

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL

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

EJERCICIO 2022

**(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)**

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 su coste.

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.

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

B) Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados, con su coste.

1.- 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.

2.- AMBITO 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/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-.

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 su coste, 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.

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.

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL
MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS
INFORME 1: RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDAD/SERVICIO
EJERCICIO 2022

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS	612.870,23	10,83 %
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	2.383.128,69	42,11 %
A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	2.174.425,03	38,42 %
A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA	34.201,47	0,60 %
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	203.201,63	3,59 %
A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE	98.438,69	1,74 %
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	153.319,56	2,71 %
TOTAL COSTES TRATADOS	5.659.585,30	100.00 %

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL
MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS
INFORME 2: COSTE DE LAS ACTIVIDADES FINALISTAS/SERVICIOS
EJERCICIO 2022

ACTIVIDAD: A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Costes de personal		2.529,98	2.529,98	0,41 %
Adquisición De Bienes Y Servicios				
Servicios Exteriores		158,84	158,84	0,03 %
Tributos				
Costes Calculados		71,69	71,69	0,01 %
Costes Financieros		1.030,62	1.030,62	0,17 %
Costes De Transferencias	609.079,10		609.079,10	99,38 %
Otros Costes				
TOTAL	609.079,10	3.791,13	612.870,23	100.00 %

ACTIVIDAD: A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Costes de personal	397.369,27	174.037,89	571.407,16	23,98 %
Adquisición De Bienes Y Servicios	566.592,22	3.820,49	570.412,71	23,94 %
Servicios Exteriores	31.480,36	993.430,09	1.024.910,45	43,01 %
Tributos				
Costes Calculados		212.390,81	212.390,81	8,91 %
Costes Financieros		4.007,56	4.007,56	0,17 %
Costes De Transferencias				
Otros Costes				
TOTAL	995.441,85	1.387.686,84	2.383.128,69	100.00 %

ACTIVIDAD: A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Costes de personal	313.488,44	169.669,50	483.157,94	22,22 %
Adquisición De Bienes Y Servicios	272.170,84	3.947,81	276.118,65	12,70 %
Servicios Exteriores	112.991,88	1.069.887,48	1.182.879,36	54,40 %
Tributos				
Costes Calculados		228.612,49	228.612,49	10,51 %
Costes Financieros		3.656,59	3.656,59	0,17 %
Costes De Transferencias				
Otros Costes				
TOTAL	698.651,16	1.475.773,87	2.174.425,03	100.00 %

ACTIVIDAD: A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Costes de personal	25.106,09	4.279,27	29.385,36	85,92 %
Adquisición De Bienes Y Servicios		41,21	41,21	0,12 %
Servicios Exteriores		3.086,45	3.086,45	9,02 %
Tributos				
Costes Calculados		1.630,94	1.630,94	4,77 %
Costes Financieros		57,51	57,51	0,17 %
Costes De Transferencias				
Otros Costes				
TOTAL	25.106,09	9.095,38	34.201,47	100.00 %

ACTIVIDAD: A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Costes de personal	128.550,86	27.702,56	156.253,42	76,90 %
Adquisición De Bienes Y Servicios	15.527,48	266,81	15.794,29	7,77 %
Servicios Exteriores	273,29	19.980,76	20.254,05	9,97 %
Tributos				
Costes Calculados		10.558,16	10.558,16	5,20 %
Costes Financieros		341,71	341,71	0,17 %
Costes De Transferencias				
Otros Costes				
TOTAL	144.351,63	58.850,00	203.201,63	100.00 %

ACTIVIDAD: A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Costes de personal	54.281,70	10.810,75	65.092,45	66,12 %
Adquisición De Bienes Y Servicios	18.699,35	104,12	18.803,47	19,10 %
Servicios Exteriores	2.459,58	7.797,39	10.256,97	10,42 %
Tributos				
Costes Calculados		4.120,26	4.120,26	4,19 %
Costes Financieros		165,54	165,54	0,17 %
Costes De Transferencias				
Otros Costes				
TOTAL	75.440,63	22.998,06	98.438,69	100.00 %

ACTIVIDAD: A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Costes de personal	2.529,98	2.280,63	4.810,61	3,14 %
Adquisición De Bienes Y Servicios		143,78	143,78	0,09 %
Servicios Exteriores	71.376,77	39.301,71	110.678,48	72,19 %

ELEMENTOS	COSTE DIRECTO	COSTE INDIRECTO	TOTAL	%
Tributos				
Costes Calculados	37.365,76	63,10	37.428,86	24,41 %
Costes Financieros		257,83	257,83	0,17 %
Costes De Transferencias				
Otros Costes				
TOTAL	111.272,51	42.047,05	153.319,56	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 2022

ACTIVIDAD: A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS				
ELEMENTOS DE COSTES	COSTE		COSTE TOTAL	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Costes Financieros	0,00	0,00	1.030,62	0,17
Costes Calculados	0,00	0,00	71,69	0,01
Servicios Exteriores	0,00	0,00	158,84	0,03
Costes de personal	0,00	0,00	2.529,98	0,41
Costes De Transferencias	609.079,10	99,38	609.079,10	99,38
Total Coste Directo / Indirecto	609.079,10	99,38	612.870,23	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	609.079,10	99,38		
A101 - GESTIÓN SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS	2.760,51	0,45		
Total Costes Procedentes de Actividades DAG	2.760,51	0,45		
A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS	1.030,62	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Organización	1.030,62	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Anexas	0,00	0,00		
Total Costes de Estructura	3.791,13	0,62		
Total Costes	612.870,23	100,00		

ACTIVIDAD: A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL				
ELEMENTOS DE COSTES	COSTE		COSTE TOTAL	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Costes Financieros	0,00	0,00	4.007,56	0,17
Costes Calculados	0,00	0,00	212.390,81	8,91
Servicios Exteriores	31.480,36	1,32	1.024.910,45	43,01
Costes de personal	397.369,27	16,67	571.407,16	23,98
Adquisición De Bienes Y Servicios	566.592,22	23,78	570.412,71	23,94
Total Coste Directo / Indirecto	995.441,85	41,77	2.383.128,69	100,00
Centros / Actividades Prestadores de Costes				
Total Costes Actividades Nivel Superior	0,00	0,00		
C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS	494.549,22	20,75		
Total Costes Pendientes	494.549,22	20,75		
C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS	723.434,86	30,36		
Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares	723.434,86	30,36		
Total Costes Operativos	2.213.425,93	92,88		
A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS	165.695,20	6,95		
Total Costes Procedentes de Actividades DAG	165.695,20	6,95		
A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS	4.007,56	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Organización	4.007,56	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Anexas	0,00	0,00		
Total Costes de Estructura	169.702,76	7,12		
Total Costes	2.383.128,69	100,00		

ACTIVIDAD: A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS				
ELEMENTOS DE COSTES	COSTE		COSTE TOTAL	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Costes Financieros	0,00	0,00	3.656,59	0,17
Costes Calculados	0,00	0,00	228.612,49	10,51
Servicios Exteriores	112.991,88	5,20	1.182.879,36	54,40
Costes de personal	313.488,44	14,42	483.157,94	22,22
Adquisición De Bienes Y Servicios	272.170,84	12,52	276.118,65	12,70
Total Coste Directo / Indirecto	698.651,16	32,14	2.174.425,03	100,00
Centros / Actividades Prestadores de Costes				
Total Costes Actividades Nivel Superior	0,00	0,00		
C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS	533.619,65	24,54		
Total Costes Pendientes	533.619,65	24,54		
C01 - INSTALACIONES DEPORTIVAS	780.587,68	35,90		
Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares	780.587,68	35,90		
Total Costes Operativos	2.012.858,49	92,57		
A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS	157.909,95	7,26		
Total Costes Procedentes de Actividades DAG	157.909,95	7,26		
A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS	3.656,59	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Organización	3.656,59	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Anexas	0,00	0,00		
Total Costes de Estructura	161.566,54	7,43		
Total Costes	2.174.425,03	100,00		

ACTIVIDAD: A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA				
ELEMENTOS DE COSTES	COSTE		COSTE TOTAL	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Costes Financieros	0,00	0,00	57,51	0,17
Costes Calculados	0,00	0,00	1.630,94	4,77
Servicios Exteriores	0,00	0,00	3.086,45	9,02
Costes de personal	25.106,09	73,41	29.385,36	85,92
Adquisición De Bienes Y Servicios	0,00	0,00	41,21	0,12
Total Coste Directo / Indirecto	25.106,09	73,41	34.201,47	100,00
Centros / Actividades Prestadores de Costes				
Total Costes Actividades Nivel Superior	0,00	0,00		
C02 - SERVICIO DE MEDICINA DEPORTIVA	4.107,24	12,01		
Total Costes Pendientes	4.107,24	12,01		
Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares	0,00	0,00		
Total Costes Operativos	29.213,33	85,42		
A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS	4.930,63	14,42		
Total Costes Procedentes de Actividades DAG	4.930,63	14,42		
A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS	57,51	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Organización	57,51	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Anexas	0,00	0,00		
Total Costes de Estructura	4.988,14	14,58		
Total Costes	34.201,47	100,00		

ACTIVIDAD: A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS				
ELEMENTOS DE COSTES	COSTE		COSTE TOTAL	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Costes Financieros	0,00	0,00	341,71	0,17
Costes Calculados	0,00	0,00	10.558,16	5,20
Servicios Exteriores	273,29	0,13	20.254,05	9,97
Costes de personal	128.550,86	63,26	156.253,42	76,90
Adquisición De Bienes Y Servicios	15.527,48	7,64	15.794,29	7,77
Total Coste Directo / Indirecto	144.351,63	71,03	203.201,63	100,00
Centros / Actividades Prestadores de Costes				
Total Costes Actividades Nivel Superior	0,00	0,00		
C02 - SERVICIO DE MEDICINA DEPORTIVA	26.588,94	13,09		
Total Costes Pendientes	26.588,94	13,09		
Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares	0,00	0,00		
Total Costes Operativos	170.940,57	84,12		
A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS	31.919,35	15,71		
Total Costes Procedentes de Actividades DAG	31.919,35	15,71		
A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS	341,71	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Organización	341,71	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Anexas	0,00	0,00		
Total Costes de Estructura	32.261,06	15,88		
Total Costes	203.201,63	100,00		

ACTIVIDAD: A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE				
ELEMENTOS DE COSTES	COSTE		COSTE TOTAL	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Costes Financieros	0,00	0,00	165,54	0,17
Costes Calculados	0,00	0,00	4.120,26	4,19
Servicios Exteriores	2.459,58	2,50	10.256,97	10,42
Costes de personal	54.281,70	55,14	65.092,45	66,12
Adquisición De Bienes Y Servicios	18.699,35	19,00	18.803,47	19,10
Total Coste Directo / Indirecto	75.440,63	76,64	98.438,69	100,00
Centros / Actividades Prestadores de Costes				
Total Costes Actividades Nivel Superior	0,00	0,00		
C02 - SERVICIO DE MEDICINA DEPORTIVA	10.376,19	10,54		
Total Costes Pendientes	10.376,19	10,54		
Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares	0,00	0,00		
Total Costes Operativos	85.816,82	87,18		
A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS	12.456,33	12,65		
Total Costes Procedentes de Actividades DAG	12.456,33	12,65		
A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS	165,54	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Organización	165,54	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Anexas	0,00	0,00		
Total Costes de Estructura	12.621,87	12,82		
Total Costes	98.438,69	100,00		

ACTIVIDAD: A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"				
ELEMENTOS DE COSTES	COSTE		COSTE TOTAL	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Costes Financieros	0,00	0,00	257,83	0,17
Costes Calculados	37.365,76	24,37	37.428,86	24,41
Servicios Exteriores	71.376,77	46,55	110.678,48	72,19
Costes de personal	2.529,98	1,65	4.810,61	3,14
Adquisición De Bienes Y Servicios	0,00	0,00	143,78	0,09
Total Coste Directo / Indirecto	111.272,51	72,57	153.319,56	100,00
Centros / Actividades Prestadores de Costes				
Total Costes Actividades Nivel Superior	0,00	0,00		
C03 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	40,21	0,03		
Total Costes Pendientes	40,21	0,03		
C03 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	41.100,27	26,81		
Total Costes Procedentes de Actividades Auxiliares	41.100,27	26,81		
Total Costes Operativos	152.412,99	99,41		
A100 - ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE LA FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE AVILÉS	648,74	0,42		
Total Costes Procedentes de Actividades DAG	648,74	0,42		
A30 - ORGANIZACIÓN-COSTES FINANCIEROS	257,83	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Organización	257,83	0,17		
Total Costes Procedentes de Actividades Anexas	0,00	0,00		
Total Costes de Estructura	906,57	0,59		
Total Costes	153.319,56	100,00		

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL**MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS****INFORME 4: MEDIDA DEL RENDIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES FINALISTAS/SERVICIOS****EJERCICIO 2022****4.a 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	VALOR INDICADOR (1/2)
A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS	612.870,23	68,00	Nº subvenciones otorgadas	9.012,80
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	2.383.128,69	709,00	Nº cursillos programados	3.361,25
A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	2.174.425,03	604.982,00	Nº usos en instalaciones deportivas municipales	3,59
A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA	34.201,47	12,00	Nº publicaciones, cursos, conferencias, congresos y participación en proyectos	2.850,12
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	203.201,63	6.336,00	Nº prestaciones médicas	32,07
A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE	98.438,69	799,00	Nº prestaciones médicas	123,20
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	153.319,56	3.950,00	Nº estancias/usos	38,82

4.b 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	VALOR INDICADOR (1/2)
A000 - SUBVENCIONES A ENTIDADES DEPORTIVAS	612.870,23	49,00	Nº entidades deportivas beneficiarias	12.507,56
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	2.383.128,69	8.450,00	Nº usuarios en cursillos programados	282,03
A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	2.174.425,03	604.982,00	Nº usos en instalaciones deportivas municipales	3,59
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	203.201,63	2.033,00	Nº usuarios de prestaciones médicas	99,95
A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE	98.438,69	116,00	Nº deportistas de élite atendidos	848,61
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	153.319,56	590,00	Nº usuarios atendidos	259,86

4.c 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	612.870,23	534.225,81	1,15
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	2.383.128,69	2.245.318,26	1,06

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)
A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	2.174.425,03	2.147.624,48	1,01
A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA	34.201,47	31.010,47	1,10
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	203.201,63	210.394,40	0,97
A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE	98.438,69	96.066,32	1,02
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	153.319,56	131.567,01	1,17

FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL
MEMORIA DE COSTES Y RENDIMIENTOS

INFORME 5: COBERTURA DE COSTES DE LAS ACTIVIDADES FINALISTAS/SERVICIOS POR LOS INGRESOS
EJERCICIO 2022

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD O SERVICIO	COSTE TOTAL ACTIVIDAD O SERVICIO	INGRESOS	MARGEN	% COBERTURA
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	2.383.128,69	439.135,92	-1.943.992,77	18,43 %
A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	2.174.425,03	419.533,82	-1.754.891,21	19,29 %
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	203.201,63	41.003,95	-162.197,68	20,18 %
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	153.319,56	86.125,00	-67.194,56	56,17 %
TOTAL	4.914.074,91	985.798,69	-3.928.276,22	20,06 %

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 2022

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	68,00	65,00	Nº subvenciones otorgadas	1,05
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	709,00	865,60	Nº cursillos programados	0,82
A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	604.982,00	621.433,20	Nº usos en instalaciones deportivas municipales	0,97
A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA	12,00	20,33	Nº publicaciones, cursos, conferencias, congresos y participación en proyectos	0,59
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	6.336,00	3.589,00	Nº prestaciones médicas	1,77
A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE	799,00	850,00	Nº prestaciones médicas	0,94
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	3.950,00	4.187,60	Nº estancias/usos	0,94

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 (2)	UNIDAD DE MEDIDA	VALOR INDICADOR (1/2)
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	8.450,00	75.877	Nº usuarios en cursillos programados / Población total del municipio de Avilés	11,14
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	2.033,00	75.877	Nº usuarios de prestaciones médicas / Población total del municipio de Avilés	2,68
A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE	116,00	150	Nº deportistas de élite atendidos / Nº deportistas de élite con seguimiento	77,33
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	590,00	75.877	Nº usuarios atendidos / Población total del municipio de Avilés	0,78

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	612.870,23	68	Nº subvenciones otorgadas	9.012,80	534.225,81	65	8.218,86	1,05	1,10
A010 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEPORTIVOS DE CARÁCTER GENERAL	2.383.128,69	709	Nº cursillos programados	3.361,25	2.245.318,26	865,60	2.593,94	0,82	1,30
A011 - UTILIZACIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	2.174.425,03	604.982	Nº usos en instalaciones deportivas municipales	3,59	2.147.624,48	621.433,20	3,46	0,97	1,04
A020 - DOCENCIA E INVESTIGACIÓN MÉDICA	34.201,47	12	Nº publicaciones, cursos, conferencias, congresos y participación en proyectos	2.850,12	31.010,47	20,33	1.525,36	0,59	1,87
A021 - PRESTACIONES MÉDICAS A CIUDADANOS	203.201,63	6.336	Nº prestaciones médicas	32,07	210.394,40	3.589,00	58,62	1,77	0,55
A022 - SEGUIMIENTO DE DEPORTISTAS DE ÉLITE	98.438,69	799	Nº prestaciones médicas	123,2	96.066,32	850	113,02	0,94	1,09
A030 - RESIDENCIA DEL EDIFICIO "FUERO"	153.319,56	3.950	Nº estancias/usos	38,82	131.567,01	4.187,60	31,42	0,94	1,24

(*) 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).