 100,00 | | |

| Actividad: A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Servicios Exteriores | 29.931,83 | 1,21 | 1.048.362,24 | 42,28 |
| Costes de personal | 450.965,27 | 18,19 | 611.459,14 | 24,66 |
| Costes Calculados | 0,00 | 0,00 | 208.205,92 | 8,40 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 5.681,24 | 0,23 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 593.556,83 | 23,94 | 605.663,92 | 24,43 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 1.074.453,93 | 43,34 | 2.479.372,46 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS | 599.304,18 | 24,17 | | |
| Total Costes Pendientes | 599.304,18 | 24,17 | | |
| C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS | 647.241,42 | 26,11 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 647.241,42 | 26,11 | | |
| Total Costes Operativos | 2.320.999,53 | 93,61 | | |
| A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 137.378,82 | 5,54 | | |
| A102 - CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 15.312,87 | 0,62 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 152.691,69 | 6,16 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 5.681,24 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 5.681,24 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 158.372,93 | 6,39 | | |
| Total Costes | 2.479.372,46 | 100,00 | | |

| Actividad: A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Servicios Exteriores | 77.891,59 | 3,21 | 1.336.820,56 | 55,07 |
| Costes de personal | 355.436,62 | 14,64 | 525.281,21 | 21,64 |
| Costes Calculados | 0,00 | 0,00 | 257.273,06 | 10,60 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 5.561,93 | 0,23 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 287.654,02 | 11,85 | 302.366,03 | 12,46 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 720.982,23 | 29,70 | 2.427.302,79 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS | 742.922,44 | 30,61 | | |
| Total Costes Pendientes | 742.922,44 | 30,61 | | |
| C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS | 802.347,41 | 33,06 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 802.347,41 | 33,06 | | |
| Total Costes Operativos | 2.266.252,08 | 93,37 | | |
| A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 139.895,43 | 5,76 | | |
| A102 - CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 15.593,35 | 0,64 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 155.488,78 | 6,40 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 5.561,93 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 5.561,93 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 161.050,71 | 6,63 | | |
| Total Costes | 2.427.302,79 | 100,00 | | |

| Actividad: A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA | | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Servicios Exteriores | 0,00 | 0,00 | 3.727,20 | 10,10 |
| Costes de personal | 26.187,31 | 70,97 | 31.147,98 | 84,41 |
| Costes Calculados | 0,00 | 0,00 | 1.890,14 | 5,12 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 84,55 | 0,23 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 0,00 | 0,00 | 50,51 | 0,14 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 26.187,31 | 70,97 | 36.900,38 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| C02 - SERVICIO DE MEDICINA DEPORTIVA | 4.869,67 | 13,20 | | |
| Total Costes Pendientes | 4.869,67 | 13,20 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes Operativos | 31.056,98 | 84,16 | | |
| A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 5.181,31 | 14,04 | | |
| A102 - CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 577,54 | 1,57 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 5.758,85 | 15,61 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 84,55 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 84,55 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 5.843,40 | 15,84 | | |
| Total Costes | 36.900,38 | 100,00 | | |

| Actividad: A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | | | | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Servicios Exteriores | 348,90 | 0,17 | 20.049,75 | 9,75 |
| Costes de personal | 133.782,96 | 65,05 | 160.003,63 | 77,80 |
| Costes Calculados | 0,00 | 0,00 | 9.990,69 | 4,86 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 471,26 | 0,23 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 14.882,02 | 7,24 | 15.149,04 | 7,37 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 149.013,88 | 72,46 | 205.664,37 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| C02 - SERVICIO DE MEDICINA DEPORTIVA | 25.739,64 | 12,52 | | |
| Total Costes Pendientes | 25.739,64 | 12,52 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes Operativos | 174.753,52 | 84,97 | | |
| A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 27.386,94 | 13,32 | | |
| A102 - CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 3.052,65 | 1,48 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 30.439,59 | 14,80 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 471,26 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 471,26 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 30.910,85 | 15,03 | | |
| Total Costes | 205.664,37 | 100,00 | | |

| Actividad: A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | | | | |
|--|---------|---|-------------|---|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |

| | | | | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Servicios Exteriores | 3.140,14 | 3,01 | 11.659,45 | 11,16 |
| Costes de personal | 58.414,07 | 55,93 | 69.752,74 | 66,79 |
| Costes Calculados | 0,00 | 0,00 | 4.320,29 | 4,14 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 239,30 | 0,23 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 18.345,48 | 17,57 | 18.460,95 | 17,68 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 79.899,69 | 76,51 | 104.432,73 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| C02 - SERVICIO DE MEDICINA DEPORTIVA | 11.130,66 | 10,66 | | |
| Total Costes Pendientes | 11.130,66 | 10,66 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes Operativos | 91.030,35 | 87,17 | | |
| A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 11.843,00 | 11,34 | | |
| A102 - CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 1.320,08 | 1,26 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 13.163,08 | 12,60 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 239,30 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 239,30 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 13.402,38 | 12,83 | | |
| Total Costes | 104.432,73 | 100,00 | | |

| Actividad: A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | | | | |
|--|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ELEMENTOS DE COSTES | COSTE | | COSTE TOTAL | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Servicios Exteriores | 82.649,63 | 43,21 | 140.712,00 | 73,57 |
| Costes de personal | 6.684,79 | 3,49 | 11.570,16 | 6,05 |
| Costes Calculados | 37.365,76 | 19,54 | 37.500,21 | 19,61 |
| Costes Financieros | 0,00 | 0,00 | 438,27 | 0,23 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios | 0,00 | 0,00 | 1.047,41 | 0,55 |
| Total Coste Directo / Indirecto | 126.700,18 | 66,24 | 191.268,05 | 100,00 |
| Centros / Actividades Prestadores de Costes | | | | |
| Total Costes Actividades Nivel Superior | 0,00 | 0,00 | | |
| C03 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 2,62 | 0,00 | | |
| Total Costes Pendientes | 2,62 | 0,00 | | |
| C03 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 61.658,89 | 32,24 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares | 61.658,89 | 32,24 | | |
| Total Costes Operativos | 188.361,69 | 98,48 | | |
| A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 2.220,57 | 1,16 | | |
| A102 - CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS | 247,52 | 0,13 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades DAG | 2.468,09 | 1,29 | | |
| A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS | 438,27 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Organización | 438,27 | 0,23 | | |
| Total Costes Procedentes de Actividades Anexas | 0,00 | 0,00 | | |
| Total Costes de Estructura | 2.906,36 | 1,52 | | |
| Total Costes | 191.268,05 | 100,00 | | |

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL**MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS****INFORME 4: MEDIDA DEL RENDIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES FINALISTAS/SERVICIOS
EJERCICIO 2023****4.a COSTE DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO / NÚMERO DE USUARIOS**

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | COSTE DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO (1) | NÚMERO DE USUARIOS (2) | UNIDAD DE MEDIDA (para usuarios) | VALOR INDICADOR (1/2) |
|---|--------------------------------------|------------------------|---|-----------------------|
| A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | 631.115,93 | 45,00 | Nº entidades deportivas beneficiarias | 14.024,80 |
| A001 - ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES | 163.260,52 | 1.207,00 | Nº usuarios en cursillos programados | 135,26 |
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | 2.479.372,46 | 8.600,00 | Nº usuarios en cursillos programados | 288,30 |
| A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | 2.427.302,79 | 700.650,00 | Nº usos en instalaciones deportivas municipales | 3,46 |
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | 205.664,37 | 2.161,00 | Nº usuarios de prestaciones médicas | 95,17 |
| A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | 104.432,73 | 114,00 | Nº deportistas de élite atendidos | 916,08 |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 191.268,05 | 1.044,00 | Nº usuarios atendidos | 183,21 |

4.b COSTE REAL DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO / COSTE PREVISTO DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | COSTE REAL DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO (1) | COSTE PREVISTO DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO (2) | VALOR INDICADOR (1/2) |
|---|---|---|-----------------------|
| A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | 631.115,93 | 550.040,29 | 1,15 |
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | 2.479.372,46 | 2.266.965,95 | 1,09 |
| A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | 2.427.302,79 | 2.152.513,62 | 1,13 |
| A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA | 36.900,38 | 30.657,57 | 1,20 |
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | 205.664,37 | 208.035,66 | 0,99 |
| A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | 104.432,73 | 86.368,56 | 1,21 |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 191.268,05 | 136.322,99 | 1,40 |

4.c COSTE DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO / NÚMERO DE UNIDADES EQUIVALENTES PRODUCIDAS

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | COSTE DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO (1) | NÚMERO DE UNIDADES EQUIVALENTES PRODUCIDAS (2) | UNIDAD DE MEDIDA (para unidades equivalentes producidas) | VALOR INDICADOR (1/2) |
|--|--------------------------------------|--|--|-----------------------|
| A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | 631.115,93 | 66,00 | Nº subvenciones otorgadas | 9.562,36 |
| A001 - ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES | 163.260,52 | 54,00 | Nº cursillos programados | 3.023,34 |

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | COSTE DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO (1) | NÚMERO DE UNIDADES EQUIVALENTES PRODUCIDAS (2) | UNIDAD DE MEDIDA (para unidades equivalentes producidas) | VALOR INDICADOR (1/2) |
|---|--------------------------------------|--|--|-----------------------|
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | 2.479.372,46 | 801,00 | Nº cursillos programados | 3.095,35 |
| A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | 2.427.302,79 | 700.650,00 | Nº usos en instalaciones deportivas municipales | 3,46 |
| A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA | 36.900,38 | 12,00 | Nº publicaciones, cursos, conferencias, congresos y participación en proyectos | 3.075,03 |
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | 205.664,37 | 5.671,00 | Nº prestaciones médicas | 36,27 |
| A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | 104.432,73 | 1.005,00 | Nº prestaciones médicas | 103,91 |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 191.268,05 | 6.159,00 | Nº estancias/usos | 31,06 |

**FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL
MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS**

**INFORME 5: COBERTURA DE COSTES DE LAS ACTIVIDADES FINALISTAS/SERVICIOS POR LOS INGRESOS
EJERCICIO 2023**

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | COSTE TOTAL ACTIVIDAD O SERVICIO | INGRESOS | MARGEN | % COBERTURA |
|---|--|---------------------|----------------------|----------------|
| A001 - ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES | 163.260,52 | 45.406,10 | -117.854,42 | 27,81% |
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE | 2.479.372,46 | 439.451,05 | -2.039.921,41 | 17,72% |
| A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | 2.427.302,79 | 449.898,88 | -1.977.403,91 | 18,53% |
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A | 205.664,37 | 49.497,90 | -156.166,47 | 24,07% |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 191.268,05 | 106.075,00 | -85.193,05 | 55,46% |
| TOTAL | 5.466.868,19 | 1.090.328,93 | -4.376.539,26 | 19,94% |

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL**MEMORIA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y SU COSTE****INFORME 6: GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y SU COSTE****EJERCICIO 2023****6.a NUM. DE ACTUACIONES (SERVICIOS) REALIZADAS / NUM. DE ACTUACIONES (SERVICIOS) PREVISTAS**

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | NUM. DE ACTUACIONES REALIZADAS (1) | NUM. DE ACTUACIONES PREVISTAS (2) | UNIDAD DE MEDIDA | VALOR INDICADOR (1/2) |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------|
| A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | 66,00 | 65,75 | Nº subvenciones otorgadas | 1,00 |
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | 801,00 | 839,00 | Nº cursillos programados | 0,95 |
| A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | 700.650,00 | 594.925,60 | Nº usos en instalaciones deportivas municipales | 1,18 |
| A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA | 12,00 | 18,25 | Nº publicaciones, cursos, conferencias, congresos y participación en proyectos | 0,66 |
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | 5.671,00 | 4.230,00 | Nº prestaciones médicas | 1,34 |
| A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | 1.005,00 | 835,60 | Nº prestaciones médicas | 1,20 |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 6.159,00 | 4.331,00 | Nº estancias/usos | 1,42 |

6.b PLAZO MEDIO DE ESPERA PARA RECIBIR UN DETERMINADO SERVICIO

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | FECHA DEL REGISTRO DE ENTRADA DE LA SOLICITUD (1) | FECHA DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO (2) | UNIDAD DE MEDIDA (días naturales) | VALOR INDICADOR (2/1) |
|--|---|---|-----------------------------------|-----------------------|
| - | - | - | - | - |

6.c PORCENTAJE DE POBLACIÓN CUBIERTA DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | POBLACIÓN QUE RECIBIÓ EL SERVICIO (1) | POBLACIÓN CON DERECHO AL SERVICIO (población objetivo) (2) | UNIDAD DE MEDIDA | VALOR INDICADOR (1/2) |
|---|---------------------------------------|--|---|-----------------------|
| A001 - ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES | 1.207,00 | 75.518,00 | Nº usuarios en cursillos programados / Nº habitantes totales Avilés | 1,60 |
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | 8.600,00 | 75.518,00 | Nº usuarios en cursillos programados / Nº habitantes totales Avilés | 11,39 |

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | POBLACIÓN QUE RECIBIÓ EL SERVICIO (1) | POBLACIÓN CON DERECHO AL SERVICIO (población objetivo) (2) | UNIDAD DE MEDIDA | VALOR INDICADOR (1/2) |
|---|--|---|---|------------------------------|
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | 2.161,00 | 75.518,00 | Nº usuarios de prestaciones médicas / Nº habitantes totales Avilés | 2,86 |
| A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | 114,00 | 311,00 | Nº deportistas de élite atendidos / Nº deportistas de élite con seguimiento | 36,66 |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 1.044,00 | 75.518,00 | Nº usuarios atendidos / Nº habitantes totales Avilés | 1,38 |

6.d GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS PREVISIONES DE LOS SERVICIOS PRESTADOS Y SU COSTE

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO | COSTE TOTAL REAL SERVICIO PRESTADO (1) | Nº SERVICIOS REALIZADOS (A) | UNIDAD DE MEDIDA | COSTE UNITARIO REAL SERVICIO (1/A) | COSTE TOTAL PREVISTO SERVICIO PRESTADO (2) | Nº SERVICIOS PREVISTOS A REALIZAR (B) | (*) COSTE UNITARIO SERVICIOS PREVISTOS (2/B) | (**) INDICADOR GRADO CUMPLIMIENTO SERVICIOS (A/B) | (***) INDICADOR GRADO CUMPLIMIENTO PREVISIONES DE COSTE (1/A / 2/B) |
|---|--|-----------------------------|--|------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|
| A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS | 631.115,93 | 66,00 | Nº subvenciones otorgadas | 9.562,36 | 550.040,29 | 65,75 | 8.365,63 | 1,00 | 1,00 |
| A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL | 163.260,52 | 801,00 | Nº cursillos programados | 3.095,35 | 2.266.965,95 | 839,00 | 2.701,99 | 0,95 | 0,95 |
| A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS | 2.479.372,46 | 700.650,00 | Nº usos en instalaciones deportivas municipales | 3,46 | 2.152.513,62 | 594.925,60 | 3,62 | 1,18 | 1,18 |
| A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA | 2.427.302,79 | 12,00 | Nº publicaciones, cursos, conferencias, congresos y participación en proyectos | 3.075,03 | 30.657,57 | 18,25 | 1.679,87 | 0,66 | 0,66 |
| A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS | 205.664,37 | 5.671,00 | Nº prestaciones médicas | 36,27 | 208.035,66 | 4.230,00 | 49,18 | 1,34 | 1,34 |
| A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE | 104.432,73 | 1.005,00 | Nº prestaciones médicas | 103,91 | 86.368,56 | 835,60 | 103,36 | 1,20 | 1,20 |
| A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO" | 191.268,05 | 6.159,00 | Nº estancias/usos | 31,06 | 136.322,99 | 4.331,00 | 31,48 | 1,42 | 1,42 |

(*) Cuando no esté calculado el coste previsto, el valor se determina tomando como base de cálculo el coste medio del servicio y las actuaciones realizadas en una serie de, como máximo, cinco años anteriores.

(**) Desviaciones medidas en tanto por uno de ejecución de las prestaciones reales respecto de las previstas (medidas en unidades físicas).

(***) Desviaciones medidas en tanto por uno del coste unitario de prestaciones realizadas respecto de las previstas (el coste unitario previsto se obtiene dividiendo: costes medios de la actividad y actuaciones medias en una serie de, como máximo, cinco años anteriores).