



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17I01KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

MEMORIA DEL EJERCICIO 2022

FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA

1. ORGANIZACION

a. Población oficial y otros datos de carácter socioeconómico

Dada su naturaleza, la información relativa a este apartado es la del propio concejo de Avilés, que se refleja en la Memoria del Ayuntamiento.

b. Norma de creación de la entidad

La FMC se constituyó al amparo del artículo 85-c del Reglamento de Servicios de las Corporaciones Locales como una Fundación Pública de Servicios con fecha 18/03/1986.

c. Actividad principal de la entidad

Según el artículo 3 de sus estatutos, la FMC tiene por objeto la organización y gestión de los servicios culturales del Ayuntamiento existentes en el momento de su creación y que en un futuro pudieran ser creados.

d. Principales fuentes de ingresos

La principal fuente de financiación de la FMC fue a través del Capítulo IV de ingresos con un 88,69%. Los ingresos provenientes de precios públicos fueron del 9,91% , correspondiendo un 1,40 % a otros ingresos. El detalle de los ingresos percibidos se puede consultar en el estado de liquidación del presupuesto de ingresos que se integra como documento en las Cuentas anuales a las que se refiere esta Memoria.

e. Estructura organizativa a nivel político y administrativo

La FMC cuenta con personalidad jurídica propia y autonomía financiera y funcional dependiente del Ayuntamiento de Avilés El Gobierno y Administración de la FMC estará a cargo de su Junta Rectora cuya Presidencia ejercerá el/la Alcalde/sa del Excmo. Ayuntamiento de Avilés y la Vicepresidencia a quien ostente la Concejalía Delegada de Cultura. La plantilla de la FMC 2022 que acompaña al presupuesto para este ejercicio fue la siguiente:

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento: INT17101KD Expediente: AYT/124/2023 Fecha Documento: 26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

DENOMINACIÓN	Nº PLAZAS	SIN DOTACIÓN PRESUPUESTARIA	GRUPO/SUBGRUPO
A) PERSONAL FUNCIONARIO			
I.- Escala de Administración General			
1.1.- Subescala Técnica	1		A(A1)
1.2.- Subescala Administrativa	3		C(C1)
1.3.- Subescala Auxiliar	1		C(C2)
II.- Escala de Administración Especial			
2.1.- Subescala Técnica Superior			
2.1.1.- Profesor de Música	30		A(A1)
2.2.- Subescala Servicios Especiales, Cometidos Especiales			
2.2.1.- Bibliotecario	1		A(A1)
2.2.2.- Auxiliar de Biblioteca	5		C(C1)
2.2.3.- Profesor de Cerámica	3		C(C2)
B) PERSONAL LABORAL			
III.- Bachiller, Técnico o Equivalente	2		C(C1)
IV.- Educación Secundaria Obligatoria o Equiva	2		C(C2)
V.- Sin requisito de titulación	7		AP
TOTAL DE PLANTILLA	55		

Fuente: Publicación Definitiva Presupuesto 2022. BOPA nº 32 de 16 de Febrero de 2022

f. Personal y Retribuciones

PERSONAL FMC 2022				
	Media Anual Hombres	Media Anual Mujeres	Media Total	Nº Diciembre
Funcionarios	8	13	21	23
Laborales	18	13	30	35
Totales			54	58

	RETRIBUCIONES TOTALES FMC 2022		
	Personal	Retribuciones	Salario Medio Mensual
Enero	52	117.771,13	2.264,83
Febrero	52	119.674,82	2.301,44
Marzo	54	172.888,66	3.201,64
Abril	53	140.416,57	2.649,37
Mayo	54	125.602,59	2.325,97
Junio	54	228.974,17	4.240,26
Julio	54	126.802,81	2.348,20
Agosto	53	124.722,19	2.353,25
Septiembre	54	165.548,76	3.065,72
Octubre	54	125.852,17	2.330,60
Noviembre	54	126.947,24	2.350,87
Diciembre	58	262.392,88	4.524,02
Media Mensual 2022	54	153.132,83	2.829,68

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17101KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

	COSTE TOTAL FMC 2022			
	Retribuciones	Seguridad Social	Coste Total	Coste medio Mensual
Enero	119.674,82	39.165,08	156.936,21	3.018,00
Febrero	172.888,66	41.567,16	161.241,98	3.100,81
Marzo	140.416,57	54.683,26	227.571,92	4.214,29
Abril	125.602,59	47.294,42	187.710,99	3.541,72
Mayo	228.974,17	40.247,47	165.850,06	3.071,30
Junio	126.802,81	39.522,32	268.496,49	4.972,16
Julio	124.722,19	40.334,14	167.136,95	3.095,13
Agosto	165.548,76	40.574,10	165.296,29	3.118,80
Septiembre	125.852,17	47.069,08	212.617,84	3.937,37
Octubre	126.947,24	37.959,05	163.811,22	3.033,54
Noviembre	262.392,88	38.923,10	165.870,34	3.071,67
Diciembre	153.132,83	47.352,75	309.745,63	5.340,44
Media Mensual 2022	119.674,82	42.890,99	196.023,83	3.626,27

2. GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS

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

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

Los Principios Contables utilizados para la elaboración de estas cuentas anuales son los recogidos en la Instrucción de Contabilidad Local, Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local cuya entrada en vigor se produjo el 01/01/2015, sin que concurran 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



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17101KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

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 91.687,40 €. 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.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

Ver listado en estados contables.

6. PATRIMONIO PUBLICO DEL SUELO

No existe

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

No existen

8. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Ver listado en estados contables.

9. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

No existen

10. ACTIVOS FINANCIEROS

- 10.1 Estado Resumen de la Conciliación: Ver listado en estados contables.
- 10.2 Correcciones por Deterioro de Valor: No existen



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17I01KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

11. PASIVOS FINANCIEROS

No existen

12. COBERTURAS CONTABLES

No existen

13. ACTIVOS CONSTRUIDOS O ADQUIRIDOS PARA OTRAS ENTIDADES Y OTRAS EXISTENCIAS

No existen

14. MONEDA EXTRANJERA

No existe

15. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS

- 15.1 Transferencias y subvenciones recibidas: Ver listado en estados contables
- 15.2 Transferencias y subvenciones concedidas: Ver listado en estados contables

16. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen

17. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

- 17.1 Obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a medio ambiente: No existen
- 17.2 Beneficios fiscales por razones medioambientales en tributos propios: No existen

18. ACTIVOS EN ESTADO DE VENTA

No existen

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

Ver listado en Anexos a la Memoria



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17101KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

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

- 20.1 Obligaciones derivadas de la gestión: No existen
- 20.2 Entes públicos, cuentas corrientes en efectivo: No existen
- 20.3 Desarrollo de la gestión
 - 20.3.A Resumen: No existen
 - 20.3.B Derechos Anulados: No existen
 - 20.3.C Derechos Cancelados: No existen
 - 20.3 D Devoluciones de ingresos No existen

21. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA

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

- 21.1 Deudores
- 21.2 Acreedores
- 21.3.A Partidas pendientes aplicación: cobros
- 21.3.B Partidas pendientes de aplicación: Pagos: No existen

22. CONTRATACION ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACION

Sin información.

23. VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO

Ver listado en estados contables.

24. INFORMACION PRESUPUESTARIA

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

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento INT17101KD	Expediente AYT/124/2023	Fecha Documento 26-05-2023
-------------------------	----------------------------	-------------------------------

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

24.1	Ejercicio corriente.
24.1.A.	Presupuesto de gastos.
24.1.A.1.	Modificaciones de crédito.
24.1.A.2.	Remanentes de crédito.
24.1.B.	Presupuesto de ingresos.
24.1.B.1.	Proceso de gestión.
24.1.B.1.A.	Derechos Anulados
24.1.B.1.B.	Derechos Cancelados: No existen
24.1.B.1.C.	Recaudación Neta
24.1.B.2.	Devoluciones de ingresos.
24.1.B.3.	Compromisos de ingresos.
24.2	Ejercicios cerrados.
24.2.1	Obligaciones de presupuestos cerrados.
2.4.2.2	Derechos a cobrar de presupuestos cerrados
24.2.2.A	Derechos Pendientes de Cobro Totales
24.2.2.B	Derechos Anulados: No existen
24.2.2.C	Derechos Cancelados
24.2.3	Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.
24.3	Ejercicios posteriores.
24.3.A.	Compromisos de gastos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores. No existen
24.3.B.	Compromisos de ingresos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores: No existen
24.4	Ejecución de proyectos de gastos.
24.4.1	Resumen de ejecución
24.4.2	Anualidades pendientes
24.5	Gastos con financiación afectada.

El Presupuesto General del ejercicio 2022 fue aprobado inicialmente por el Pleno en sesión ordinaria celebrada el 29 de Diciembre de 2021, realizándose su publicación definitiva en BOPA nº 32 de 16 de Febrero de 2022, con un importe inicial para la FMC de 4.855.300 €, en sus Estados de Gastos e Ingresos

Modificaciones de Crédito

Durante su ejecución el Presupuesto de la FMC ha sufrido modificaciones por importe neto de 609.975,44 €, lo que ha originado un montante definitivo de 5.465.275,44 € en el estado de ingresos y gastos. Tales modificaciones han sido de la siguiente naturaleza:

FMC 2022.TIPO MODIFICACIÓN	IMPORTE
Créditos extraordinarios	0,00
Suplementos de crédito	195.000,00
Transferencias de crédito (positivas y negativas)	129.859,91

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

Documento INT17101KD	Expediente AYT/124/2023	Fecha Documento 26-05-2023
-------------------------	----------------------------	-------------------------------

Incorporación de Remanentes	413.475,44
Créditos Generados por nuevos o mayores ingresos	1.500,00
Bajas por anulación	0,00
Total modificaciones neto	609.975,44

FMC 2022-MODIFICACIONES DE CREDITO POR CAPITULO						
Cap	Denominación	C.Iniciales	Modificaciones	C.Totales	OR	%Ejecución
1	Personal	2.488.605,00	-37.138,74	2.451.466,26	2.363.489,18	96,41
2	Gto corriente b y serv	1.816.508,00	236.594,23	2.053.102,23	1.872.663,36	91,21
3	Financieros	8.000,00	2.000,00	10.000,00	9.991,17	99,91
4	Transf. Corrientes	449.687,00	0,00	449.687,00	448.590,92	99,76
6	Inversiones	88.500,00	408.519,95	497.019,95	384.630,10	77,39
7	Transf. Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Act. financieros	4.000,00	0,00	4.000,00	1.000,00	25,00
Total		4.855.300,00	609.975,44	5.465.275,44	5.080.364,73	92,96

FMC 2022- MODIFICACIONES DE CREDITO POR GRUPO DE PROGRAMAS						
G.Pro	Descripción	C.Iniciales	Modificaciones	C.Totales	OR	% Ejecución
326	Serv. complementarios de educación	1.968.351,00	-34.245,00	1.934.106,00	1.857.456,00	96,04
330	AG Cultura	369.614,00	106,26	369.720,26	334.923,43	90,59
332	Bibliotecas y Archivo	497.128,00	44.739,38	541.867,38	525.036,83	96,89
334	Promoción cultural	2.020.207,00	599.374,80	2.619.581,80	2.362.948,47	90,20
920	Admin.General	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		4.855.300,00	609.975,44	5.465.275,44	5.080.364,73	92,96

Ejecución del Presupuesto de Gastos

En 2022 se reconocieron obligaciones por un importe de 5.080.364,73 €, lo que supuso un grado de ejecución del presupuesto del 92.96% (frente al 84.84% de 2021). El gasto público por habitante fue de 66,96 €. Las obligaciones pendientes de pago al final del ejercicio ascendieron a 117.633,62€, un 2,32% sobre el total de obligaciones reconocidas en 2022.

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

Documento
INT17101KD

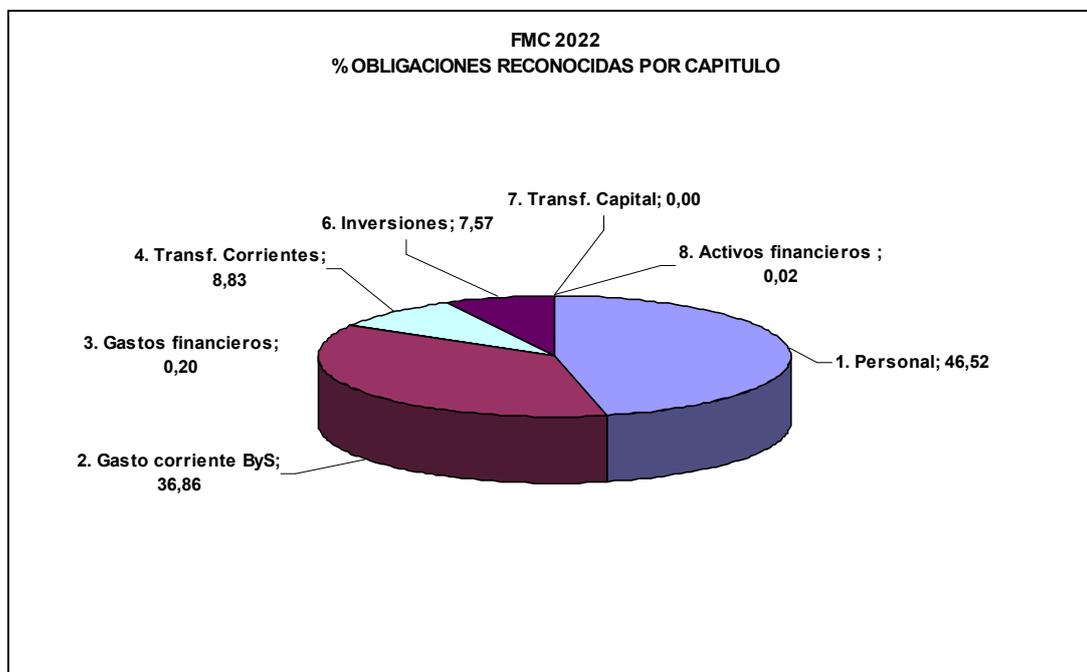
Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

FMC 2022. GASTOS POR CAPITULOS

Cap	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	%Ejecución	OR/Habitante
1	Personal	2.451.466,26	2.363.489,18	2.316.535,00	46.954,18	96,41	31,15
2	Gto corriente b y servicios	2.053.102,23	1.872.663,36	1.816.918,37	55.744,99	91,21	24,68
3	Financieros	10.000,00	9.991,17	9.729,58	261,59	99,91	0,13
4	Transf. Corrientes	449.687,00	448.590,92	438.990,92	9.600,00	99,76	5,91
6	Inversiones	497.019,95	384.630,10	379.557,24	5.072,86	77,39	5,07
7	Transf.Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Act.Financieros	4.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	25,00	0,01
Total		5.465.275,44	5.080.364,73	4.962.731,11	117.633,62	92,96	66,96

Tal y como muestra el siguiente gráfico el mayor porcentaje de los gastos corrientes se destinaron a personal 46,52% y gastos en bienes y servicios, 36,86 %.



Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17101KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

A continuación se detalla la evolución del porcentaje de obligaciones reconocidas por capítulo entre los años 2019 y 2022.

FMC % OBLIGACIONES RECONOCIDAS POR CAPITULO 2019-2022				
Capítulo y Denominación	2019	2020	2021	2022
1: Personal	50,85	48,16	41,97	46,52
2: G.C.Bienes y servicios	37,82	36,31	32,36	36,86
3: G.Financieros	0,28	0,12	0,13	0,20
4: Transf.corrientes	9,27	12,72	22,88	8,83
6: Inversiones	1,69	2,60	2,66	7,57
7: Transf.capital	0,00	0,00	0,00	0,00
8: Act.financieros	0,09	0,09	0,00	0,02

Por último se presentan los gastos por grupo de programas y por artículos.

FMC 2022-GASTOS POR GRUPO DE PROGRAMAS							
G.Pro	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante
326	Serv. complementarios de educación	1.934.106,00	1.857.456,00	1.808.023,92	49.432,08	96,04	24,48
330	AG Cultura	369.720,26	334.923,43	331.810,95	3.112,48	90,59	4,41
332	Bibliotecas y Archivo	541.867,38	525.036,83	517.211,84	7.824,99	96,89	6,92
334	Promoción Cultural	2.619.581,80	2.362.948,47	2.305.684,40	57.264,07	90,20	31,14
920	Admin.General	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		5.465.275,44	5.080.364,73	4.962.731,11	117.633,62	92,96	66,96

FMC 2022-GASTOS POR ARTICULOS							
Art.	Descripción	C.Totales	OR	Pagos	Pte Pago	% Ejecución	OR/Habitante
12	Personal funcionario	578.507,99	629.350,69	629.350,69	0,00	108,79	8,29
13	Laboral fijo	1.121.080,72	1.032.937,10	1.032.937,10	0,00	92,14	13,61
15	Incentivos al rendimiento	145.000,00	141.324,71	141.324,71	0,00	97,47	1,86

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento: INT17101KD Expediente: AYT/124/2023 Fecha Documento: 26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

16	Cuotas y prestaciones sociales	606.877,55	559.876,68	512.922,50	46.954,18	92,26	7,38
20	Arrendamientos y cánones	55.300,00	49.064,66	49.064,66	0,00	88,72	0,65
21	Reparac. Man y Conservación	265.294,77	273.606,88	265.344,65	8.262,23	103,13	3,61
22	Material, suministro y otros	1.725.122,47	1.540.492,56	1.493.009,80	47.482,76	89,30	20,30
23	Indemnizaciones	7.384,99	9.499,26	9.499,26	0,00	128,63	0,13
35	Intereses demora y otros g financ	10.000,00	9.991,17	9.729,58	261,59	99,91	0,13
44	A entes públicos y soc.mercantiles						
	E.Local	432.687,00	432.590,92	432.590,92	0,00	99,98	5,70
48	A FAESFL	17.000,00	16.000,00	6.400,00	9.600,00	94,12	0,21
49	Al exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Inv nueva func servicios	497.019,95	384.630,10	379.557,24	5.072,86	77,39	5,07
83	Conc.préstamos fuera s.público	4.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	25,00	0,01
Total		5.465.275,44	5.080.364,73	4.962.731,11	117.633,62	92,96	66,96

Ejecución del Presupuesto de Ingresos

Tal y como se refleja en la siguiente tabla, el importe total del presupuesto de ingresos por capítulo, inicialmente aprobado ascendió a 4.855.300,00 €. Durante el ejercicio se realizaron modificaciones por importe de 609.975,44 (12,56 las previsiones iniciales), que dieron lugar a unas previsiones totales por valor de 5.465.275,44€.

Durante el ejercicio se reconocieron derechos por un importe de 4.750.324,04€, lo que supuso un grado de ejecución del presupuesto de ingresos de 86,92 total de ingresos público por habitante fue de 62,61. Los ingresos obtenidos fueron obtenidos fundamentalmente de transferencias corriente, 88,69%. El total de derechos pendientes de cobro al final de ejercicio fue de 114.546,78€, que supone un 2,41 del total de derechos reconocidos.

FMC 2022- 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	525.375,00	0,00	525.375,00	475.492,84	474.988,84	504,00	90,51	6,27
4	Transf. corrientes	4.222.525,00	6.455,49	4.228.980,49	4.212.941,65	4.145.941,65	67.000,00	99,62	55,52
5	Ing. Patrimoniales	17.400,00	0,00	17.400,00	11.951,03	11.905,15	45,88	68,68	0,16
7	Transf. capital	86.000,00	29.313,95	115.313,95	46.996,90	0,00	46.996,90	40,76	0,62
8	Act. financieros	4.000,00	574.206,00	578.206,00	2.941,62	2.941,62	0,00	0,51	0,04
Total		4.855.300,00	609.975,44	5.465.275,44	4.750.324,04	4.635.777,26	114.546,78	86,92	62,61

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Código de Verificación:

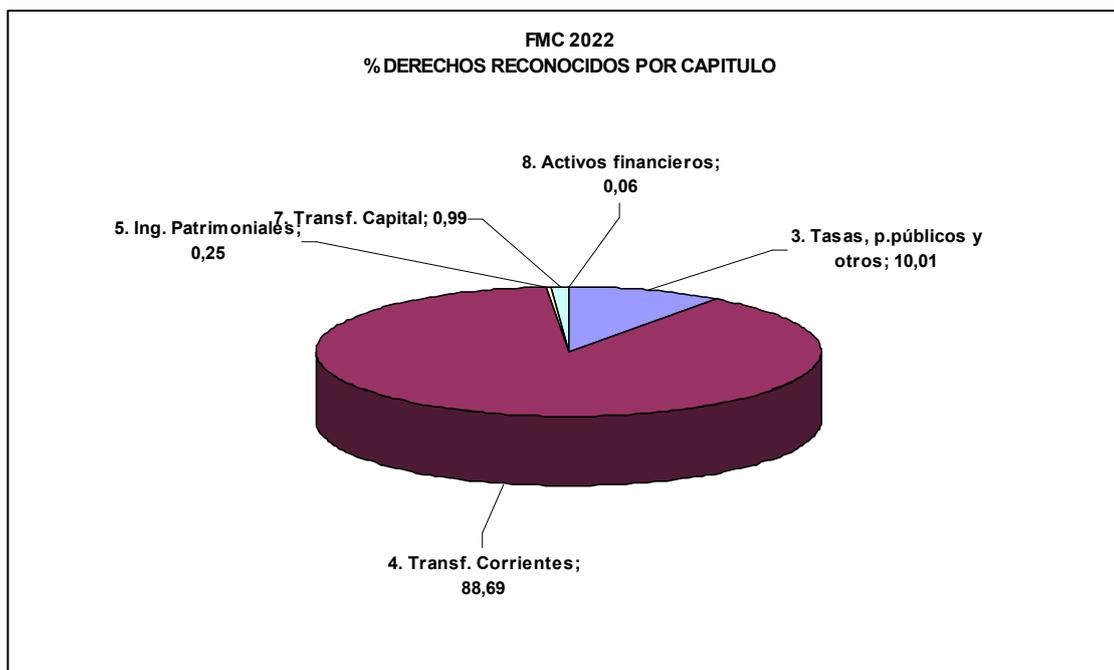


2J034S0D282F4L6J0LSL

Documento
INT17I01KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023



FMC 2022-INGRESOS POR ARTICULOS									
Art	Descripción	Prev Inicial	Modif	Prev Def	D.R.N	I Líquidos	D.P.C	%Ejec	Ingresos/Habitante
34	Precios públicos	519.375,00	0,00	519.375,00	470.821,76	470.317,76	504,00	90,65	0,62
38	Reintegros Op. corrientes	1.000,00	0,00	1.000,00	3.471,07	3.471,07	0,00	347,11	0,00
39	Otros Ingresos	5.000,00	0,00	5.000,00	1.200,01	1.200,01	0,00	24,00	0,00
40	De Admon Gral	3.967.000,00	0,00	3.967.000,00	3.967.000,00	3.900.000,00	67.000,00	100,00	5,23
45	De CCAA	215.525,00	0,00	215.525,00	215.525,00	215.525,00	0,00	100,00	0,28
47	De empresas privadas	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Del exterior	0,00	6.455,49	6.455,49	30.416,65	30.416,65	0,00	471,17	0,04
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	11.951,03	11.905,15	45,88	68,68	0,02
70	De la AG Entidad Local	86.000,00	29.313,95	115.313,95	46.996,90	0,00	46.996,90	40,76	0,06
83	Reintegros prestamos fuera s.público	4.000,00	0,00	4.000,00	2.941,62	2.941,62	0,00	73,54	0,00
87	Remanente tesorería	0,00	574.206,00	574.206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		4.855.300,00	609.975,44	5.465.275,44	4.750.324,04	4.635.777,26	114.546,78	86,92	6,26

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento: INT17101KD Expediente: AYT/124/2023 Fecha Documento: 26-05-2023

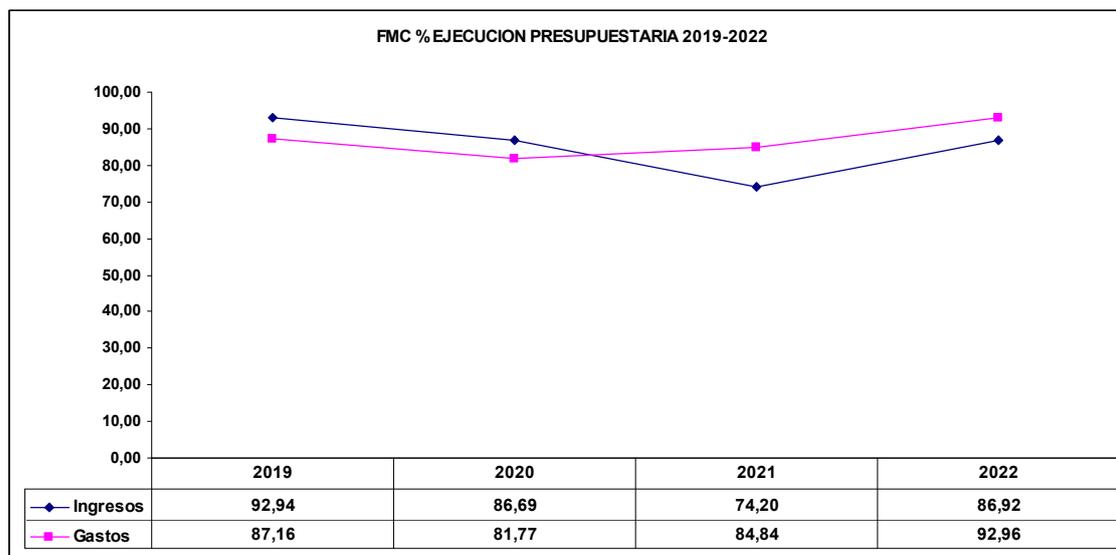
Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

Por último se presenta el porcentaje de derechos reconocidos por capítulo en el periodo 2019-2022 y la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos para el mismo periodo.

FMC- % DRN POR CAPITULO 2019-2022					
Cap	Descripción	2019	2020	2021	2022
3	Tasas y otros	12,11	6,72	8,76	10,01
4	Transf corrientes	86,45	87,55	90,29	88,69
5	Patrimoniales	0,48	0,07	0,06	0,25
7	Transf capital	0,77	5,51	0,79	0,99
8	Activos financieros	0,19	0,16	0,10	0,06



24.6 Remanente Líquido de Tesorería

		IMPORTES 2022		IMPORTES 2021	
1 (+)	FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA		1.039.396,59		1.523.539,39
2 (+)	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A FIN DE EJERCICIO:		210.515,74		112.103,01
	-DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS EJERCICIO CORRIENTE	114.546,78		1.109,43	

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

Documento INT17101KD	Expediente AYT/124/2023	Fecha Documento 26-05-2023
-------------------------	----------------------------	-------------------------------

	-DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS PTOS. CERRADOS	94.052,09		111.421,19	
	-DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	1.916,87		-427,61	
3 (-)	ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO A FIN DE EJERCICIO:		259.085,24		305.236,20
	-DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EJERCICIO CORRIENTE	117.633,62		190.441,93	
	-DEL PRESUPUESTO DE GASTOS PTOS. CERRADOS			0,00	
	-DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	141.451,62		114.794,27	
4	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN				-16,35
	MENOS INGRESOS REALIZADOS PENDIENTES APLICACIÓN DEFINITIVA				
	-MENOS PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA	16,35			
I	REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)	990.810,74			1.330.389,85
II	-MENOS SALDOS DE DUDOSO COBRO	91.687,40			95.018,81
III	REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA/EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA	145.316,59			299.544,68
IV	RT GASTOS GENERALES (I-II-III)	753.806,75			935.826,36

24.7 Acreedores por operaciones devengadas

No existen

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.

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento: INT17101KD Expediente: AYT/124/2023 Fecha Documento: 26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

25.A. Indicadores financieros y patrimoniales

A) LIQUIDEZ INMEDIATA

FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
1.039.396,59	274.428,03	3,79

B) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
210.515,74	1.039.396,59	274.428,03	4,55

C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
1.142.920,81	274.428,03	4,16

D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO PORHABITANTE ((1+2)/3)
274.428,03	116.712,86	75877	5,15

E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
274.428,03	116.712,86	1.542.128,42	0,20

F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
274.428,03	116.712,86	2,35

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento: INT17101KD Expediente: AYT/124/2023 Fecha Documento: 26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
116.712,86	0,00	274.428,03	

H) PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE PAGO X IMPORTE DE PAGO (1)	SUMATORIO DE IMPORTE DE PAGO (2)	PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (1/2)
9.931.907,67	2.349.789,82	4,23

I) PERIODO MEDIO DE COBRO

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE COBRO X IMPORTE DE COBRO (1)	SUMATORIO IMPORTE DE COBRO (2)	PERIODO MEDIO DE COBRO (1/2)
6.931.976,05	13.328,03	520,11

J) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS / (1)	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS / (1)	RESTO DE INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
4.705.948,58	0,00	0,90	0,10	0,00

2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	GASTOS DE PERSONAL / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS / (1)	APROVISIONAMIENTOS / (1)	RESTO GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
4.787.763,88	0,49	0,09	0,00	0,41

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento: INT17101KD Expediente: AYT/124/2023 Fecha Documento: 26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
4.787.763,88	4.705.948,58	1,02

25.B Indicadores Presupuestarios

DEL PRESUPUESTO CORRIENTE

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / CRÉDITOS DEFINITIVOS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO O DEGASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	CRÉDITOS DEFINITIVOS
0,93	5.080.364,73	5.465.275,44

REALIZACIÓN DE PAGOS = PAGOS LÍQUIDOS / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS LÍQUIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,98	4.962.731,11	5.080.364,73

GASTO POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / Nº DE HABITANTES		
GASTO POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	Nº DE HABITANTES
66,96	5.080.364,73	75.877

INVERSION POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / Nº DE HABITANTES		
INVERSION POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	Nº DE HABITANTES
5,07	384.630,10	75.877

ESFUERZO INVERSOR = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
ESFUERZO INVERSOR	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,08	384.630,10	5.080.364,73

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

Documento INT17101KD	Expediente AYT/124/2023	Fecha Documento 26-05-2023
-------------------------	----------------------------	-------------------------------

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESO = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS / PREVISIONES DEFINITIVAS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO O DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	PREVISIONES DEFINITIVAS
0,87	4.750.324,04	5.465.275,44

REALIZACIÓN DE COBROS = RECAUDACIÓN NETA / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		
REALIZACIÓN DE COBROS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
0,98	4.635.777,26	4.750.324,04

AUTONOMÍA = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas) / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES		
AUTONOMÍA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0,10	490.385,49	4.750.324,04

AUTONOMÍA FISCAL = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES		
AUTONOMÍA FISCAL	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0,00	0,00	4.750.324,04

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE = RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO / Nº DE HABITANTES		
SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	Nº DE HABITANTES
1,88	142.536,95	75.877

DE PRESUPUESTO CERRADOS

REALIZACIÓN DE PAGOS = PAGOS / SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)		
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)
1,00	189.118,81	189.118,81

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17101KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

REALIZACIÓN DE COBROS = COBROS / SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones y Anulaciones)		
REALIZACIÓN DE COBROS	COBROS	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones)
0,07	7.616,99	112.530,62

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, 2022, 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



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17I01KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

27. NOTA 27 INDICADORES DE GESTION

Los indicadores de gestión son instrumentos de medición elegidos como variables relevantes que pretenden informar sobre aspectos globales o concretos de la organización, atendiendo, al menos, los servicios o actividades financiados con tasas o precios públicos. Para la confección de los indicadores que a continuación se relacionan se ha tenido en cuenta lo previsto en la norma f) de elaboración de la memoria. En el presente apartado, se muestran las diferentes unidades empleadas para el cálculo de costes unitarios y para la obtención de los indicadores de gestión recogidos para 2022 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,...). 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 servicio público (número de habitantes clasificados por edades, municipios, sexo...) Empleado para el cálculo del indicador de eficacia:

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17101KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

- 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:
 - 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

FMC. Numero de indicadores de gestión calculados ejercicio 2022	
Indicadores de eficacia	56
Nº de actuaciones realizadas / nº de actuaciones previstas	24
Plazo medio de espera para recibir un determinado servicio público	-
Porcentaje de población cubierta por un determinado servicio público	8
Nº de actuaciones ejercicio actual / nº de actuaciones ejercicios anteriores	24
Indicadores de eficiencia	75
Coste de actividad / nº de usuarios	24
Coste real de la actividad / coste previsto de la actividad	26
Coste de la actividad / número de unidades equivalentes producidas	25
Indicador de medios de producción	27

Ayuntamiento de Avilés



Negociado
INTERVENCION
Asunto: **MEMORIA FMC - CUENTA GENERAL 2022**

Documento
INT17I01KD

Expediente
AYT/124/2023

Fecha Documento
26-05-2023

Código de Verificación:



2J034S0D282F4L6J0LSL

FMC. Indicadores de gestión: % sobre coste total ejercicio 2022	
Indicadores de eficacia	94,46%
Nº de actuaciones realizadas / nº de actuaciones previstas	94,46%
Plazo medio de espera para recibir un determinado servicio público	-
Porcentaje de población cubierta por un determinado servicio público	46,24%
Nº de actuaciones ejercicio actual / nº de actuaciones ejercicios anteriores	94,46%
Indicadores de eficiencia	99,79%
Coste de actividad / nº de usuarios	94,46%
Coste real de la actividad / coste previsto de la actividad	99,79%
Coste de la actividad / número de unidades equivalentes producidas	94,46%
Indicador de medios de producción	100,00%

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

Ver listado en Anexos a la Memoria

31. BALANCE DE COMPROBACIÓN

Ver listado en Anexos a la Memoria

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