

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQ1X6K07230T0QMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

Asunto

INFORME ECONOMICO-FINANCIERO DEL
PRESUPUESTO DE LA F.M.C., EJERCICIO 2024

Interesado

FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA
Calle LUIS NAVIA OSORIO (Calle), POLA DE SIERO
33510-SIERO
ASTURIAS

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DEL PRESUPUESTO DE LA FUNDACIÓN MUNICIPAL DE CULTURA DE SIERO PARA EL EJERCICIO 2024

En virtud de lo establecido en el art. 168.1.g del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, que aprueba el Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales (en adelante TRLHL), así como el art. 18.1.e del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos (en adelante RD 500/1990), se emite informe económico-financiero sobre las previsiones de ingresos y gastos del presupuesto de 2024.

El presupuesto asciende a la cantidad total de DOS MILLONES SETECIENTOS TRENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES EUROS CON SEIS CÉNTIMOS (2.731.473,06 €), tanto en gastos como en ingresos, presentándose por tanto nivelado y sin déficit inicial, tal como establecen los artículos 165.4 TRLHL y 16.1 RD 500/1990.

Los ingresos corrientes cubren los gastos corriente, pero el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera serán objeto de valoración respecto del presupuesto consolidado.

Resulta de aplicación a este presupuesto la estructura presupuestaria aprobada por Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo y que modifica la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales. En este sentido no ha existido ninguna alteración normativa respecto al ejercicio precedente, por lo que la comparación entre ejercicios no presenta ninguna dificultad.

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQ1X6K07230T0QMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

De conformidad con lo establecido en las Ordenes antes indicadas, el presupuesto elaborado, en cuanto a su clasificación por programas, contiene los programas 221 para las prestaciones económicas a los trabajadores, 330 para los gastos de administración general, 332 para los gastos de bibliotecas, 334 para los gastos de promoción cultural, 337 para los de ocupación del tiempo libre y 338 para los destinados a fiestas populares y festejos.

A continuación se muestra la comparación por capítulos, tanto en ingresos como en gastos, entre el ejercicio 2024 y el ejercicio precedente:

ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO	PPTO. 2023	PPTO. 2024	Dif.	%
III	245.200,00	260.700,00	15.500,00	6,32%
IV	2.457.873,06	2.457.773,06	-100,00	0,00%
V	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00%
VII	0,00	1.000,00	1.000,00	
VIII	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
	2.718.073,06	2.731.473,06	13.400,00	0,49%

ESTADO DE GASTOS

CAPITULO	PPTO. 2023	PPTO. 2024	Dif.	%
I	1.383.699,06	1.406.879,88	23.180,82	1,68%
II	1.151.600,00	1.121.728,60	-29.871,40	-2,59%
IV	97.024,00	101.864,58	4.840,58	4,99%
VI	73.750,00	89.000,00	15.250,00	20,68%
VIII	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
	2.718.073,06	2.731.473,06	13.400,00	0,49%

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQ1X6K07230T0QMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

Seguidamente se efectúa un análisis en detalle de los ingresos y gastos:

DETALLE DE LOS INGRESOS

CAPITULO III

En este capítulo se recogen los ingresos por tasas y precios públicos y otros ingresos. Fundamentalmente los ingresos se obtienen por los usuarios de los cursos del Programa Formativo, por el alquiler de las instalaciones del Teatro Auditorio de La Pola Siero y del auditorio del Centro Polivalente Integrado de Lugones y por la venta de entradas a los espectáculos de la Programación Cultural. El importe total del capítulo supone un 9,54% del Presupuesto.

El total del capítulo, esto es 260.700,00€, prevé un incremento respecto al ejercicio precedente de 15.500,00€, fundamentalmente por la mayor utilización de las instalaciones de la Fundación. En este sentido, la favorable evolución de la situación socio-sanitaria permite contemplar este incremento.

Las previsiones de ingreso por conceptos se muestran a continuación:

Eco.	Descripción	Previsiones Iniciales 2024
32500	TASA POR EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS.	100,00
32900	OTRAS TASAS POR LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPET LOCAL	100,00
34900	OTROS PRECIOS PUBLICOS	139.100,00
34901	PRECIO PUBLICO POR USO DE LOCALES	44.300,00
34902	PRECIO PÚBLICO POR VENTA DE ENTRADAS	75.400,00
38900	OTROS REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES DE PPTOS.CERRADOS	600,00
39300	INTERESES DE DEMORA.	100,00
39900	OTROS INGRESOS DIVERSOS.	900,00
39902	OTROS INGRESOS DIVERSOS:ANUNCIOS A CARGO DE PARTICULARES	100,00

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQ1X6K07230T0QMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

CAPITULO IV

Aquí se recogen las aportaciones que entidades, empresas e instituciones sin ánimo de lucro realizan a la Fundación. Particularmente importante es la aportación municipal que para el año 2024 se sitúa en 2.440.604,06€, lo que supone un 89,35 % del total del Presupuesto. También se prevé la obtención de una subvención por la Consejería de Cultura del Principado de Asturias para las actividades de la Oficina de Información Juvenil, por importe de 16.669,00€, tal como se viene obteniendo desde hace varios años, que se reclasifica siguiendo instrucciones de la Intervención Municipal.

El detalle de las previsiones es el siguiente:

Eco.	Descripción	Previsiones Iniciales 2024
40000	TRANSFERENCIAS DEL AYUNTAMIENTO	2.440.604,06
45060	OTRAS TRANSFERENCIAS CTES. EN CUMPLIMIENTO DE CONVENIOS	0,00
45080	OTRAS SUBVENCIONES CORRIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	16.669,00
47000	DE EMPRESAS PRIVADAS.	500,00
48000	DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN F. DE LUCRO	0,00

CAPITULO VIII

Como en ejercicios precedentes se estiman los reintegros de anticipos que se otorgan al personal y que se estima, tanto en gastos como en ingresos, en 12.000,00€

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQ1X6K07230TQMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

DETALLE DE LOS GASTOS

CAPITULO I

Se recogen en él los gastos de personal, tanto salarios como seguros sociales. El incremento retributivo previsto para el ejercicio 2024 es del 3%, así como el incremento del concepto de antigüedad por el cumplimiento de nuevos trienios a lo largo del año próximo. No se recogen modificaciones en la plantilla presupuestaria respecto a la del ejercicio precedente.

El importe total del capítulo es de 1.383.699,06€, lo que supone un 50,91% del total del presupuesto (frente al 52,25% del año anterior), reflejando un incremento de 44.311,96€ respecto a 2022, lo que supone una variación del 3,31%.

Se incrementan en el mismo 2,5 % los gastos sociales, la formación y las aportaciones al Plan de Pensiones del personal.

El detalle de las aplicaciones es el siguiente:

Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales 2024
33000	13000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	370.671,65
33210	13000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	360.430,74
33400	13000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	149.536,00
33000	13001	HORAS EXTRAORDINARIAS	2.705,32
33400	13001	HORAS EXTRAORDINARIAS	1.622,09
33000	13002	OTRAS REMUNERACIONES	15.620,28
33210	13002	OTRAS REMUNERACIONES	8.100,32
33400	13002	OTRAS REMUNERACIONES	2.516,90
33000	13100	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	26.312,78
33210	13100	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	26.671,60
33400	13100	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	69.062,97
33000	13102	OTRAS RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	1.202,83
33210	13102	OTRAS RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	828,52

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQQ1X6K07230TQMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales 2024
33400	13102	OTRAS RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	1.453,28
22100	13700	CONTRIBUCIONES A PLANES Y FONDOS DE PENSIONES	2.650,28
33000	16000	SEGURIDAD SOCIAL	130.310,59
33210	16000	SEGURIDAD SOCIAL	127.802,98
33400	16000	SEGURIDAD SOCIAL	70.875,97
22100	16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DE PERSONAL	3.393,45
22100	16205	SEGUROS	3.974,18
22100	16209	OTROS GASTOS SOCIALES	31.137,15

CAPITULO II

En este capítulo se recogen los gastos de funcionamiento ordinario de los servicios. Su importe total es de 1.121.728,60€, lo que supone un 41,07 % del presupuesto total. La disminución respecto al ejercicio 2023 es de -29.871,40 €, esto es, una variación de un - 2,59 %.

Las modificaciones más significativas son las disminuciones en las aplicaciones destinadas a los suministros energéticos, sobre todo luz y gas, que experimentan variaciones en términos absolutos de -10.000,00 € y -25.331,58 €, respectivamente, porque se incrementaron notablemente en el ejercicio anterior por la inestabilidad de los mercados energéticos. Al haberse estabilizado los precios se ha efectuado una revisión a la baja. Se han incrementados las dotaciones para actividades de juventud en 6.300,00 €, en 1.000,00 € para festejos populares y se ha incrementado la aplicación de conciertos y teatros en 12.000,00 €. También se han efectuado ajustes en función de la evolución del gasto real en los últimos ejercicios, así como en posibles aumentos de precios en los suministros y servicios.

La situación por aplicaciones sería la siguiente:

Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales 2024
33000	20500	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO	2.000,00
33000	21200	MANTENIMIENTO EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES.	38.500,00
33000	21300	MAQUINARIA , INSTALACIONES TECNICAS Y UTILLAJE	4.300,00
33000	21400	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	100,00
33000	21500	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y ENSERES	1.000,00

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQQ1X6K07230T0QMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales 2024
33000	21600	MANTENIMIENTO EQUIPAMIENTOS PARA PROCESO DE LA INFORMACION	2.400,00
33000	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	3.500,00
33210	22001	PRENSA REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	20.500,00
33000	22002	MATERIAL INFORMatico NO INVENTARIABLE	2.100,00
33000	22100	ENERGÍA ELECTRICA	68.600,00
33000	22102	SUMINISTRO DE GAS	48.268,42
33000	22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	4.400,00
33000	22110	PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	4.200,00
33000	22111	SUMINISTRO DE REPUESTOS DE M.I.U.	700,00
33000	22199	OTROS SUMINISTROS	2.200,00
33000	22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	32.200,00
33000	22201	POSTALES	6.500,00
33000	22400	PRIMAS DE SEGUROS	400,00
33000	22401	PRIMAS DE SEGUROS.	15.460,18
33000	22502	TRIBUTOS ENTIDADES LOCALES	100,00
33000	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	6.000,00
33000	22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	12.900,00
33400	22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	31.100,00
33000	22603	PUBLICACIÓN EN DIARIOS OFICIALES	1.200,00
33400	22609	ACTIVIDADES CULTURALES Y DEPORTIVAS	45.000,00
33700	22609	ACTIVIDADES CULTURALES Y DEPORTIVAS	61.000,00
33800	22609	FIESTAS POPULARES Y FESTEJOS	232.000,00
33400	22610	CONCIERTOS Y TEATROS	4.900,00
33000	22699	OTROS GASTOS DIVERSOS	4.600,00
33400	22699	OTRSO GASTOS DIVERSOS	122.300,00
33000	22700	LIMPIEZA Y ASEO	9.000,00
33000	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	9.000,00
33400	22710	DIRECCION TECNICA DE ESCUELA DE MUSICA	185.000,00
33400	22717	OTROS TRABAJOS	82.200,00
33000	22799	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	800,00
33210	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	15.200,00
33000	23000	DE LOS MIEMBROS DE ÓRGANOS DE GOBIERNO	2.100,00
33000	23020	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO.	800,00

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQ1X6K07230T0QMG

GEN17114C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales 2024
33000	23100	DE LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO	300,00
33000	23120	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO	200,00
33210	23120	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO	1.000,00
33400	23120	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO	2.500,00
33000	23300	OTRAS INDEMNIZACIONES	2.000,00
33400	24000	PUBLICACIONES	62.109,58
33000	40000	A la Administración General de la Entidad Local	39.755,00
33400	48100	PREMIOS, BECAS, PENSIONES DE ESTUDIO, INV.	29.000,00
33000	62300	INVERSIONES EN MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	5.000,00
33000	62500	MOBILIARIO Y ENSERES.	46.000,00
33210	62500	MOBILIARIO Y ENSERES.	2.000,00
33400	62500	INVERSIONES EN MOBILIARIO Y ENSERES	1.000,00
33000	62600	EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMATICOS	2.000,00
33210	62600	EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMATICOS	4.000,00
33000	63200	INVERSIONES EN EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	12.000,00
33000	83010	ANTICIPOS AL PERSONAL	27.000,00

CAPITULO IV

El importe de este capítulo destinado a transferencias corrientes tiene un importe total de 101.864,58 €, que es el 3,73% del presupuesto de la Fundación y experimenta un incremento de 4.840,58 € respecto a 2023.

Se incrementan en 1.840,58 las dotaciones tanto para compensar al Ayuntamiento de Siero por los gastos de mantenimiento del Centro Polivalente Integrado de Lugones, como 3.000,00€ para las becas para la creación artística.

El detalle de los premios, becas, etc a conceder sería:

Becas a la formación y creación artísticas: 13.000,00€

Certamen de pintura Casimiro Baragaña: 13.000,00€

Certamen de fotografía: 1.105,00€

Premio Nacional de Fotoperiodismo: 3.000,00€

Concurso de pintura rápida de Lugones: 2.250,00€

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQQ1X6K07230T0QMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

Concurso de canción asturiana: 4.400,00€

Premios de carnavales: 3.000,00€

Con el siguiente detalle por aplicaciones:

Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales 2024
33000	40000	A la Administración General de la Entidad Local	62.109,58
33400	48100	PREMIOS, BECAS, PENSIONES DE ESTUDIO, INV.	39.755,00

CAPITULO VI

En él se recogen las inversiones a realizar por la Fundación Municipal y que ascienden a 89.000,00€, esto es, un 3,26 % del presupuesto total, con un incremento de 15.250,00€ respecto al año anterior, que es un 20,68 % de aumento.

Particularmente importante es la dotación para la adquisición de libros, que se sitúa en 46.000,00€, manteniendo la dotación del año precedente. Existen otros gastos significativos para adquisición de maquinaria y mobiliario para las instalaciones de La Pola Siero y Lugones, así como la reposición de equipos informáticos.

El desglose por aplicaciones es el siguiente:

Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales 2024
33000	62300	INVERSIONES EN MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	29.000,00
33000	62500	MOBILIARIO Y ENSERES.	5.000,00
33210	62500	MOBILIARIO Y ENSERES.	46.000,00
33400	62500	INVERSIONES EN MOBILIARIO Y ENSERES	2.000,00
33000	62600	EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMATICOS	1.000,00
33210	62600	EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMATICOS	2.000,00
33000	63200	INVERSIONES EN EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	4.000,00

CAPITULO VIII

Como se indicó al analizar los ingresos se efectúa una previsión de 12.000,00€ para la concesión de anticipos reintegrables al personal. No sufre variación respecto a años precedentes y su impacto en el presupuesto es del 0,44%.

AYUNTAMIENTO DE SIERO



Negociado/Unidad tramitadora

GENERAL

Procedimiento

Otros

Código de verificación de documentos



3F2MQ1X6K07230T0QMG

GEN17I14C

GEN17000K

Referencia interna
R/LLG

Por todo lo anterior, el presupuesto asciende a un total de 2.731.473,06 euros, lo que supone un incremento del 0,49 % respecto al ejercicio anterior y se encuentra nivelado y sin déficit inicial.

Firmado digitalmente por:
Interventor Delegado de la
Fundación Municipal de
Cultura
Rigoberto Llerandi
González
04-10-2023 11:21

