



**CONCELLO DE VIGO**  
**DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE**  
**Expediente 83/143**

**CONTA XERAL DO CONCELLO ANO 2017**

NORMATIVA REGULADORA	5
TRAMITACIÓN	6
COMPOSICIÓN E ESTRUTURA DA CONTA XERAL.	7
1.- Organización e Actividade	7
1.1) Poboación oficial e outros datos de carácter socioeconómico.	7
1.2) Norma de creación da entidade	13
1.3) Actividade principal da Entidade	13
1.4) Principais fontes de ingresos	13
Cesión de tributos, Transferencias e Subvencións correntes doutras Administracións.	13
Ingresos Tributarios	15
Taxas e outros ingresos	16
Ingresos patrimoniais	16
Ingresos de capital non financeiros	16
Ingresos de capital Financeiro	16
1.5) Consideración fiscal	17
1.6) Estrutura organizativa básica política.	17
1.7) Nº medio de empregados, estrutura Administrativa	18
1.8) Identificación	20
1.9) Entidades do grupo	21
Organismos Autónomos administrativos	21
Outras entidades	21
Entidades Públicas nas que participa a Entidade Local e a súa actividade.	22
Fundacións nas que a Entidade Local forma Parte do Patronato	23

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 1 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 2 de 82

2.- Xestión Indirecta de servizos públicos, convenios e outras formas de colaboración.	24
3.- Bases de presentación das contas.	27
3.1.) Imaxe fiel	27
a) Requisitos de información	27
b) Principios, criterios contables aplicados	27
Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel	28
Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos	28
3.2) Comparación da información	29
3.2.a) Explicación das causas que impiden a comparación das contas anuais coas do exercicio precedente	29
3.2.b) Explicación da adaptación de contías do exercicio precedente.	29
3.3) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios de criterio na contabilización	29
3.4) Información sobre os cambios en estimacións contables	29
4.- Normas de recoñecemento e valoración	29
4.1) Inmobilizado Material.	29
4.2) Patrimonio Municipal do Solo	30
4.3) Investimentos inmobiliarios	30
4.4) Inmobilizado inmaterial.	30
4.5) Arrendamentos financeiros	30
4.6) Permutas	30
4.7) Activos e Pasivos financeiros.	31
4.8) Coberturas Contables	31
4.9) Existencias.	32
4.10) Activos construídos o adquiridos para outras entidades.	32
4.11) Transaccións en moeda estranxeira	32
4.12) Ingresos e gastos.	32
4.13) Provisións e continxencias.	32
4.14) Transferencias e subvencións.	33
4.15) Actividades conxuntas.	33
4.16) Activos en estado de venda.	33
5. Inmobilizado material.	34
5.1. Modelo de custe	45
5.2.- Modelo de revalorización	45
6.- Patrimonio Público do Solo	45
7.- Investimentos inmobiliarios	45
8.- Inmobilizado intanxible.	46



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 3 de 82

9.- Arrendamentos financeiros	46
10.- Activos financeiros	46
11.- Pasivos financeiros	47
11.1.- Situación e movementos	47
11.1.a) Débeda a custe amortizado	47
11.1.c) Resume de cotas	47
O saldo a longo prazo é a representativa das contas 179. O de curto prazo, reflicte o saldo das contas : 4003, 529, 560 e 561	47
11.2.- Liñas de crédito	47
11.3.- Información sobre os riscos	47
11.4.- Avals e garantías	48
12.- Coberturas contables	48
13.- Activos construídos ou adquiridos para outras entidades e outras existencias	48
14.- Moeda estranxeira	48
15.- Transferencias e Subvencións recibidas	48
15.1.- Recibidas	48
15.2.- Concedidas	49
16.- Provisións e continxencias	51
17.- Información sobre o medio ambiente	51
18.- Activos en Estado de Venta	55
19.- Presentación por actividades da conta de resultado económico-patrimonial	55
20.- Operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos	56
20.1.- Obrigas derivadas da xestión	56
20.2.- Contas correntes en efectivo	56
20.3.- Desenvolvemento da xestión	56
21.- Operacións non orzamentarias	57
22.- Contratación administrativa	57
23.- Valores recibidos en depósito	58
24.- Información orzamentaria	58
24.1.- Exercicio corrente	58
24.1.1.- Orzamento de gastos	58
24.1.2.- Orzamento de ingresos	60
a) Proceso de xestión	60
b) Devolucións de ingreso.	60
c) Compromisos de ingresos	60
24.2.- Exercicios pechados	61



24.2.1.- Obrigas de orzamentos pechados.-	61
24.2.2.- Dereitos a cobrar de orzamentos pechados.-	61
24.2.3.- Variación de resultados orzamentarios de exercicios anteriores.	61
24.3.- Exercicios posteriores	62
24.4.- Execución de proxectos	62
24.5.- Gastos con financiamento afectado	64
24.6.- Remanente de Tesourería	65
25. - Indicadores	65
25.1.- Indicadores financeiros e patrimoniais	66
25.2.- Indicadores orzamentarios	69
Período medio de pago	76
26.- Información sobre o custe das actividades	78
Memoria xustificativa do custo rendemento dos servizos	78
27.- Indicadores de xestión.	78
28.- Acontecementos posteriores ao peche.	80
29.- Estado de Conciliación Bancaria	80
31.-Balance de comprobación	81
Conclusión	81

Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 83/143

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 19/06/2018 14:04

Páxina 4 de 82

CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 5 de 82

**MEMORIA CONTA XERAL 2017**

Ao obxecto de dar cumprimento ao regulamentado nas Regras 44 a 51 da Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de Contabilidade Local, se forma a Conta Xeral da Entidade Local correspondente ao ano 2017.

**NORMATIVA REGULADORA**

Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais: artigos 208-212 (Conta Xeral). artigos 191-193 (Liquidación de Orzamento)

Regulamento orzamentario (RP), aprobado polo Real Decreto 500/1990, de 20 de abril (BOE núm. 101, de 27 de abril de 1.990; corrección de erros en BOE núm. 136, de 7 de xuño de 1.990): artigos 89-105 (Liquidación de Orzamentos).

Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de Contabilidade Local, (IMNCL). Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local, anexo á IMNCL, modelo normal.

Orde de Economía e Facenda 3665/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura orzamentaria das entidades locais.

Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais.

Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, coa modificación operada pola Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, pola que se modifica a Orde HAP/2105/2012

Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001.

Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira (LOEOSF).

Regulamento Nº 549/2013, do Parlamento Europeo e do Consello, de 21 de maio (SEC-2010), relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea.

Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local coa modificación introducida pola Lei 57/2003, de 16 de decembro, para a modernización do goberno local.

Lei 27/2013, de 27 de decembro, de Racionalización e Sustentabilidade da Administración Local (LRSAL).

Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, polo que se regula o réxime xurídico dos funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.



**TRAMITACIÓN**

Os artigos 208, 209 e 212 do TRLRFL, aprobado polo RDL 2/2004, así como a Regra 51 da IMNCL, regulan os diferentes prazos da tramitación da Conta Xeral:

Rendición de estados e contas:

En cumprimento do previsto no artigo 212.1 do TRLRFL, o Presidente da entidade renderá a Conta antes do 15 de maio do exercicio inmediato seguinte ao que corresponda. O apartado 2) do devandito precepto, establece que a Conta Xeral de cada exercicio someterase antes do 1 de xuño do exercicio inmediato seguinte a informe da Comisión Especial de Contas da entidade local.

A Conta Xeral e o informe da Comisión Especial de Contas, expoñerase ao público por un prazo de 15 días durante os cales e 8 máis, os interesados poderán presentar reclamacións, reparos e observacións. Examinados estas pola Comisión Especial de Contas e practicadas pola mesma cantas comprobacións estime necesarias, emitirá novo informe.

Acompañada dos informes da Comisión Especial de Contas e das reclamacións e reparos formulados, a Conta Xeral someterase ao Pleno da Corporación para que, no seu caso, poida ser aprobada antes do día 1 de outubro.

Sometida a Conta Xeral aos trámites anteriores, remitirase a mesma ao Tribunal de Contas e ao Órgano Fiscalizador Externo que corresponda antes do 15 de outubro, seguindo os procedementos telemáticos e formatos que a normativa vixente teña previsto en canto á transferencia de datos.

Documentación:

Os documentos que integran as contas anuais a conforman o Balance, a Conta do resultado Económico-Patrimonial, o Estado de cambios no Patrimonio Neto, o Estado de fluxos de efectivo, o Estado de liquidación do Orzamento a Memoria e demais estados complementarios.

Estes estados conforman unha unidade e deben ser redactados con claridade e amosar a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, do resultado económico patrimonial, e da execución do orzamento de conformidade con Plan de Contas.

A memoria incorpora por primeira vez o custe de actividades e rendementos, polo tanto o apartado 26 e 27 da memoria son novos, aínda que en anos precedentes, xa se incorporou o custe de determinados servizos así como algúns dos indicadores de xestión.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 6 de 82



**COMPOSICIÓN E ESTRUTURA DA CONTA XERAL.**

**1.- Organización e Actividade**

A Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de Contabilidade Local, regula a estrutura e contido da memoria, os distintos documentos que a conforman, así como aqueles sobre os que resulta necesario un comentario ou explicación dos cambios que se produciron ao longo do exercicio económico.

A memoria que conforma a Conta Xeral ten como finalidade completar, ampliar e comentar a información contida no Balance, na Conta do Resultado Económico Patrimonial, no Estado de cambios no Patrimonio Neto, no Estado de fluxos de efectivo e no Estado de liquidación.

A estrutura da memoria está desenvolvida en 31 apartados e dará resposta a cada un dos apartados que solicita a rendición telemática.

**1.1) Poboación oficial e outros datos de carácter socioeconómico.**

A cidade de Vigo está localizada nas Rías Baixas, na parte máis occidental da provincia de Pontevedra, ten unha superficie de 109,06 quilómetros cadrados (inclúese as illas Cíes). A poboación de dereito, segundo os datos que constan na oficina de Estatística do Concello e dos datos do IGE, ao inicio do ano 2017, é de 292.986 habitante de Dereito, Fonte IGE (138.667 homes e 154.119 mulleres), 198.870 na cidade y 94.116 se distribúen en 17 parroquias periurbáns y unha parroquia rural é o decimocarto Concello de España, cunha densidade de poboación de 2.686,56 hab/km<sup>2</sup>.

A idade media segundo o IGE é de 44,8 anos.

Xeograficamente, Vigo é o centro da Eurorrexión Galicia-Norte de Portugal que comprende un territorio de 51 mil km<sup>2</sup> unha poboación total de máis de 6,4 millóns de persoas, dos que 2.796.089 corresponden a Galicia e 3.745.439 ao norte de Portugal.

O seu tecido industrial está formado polo sector da automoción, a construción naval, o sector pesqueiro, a industria do granito e o transporte de mercadorías. Ademais, Vigo é o motor económico da Eurorrexión Galicia-Norte de Portugal (estrutura creada para a cooperación transfronteriza entre os dous ou máis países europeos).

Hai cinco polígonos e áreas industriais que forman parte da zona Franca de Vigo: o "Polígono de Balaídos", a "Área Portuaria de Bouzas", o Polígono Industrial de "A Granxa" en Porriño, o "Parque Tecnolóxico e Loxístico de Vigo" en Valadares e o "Parque Empresarial e Terciario Porto Molle" en Nigrán.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 7 de 82





Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 8 de 82

Ademais dos citados polígonos pertencentes ao Consorcio da Zona Franca; na cidade de Vigo e na súa comarca atópanse instalados outros polígonos e parques industriais como os do: Polígono industrial de "O Caramuxo" en San Andrés de Comesaña, Polígono industrial de "As Gándaras" en Porriño, Polígono Industrial "A Pasaxe-Vincios" en Gondomar, Parque Empresarial e Industrial "do Morrazo" en Cangas do Morrazo, Polígono Industrial do Rebullón en Mos.

Segundo os datos vixentes, publicados por distintas fontes que se fará referencia a elas, os datos da actividade económica no ano 2017 son os seguintes:

- **Valor Engadido Bruto (VAB):** 3.160,88 millóns de euros, o que representa un 18,21% do total xerado en Galicia, incrementándose no 3,91% respecto do período anterior, sendo así a segunda comarca galega con maior importancia en xeración de VAB. (Fonte: Ardán 2017).

- **Ingresos xerados:** Con 15.859,07 millóns de euros que representan o 21,20% do total galego, Vigo é a segunda comarca galega en xeración de ingresos. (Fonte: Ardán 2017)

- **Estrutura empresarial:** Os sectores máis representativos da economía viguesa tradicionalmente son: a automoción, a pesca, os estaleiros, o granito e o transporte de mercadorías a través do seu porto, aeroporto e por carreteira. A maiores, incorpóranse a eles as actividades sanitarias e outras actividades do sector terciario. Isto o podemos observar na xeración do VAB de Galicia; así pois as actividades da comarca viguesa que máis VAB crean son:

A Automoción (fabricantes de automóviles e fabricantes de compoñentes) é o principal sector empresarial, creando o 31,73% de todo o VAB de Vigo; seguido polos relacionados coa pesca (maioristas de peixes e mariscos e elaboración de produtos da pesca co 5,16%), a construción de barcos e a reparación e mantemento naval (3,2%); a construción (2,59%); o transporte de mercadorías por estrada (2,50%); e incorporándose con gran relevancia os xeriátricos (2,33%). (Fonte: Ardán 2017).

- **Número de empresas:** A comarca de Vigo é a que maior número de empresas ten de toda Galicia (19,63% do número total de empresas da comunidade autónoma) (Fonte: Ardán2017)

- **Produto Interior Bruto (PIB):** En termos municipais, a cidade de Vigo lidera a achega ao PIB galego con 7.036 millóns de euros, un 14,38% máis que a segunda cidade que máis xera (A Coruña); non así en termos comarcais.(Fonte: IGE) .

Nº de empresas por sectores, Fonte IGE, 2016

Nº de empresas	Industria	Construción	Servizos	Total
	1.330	2.702	23.579	27.611
%	4,82%	9,79%	85,39%	100,00%





Nº de ocupados por sectores. (Fonte: IGE, 2016 a partires da enquisa de poboación activa do INE)

	Agricultura e pesca	Industria	Construción	Servizos	Total
Nº de ocupados	1.300	21.200	4.200	92.700	119.400
%	1,09%	17,76%	3,52%	77,63%	100,00%

Existe un claro predominio do número de empresas do sector servizos na cidade.

Fonte da información: IGE, 2016 a partires da enquisa de poboación activa do INE

Servizo	Nº empresas	%
Comercio	8.005	33,95%
Transporte e almacenamento	1.566	6,64%
Hostalaría	2.236	9,48%
Información e comunicación	580	2,46%
Act. Financeiras e de seguros	940	3,99%
Act. Inmobiliarias	955	4,05%
Act. Profesionais, científicas e técnicas	3.824	16,22%
Act. Administrativas	1.054	4,47%
Educación	1.048	4,44%
Act. Sanitarias e servizos sociais	1.344	5,70%
Act. Artísticas, recreativas e de entretemento	613	2,60%
Outros servizos	1.414	6,00%
Total	23.579	100,00%

Sen dúbida, o sector líder da economía de Vigo é o do automación, liderado polo grupo PSA-Peugeot-Citroën, datos 2017).

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 9 de 82



PSA PEUGEOT CITROËN VIGO		
Emprego	5.500 empregados	106 empresas proveedoras de compoñentes no entorno
Produción	435.000 vehículos ano	1.825 vehículos día
Exportación	27% da exportación de Galicia	

Os datos aportados polo Cluster de empresas de automoción son os seguintes ( web 2017):

Número de empregos directos: 20.800, 12% do emprego industrial de Galicia.

Facturación: 8.680 millóns de euros, 14% do PIB de Galicia.

Exportación: 32% do total de Galicia.

Produción de vehículos: 15,27% do total nacional.

**PORTO DE VIGO**

O Porto de Vigo ten unha gran incidencia no desenvolvemento da cidade, representando un dos centros neurálxicos da economía viguesa, tanto polo número de toneladas transportadas como pola pesca capturada. Está a xogar un papel moi salientable na industria do automóbil e do granito, xa que, practicamente todo o transporte destes subsectores industriais faise vía marítima.

As exportacións feitas a través do Porto de Vigo, representan o 40 por 100 do valor exportado de toda Galicia, sendo Vigo a primeira cidade exportadora da Comunidade Autónoma. O Valor das exportacións feitas polo Porto de Vigo, representan un 3 por 100 do total de España.

O Porto de Vigo abarca unha extensión aproximada de máis de 20 km e conta con máis de 9 km de peiraos de atracada. Nel cabe citar a importancia do tráfico de mercadorías. Os maiores tráfico corresponden a mercadorías xerais, destacando o movemento en colectores, o tráfico RO-RO de vehículos (segundo de España en tráfico RO-RO de vehículos novos), a pedra natural e granito (primeiro de España en tráfico de granito), a madeira ou as conservas. Consolidándose como o primeiro porto de Galicia.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 10 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 11 de 82

Concepto	Toneladas/pasaxeiros/cruceiros
Tráfico de mercadorías (toneladas)	4.233.680,00
Pesca conxelada (toneladas)	649.691,00
Conserveira	136.000,00
Pesca fresca	89.694,00
Materias de construción	720.000,00
Vehículos e compoñentes, toneladas	808.483,00
Pasaxeiros	140.188,00
Cruceiros	72,00
CIFRA DE NEGOCIO anual	26,2 millóns de euros

Datos Ano 2017 (Autoridade Portuaria de Vigo)

O valor das exportacións realizadas representan aproximadamente un 40 por 100 do total da CA de Galicia e un 3% das exportacións de España.

A autoestrada do Mar, comezou a súa andadura no ano 2015, con ruta entre Vigo e Nantes-Saint Nazaire cos barcos L'Audace e A Surprise.

A factoría PSA é, con diferenza, é o principal cliente da liña.

**CRUCEIROS**

O turismo marítimo tivo neste ano unha caída en relación co ano anterior, pasando dos 169.223 pasaxeiros do ano 2016, aos 140.188 do ano 2017, o que supón un minoración do 17,16%. O número de cruceiros que atracaron no porto de Vigo no ano 2017 foron 72 fronte aos 83 do ano 2016.



**AEROPORTO**

O Aeroporto de Vigo, Peinador, conta con instalacións capaces de recibir a maior parte das aeronaves comerciais. Dende el operan as compañías: Air Europa, Air Nostrum, Binter Canarias, Iberia, Iberia expres, TAP Air Portugal, Vueling Airlines e Ryanair

As conexións dende o aeroporto de Vigo son con: Madrid, Barcelona, Sevilla, Málaga, Alicante, Menorca, Valencia, Ibiza, Mallorca, Gran Canaria, Tenerife, Bilbao, Londres, Paris, Roma, Dublín, Bolonia, Edimburgo, Bérgamo, Milan e Lisboa.

Tendo en conta os datos facilitados por AENA, no ano 2017, o Aeroporto de Vigo xestionou 1.065.595pasaxeiros, un 11,7% máis que no ano 2016, 12.479 operacións, un 7,98% máis que no ano 2016 e 771 toneladas de mercadorías.

Datos 2017 (AENA)

Ano	Pasaxeiros
2007	1.405.968
2008	1.278.762
2009	1.103.291
2010	1.093.201
2011	976.152
2012	828.720
2013	678.720
2014	680.387
2015	713.563
2016	954.006
2017	1.065.595

**CONSORCIO DA ZONA FRANCA**

A cidade posúe dende 1947 unha das cinco Zonas Francas Españolas, o Consorcio da Zona Franca é a institución pública que se encarga da súa explotación e administración, así mesmo actúa como Axencia de Desenvolvemento Local en proxectos de infraestruturas empresarias, servizos a empresas e intervencións urbanas. O Consorcio da Zona Franca de Vigo, promove parques empresarias, industriais e tecnolóxicos, desenvolvemento tamén actividade comercial como é a do Centro Comercial a Laxe así como a explotación dalgúns aparcadoiros soterrados da cidade.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 12 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 13 de 82

**UNIVERSIDADE**

Vigo conta cunha Universidade e é sé de varios centros e institutos de investigación, como o Instituto Español de Oceanografía ou o Instituto de Investigacións Mariñas. Ademais, a cidade foi designada como sé da Axencia Europea da Pesca. Na actualidade está no proceso de desenvolvemento do Campus do Mar nos terreos da ETEA, que vai supor un revulsivo para a cidade de Vigo.

**1.2) Norma de creación da entidade**

Os Municipios son entidades básicas da organización territorial do Estado e canles inmediatos de participación cidadá nos asuntos públicos, que institucionalizan e xestionan con autonomía os intereses propios das correspondentes colectividade. Trátase dunha entidade básica da organización territorial do Estado, conforma un canle inmediato de participación da cidadanía nos asuntos públicos. Na súa calidade de administración pública, e dentro da esfera das súas competencias, ten as potestades que regula o artigo 4 da LBRL. Dela depende o Organismo Autónomo e Fundacións que máis adiante se relacionan.

**1.3) Actividade principal da Entidade**

As competencias que conforman a súa actividade son as previstas no artigo 25 da Lei 7/1985, de 2 de abril, tendo en conta a modificación operada pola Lei 27/2013, de 27 de decembro, de racionalización e Sustentabilidade da administración Local (LARSAL). Serve con obxectividade os intereses públicos que lles están encomendados e actúa de acordo cos principios de eficacia, descentralización, desconcentración e coordinación, con sometemento pleno á Lei e ao dereito.

**1.4) Principais fontes de ingresos**

En canto aos recursos que conforman o estado de ingresos do Orzamento, a entidade nútrese, basicamente, dos seus impostos e taxas, así como da cesión de rendementos recadatorios de impostos estatais e participación no fondo complementario de financiamento.

**Cesión de tributos, Transferencias e Subvencións correntes doutras Administracións.**

**Administración Central.** Os rendementos de impostos estatais cedidos (IRPF, IVE e II.EE) e o fondo complementario de financiamento, son recursos non condicionados, e foron os seguintes:



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 14 de 82

Concepto	Importe	Compensación L/2008-2009	Ingresos Corrientes	Fórmula	% sobre I. Corrientes
Cesión IRPF (1)	5.537.137,32				
Cesión IVE (2)	4.699.637,44				
Cesión II.EE (3)	1.763.399,52				
Total Cesión (4) = (1)+(2)+(3)	12.000.174,28			(4) / Ingresos corrientes	4,95%
FCF, sin compensacion (5)	66.473.947,10	2.654.066,52		(5) / Ingresos corrientes	27,43%
Total Cesión e FCF (6) = (4)+(5)	78.474.121,38			(6) / Ingresos corrientes	32,38%
Subvención Transporte (7)	1.122.491,67				
Total ingresos Estado (8) = (6)+(7)	79.596.613,05		242.371.157,12	(8) / Ingresos corrientes	32,84%

**Comunidade Autónoma (Participación Tributos, recurso non condicionado)**

Concepto	Importe	Ingresos Corrientes	Fórmula	% sobre I. Corrientes
Participación Ingresos (1)	6.870.768,95		(1) / Ingresos corrientes	2,84%
Plan concertado e Dependencia (2)	3.006.268,84		(2) / Ingresos corrientes	1,24%
CEDRO (3)	529.745,93		(3) / Ingresos corrientes	0,22%
Programas integrac. igualdade e drogodependencia (4)	265.844,17			
Aula Cemit, Nor.Lingüística e C. Verán (5)	20.708,92			
Programas emprego e Formación (6)	476.172,30			
Total resto das achegas (7) = (4)+(5)+(6)	762.725,39			
Total achegas da Xunta de Galicia	11.169.509,11	242.371.157,12		4,61%

**Deputación de Pontevedra**

As Subvencións correntes da Deputación representaron un 0,26 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2017, é un ingreso condicionado, a contía liquidade é a correspondente ao gasto executado.

Son recursos condicionados a unha finalidade.



Obxecto do convenio	Importe convenio/ano	Gasto executado/ano	Dereito liquidado/ano
Convenio de promoción turística	270.000,00	270.000,00	233.000,00
Plan de asfaltado, anos 2017-2018	902.000,00	152.402,42	152.402,42
Vigo SEAFEST	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Marisquiño	181.500,00	181.500,00	181.500,00
Total			616.902,42

**Ingresos Tributarios**

Sin impostos cedidos

Concepto	Importe	Ingresos Corrientes	Fórmula	% sobre I. Corrientes
Capítulo I (1)	111.060.766,65		(1) / Ingresos corrientes	45,82%
Capítulo II (2)	8.530.813,39		(2) / Ingresos corrientes	3,52%
Capítulo III (3)	43.946.908,11		(3) / Ingresos corrientes	18,13%
Total Ing. Tributarios 4= (1)+(2)+(3)	163.538.488,15		(4) / Ingresos corrientes	67,47%
(-) Cesión IRPF (5)	-5.537.137,32			
(-) Cesión IVE (6)	-4.699.637,44			
(-) Cesión II.EE (7)	-1.763.399,52			
Total cesión tributos (8) = (5)+(6)+(7)	-12.000.174,28		(8) / Ingresos corrientes	4,95%
Total Ing. Tributarios Axustados (9) = (4)-(8)	151.538.313,87	242.371.157,12	(9) / Ingresos corrientes	62,53%

Impostos locais

Concepto	DRN: Importe	Ingr. Corrientes	Recadación	Fórmula	% sobre I. Corrientes
IBI +BICES (1)	68.231.784,08		61.515.322,97	(1) / DRN. Ingresos corrientes	28,15%
IAE (2)	13.700.839,03		12.809.471,33	(2) /DRN. Ingresos corrientes	5,65%
IVTM (3)	14.374.108,58		12.286.716,27	(3) /DRN. Ingresos corrientes	5,93%
IIVTNU (4)	9.209.951,60		8.181.051,47	(4) /DRN. Ingresos corrientes	3,80%
Total impostos Directos (5)= (1)+(2)+(3)+(4)	105.516.683,29	242.371.157,12	94.792.562,04	(5) /DRN. Ingresos corrientes	43,54%

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 15 de 82





No capítulo II, o Imposto sobre Construcións Instalacións e Obras, xerou liquidacións netas por unha contía de 2.067.776,43 euros, o que supón un 0,85 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes. Os demais dereitos que conforman este capítulo refírense á cesión do IVE e aos Impostos Especias que xa están analizados no epígrafe das cesións e transferencias doutras administracións (4.699.637,44 o IVE e 1.763.399,52 de II.EE).

**Taxas e outros ingresos**

Concepto	DRN: Importe	Recadación	Ingresos Corrientes	Fórmula	% sobre I. Corrientes
Taxas, prezos públicos e outros ingresos (1)	43.946.908,11	35.628.499,12		(1) /DRN. Ingresos corrientes	18,13%
Lixo vivendas e comercial, art. 302 (2)	16.712.577,05	15.163.693,89		(2) / DRN .Ingresos corrientes	6,90%
Ocupación Vía Pública, art. 33 (3)	9.401.514,38	6.760.108,00		(3) / DRN .Ingresos corrientes	3,88%
Escuelas, instalacións Deportivas., art. 34 (4)	1.621.665,80	1.578.876,85		(4) / DRN. Ingresos corrientes	0,67%
Sancións ordenanzas tráfico(5)	8.524.473,64	4.699.390,39	242.371.157,12	(5) / DRN. Ingresos corrientes	3,52%

**Ingresos patrimoniais**

Liquidáronse por unha contía de 1.728.546,18 euros, que representan o 0,71 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes. A diminución é fundamentalmente imputable a merma dos rendementos financeiros, xa que a retribución dos excedentes de tesourería baixaron, non polos saldos medios, senón pola baixada do tipo de retribución. Impútanse a este capítulo os rendementos das contas financeiras, os ingresos de arrendamentos de bens e os canóns dos aparcadoiros, instalacións deportivas, polo ingreso do canon da auga a cargo da concesionaria do servizo, dividendos da empresa de servizos mortuorios, etc.

**Ingresos de capital non financeiros**

As liquidacións netas correspondentes ao capítulo VII ascenden a 1.691.805,55 euros, dos que 89.457,55 sons achegas da Xunta de Galicia e 1.602.348 son da Deputación de Pontevedra, sendo a súa finalidade as obras do Estadio de Balaidos, obras de melloras en instalacións deportivas e os sendeiros azuis.

**Ingresos de capital Financeiro**

Estas operacións por unha contía de 420.000 euros, correspóndense cos anticipos outorgados ao persoal.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 16 de 82



**1.5) Consideración fiscal**

A Entidade non está acollida a ningún tipo de prorrata polo IVE, todo o imposto que soporta ten carácter de gasto non deducible. A Entidade, é polo tanto suxeito pasivo do IVE polas operacións nas que o feito impositivo está suxeito como IVE repercutido, e dicir, sempre resulta un saldo acredor para Facenda por IVE. Así mesmo, non está suxeita ao Imposto sobre sociedades. As liquidación máis importantes son as que son consecuencia ven polo réxime de suxeito pasivo invertido ou polo IVE correspondente as prestacións por operacións internas por empresas non Españolas sin establecemento permanente en España.

**1.6) Estructura organizativa básica política.**

A estrutura da Entidade Local a nivel político, a conforma o Pleno da Corporación con 27 Concelleiros que lle corresponden por poboación segundo o artigo 179 da Lei Orgánica 5/1985, de 19 de xuño, do Réxime Electoral Xeneral.

Das eleccións municipais do 24 de maio de 2015, a composición da Corporación municipal é a seguinte: 7 Concelleiros do Partido Popular, 17 do Partido dos Socialistas de Galicia e 3 de Marea. O goberno da cidade está conformado polos Concelleiros do Partido Socialista. O Alcalde pertence á lista do Partido dos Socialistas de Galicia.

Os Órganos superiores os conforman o Alcalde e os membros da Xunta de Goberno Local, este órgano está composto por 9 membros, todos eles pertencentes ao Partido dos Socialistas de Galicia e presidida polo Alcalde.

Están nomeadas dúas Tenencias de Alcaldía, e están creadas 8 Comisións Informativas.

O Pleno está conformado por 27 Concelleiras/os

De acordo ca redacción dada ao art. 73.3 da lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local, pola Lei 11/1999, de 21 de abril, o Pleno da Corporación en sesión extraordinaria celebrada o día 29 de xuño de 2015, asignoulle unha dotación económica aos grupos políticos municipais de 98.849,85 euros, importe que figura na aplicación 9120.489.00.01 (Dotación Grupos Políticos) do Orzamento do Concello de Vigo, que terá a natureza xurídica de transferencia corrente. As distintas corporacións mantiveron sempre a mesma contía, aínda que os criterios de distribución foron modificados en cada mandato.

O Pleno da Corporación en sesión celebrada o 17 de Xullo de 2007, fixou novas contías, para a compoñente fixa en 10.812,21 euros, e a variable en 2.462,44 euros por cada un dos Concelleiros. Por acordo plenario do 17 de xullo de 2011, acordouse unha nova asignación aos grupos políticos municipais, cunha compoñente fixa de 19.000,00 euros e unha variable por Concelleiro de 1.550,00 euros.

O Pleno da Corporación en sesión extraordinaria celebrada o día 29 de xuño de 2015, fixou unha compoñente fixa de 5.000 euros por grupo e unha compoñente variable de 3.105,55 euros por concelleiro.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 17 de 82



A distribución do importe total despois da constitución da Corporación o 13/06/2015, é a seguinte:

Grupo Popular (7 concelleiros/as)	26.738,85 euros
Marea de Vigo (3 concelleiros/as)	14.316,65 euros
Grupo Socialista (17 concelleiros/as)	57.794,35 euros

En cumprimento do previsto na Base 39ª das de Execución do Orzamento, as citadas cantidades libranse de forma SEMESTRAL a partes iguais, podendo modificarse a periodicidade e o importe parcial a solicitude do Grupo interesado. No ano 2017, os pagamentos fixéronse por semestres.

En canto á periodicidade das sesións, a Xunta de Goberno Local ten unha sesión ordinaria semanal e o Pleno, en cumprimento do previsto no artigo 46 da LBRL e 44 do Regulamento Orgánico do Pleno, unha sesión ordinaria mensual, que se celebra, salvo incidencia, o último mércores do mes, e as Comisións informativas o penúltimo mércores do mes.

Pola súa poboación, á estrutura municipal lle é de aplicación a reforma introducida á Lei 7/1985, Reguladora das Bases de Réxime Local pola Lei 57/2003, de 16 de decembro, de medidas para a modernización do goberno local.

A esta data, non se nomearon órganos directivos: coordinadores e directores xerais, estando nomeados os xefes de área que desempeñan as funcións de coordinadores xerais. Na plantilla aprobada polo Pleno da Corporación para o ano 2018, non están previstos postos de coordinadores xerais. O seu nomeamento queda condicionado a aprobación do Regulamento Orgánico de Funcionamento, que a esta data está pendente de trámite e aprobación.

**1.7) Nº medio de empregados, estrutura Administrativa**

No ano 2017, o número total de prazas do cadro de persoal foi de 1.457. A composición da plantilla para o ano 2017, aprobada definitivamente polo Pleno da Corporación en sesión do 27 de decembro de 2016, é a seguinte: Funcionarios, 1.039. Laborais fixos, 398, Eventuais, 20. Total, 1.457. Dos datos remitidos pola Área de Recursos Humanos e Formación, o número medio de empregados públicos durante o ano 2017 e ao remate do do ano foi o seguinte:

Tipo de relación	Nº medio durante o exercicio	Nº medio ao final do ano
Funcionarios	857,50	850,00
Laborais	403,58	430,00
Eventuais	17,83	18,00
Total	1.278,91	1.298,00

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 18 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 19 de 82

A estruturación da plantilla municipal que se detalla a continuación segundo tipo de traballador, é moi superior co número medio de empregados. Se tomamos en consideración o nº de empregados medio do ano 2017, é de 1.278,91 e ao final do ano 1.298, mentres que a plantilla é de 1.457 empregados. A desviación é consecuencia das limitacións impostas polas Leis Xerais de Orzamentos do Estado de cada ano en relación coa Taxa de Reposición de Efectivos (TRE), o que tivo como resultado, que os postos que quedaban vacantes por xubilación ou outras causas que conforman a TRE, non se podían cubrir:

Limitacións na TRE:

LPGE	TRE	Sectores prioritarios, Policía Local e Ext. Incendios
1995-1996	0,00%	
1997-1999	25,00%	
2000-2002	25,00%	100,00%
2003-2008	100,00%	
2009	30,00%	
2010	15,00%	
2011	0,00%	10,00%
2012	0,00%	10,00%
2013	0,00%	10,00%
2014	0,00%	10,00%
2015	0,00%	50,00%
2016	50,00%	100,00%
2017	50,00%	100,00%
2018, proxecto de Lei <sup>1</sup>	100,00%+8,00%+10,00%	115,00% <sup>2</sup>

<sup>1</sup> Si se da cumprimento aos obxectivos de Estabilidade, Regra de Gasto e sustentabilidade financeira e débeda ≤ 110% dos dereitos liquidados por operacións correntes dos estados consolidados. Ademais un 10% adicional, se ao peche do ano 2017, non hay débeda financeira, e un 8% adicional pra ámbitos que requiran un reforzo adicional.

<sup>2</sup> Policía un 115%



Nos demais casos, se non hay cumprimento das regras fiscais, o 100% diminúese ao 75%, e o 8%, adicional, redúcese ao 5%. Para a Policía Local, a TRE é dun 115%. Esta TRE será efectiva se se aproba a Lei de Orzamentos Xerais do Estado.

Tipo de traballador	Número	Posto
Funcionarios de administración local con habilitación de carácter nacional	7	Secretario/a Xeral do Pleno, Interventor/a Xeral, Interventor/a Adxunto, Viceinterventor/a Adxunto, Órgano de Apoio á XGL, Secretario/a de Administración e Tesoureiro/a.
Técnicos de Administración Xeral	35	30 da rama xurídica e 5 rama económica.
Administrativos de administración Xeral	103	
Auxiliares de Administración Xeral	91	
Subalternos	28	
Funcionarios escala administración especial, sub. técnica	111	
Funcionarios escala administración especial, sub. servizos especiais	115	
Corpo da Policía Local	403	1 Superintendente, 2 Intendentes, 4 Inspectores principais, 15 Inspectores, 34 Oficiais e 347 policías.
Servizo de extinción de incendios	142	1 Oficial, 4 Suboficiais, 2 Sarxentos, 16 Cabos, 39 condutores-bombeiros e 80 bombeiros.
Persoal laboral	398	
Persoal eventual	20	17 máis a correspondente ao Director da EMAO
Persoal Directivo	4	Titular Asesoría Xurídica e 3 membros do Tribunal Económico.
<b>Total</b>	<b>1.457</b>	

Plantilla

Funcionarios	Laborais	Eventuais	Total
1.039	398	20	1.457

### 1.8) Identificación

O Concello de Vigo é Entidade propietaria, sendo a súa identificación o CIF P3605700H, Concello de Vigo. Non hai entidades que teñan participación na entidade local.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 Páxina 20 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 21 de 82

**1.9) Entidades do grupo**

**Organismos Autónomos administrativos**

**Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo:** foi creado o 29/07/1996. A actividade é a propia que lle correspondería á Entidade Local en canto á ordenación, planeamento, xestión, execución e disciplina urbanística, así como a promoción e xestión de vivendas. As transferencias correntes feitas ao longo do ano totalizan 5.823.400 euros, representando un 82,69 por 100 da totalidade dos ingresos liquidados por operacións correntes. As transferencias de capital foron por unha contía de 55.722,67 euros.

Nos dereitos recoñecidos netos da XMU, está engadido o proceso de venda do PMS, que foi por un importe de 2.402.658,07 euros.

En resumo, o financiamento do organismo autónomo é basicamente con cargo ao orzamento da Entidade Local.

É preciso salientar, que a porcentaxe de autofinanciamento foi baixando na medida na que a crise afectaba ao sector inmobiliario.

A táboa que se amosa, relaciona os recursos correntes non financeiros da Entidade Matriz, capítulos IV, deducida a transferencia que o Organismo fai ao Concello polo persoal adscrito fronte aos dereitos liquidados por operacións correntes.

Organismo	Dependencia financeira da entidade matriz (cap. - Reintegro á Entidade) /Dereitos netos Recoñecidos Totais)										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Xerencia M. de Urbanismo	16,07%	5,47%	26,29%	35,99%	32,84%	62,70%	57,66%	58,23%	55,65%	63,89%	63,86%

Aos efectos de aplicación do Regulamento Nº 549/2013, do Parlamento Europeo e do Consello, de 21 de maio (SEC-2010), relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea, o perímetro de consolidación no ano 2017 está constituído pola Entidade Local, a XMU, Fundación FAIMEVI e a Fundación MARCO.

A Fundación FAIMEVI, sen actividade no ano 2017, está en proceso de Liquidación.

**Outras entidades**

No ámbito territorial do Concello, existe tamén unha Entidade Menor: "Entidade Menor de Bembrive". O Concello ten asinado un convenio en canto ao financiamento, sendo as transferencias feitas no ano 2017 por unha contía de 273.384,44 euros. No convenio vixente, as contías son actualizadas cada ano en función da variación do Índice de Prezos ao Consumo.



**Entidades Públicas nas que participa a Entidade Local e a súa actividade.**

**A Mancomunidade de Municipios da Área Intermunicipal de Vigo (MAIV)**, creouse no ano 1993, compúñase dos municipios de Baiona, Fornelos de Montes, Gondomar, Mos, Nigrán, Pazos de Borbén, Porriño, Redondela, Salceda de Caselas, Salvaterra de Miño, Soutomaior e Vigo. Causaron baixa no ano 2012, Baiona e Nigrán. No ano 2014 Porriño e Salvaterra. Os seus órganos de goberno son o Pleno: constituído polos Srs. Concelleiros, e a Comisión de Goberno: conformada por todos os Alcaldes e o Presidente.

As achegas de transferencias ordinarias durante o ano 2017 totalizan 263.535,30 euros, que corresponden á achega ordinaria, que xira sobre a poboación de cada un dos municipios que a conforman, sendo de 0,9 euros por habitante. Para o ano 2018, o Pleno da MAIV, reduxo o financiamento a 0,6 euros por habitante.

A Lei 4/2012, de 12 de abril, da área Metropolitana de Vigo en vigor, posibilitou a constitución da mesma, aínda que tal acto foi suspendido polo Xulgado do contencioso-administrativo nº 1 de Vigo.

**O Consorcio Casco Vello de Vigo**, foi creado no ano 2005, ten como fins o de desenvolver de acordo coas previsións do Plan Especial de Protección e Reforma Interior do Casco Vello de Vigo, unha serie de actuacións e intervencións que contribuirán ao proceso de recuperación da súa Área de Rehabilitación Integrada, mediante a adquisición de terreos ou adquisición de vivendas e a súa posterior rehabilitación. Inicialmente, foron socios do Consorcio: o Instituto Galego de Vivenda e Solo da Xunta de Galicia, o Consorcio da Zona Franca de Vigo e o Concello de Vigo. Con posterioridade, o Consello de Administración adoptou o acordo polo que a Consellería de Vivenda da Xunta de Galicia se subrogaba na posición de socio que correspondía ao CZFV, sendo a participación actual da Consellería de Vivenda do 90 por 100, e o 10 por 100 restante, do Concello de Vigo. A súa organización a conforma a Presidencia (rotativa bianualmente), o Consello de Administración, o Consello Consultivo, o Comité Executivo e a Xerencia. A vixencia do mesmo está prevista ata o 31 de decembro do ano 2017, que voltou a ser prorrogada a súa vixencia ata 31/12/2021. Unha vez que se fixeron as achegas iniciais, o financiamento do mesmo e con cargo as vendas dos inmóbeis que rehabilita. No entanto, por acordo das partes mediante outro convenio, se veñen facendo achegas adicionais, no ano 2017 fíxose unha transferencia de capital por unha contía de 20.000 euros.

O Concello ten unha participación minoritaria do 10 por 100 na **Empresa de Servizos Mortuorios**. Inicialmente existía unha empresa mixta como forma de xestión indirecta, no entanto, a partires da liberalización do servizo pola entrada en vigor do Real Decreto Lexislativo 7/1996, de 7 de xuño, transformouse a forma de prestación do servizo, e a Entidade Local quedouse coa porcentaxe de capital citado. A nova forma xurídica créase o 27/09/2001. A participación é consecuencia da transformación da sociedade mercantil, e non supuxo desembolso algún con cargo ao orzamento da Entidade Local.

No ano 2017, a entrega de dividendos foi por unha contía de 96.669,45 euros.

Tamén se mantén unha participación minoritaria do 1,37 por 100 no capital da **Sociedade Universitaria SA**, sendo o importe desta participación de 50.726,25 euros. O obxecto social desta sociedade mercantil é a xestión da cidade universitaria de Vigo.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 22 de 82





### Fundacións nas que a Entidade Local forma Parte do Patronato

**Museo de Arte Contemporánea (MARCO):** Fundación de tipo cultural, creada o 22/10/2002, cunha achega ao capital fundacional de 6.010,12 euros, que representa o 25 por 100 de mesmo. A contía das transferencias feitas durante o ano 2017 foron de 605.000,00 euros. O obxecto da Fundación é a xestión do Museo que ten a súa sé social na Rúa do Príncipe, nº 24.

**Fundación Vigo en Deporte (VIDE):** de tipo deportiva, creada o 19/11/2001, o capital aportado foi de 12.020,24 euros, que representa o 3,85 por 100 do mesmo. No ano 2017, as transferencias foron de 125.000,00 euros. O obxecto da Fundación é a xestión e coordinación da actividade deportiva dos clubs da cidade. A súa sé social está na avenida de Castrelos nº 1.

**Fundación Axencia Intermunicipal de Enerxía de Vigo (FAIMEVI):** creada o 24/02/2003. As achegas durante o ano 2017 foron por unah contía de 67.773,46 euros. A súa actividade é de tipo investigador e innovador. A participación do Concello é do 13,09%. A súa sé social está na Praza do Rei, nº 2.

**Fundación Liste:** de tipo cultural, museo permanente. Foi creada o 15/06/1999. A achega municipal foi de 30.050,60 euros, que representa o 2,17 por 100 do seu capital. A contía das transferencias anuais foron de 90.000 euros. A súa sé social está na Rúa Pastora nº 22. O seu obxecto social é o de protección do patrimonio histórico artístico.

**Fundación Laxeiro:** de tipo cultural, museo permanente. O Concello non ten achega fundacional, pero forma parte do Patronato. Foi creada o 17/11/1997, ten a súa sé social na Rúa Policarpo Sanz. As transferencias correntes a cargo do orzamento da Entidade Local no ano 2017 foron de 40.000,00 euros. O seu obxecto social é a xestión e promoción do legado do Pintor Laxeiro.

**Fundación Provigo:** creada o 28/05/1992. O seu obxecto social é de tipo investigador e técnico, tanto sobre a cidade como do seu interland, para a promoción e revitalización do seu ámbito. A participación no capital fundacional é dun 14,29 por 100, que representa unha contía de 6.010,12 euros. Ten a súa sé social na Praza de Compostela, nº 22 Baixo. As transferencias feitas durante o ano 2017 á fundación foron por unha contía de 48.061,00 euros.

**Instituto Feiral de Cotogrande:** Fundación organizadora de feiras e congresos. A participación do Concello foi a cesión orixinal do local onde desenvolve a actividade, dende entón, tódalas reformas, ampliacións e todo tipo de investimentos correron a cargo da Consellería de Industria da Xunta de Galicia como socio que pertence ao Patronato. Non hai transferencias a favor desta Fundación. Ten a súa sé social na Avenida do Aeroporto, Cotogrande.

**Fundación Convention Bureau:** Creada o 24/11/2008, con sé social provisional na Praza do Rei N° 2. A achega ao capital fundacional foi de 6.000 euros, que representa un 16,67 por 100. As transferencias correntes comprometidas a esta fundación no exercicio foron por unha contía de 135.000,00 euros. O seu obxecto social o conforma os estudos turísticos, de opinión, de ocupación, e todo o relacionado coa promoción turística da cidade.

Copia do documento - Concello de Vigo  
Expediente 83/143  
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
Data impresión: 19/06/2018 14:04  
Páxina 23 de 82  
CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 24 de 82

En relación coa Fundación FAIMEVI, foi recibido en data de 26/07/16 no Rexistro Xeral do Concello de Vigo (nº de documento 160101856) un requirimento da Secretaría Xeral de Coordinación Económica e Local- Ministerio de Facenda e administracións públicas relativo ao cumprimento da obriga de remisión de información sobre a extinción da Axencia Intermunicipal da Enerxía de Vigo.

A DA novena da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local, trala modificación, operada pola Lei 27/2013, no seu apartado 2, establece que aquelas entidades que á entrada en vigor da presente Lei desenvolvan actividades económicas, estean adscritas a efectos do Sistema Europeo de Contas a calquera das Entidades locais do artigo 3.1 desta Lei ou dos seus organismos autónomos, e atópanse en desequilibrio financeiro, disporán do prazo de dous meses desde a entrada en vigor desta Lei para aprobar, previo informe do órgano interventor da Entidade local, un plan de corrección do devandito desequilibrio. A estes efectos, e como parte do mencionado plan de corrección, a Entidade local da que dependa poderá realizar achegas patrimoniais ou subscribir ampliacións de capital das súas entidades só se, no exercicio orzamentario inmediato anterior, esa Entidade local houbera cumprido cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública e o seu período medio de pago a provedores non supere en máis de trinta días o prazo máximo previsto na normativa de morosidade.

Se esta corrección non se cumprise a 31 decembro de 2014, a Entidade local no prazo máximo do seis meses seguintes a contar desde a aprobación das contas anuais ou da liquidación do orzamento do exercicio 2014 da entidade, segundo proceda, disolverá cada unha das entidades que continúe en situación de desequilibrio. De non facelo, ditas entidades quedarán automaticamente disoltas o 1 de decembro de 2015.

Ante a situación anterior, a Entidade formulou a preceptiva alegación, que deu obxecto a unha revisión na súa clasificación, encontrándose agora clasificada como ente dependente do Concello. O Ministerio de Facenda e Función Pública, reclassifica á Fundación FAIMEVI dentro do sector das Administracións Públicas (S.13), sendo esta a situación que agora mesmo ten a Fundación. A esta data, foi aprobada a disolución e está en fase de liquidación, xa non ten persoal ao seu cargo.

**2.- Xestión Indirecta de servizos públicos, convenios e outras formas de colaboración.**

**Concesión Administrativa do Transporte Público Urbano**, o seu obxecto é o transporte de viaxeiros no termo municipal. Prazo do contrato: 25 anos. Data de inicio 01/01/1995 (contrato formalizado o 08/06/1995). Fin do contrato é o 08/06/2020. A adxudicataria da concesión é a mercantil Viguésa de Transportes, SA. Os bens adscritos pola concesionaria ao servizo pasarán a titularidade municipal ao remate da concesión, sen prexuízo dos axustes que procedan en función do grado de amortización dos mesmos. Os bens que son obxecto de reversión son: terreos, instalacións e material móbil afecto ao servizo. Recíbese anualmente unha subvención do Ministerio de Industria, a correspondente ao ano 2017 foi de 1.122.491,67 euros. A Entidade Local subvenciona parte do billete de determinados colectivos sociais (xubilados, pensionistas, estudantes, diminuídos, bono social, e outros, así como unha parte do billete ordinario a



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 83/143

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 19/06/2018 14:04

Páxina 25 de 82

CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1

través da tarxeta verde, agora PASVIGO, para os empadroados en Vigo). Os gastos imputables ao orzamento do ano 2017 para subvencionar o custe destes colectivos foi de 12.514.485,83 euros. O servizo se retribúe co prezo aprobado anualmente pola Entidade Local. A subvención Municipal ten por finalidade facerlle fronte á diferenza entre o custe do billete e o que se cobra aos usuarios. Custe do servizo segundo metodoloxía da Orde HAP/2075/2014 (ano 2016): 27.278.724,75 euros.

**Servizo de abastecemento e saneamento**, o seu obxecto é a xestión do servizo de abastecemento, saneamento e depuración de auga así como o seu mantemento. O prazo do contrato é de 25 anos. A data de inicio foi o 1 de xaneiro de 1991, e o remate do contrato foi o 31 de decembro 2015, aínda que o PCAP, prevé a posibilidade de prórroga. Ao abeiro desta prerrogativa, a Xunta de Goberno Local en sesión do 21/11/2011, acordou prestar a súa aprobación á prórroga da concesión administrativa do Servizo, por un período de 5 anos, que rexerá ata o vindeiro día 31 de decembro do ano 2020. Os bens adscritos ao servizo son a totalidade das redes de abastecemento e saneamento, os edificios de administración e o persoal que tiña a Sociedade Pública que prestaba o servizo (EMAVIS). Os custes do servizo no ano 2017 serán incorporados a avaliación do custe da actividade que conforman os apartados 26 e 27 da memoria. O servizo retribúese coa prestación patrimonial aprobada anualmente pola Entidade Local. Agora con efectos de 9 de marzo de 2018, pola disposición final 12 da Lei 9/2017, de 8 de novembro, son prestacións patrimoniais de carácter público no tributario. En relación cos datos dispoñibles a esta data correspondentes ao custe efectivo do ano 2016: Abastecemento 27.305.505 euros. Alcantarillado, 10.679.996 euros, e tratamento de augas residuais 7.352.576 euros.

**Recollida e transporte de residuos sólidos urbanos, limpeza urbana e de praias**, prazo 16 anos. A data de inicio do contrato foi o 1 de abril de 2001, o remate do contrato foi o 31 de marzo de 2017. A Xunta de Goberno Local en sesión de data 31/03/2017, prorrogou o contrato un ano ata o 31/03/2018. Adxudicatario FOMENTO DE CONSTRUCCIONES E CONTRATAS S.A. O gasto do contrato no 2017 foi de 25.799.760,47 euros, no que están incluídas as revisións ordinarias. RSU: 8.237.863,52 euros, LV, 17.561.896,95 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, a totalidade do material móbil, elementos auxiliares e as instalacións do centro ecolóxico, aínda que xa se tomou a decisión pola Xunta de Goberno Local de non executar este investimento, compensando as contías cobradas no transcurso do ano 2012.

Custe efectivo do servizo global, segundo metodoloxía da Orde HAP/2075/2014 (ano 2016). RSU: 14.080.779,05 euros, engadido tratamento, recolectores e reciclaxe. LV: 18.412131,50 euros. Gestión de Resíduos 8.471.661,68 euros

**Instalación, limpeza, mantemento e reposición de colectores e papeleiras**, prazo do contrato é de 14 anos e 6 meses. A data de inicio foi o 1 de outubro de 2002, o remate do contrato foi o 31 de marzo de 2017. A Xunta de Goberno Local en sesión de data 31/03/2017, prorrogou o contrato un ano ata o 31/03/2018. Adxudicatario CONTENUR SL. O gasto do contrato no ano 2017 foi de 2.445.074,07 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, e a totalidade do material móbil e elementos auxiliares.

**Contenerización, recollida e transporte a recicladores autorizados de residuos sólidos urbanos**, prazo 13 anos. A data de inicio foi o 1 de outubro de 2003, o remate do contrato foi o 31 de marzo de 2017. A Xunta de Goberno Local en sesión de data 31/03/2017,



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 83/143

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 19/06/2018 14:04

Páxina 26 de 82

CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1

prorrogou o contrato un ano ata o 31/03/2018. Adxudicatario UTE Fomento de Construcións e Contratas SA Contener España SL. O gasto do contrato no ano 2017 foi de 1.715.118,72 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, e a totalidade do material móbil e elementos auxiliares.

**Mantemento da rede semaforica**, prazo do contrato 16 anos. A data de inicio foi o 1 de xullo de 2003, a finalización do contrato será o 30 de xuño de 2019. Adxudicatario UTE ESYCSA-ETRA. O prezo do contrato no ano 2017 foi de 3.389.809,15 euros.

**Xestión do servizo de estacionamento regulado mediante expendedores de tiquets na vía pública**. O obxecto contractual é a explotación do servizo de estacionamento regulado. O Adxudicatario do servizo foi a mercantil DORNIER SA. Unha sentenza do contencioso (TSJG), rexeitou a concesión, ben volvendo ao inicio, ou se fose o caso de que existisen melloras técnicas importantes no mercado, volver a licitar de novo. Data de inicio do contrato 01/07/07, data de remate o 30/06/2021. O contrato foi adxudicado novamente (procedemento aberto a mesma empresa, XGL 21/12/2017), prazo 10 anos máis dúas prórrogas dun ano cada unha. Os bens afectos ao servizo son as vías públicas que teñen regulado o aparcamento en superficie. Os bens obxecto de reversión son os expendedores de tiquets e vehículos.

**Xestión do servizo público de retirada, inmovilización, depósito e custodia dos vehículos indebidamente estacionados na vía pública**. O obxecto do contrato é o que se corresponde coa propia definición do mesmo. O Adxudicatario do servizo é SETEX APARKI SA. O prazo da concesión administrativa é de 16 anos. Data de inicio o 01/04/2007, o remate é o 31/03/2023. O prezo do contrato no ano 2017 foi de 2.479.056,12 euros. Ademais, en execución de sentenza, adoptáronse os acordos de revisión de prezos dende o ano 2012, sendo os atrasos de 2.603.860,62 euros. Os bens obxecto de reversión son os vehículos grúa e as instalacións do depósito. Con efectos de 9 de marzo de 2018, pola disposición final 12 da Lei 9/2017, de 8 de novembro, son prestacións patrimoniais de carácter público no tributario.

**Están tamén en xestión indirecta a totalidade dos aparcamentos soterrados da cidade**. As concesionarias do servizo asumiron ao seu cargo as obras de investimento, e recuperan o seu valor a través da explotación dos mesmos coas tarifas que anualmente aproba a Entidade Local. Todos eles están suxeitos a un canon anual. Os aparcadoiros que nos últimos anos entraron neste réxime de xestión foron os de: Rúa García Barbón, Areal, Genaro de la Fuente, Avd. Castelao. Actualmente están e procedemento de tramitación para a súa adxudicación, o da Praza de Portugal. En canto aos aparcadoiros de Genaro de la Fuente e Avd. Castelao, a empresa explotadora entrou en concurso con resolución do contrato. A esta data, están en fase de licitación un novo procedemento de contratación.

O Pazo de Congressos de Beiramar estaba ata a data en réxime de concesión de obra pública, actualmente o concurso de acredores está resolto, os bens foron entregados ao Concello en data 31 de marzo de 2018, estando pendente de determinar a contía da Liquidación.

As instalacións de auga e deportivas de Barreiro e a Florida (concesión de servizo público), adxudicadas pola Xunta de Goberno Local en sesión do 23/05/2007 a AQUA-VIGO XESTION DEPORTIVA, SA. No ano 2013, a Xunta de Goberno Local en sesión do 22/11/2013 adxudicou con este mesmo réxime a CIVISGLOBAL (MQA, NAVIA, SLP), as instalacións do novo centro de auga Navia que entraron en servizo no ano 2015.



### 3.- Bases de presentación das contas.

#### 3.1.) Imaxe fiel

##### a) Requisitos de información

A información que se reflicte na Conta Xeral e demais estados contables, está suxeita aos principios contables públicos. Os principios contables non interfíren no obxectivo de imaxe fiel.

As bases de presentación informan sobre os principios contables públicos aplicados, así como aqueles que por razóns xustificadas non se aplicasen, incidencia nas contas anuais que puidesen terse feito, e a explicación das causas que puidesen impedir a comparación homoxénea das contas e estados contables.

##### b) Principios, criterios contables aplicados

Hai determinados principios do PGCPAL do ano 2004, que pasan a ser tratados no PGCPAL do ano 2013 no marco conceptual: Entidade contable, Rexistro, Correlación de ingresos e gastos e prezo de adquisición. Os principios contables que contén o PGCPAL do ano 2013 son os que se relacionan a continuación:

**Principio de entidade contable.** Constitúe entidade contable tanto a Entidade Local como os seus organismo autónomos. Cada un dos entes que a conforman son suxeitos contables, con independencia da consolidación de estados que se estableza. En relación co anterior, o Pleno da Corporación non aprobou o tipo de consolidación a presentar, no entanto, estase facendo e incorporando á Liquidación do Orzamento, por Grupo de programas de gastos, Política de gasto e Áreas de gasto. En canto á clasificación económica, desenvólvese a todos os niveis da natureza económica do gasto e ingreso. A consolidación non só abarca aos estados orzamentarios, tamén se consolida o Balance, a Conta de Resultado Económico-Patrimonial, o Remanente de Tesourería e o Resultado orzamentario.

**Principio de xestión continuada.** Non se alterou no transcurso de exercicio ningún principio, polo tanto, non require xustificación algunha por manterse a uniformidade.

**Principio de devengo.** A imputación temporal de ingresos e gastos faise en función da corrente de bens e servizos que os mesmos representan, non no momento en que se produce a corrente monetaria.

**Principio de uniformidade.** Adoptado un criterio contable dos previstos, deberá manterse, salvo causas que xustifiquen un cambio. No transcurso do ano 2017, non houbo cambios de criterios adoptados con anterioridade.

**Principio de prudencia.** Este é un dos principios aplicados con maior rigor: os ingresos contabilízanse cando realmente se producen, atendendo aos actos dos órganos competentes que os motivaron. Os gastos contabilízanse non só cando efectivamente prodúcense, senón





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 83/143

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 19/06/2018 14:04

Páxina 28 de 82

CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1

cando existe risco previsible. Tendo en conta o anterior, dotáronse provisións para insolvencias por un importe de 59.179.682,71 euros na entidade é 60.726.350,50 euros para os estados consolidados. Dotáronse as amortizacións por un importe de 6.351.934,40 euros na Entidade Local e 6.459.287,12 euros nos estados consolidados, e rexistráronse todos os soportes documentais que tiveron a súa entrada no rexistro de contabilidade ata o 31 de decembro que tiñan incidencia nos estados e contas anuais. A conta 413, ten un saldo ao peche do ano 2017 de 842.477,17 euros. En relación co anterior, no mes de xaneiro fíxose a súa aplicación contable e a maioría dos pagos que reflectiu a conta e que estaban pendentes de imputar ao orzamento. En consecuencia co anterior, os estados e contas anuais recollen absolutamente todos os feitos contables coñecidos que aconteceron no exercicio, representando os citados estados a imaxe fiel da situación económico-patrimonial e financeira da Entidade Local.

**Principio de non compensación.** Naqueles supostos nos que a Entidade se encontrou con supostos de compensación entre ingresos e gastos, rexistrou dúas operacións: unha con cargo ao orzamento de gastos e outra no estado de ingresos, dando lugar en cada caso a un pago e ingreso virtual (formalización), sendo este, xuntamente co principio de prudencia, o de devengo e o do prezo de adquisición, o que máis se vixía o seu cumprimento.

**Principio de importancia relativa.** Tanto no rexistro como na aplicación dos feitos contables que se produciron ao longo do exercicio, non se fixo uso deste principio, e naqueles casos nos que puidese existir algunha dúbida sobre a consideración dalgún pequeno gasto en canto a súa cualificación como de investimento ou de gasto corrente, acudiuse aos criterios de vida útil do citado ben, solicitando informe á unidade xestora correspondente da vida estimada do citado elemento en cuestión, sendo este o criterio de cualificación do mesmo.

**Principio de imputación orzamentaria.** Os gastos e ingresos orzamentarios impútanse de acordo coa súa natureza económica, e no caso dos gastos, ademais, de acordo coa finalidade que con eles se pretende conseguir. As obrigas orzamentarias derivadas de adquisicións, obras, servizos, prestacións ou gastos en xeral impútanse ao orzamento do exercicio, coas excepcións establecidas no TRLRFL e Bases de Execución do Orzamento.

**Principio de desafectación.** Con carácter xeral, os ingresos non teñen carácter de afectados, é dicir, os ingresos de carácter orzamentario destínanse a financiar a totalidade dos gastos. Naqueles supostos que os ingresos tivesen a consideración de afectados, realízase un control separado dos mesmos o través dos proxectos de gastos e ingresos, analizando en cada caso a desviación de financiamento, se a houbese, aos efectos do cálculo do Resultado Orzamentario e do Remanente de Tesourería.

#### **Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel**

Aplicáronse todos os principios contables.

#### **Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos**

Ningún.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 29 de 82

**3.2) Comparación da información**

**3.2.a) Explicación das causas que impiden a comparación das contas anuais coas do exercicio precedente**

A información é comparable, non hai cambios en relación co ano precedente, coa excepción dos novos estados: Estado de cambios no Patrimonio Neto e o Estado de fluxos de efectivo, así como os cambios xerados polo novo PGCPAL, Orde HAP/1781/2013 .

**3.2.b) Explicación da adaptación de contías do exercicio precedente.**

Non existe adaptación algunha en relación con exercicio precedente, coas excepcións legais xa comentadas.

**3.3) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios de criterio na contabilización**

Non houbo cambios de criterio nos criterios de contabilización, polo tanto, non houbo incidencia nas contas anuais.

**3.4) Información sobre os cambios en estimacións contables**

Non hai información sobre o apartado, no hai cambios significativos.

**4.- Normas de recoñecemento e valoración**

Teñen como finalidade indicar os criterios tidos en conta no rexistro dos feitos contables, referidos ao inmovilizado, amortizacións, previsións, investimentos financeiros, dereitos e obrigas tanto Orzamentarias como non orzamentarias.

**4.1) Inmovilizado Material.**

O criterio aplicado é o de custe de adquisición ou de produción, incluíndo no seu custe aqueles gastos que deben ser activados como é o caso da redacción do proxecto, dirección de obra, estudos e gastos de explanación, derruba se fose o caso e demais gastos ata a conclusión da obra ou proxecto concreto. Non se activan os gastos financeiros que se devenguen ata a finalización da obra ou posta en funcionamento do proxecto ou elemento no caso de que o investimento estea financiado con recursos obtidos no mercado de capitais.

Aplícase un criterio de amortización lineal tendo en conta a vida útil do ben.

O modelo de valoración posterior e o de custe.





Cando se acometen investimentos de mellora activables, a valoración e a de custe.

**4.2) Patrimonio Municipal do Solo**

Este patrimonio está conformado de forma separada e está a cargo do Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo, e será a memoria do mesmo o que desenvolva o tratamento dado. Aínda tendo en conta o anterior, os bens que conforman o devandito patrimonio están suxeitos a amortización, coa excepción dos terreos. Non se aplicou sobre os mesmos ningunha correlación valorativa.

**4.3) Investimentos inmobiliarios**

Non hai ningún ben que teña a clasificación de investimento inmobiliario distinto das inmovilizacións materiais.

**4.4) Inmovilizado inmaterial.**

Non existe pendente de amortización. En todo caso, o criterio de valoración é o de custe de adquisición ou de produción.

**4.5) Arrendamentos financeiros**

No hai contratos deste tipo, tan só os sistemas de renting que afectan ao vehículos da Policía Local, os equipamentos especiais (EPs) do servizo de extinción de incendios e o de impresoras. Non hai unha transferencia de riscos e vantaxes en relación cos activos obxecto do contrato. Tampouco opción de compra, os medios obxecto do contrato son retirados pola empresa de renting ao remate do prazo do alugueiro, polo que non forman parte dos activos non correntes, dándose o tratamento de gasto orzamentario imputable á conta de resultado económico-patrimonial.

**4.6) Permutas**

O procedemento de valoración no seu caso é o previsto no PGCAL, valor razoable para o ben recibido e o ben entregado polo valor contable, as diferenzas entre valor razoable teñen o tratamento de subvencións. No ano 2017, non hai permuta de bens. As permutas feitas en anos anteriores, sempre tiveron a condición de activos similares desde o punto de vista funcional, polo que a valoración feita do ben recibido foi polo valor contable do ben entregado, sempre co límite do valor razoable do inmovilizado recibido.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 30 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 31 de 82

**4.7) Activos e Pasivos financeiros.**

Para chegar a determinar que tipo de recoñecemento e valoración dos activos, debemos dar resposta inicial a: Que tipo de Activo financeiro é?. Cal é a súa finalidade? e cal é a información dispoñible?.

En canto ao tipos de activos, O Concello ten unha participación minoritaria do 10 por 100 na Empresa de Servizos Mortuorios.

Tamén se mantén unha participación minoritaria do 1,37 por 100 no capital da Sociedade Universitaria SA, sendo o importe desta participación de 50.726,25 euros. O obxecto social desta sociedade mercantil é a xestión da cidade universitaria de Vigo.

A finalidade no caso da participación da Empresa de Servizos Mortuorios, inicialmente era a de garantir o mantemento do emprego, cuestión que despois de tantos anos, non parece xustificarse.

En canto á participación na Sociedade Universitaria, o seu obxecto foi impulsar e colaborar no desenvolvemento do Campus Universitario de Vigo.

En ambos casos, deben cualificarse como investimentos en activos financeiros dispoñibles para a súa venda.

A súa valoración, é a valor razoable, valor inicial, mantendo o mesmo valor dende a súa adquisición.

Dada a súa importancia relativa, non se fan correccións valorativas, o único valor coñecido é o que figura no balance da sociedade, valor contable da participación.

En canto aos pasivos financeiros, na súa valoración inicial faise polo importe recibido, que neste caso como non hai custe de formalización, o importe formalizado é o mesmo que o recibido. En canto á valoración posterior, aplícase o criterio de custe amortizado, que ao non haber comisión inicial, o tipo de xuro efectivo é o mesmo que o nominal, polo que non xorden xuros implícitos. A totalidade do endebedamento concertado está sometido a unha cota de amortización constante, polo que o importe que figura no Balance é o que está pendente de amortizar. Neste caso, debemos distinguir o que figura en acredores a longo prazo e o de curto prazo, figurando neste último aquela parte do endebedamento que ten vencemento no ano seguinte ao que corresponde a formación da Conta Xeral, cuxa contía xorde pola reclasificación da débeda de longo prazo en débeda de curto prazo.

**4.8) Coberturas Contables**

Non hai instrumentos de coberturas contables. Non hai pasivos financeiros. En canto aos activos financeiros, tal e como se fixo constar no apartado 4.7), a cualificación dos activos financeiros no ten relevancia, un saldo inferior aos 100 mil euros, o cal non representa un risco que deba ser cuberto cun instrumento de cobertura.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

#### 4.9) Existencias.

Non hai existencias ao final do exercicio.

#### 4.10) Activos construídos o adquiridos para outras entidades.

Non hai activos construídos ou adquiridos para outras entidades.

#### 4.11) Transaccións en moeda estranxeira

Non hai transaccións deste tipo.

#### 4.12) Ingresos e gastos.

**Dereitos a cobrar orzamentarios e obrigas Orzamentarias.** Os dereitos valóranse polo importe determinado no acto de liquidación que os xere, tanto os que procedan de ingresos sen contraprestación directa como os que sexan consecuencia de contraprestación de servizos, aproveitamento do dominio público ou realización de actividades. Os que proceden da venda de bens, rexístranse polo prezo acordado. As obrigas orzamentarias figuran polo importe a satisfacer.

**Compras e outros gastos.** A valoración de bens susceptibles de almacenamento e demais gastos, valóranse polo prezo de adquisición máis os transportes, é dicir, o prezo pagado. Ademais dos anteriores, naqueles casos, nos que o Imposto Sobre o Valor Engadido é un gasto soportado non deducible, o imposto compútase como un gasto, formando parte do prezo de adquisición do ben.

**Vendas e outros ingresos.** Valóranse polo importe dos dereitos de cobro xurdidos como consecuencia do acto de liquidación correspondente. As transferencias e subvencións, tanto correntes como de capital, valóranse pola cantidade concedida ou convenio suscrito. A cesión de tributos do Estado, o Fondo Complementario, a Subvención ao Transporte, a participación nos ingresos da Comunidade Autónoma cualifícanse como ingresos sen contraído previo, non existen dereitos pendentes de recadar por estes conceptos.

#### 4.13) Provisións e continxencias.

Non se fai dotación para responsabilidades nin continxencias, dando resposta as continxencias que xorden dos procesos xudiciais, case na súa totalidade de actos relacionados co urbanismo cando se producen os mesmos. En consecuencia, o Fondo de Continxencia xa



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 33 de 82

está previsto para esta finalidade, aínda que non se ven facendo dispoñibilidade do mesmo. Así mesmo, unha porcentaxe do superávit anual queda reservado para facer fronte as continxencias que poidan xurdir cada ano, ademais do RLTGG dispoñible en cada ano.

En canto as provisións de partidas a cobrar por dereitos liquidados, dótese pola contía tendo en conta os criterios de antigüidade, polo tanto, todos os saldos pendentes de cobramento cunha antigüidade igual ou superior a 5 anos, dótanse ao 100%, as de 4 anos, 95%, tres anos 90%, dous anos 85%, un ano 80%, para todos os capítulos, coa excepción das que teñen una antigüidade dun ano, que afecta aos capítulos I,II,II e V dos ingresos pendentes de cobro.

**4.14) Transferencias e subvencións.**

As de carácter monetario, valóranse pola contía recibida. As de carácter non monetario polo valor contable do activo recibido ou valor razoable.

Recoñécense cando non hai dúbidas da súa percepción. Se ao remate do ano hai diferenzas entre a contía recoñecida e as obrigas recoñecidas en relación co cumprimento das condicións para o seu goce, faise un axuste á baixa do Dereito recoñecido.

As transferencias e subvencións para o financiamento de gasto, aplícanse ao exercicio no que se devenga o mesmo, polo tanto, xeran efectos sobre o resultado económico -patrimonial.

As recibidas para o financiamento ou cofinanciamento de activos, tan só se imputan a resultados do ano, aquela parte da mesma que se relacione con gasto, é dicir, se a mesma financia un activo amortizable, pola contía da amortización do ano. Rexístrase o activo con abono ao grupo 9, que se carga contra o subgrupo 13 ao peche do exercicio, imputándose cada ano ao resultado económico patrimonial a parte que corresponda segundo os criterios de imputación, coa excepción que o ben sexa para un uso concesional de dominio.

**4.15) Actividades conxuntas.**

No caso da Entidade Local, o criterio para a consolidación de saldos co Organismo Autónomo, é o de integración global, facendo os axustes polas operacións que resulten comúns. En canto ao proceso de homoxeneización, non é necesario, xa que o PGCAL é o mesmo para a Entidade que para o Organismo Autónomo dependente. Non hai máis proceso de consolidación que o da entidade e OA, XMU.

**4.16) Activos en estado de venta.**

Non hai ningún activo que teña esta cualificación no Balance



**5. Inmobilizado material.**

As contas do immobilizado, reflicten a situación dada polo Balance a 31 de decembro de 2017. É necesario que o servizo encargado do control do patrimonio pase a depender dos Servizos Económicos, cara a asegurar a súa actualización e a contrastación da súa información cos estados contables anuais, así como a necesidade de que as modificacións do inventario prodúzanse automaticamente desde o punto de vista técnico, é dicir, que cando o gasto alcance a fase de obriga recoñecida, prodúzase a alta no inventario, sen ben esta sería provisional, quedando suxeito o acto a que as variacións do mesmo sexan aprobadas polo órgano competente, previa proposta do servizo responsable (Patrimonio).

No relativo ás amortizacións do immobilizado, tomouse como base de cálculo os saldos que xorden da contabilidade ao peche do ano 2017, tomando en consideración os saldos de inventario que foi entregado á Entidade.

En canto ás porcentaxes de amortización, estanse a aplicar os tipos fiscais, tendo en conta que no ano 2016 fíxose entrega do inventario, figurando en cada ficha, a vida útil de cada un dos bens e a porcentaxe de amortización.

Ao saldo da conta 211, dedúceselle o valor do solo que figura en cada ficha dos bens da Entidade. Unha vez que se deduce o custo do solo calcúlanse as amortizacións imputables ao exercicio.

Cada ben dispón da súa ficha e o seu control, e tendo en conta o Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local, aprobado pola Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a instrución do modelo normal de contabilidade local, haberá tantas contas de amortización acumulada como categorías de bens. En cada ficha figura a valoración a valor razoable, a forma de adquisición, vida útil, coeficiente de amortización, amortización acumulada e valor neto contable.

O procedemento de regularización que se executou no ano 2017 que se reflicte de seguido, foi: dar de baixa todos os activos non correntes por lo valor co que figuran no inventario e dar de baixa a amortización acumulada, con posterioridade deuse de alta todos os bens inventariados co valor aprobado ata 31/12/2017, dotar as amortizacións dos anos 2014, 2015, 2016 e 2017, tendo en conta en cada caso a data de valoración dos bens. A baixa da amortización acumulada imputarase contra resultados de exercicios pechados e a dotación dos anos 2014, 2015 e 2016 tamén seguirá o mesmo criterio.

A dotación do ano 2017, farase con cargo a resultados do ano.

É importante resaltar, que dentro do Immobilizado, figura aquel que debe estar adscrito ao Organismo Autónomo Administrativo, como patrimonio entregado en adscrición no Balance da Entidade Local e como patrimonio recibido en adscrición no Balance do Organismo Autónomo. No entanto o anterior, todo o immobilizado, excepto a pequena maquinaria, equipos para procesos de información e o mobiliario, figura nas contas do immobilizado do Concello, imputándose a amortización do mesmo á conta de resultados económico-patrimoniais da Entidade, excepto os elementos antes sinalados. Na revisión do Inventario de Bens separouse os bens do Organismo Autónomo.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pódese validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 34 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 35 de 82

**Metodoloxía seguida na alta e baixa no inventario a partires da entrega do inventario.**

Data á que se fai a regularización: saldos a 31/12/2016.

Criterio de valoración: Valor razoable.

Diferencia de valor dos bens: cargo ou abono a conta contable 100.

Diferencia de valor das amortizacións: cargo ou abono a conta contable 120.

Amortización a dotar:

Amortización a dar de baixa	Dotación amortización a realizar por Anos			
	2014	2015	2016	Total
-177.924.713,82	2.974.608,53	4.891.120,50	5.701.908,63	13.567.637,66
Diferencia				-164.357.076,16

**Imaxe fiel**

Aos efectos de facer a adaptación dos estados contables a unha imaxe fiel para que amosen os verdadeiros valores contables e financeiros, cos antecedentes que se relacionan máis abaixo, desenvolveuse nos últimos tres anos o procedemento administrativo e técnico para a revisión íntegra do inventario de bens e dereitos da Entidade Local.

Tendo en conta a relevancia da información e dos axustes, este documento incorporárase á Memoria da Conta Xeral do ano 2017.

**Criterio de valoración**

O criterio de valoración aplicado foi o de valor razoable, é dicir, valor con referencia ao mercado segundo as zonas do seu asentamento ou localización. A estes efectos, o equipo técnico da adxudicataria como o nomeado para o seguimento e control da Entidade Local constituído para tal finalidade, participaron conxuntamente na formación e aplicación dos criterios de valoración.

En aqueles casos que se estaba valorando un ben de recente adquisición, aplicouse o prezo de adquisición, deducido o deterioro polo tempo transcorrido dende a súa posta en funcionamento.



Non se sigue o modelo de revalorización, polo que as diferencias xurdidas polo novo inventario non serán obxecto de axuste coas contas 820 e 821, polos axustes negativos e 920 polos axustes positivos que se produzan.

Vida útil

En relación coa vida útil de cada un dos elementos, avalíouse tendo en conta o seu estado (anos de vida consumidos, estado actual, elementos que o forman e uso futuro), polo que, a amortización anual quedou fixada tendo en conta o seu valor razoable en relación coa vida útil.

Amortización

Tendo en conta a nova valoración a valor razoable ou custe de adquisición e vida útil, aplícase o seu custe á vida útil. O criterio de amortización que se considerou tecnicamente máis razoable foi o método de amortización lineal, xa que se considera que os rendementos económicos e potencial de servizo esperado tamén é lineal.

Ficha de control

Hai unha ficha para cada elemento, na que expresa a data de valoración, o título de adquisición, o seu valor, a condición xurídica do elemento, a amortización acumulada o valor contable, a súa adscrición ao servizo, a conta contable asociada, número de inventario, condición xurídica segundo o regulamento de Bens das Entidades Locais e outros datos de interese.

En canto ao cálculo da amortización individual e a correspondente ao conxunto de elementos asociados a unha conta contable, faise a través dun aplicativo desenvolvido para esta finalidade. A información é solicitada dende o servizo de Contabilidade ao Servizo de Patrimonio.

Interrelación entre o Servizo de Contabilidade (Inventario contable) e o Servizo de Patrimonio.

Para garantir que todo o afloramento ou perda de bens teña o seu reflexo contable e xurídico, estanse a por en marcha procedementos que den cumprimento a este obxectivo.

Se o ben xorde cun orixe orzamentario, se hai ficha do ben, cando se produza un rexistro contable de unha fase “O”, terá efectos tanto no inventario contable como no regulamentado no RD 1372/1986, polo que esa ficha quedará informaticamente asociada ao Servizo de Patrimonio, en consecuencia, os dous servizos disporán da mesma información. Si non hai ficha contable por ser un ben de nova adquisición, a alta en ficha será a cargo do servizo de Patrimonio e o servizo de Contabilidade importará a ficha cando teña que contabilizar unha fase de recoñecemento da obriga.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 36 de 82





Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 37 de 82

Se o ben xorde con orixe fora do orzamento, se é unha doazón ou cesión gratuíta, estarase ao criterio regulamentado na norma de valoración 18 “Transferencias e subvencións”, recoñecendo como subvención no momento da recepción. A súa imputación será a Patrimonio neto, subgrupo 94, que se cargará ao peche do ano con abono ao subgrupo 13, que se irá imputando cada ano a resultados segundo o criterio de amortización do ben recibido, grupo 75 e 84 do Plan Xeral de Contabilidade.

Se os bens xorden como consecuencia de cesións obrigatorias por desenvolvemento urbanístico, PMS, estarase ao procedemento contable regulamentado para estas operacións.

Se se produce unha baixa por cesión a outras administracións ou asociacións, seguirase o procedemento regulado na norma de valoración 18, o ben darase de baixa con cargo a ao subgrupo 65

#### Momento da valoración

O valor razoable de cada elemento fixouse segundo o ano de elaboración, polo que hai bens avaliados a 31/12/2014, a 31/12/2015 e 31/12/2016. Este aspecto ten unha gran importancia, xa que obriga a que os bens teñan que ser amortizados en algún caso nos tres anos.

A valoración que figura no Balance a 31/12/2016 é a que se relaciona nesta táboa, que ascende a 722.171.753,21 euros, e a amortización acumulada a devandita data é de 177.924.713,82 euros.

O valor dos bens valorados que xorden do novo inventarios de bens e dereitos é de 700.309.350,96 euros.

Hai unha diferenza entre a valoración actual e a que figura nos estados contables ao peche do ano 2016, que ven dada polas seguintes magnitudes:  $722.171.753,21 - 700.309.350,96 = 21.862.402,25$  euros, sendo maior a contía que figura nos estados contables a 31/12/2016 que a valoración entregada.

#### Non hai criterio de revalorización

Non se pode dicir que a revisión técnica do inventario supoña unha revalorización ou deterioro dos bens, senón que se levou a cabo unha investigación xurídica e física de todas as propiedades, como se se partise dunha situación de ausencia total de inventario, polo que se optou por un axuste total, partindo dunha situación nova, dando de baixa todo o existente tanto no referente as contas de inmovilizado como das amortizacións acumuladas.



Procedemento que se levou a cabo no proceso de regularización contable

1. Dar de baixa os bens que figuran nas contas 200 a 238 do Plan Xeral de Contabilidade, aprobado pola Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, por la que se aproba a Instrución do modelo normal de contabilidade local, polos importes que figuran no balance a 31/12/2016.
2. Dar de baixa a amortización acumulada que figura nas contas 2800 a 2849 do balance a 31/12/2016.
3. Dar de alta os bens segundo as relacións valoradas e contas asociadas ao Plan Xeral de Contabilidade que foron enviadas ao servizo de Contabilidade polo Servizo de Patrimonio, servizo encargado do inventario.
4. Polas diferencias que se poidan dar entre o valor do novo inventario e o valor contable a 31/12/2016, tendo en conta que a Entidade non sigue o modelo de revalorización, os axustes negativos non se imputarán á conta 820 nin os positivos a conta 920.
5. Dotar as amortizacións correspondentes aos anos 2014, 2015, 2016 e 2017, que se farán por separado, as correspondentes aos anos 2014-2016, con cargo á conta contable 120, Resultados de exercicios anteriores, mentres que a do ano 2017 con cargo ás divisionarias da conta contable 681 que afectarán á conta 129 ao peche do exercicio.
6. A diferenza que aflore entre o saldo das contas contables do inmovilizado a 31/12/2016 que se dan de baixa e as novas que xorden do inventario actualizado, imputaranse á conta 100 Patrimonio.
7. A baixa que se faga das contas 28 de amortización acumulada a 31/12/2016 imputarase a resultados de exercicios anteriores, conta contable 120.
8. A dotación a amortización que se faga dos anos 2014, 2015 e 2016, imputarase con cargo á conta 120, resultados de exercicios anteriores.
9. A variación que se produce como abono na conta 120 vai a ser notable, xa que se trata de deixar sen efecto a totalidade das amortizacións acumuladas a 31/12/2016, que vai supoñer un abono de 177.924.713,82 euros, mentres que as dotacións polos anos 2014-2016, vai a representar a contía de 13.391.115,81 euros.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 38 de 82



Saldos segundo balance a 31/12/2016

CONTA	CONCEPTO	VALOR	CONTA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA.
203	Propiedade industrial e intelectual	581.409,90	2809	13.013.978,58
206	Aplicacións informáticas	302.193,25	2811	3.853.863,73
209	Outro inmov. intanxible	12.130.374,73	2812	93.693,45
210	Terreos e bens naturais	115.572.089,81	2813	156.050,18
211	Construcións	279.410.039,05	2814	8.769,55
212	Infraestruturas	292.483,15	2815	57.294,27
213	Bens do Patrimonio histórico	19.952,90	2816	242.786,23
214	Maquinaria e utillaxe	9.164.857,05	2817	62.255,73
215	Instalacións técnicas	25.716.505,88	2818	38.311,11
216	Mobiliario	8.412.472,40	2819	160.068.358,01
217	Equipos para procesos de información	8.557.549,60	2821	329.352,98
218	Elementos de transporte	11.840.537,37		
219	Outro inmovilizado material	1.536.154,93		
2300	Adaptación de terreos e B. naturais	33.168.109,94		
232	Infraestruturas en curso	215.022.953,14		
233	B. Patrimonio hist. En curso	444.070,11		
TOTAL		722.171.753,21		177.924.713,82

O inventario foi obxecto dunha nova revisión e valoración cuxos antecedentes son:

Adxudicatario do contrato: Mercantil SCI S.C INTEGRAL, SL.

Prezo de adxudicación: 402.291,99 euros, IVE engadido, tipo 18%, sen IVE: 340.925,41 euros.

Expediente nº: 18994/240.

Acordo da Xunta de Goberno Local de adxudicación: 11/05/2012.

Formalización do contrato: 10/10/2012.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pódese validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 39 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 40 de 82

Data de inicio do contrato: 01/11/2012.  
 Remate do contrato: 30/10/2014.  
 Modificación do contrato: expediente 19712/240.  
 Modificación do prezo do contrato: 71.592,75 euros con IVE, 59.167,56 euros sen IVE.  
 Acordo da Xunta de Goberno Local de modificación do contrato: 29/10/2014.  
 Remate do prazo do contrato coa modificación contractual: 30/07/2015.  
 Expediente: 1987/240. Contrato de remate polas valoracións novas.  
 Expediente: 19901/240. Contrato de adaptación ao PXOU 1993.

**Asiento nº 1**

Polos rexistros da valoración do novo inventario con saldos a 31/12/2016

Polos rexistros segundo o inventario, CARGOS

210	Terreos e bens naturais	154.604.038,19
211	Construcións	173.657.070,32
212	Infraestruturas	324.908.014,72
213	Bens do Patrimonio histórico	31.178.453,90
214	Maquinaria e utillaxe	140.424,21
215	Instalacións técnicas	3.603.768,10
216	Mobiliario	2.504.630,56
217	Equipos para procesos de información	205.638,50
218	Elementos de transporte	4.517.667,39
219	Outro inmovilizado material	392.554,32
221	Investimentos inmobiliarios construcións	4.597.090,75
total		700.309.350,96

ABONOS (100), imputación con cargo a exercicios pechados 700.309.350,96



**Asiento nº 2**

Polas baixas que figuran no Balance a 31/12/2016. Aquí tamén se vai a facer con cargo a Patrimonio.

CARGOS (100), pola baixa 722.171.753,21

A (Polas Baixas dos estados contables, ABONOS).

203	Propiedade industrial e intelectual	581.409,90
206	Aplicacións informáticas	302.193,25
209	Outro inmov. intanxible	12.130.374,73
210	Terreos e bens naturais	115.572.089,81
211	Construcións	279.410.039,05
212	Infraestruturas	292.483,15
213	Bens do Patrimonio histórico	19.952,90
214	Maquinaria e utillaxe	9.164.857,05
215	Instalacións técnicas	25.716.505,88
216	Mobiliario	8.412.472,40
217	Equipos para procesos de información	8.557.549,60
218	Elementos de transporte	11.840.537,37
219	Outro inmovilizado material	1.536.154,93
2300	Adaptación de terreos e B. naturais	33.168.109,94
232	Infraestruturas en curso	215.022.953,14
233	B. Patrimonio hist. En curso	444.070,11
total		722.171.753,21

$\Sigma$  DEBE (700.309.350,96 + 21.862.402,25) = 722.171.753,21

$\Sigma$  HABER (722.171.753,21).

A regularización do inventario supón un resultado negativo de exercicios anteriores de 21.862.402,25 euros.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pódese validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 41 de 82



**Asiento nº 3.** Polas baixas e altas nas amortizacións, CARGOS

Baixas

2809	13.013.978,58
2811	3.853.863,73
2812	93.693,45
2813	156.050,18
2814	8.769,55
2815	57.294,27
2816	242.786,23
2817	62.255,73
2818	38.311,11
2819	160.068.358,01
2821	329.352,98
	177.924.713,82

ABONO (120), pola baixa da amortización A. 177.924.713,82

**Asiento nº 4.** CARGO (120), pola amortización ano 2014, 2.974.608,53

Polas altas, dotacións, ABONOS A (ano 2014)

2811	2.502.095,59
2812	30.254,67
2813	142.287,54
2814	1.334,70
2815	24.971,11
2816	20.253,37
2817	4.910,60
2818	215.629,56
2821	32.871,39
Total	2.974.608,53

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 42 de 82



**Asiento nº 5.** CARGO (120), pola amortización ano 2015, 4.981.120,50

ABONO (Dotacións ano 2015)

2811	3.543.853,57
2812	50.169,18
2813	166.262,04
2814	3.611,50
2815	55.906,69
2816	179.142,73
2817	47.992,57
2818	738.503,27
2819	43.393,15
2821	62.285,80
total	4.891.120,50

**Asiento nº 6.** CARGO (120), pola amortización ano 2016 5.701.908,63.

A (Dotación ano 2016)

2811	4.165.522,56
2812	81.392,26
2813	170.618,89
2814	10.006,54
2815	69.481,48
2816	248.529,53
2817	62.521,43
2818	738.503,27
2819	74.532,52
2821	80.800,15
total	5.701.908,63

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 43 de 82





Polas imputacións a resultados de exercicios anteriores. Cargos subgrupo 28 (177.924.713,82) - Abonos subgrupo 28 (2014-2016): 13.567.637,66 euros

**Asiento nº 7.** Polas dotacións do ano 2017

**CARGOS**

6811	4.683.165,92
6812	81.392,26
6813	170.618,89
6814	10.007,09
6815	181.703,67
6816	255.300,55
6817	61.779,09
6818	738.503,25
6819	77.521,86
6821	91.941,82
Total	6.351.934,40

A (Dotación 2017), ABONOS

2811	4.683.165,92
2812	81.392,26
2813	170.618,89
2814	10.007,09
2815	181.703,67
2816	255.300,55
2817	61.779,09
2818	738.503,25
2819	77.521,86
2821	91.941,82
Total	6.351.934,40

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 44 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 45 de 82

En canto ao Patrimonio Público do Solo, é o Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo, o que informa sobre este apartado, xa que o seu obxecto social é precisamente a xestión de solo.

**5.1. Modelo de custe**

Achégase estado (G.5.a) MEM05Coste\_13, que reflicte a información relativa ao saldo inicial do subgrupo 21 do PGCPAL, as incorporacións do exercicio e as amortizacións. As columnas de aumentos representan as altas no proceso de regularización, e as diminucións representan as baixas no devandito proceso. A columna de amortizacións ven determinada polas dotacións dos anos 2014-2017 menos as baixas que se fixeron no proceso de regulación. O saldo final é o valor dos bens rexistrados na conta menos as amortizacións acumuladas. No devandito estado o Saldo Final = Saldo inicial + entradas + aumentos – saídas - diminucións- amortizacións.

A valoración dos activos materias faise tende en conta a valoración inicial máis os investimentos posteriores menos a amortización acumulada, sendo a súa valoración polo tanto o modelo de custe.

**5.2.- Modelo de revalorización**

Non existe inmovilizado material nin circunstancias de mercado que xustifiquen a utilización deste modelo.

**6.- Patrimonio Público do Solo**

O Patrimonio Público do Solo, non está xestionado pola Entidade Local, o seu inventario e control está a cargo do Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo. En todo caso, o criterio que se segue na súa valoración e o Modelo de custe, e teñen o tratamento de recurso afectado aos fins que regula a Lei 2/2016, de 10 de febreiro, do solo de Galicia.

**7.- Invetimentos inmobiliarios**

Coa recepción do inventario, deuse de alta o importe dos bens que foron obxecto de incorporación ao inventarios. O valor final está Coste\_13, que presenta unha amortización negativa, é consecuencia da diferenza de amortización entre a acumulada que tiña ao inicio do ano 2017 e a dotación nova do período 2014-2017.

Calquera que sexa o tipo de inmovle e o seu destino ou uso, o criterio aplicable é do modelo de custe.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 46 de 82

**8.- Inmobilizado intanxible.**

Déronse de baixa todos os elementos, tiñan unha amortización pola totalidade do seu valor, hai un saldo de 0,70 euros que hai que regularizar, foi un erro de axuste.

As melloras que se fan sobre os aplicativos informáticos, estáselles a aplicar o criterio de gasto do exercicio, non o de activo intanxible.

**9.- Arrendamentos financeiros**

No hai contratos deste tipo, tan só os sistemas de renting que afectan ao vehículos da Policía Local, os equipamentos especiais (EPIs) do servizo de extinción de incendios e o servizo de impresoras.

Non hai unha transferencia de riscos nin vantaxes en relación cos activos obxecto do contrato. Tampouco opción de compra, os medios obxecto do contrato son retirados pola empresa de renting ao remate do prazo do alugueiro.

**10.- Activos financeiros**

Estado G.10.1.a). Hai que informar que os mesmos carecen de importancia, tanto os de longo prazo como os de curto prazo. No primeiro caso, a contía total é de 105.607,77 euros, e no segundo caso, de 15.626,31 euros.

As contías que figuran como activos financeiros, está conformada pola participación unha do 10 por 100 na Empresa de Servizos Mortuorios. Inicialmente existía unha empresa mixta como forma de xestión indirecta, no entanto, a partires da liberalización do servizo pola entrada en vigor do Real Decreto Legislativo 7/1996, de 7 de xuño, transformouse a forma de prestación do servizo, e a Entidade Local quedouse coa porcentaxe de capital citado. A nova forma xurídica créase o 27/09/2001. A participación é consecuencia da transformación da sociedade mercantil, e non supuxo desembolso algún con cargo ao orzamento da Entidade Local.

Tamén se mantén unha participación minoritaria do 1,37 por 100 no capital da Sociedade Universitaria SA, sendo o importe desta participación de 50.726,25 euros. Os importes restantes, son pola participación no capital das Fundacións, como se puxo de manifesto no apartado 1.9) desta Memoria. Hai unha variación de 620 euros pola participación do Concello no capital de ERTICO-IS-EUROPE.

En canto ás variacións dos investimentos financeiros temporais, ven representado polos saldos das contas 4303,4313 e 4433. En canto as fianzas e depósitos constituídos, non teñen variación durante o ano, como tampouco teñen variación os investimentos financeiros de longo prazo.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 83/143

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 19/06/2018 14:04

Páxina 47 de 82

CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1

Non hai en consecuencia, reclasificación de longo a curto ou viceversa. Non hai activos en garantía, coa excepción das contías xa consignadas en garantía de alugueiros. Non hai riscos de cambio nin de tipo de xuros.

## 11.- Pasivos financeiros

### 11.1.- Situación e movementos

Non existe débeda financeira ao peche do exercicio, producíndose a amortización total da débeda financeira a 30 de xuño de 2016.

En canto a débeda que a entidade ten fronte ao MINHAFP polas liquidacións negativas dos anos 2008 e 2009, que totalizan 10.837.436,71 euros, dos que 2.205.351,10 euros corresponden á liquidación do ano 2008 e 8.632.085,57 euros á liquidación do ano 2009. No ano 2017, compensáronse ante o MINHFP, 2.654.066,52 euros.

O estado MEN 111a\_13, reflicte a situación da débeda atendendo a categoría.

#### 11.1.a) Débeda a custe amortizado

A totalidade da débeda está a custe amortizado, aínda que non hai xuros implícitos.

#### 11.1.c) Resume de cotas

O saldo a longo prazo é a representativa das contas 179. O de curto prazo, reflicte o saldo das contas : 4003, 529, 560 e 561

### 11.2.- Liñas de crédito

Non existe ningunha liña de crédito, nin operación de tesourería, nin endebedamento a curto prazo dende hai máis de dez anos.

### 11.3.- Información sobre os riscos

Non existe risco en relación coas operacións, xa que única débeda é a do MINHAFP que non está suxeita ningún tipo de xuro.



#### 11.4.- Avals e garantías

Non se concederon avals nin garantías durante o ano. En canto ao saldo das mesmas, carece de relevancia, están constituídas fronte a Consorcio da Zona Franca de Vigo para garantir o pago de alugueiros de tres locais. Tampouco houbo avais executados

#### 12.-Coberturas contables

Con carácter xeral, os instrumentos que se poden designar como instrumentos de cobertura son os derivados cuxo valor razoable ou fluxos de efectivo futuros compensen as variacións no valor razoable ou nos fluxos de efectivo futuros de partidas que cumpran os requisitos para ser cualificadas como partidas cuberta. Non existe ningún contrato de cobertura contable, por non existir débedas bancarias nin de outro tipo.

#### 13.- Activos construídos ou adquiridos para outras entidades e outras existencias

Durante o exercicio a conta 370 non tivo movementos, tampouco houbo acordos ou convenios con outras administracións con esta finalidade.

#### 14.-Moeda estranxeira

Non houbo transaccións en moeda estranxeira, polo tanto, non hai diferenzas de cambio. Tampouco hai débeda concertada en outra moeda que non sexa euro. Non existen transaccións vivas ou pendentes en moeda distinta do euro. Tampouco hai nas contas abertas que mantén a Entidade Local nas entidades financeiras, depósitos en moeda distinta do euro.

#### 15.-Transferencias e Subvencións recibidas

##### 15.1.- Recibidas

En relación ás transferencias e subvencións recibidas, totalizan 78.795.928,34 euros. Son transferencias e subvencións correntes 77.104.122,89 euros e de capital 1.691.805,55 euros. As de maior importancia correspóndense co Fondo Complementario de Financiamento e coa Participación nos Tributos da Comunidade Autónoma, polas contías de 62.697.388,91 euros e 6.870.768,95 euros respectivamente. Outras de menor importancia, son a axuda ao transporte público colectivo concedida pola Administración do Estado (MINHAP) por unha



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Páxina 49 de 82  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1

contía de 1.122.491,67 euros, as outorgadas pola Xunta de Galicia para Plan Concertado (Lei de Dependencia), Drogodependencia (CEDRO), programas de integración, promoción de igualdade e plan de drogas, por unha contía de 3.006.268,78 euros, 529.745,93 euros, 73.496,26 euros, 119.0000,00 euro e 73.347,91 euros, e outros plans de fomento do emprego (Vigo Prepara, Vigo Capacita IV e III, Vigo Integra III e IV), por unha contía de 477.978,31 euros. En resume, as transferencias do Estado foron por unha contía total de 63.823.179,54 euros, as da Comunidade Autónoma foron por 11.169.509,11 euros, as subvencións correntes da Deputación por 616.902,42 euros e as de capital por unha contía de 1.602.348 euros para melloras de campos de fútbol e para a mellora do Estadio de Balaidos.

O estado G.15.1, reflicte a totalidade das mesmas coa desagregación mensual.

En relación coas subvencións concedidas, polo axente financiador, prodúcense auditorías de subvencións concedidas e ingresadas, que nalgún caso dan lugar a pequenos reintegros en relación co que se considera ou non gasto elixible, que son aplicables ao mesmo concepto no que se rexistrou o Dereito e o Cobro, que pola súa escasa importancia non se relacionan.

En canto as subvencións coa Deputación de Pontevedra, están asociadas a convenios subscritos, que se refiren ao cofinanciamento de infraestruturas viarias, deportivas e de mobilidade. Aos efectos do cálculo de estabilidade orzamentaria, aplicase o principio de caixa ou de cumprimento das obrigas asociadas aos acordos adoptados. En consecuencia, ningunha das subvencións concedidas teñen a cualificación de pendent de xustificar.

**15.2.- Concedidas**

En canto ás transferencias e subvencións concedidas, están relacionadas no estado da Conta Xeral G.15.2, totalizando estas 32.708.919,60 euros, das que 32.358.279,37 euros son correntes e 350.640,23 son subvencións de capital. Destas, as máis importantes pola súa contía, son as adicadas a subvencionar as políticas de transporte urbano colectivo por unha contía de 12.514.485,83 euros, as transferencias de funcionamento ao O.A da Xerencia de Urbanismo, por unha contía de 5.823.400 euros, convenios para facer fronte as compensacións polo PTL de Valadares co CZFV por unha contía de 693.659,79 euros, Fundacións por unha contía de 1.062773,46 euros.

Transferencias de funcionamento a Entidade Menor de Bembrive e a Mancomunidade de municipios da Área de Vigo, por unha contía de 273.384,44 euros e 263.535,3 euros respectivamente.

O convenio cultural coa explotadora do Pazo de Congressos por unha contía de 500.000,00 euros.

Non figura na relación polas contías, aínda que de xeito global, merecen especial consideración a execución dos conceptos seguintes:

As axudas a familias, que si ben a súa contía individual é pequena, o importe anual foi por 794.259,58 euros.

As axudas a clubs e asociacións deportivas mediante concorrencia competitiva no ano e as de élite, foron por unha contía de 1.768.162,39 euros.



Outra das contías globais salientables, son as axudas sometidas a convocatoria pública para alugueiros, alimentación e cooperación para facer fronte a carencia enerxética, que no ano 2017 foron por unha contía de 1.606.387,97euros.

Becas de comedor e libros, 1.193.261,36 euros.

Por grupo de programas as contías foron as seguintes:

Grupo	Capítulo 4	Capítulo 7	Total
151	6.517.059,79	75.722,67	6.592.782,46
153	180.000,00		180.000,00
164	27.250,00		27.250,00
165	67.773,46		67.773,46
231	4.199.491,32	46.993,98	4.246.485,30
241	2.093.290,59		2.093.290,59
311	95.000,00		95.000,00
323	115.000,00		115.000,00
326	742.597,97		742.597,97
333	1.235.000,00		1.235.000,00
334	687.700,00		687.700,00
337	96.262,51	,00	96.262,51
338	667.861,52		667.861,52
341	1.768.162,39		1.768.162,39
432	385.000,00		385.000,00
441	12.514.485,83		12.514.485,83
912	157.849,85		157.849,85
924	271.574,40	227.923,58	499.497,98
942	536.919,74		536.919,74
Total	32.358.279,37	350.640,23	32.708.919,60

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 50 de 82





Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pódese validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 51 de 82

## 16.- Provisións e continxencias

Non hai dotación para responsabilidades nin continxencias. Para dar resposta as continxencias que xorden dos procesos xudiciais, case na súa totalidade de actos relacionados co urbanismo ou con procesos expropiatarios, dótase orzamentariamente no capítulo V do estado de gastos o Fondo de Continxencia para esta finalidade, aínda que non se ven facendo dispoñibilidade do mesmo. Así mesmo, unha porcentaxe do superávit anual queda reservado para facer fronte as continxencias que poidan xurdir cada ano.

Calquera eventualidade das que se pode considerar de xestión ordinaria, tería aplicación no superávit anual, non suporía alteración no cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria nin de regra de gasto.

En consecuencia, non existen procesos que en aplicación do principio de prudencia, aconsellen a dotación de provisións para tal finalidade, non supoñendo alteración na conta de resultado económico patrimonial nin na imaxe fiel dos estados contables.

As únicas provisións que se fan son as correspondentes a Conta 6983, correspondente á dotación para insolvencias.

## 17.- Información sobre o medio ambiente

**Normativa.-** Mapa estratéxico de ruído do Concello de Vigo 2007. O obxectivo é que satisfaga os requisitos do Anexo V do RD 1513/2005 como resumo do contido do Plan de Acción de Ruído do municipio de Vigo realizado polo Concello.

Revisión do mapa estratéxico de ruído 2013. O artigo 16 da Lei 37/2003, de 17 de novembro do ruído establece que "os mapas de ruído haberán de revisarse e, no seu caso, modificarse cada cinco anos a partir da data da súa aprobación". A Xunta de Goberno Local en sesión do 08/08/2013 aprobou definitivamente a revisión do mapa estratéxico de ruído do Axuntamento de Vigo.

O Plan de Acción contra o ruído no Concello de Vigo ten por obxecto reflectir as medidas a adoptar e as accións a desenvolver para mitigar os niveis de ruído aos que está exposta a poboación do Concello de Vigo de forma global, detectados no mapa estratéxico do ruído aprobado.

En cumprimento dá citada normativa, a Xunta de Goberno Local en sesión do 23/11/2009, aprobou ou Plan de acción contra ou Ruído.

Revisión Plan de acción contra ou Ruído, ano 2013.

O artigo 24 da Lei 37/2003 o 17 de novembro, do ruído obriga a revisar o plan de acción cada cinco anos.

A Xunta de Goberno Local en sesión do 14 de novembro de 2014, aprobou definitivamente a revisión do Plan de acción contra o ruído do Concello de Vigo.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 52 de 82

Calidade do Aire - Tempo real. Fanse medicións de variables como: SO2, NON, NON2, CO, O3, PM10, PM25, RUI.

**Lexislación ambiental**

- Ordenanza Municipal do Medio Ambiente do Concello de Vigo
- Ordenanza municipal de protección do medio contra a contaminación acústica producida por ruídos e vibracións.
- Nova ordenanza de iluminación (+ sustentabilidade, + eficiencia, + aforro).
- Declaración de Zonas Acusticamente Saturadas (ZAS) e o protocolo de actuacións en ditas zonas.
- Ordenanza municipal sobre enerxía solar.
- Ordenanza reguladora de convivencia cidadá e ocio.

**Outras accións**

- Campaña municipal de recollida de aceites domésticos usados "Recoller o aceite é coidar o Medio Ambiente.
- Posta en valor das zonas húmidas de Vigo que "convertemos nunha referencia".
- Medidas de vixilancia continua para evitar verteduras ao Río Lagares.

**Impulso de enerxías renovables**

- Proxectos piloto de enerxía solar (térmicas e fotovoltaicas).
- Proxectos piloto de enerxía eólica (uso en iluminación pública).
- Xestión enerxética da iluminación.
- Mapa lumínico (medicións de toda a cidade).
- Plan de eficiencia enerxética (axuste potencia, lámpadas, apagados selectivos,...).
- Telecontrol e inventario (regulación automática, sensores,...).
- Plan integral de aforro enerxético.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 53 de 82

Semáforos led (substitución de lentes de semáforos a led).  
 Fontes intelixentes (anemómetros, sensores e iluminación led, ...)  
 Túneles (sensores de luminosidade, mellora de consumo en bombas e ventilación).  
 Iluminación (substitución lámpadas máis eficientes e sistemas de reg. Automática).  
 Eficiencia enerxética de edificios.  
 Auditoría enerxética completa de edificios públicos.  
 Proxecto europeo "life green city" (xestión en tempo real do consumo de enerxía).  
 Plan de aforro enerxético en edificios e vivendas (fomento de eficiencia enerxética.).

**Abastecemento**

Automatización do sistema de abastecemento (telecontrol, control en tempo real,...).  
 Sistema de xestión de fugas intelixente (sistema de sensores con envío de sms).  
 Aforro no consumo.  
 Rega intelixente, fontes con sensor de vento e nivel. Plan de aforro baldeos.  
 Uso eficiente en edificios municipais e campañas de sensibilización .

**Sensibilización ambiental** (programa hortos escolares, campaña aforro auga,...).

**Nova planta de depuración.-** Cunha capacidade inicial de tratamento de 147.000 metros cúbicos ao día, a nova planta beneficiará a unha poboación de 800.000 habitantes.

Esta instalación incorpora tecnoloxías avanzadas no tratamento de augas residuais para facer fronte ás necesidades ambientais, reducir ao máximo o espazo e dotar ás instalacións dunha maior flexibilidade fronte ás variacións de caudal.

A instalación aproveitará o biogás para a xeración de enerxía eléctrica, coa que se cubrirá o 36 % do seu consumo total.



**Orzamento municipal de medio ambiente**

En relación coas obrigas recoñecidas polas políticas de medio ambiente, as mesmas totalizan no ano 9.177.678,51 euros. Os programas que reflicten as obrigas son os seguintes: 1710, 1720, 1721.

**Beneficios fiscais medioambientais**

En canto aos beneficios fiscais relacionados co medio ambiente, merecen especial consideración os aprobados no Imposto sobre Vehículos de Tracción Mecánica, cunha bonificación pola utilización de carburantes non contaminantes. Outra bonificación é a aplicada ao Imposto sobre Construcións Instalacións e Obras, para aquelas cuxo proxecto contempla un aproveitamento do aforro enerxético. A contía total destes beneficios é por unha contía de 295.436,46 euros. As bonificacións son as previstas nos artigos 95.6.a) e b), 103.2.b) do TRLRFL.

**Contratación, medidas medioambientais**

En relación co consumo eléctrico do alumeadado público, o contrato vixente ten incorporado un plan de renovación de todas a lampas, mediante a substitución do sistema actual por outras de baixo consumo, que non so supón unha redución de máis do 30 por 100 no consumo, senón que se destacan pola redución de emisións que xeran a contaminación lumínica, contaminación propia e característica dos países mais desenvolvidos.

Tamén se están aplicando medidas de redución do contaminantes "clásicos" como SO2, óxidos de nitróxeno, partículas, etc, aumentando os espazos peonís, que nos últimos anos multiplicouse con medidas, plans e programas de humanización, ampliación de beirarrúas, aumento da superficie arbórea, máis parques públicos, redución da velocidade do tráfico rodado no centro da cidade, etc.

No ano 2018-2019, con cargo ao superávit SEC-2010, do ano 201, vaise a acometer un plan de renovación de sistemas lumínicos que teñen por obxectivo a mellora na eficiencia enerxética.

Se fomentan políticas de axudas a empresa automobilística da cidade para a implantación do coche eléctrico.

Por último, tamén se están aplicando medidas de protección do medio ambiente en relación cos procedementos de contratación administrativa regulamentados no artigo 127 da Lei 9/2017, de Contratos do Sector Público, de 8 de novembro.

A media anual de gasto de subministro eléctrico tendo en conta o gasto dos OO.AA absorbidos, é de 5.573.218 euros, non habéndose producido variacións coa incorporación dos OO.AA e con maiores dotacións deportivas e culturais.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 54 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 55 de 82

**18.-Activos en Estado de Venta**

A Conta 380, non ten ningún activo que teña esta cualificación no Balance. Tampouco hai previsión algunha de venta de bens patrimoniais, non hai un plan ou programa para a procura de compradores ou de aplicación deses recursos e moito menos a prazo curto.

**19.-Presentación por actividades da conta de resultado económico-patrimonial**

Preséntase a conta por actividades atendendo aos criterios de ingresos de xestión ordinaria, os financeiros e outros ingresos.

En canto aos gastos, estase á clasificación de gastos orzamentarios por programas de gastos e gastos non orzamentarios.

En canto aos gastos orzamentarios, quedan reflectidas as obrigas dos capítulos 1, 2, 3, 4 e 7.

En relación cos ingresos, reflíctense os Dereitos recoñecidos netos dos capítulos 1 ao 7, sempre cando sexan ingresos imputables.

Como gastos non orzamentarios, están as dotacións a amortizacións, contas desagregadas 281 e 282, por unha contía de 6.351.934,40 euros, os de dotación a saldos de dubidoso cobro rexistrados na Conta 6983 por unha contía de 59.179.682,71 euros, os dereitos cancelados rexistrados na conta 667 por unha contía de 7.537.556,77 euros e as variacións das contas de gastos que teñen repercusión na conta 413 por unha contía de (2.653.153,28) euros. En consecuencia, o gasto no orzamentario está conformado pola dotación ás amortizacións, dotación ás provisións, os dereitos cancelados e a variación da conta 4130, que ten incidencia na Conta de Resultado Patrimonial por gastos pendentes de aplicar ao orzamento, representando o total de gasto non orzamentario imputable 70.416.020,60 euros.

En resumo, o gasto orzamentario imputable é por unha contía de 205.635.902,00 euros, e o non orzamentario por 70.416.020,60 euros, cun total de 276.051.922,60 euros, sendo gasto imputable total no ano 2016 de 270.317.751,61.

En canto aos ingresos, están os orzamentarios aos que hai que engadir as dotacións aplicadas a súa finalidade, conta 798 ou 795 se fose o caso. Tamén hai que engadir os ingreso non orzamentarios que tiveron repercusión na Conta de Resultado Económico-Patrimonial e non no orzamento. O estado 19 fai unha diferenciación entre ingresos de xestión ordinaria, 299.332.258,74 euros (Contas: 705, 72, 73, 740, 741, 742, 744, 750, 751, 752, 776, 777 e 795), os financeiros por 2.625.553,73 euros (Contas: 755, 7561, 760 e 769) e outros ingresos por unha contía de 307.465,88 (Conta 775), totalizando os mesmos 302.265.278,35 euros. O resultado é por unha contía de 26.213.355,75 euros.

O criterio de reparto dos gastos non orzamentarios entre os distintos programas de gasto, é o de proporcionalidade, é dicir, atendendo ao peso que cada programa de gasto ten no gasto total obxecto de cómputo.

A estrutura do estado da cumprimento ao previsto na Orde HAP/1781/2013 e o seu resultado é coincidente co estado global da CREP.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 56 de 82

**20.-Operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos**

Estase realizando a xestión e recadación de recursos por conta da Excma. Deputación Provincial de Pontevedra en relación co recargo provincial do Imposto sobre Actividades Económicas.

Os estados que reflicten a situación das operacións, axústanse ao previsto na Instrución de contabilidade.

Os ingresos da recadación traspásanse no ano seguinte ao da súa recadación, xa que o período voluntario de cobro do Imposto, remata o 5 de novembro, e a información sobre o ingreso das cotas domiciliadas, tendo en conta que as Entidades Financeiras están a facer a aplicación do artigo 34.1 da Lei 16/2009 aos tributos locais, non transfiren os fondos recadados ao Concello ata que transcorra o prazo do oito semanas.

**20.1.- Obrigas derivadas da xestión**

A situación inicial era dun saldo de 1.325.175,87euros, sendo a recadación líquida do ano por unha contía de 1.289.566,44 euros, habéndose feito pagos a Excma. Deputación por 1.325.175,87 euros, sendo o saldo ao peche do ano de 1.289.566,44 euros, saldo que está reflectido na Conta 453.

**20.2.- Contas correntes en efectivo**

A situación das contas correntes en efectivo, reflicte os pagos feitos a Excma. Deputación ao longo do ano, que foron por unha contía de 1.325.175,87 euros, situación que se reflicte na conta 456.

**20.3.- Desenvolvemento da xestión**

**Resumo.-** Os dereitos pendentes de cobro ao inicio do ano reflectidos na conta 452, son por unha contía de 382.672,80 euros. Os dereitos recoñecidos no ano son por 1.410.030,98 euros. Os dereitos anulados reflectidos nas contas 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 51.077,53 euros. Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 99.220,04 euros. Os dereitos pendentes de cobro a 31 de decembro que reflicte a conta 452,son por unha contía de 352.839,77 euros.

**Dereitos anulados.-** Os dereitos anulados reflectidos nas contas 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 51.077,53 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 57 de 82

**Dereitos cancelados.-** Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 99.220,04 euros.

**Devolución de ingresos.-** O seu saldo inicial era de 0 euros, o saldo total foi por 4.016 euros, dos que se pagaron a totalidade, non existindo saldo ao peche na conta 455.

**21.- Operacións non orzamentarias**

Estes estados reflicten a información relativa aos debedores, e acredores non orzamentarios, partidas pendentes de aplicación de pagamentos e cobros, poñendo de manifesto a situación ao comezo do exercicio, as modificacións, os cargos e abonos e o saldo pendente ao peche do ano.

**Debedores.-** Saldo inicial 1.236.045,11, cargos 2.732.790,17 euros, abonos 2.730.790,17, saldo final 1.238.045,11 euros.

**Acredores.-** Os saldos acredores non teñen unha variación significativa, pasando dos 13.482.174,04 euros de inicio do exercicio aos 13.370.261,98 euros de saldo final. Non existe saldo ou rexistro de especial consideración que mereza a pena explicitalos, os máis importantes son os que recollen as retencións do IRPF do mes de decembro e a cota da seguridade social, xa que esta é traspasada dende o orzamento á conta da Seguridade Social Acredora, outros saldos relevantes, son os dos ingresos duplicados, xestión de recursos doutros entes e fianzas e depósitos.

**Partidas pendentes de aplicación de cobros.-** O importe final diminúe en relación co inicio do exercicio, quedando pendentes de aplicar 3.194.180,36 euros, fronte aos 1.571.018,07 euros do ano 2016. Tendo en conta os cobros orzamentarios do orzamento corrente e pechados feitos no ano por unha contía de 232.996.381,23 euros, o pendente de aplicación representa un 1,37 por 100 da totalidade dos cobros.

**Pagamentos pendentes de aplicación.-** En canto ao pendente de aplicación de pagamentos, non hai saldo.

**22.- Contratación administrativa**

O total de contratos tramitados foi de 42. Por procedemento aberto 31, dos cales 29 foron avaliados con multicriterio e 2 con criterio único (prezo). Houbo 11 procedementos negociados, 6 con publicidade e 5 sen publicidade. Ningún procedemento restrinxido nin diálogo competitivo.

O procedemento aberto con multicriterio representa 77,65% da totalidade dos procedementos tramitados no ano 2017.





Achégase o modelo

Tipo contrato	Procedemento aberto		total	Procedemento restrinxido		total	Procedemento negociado		total	Total
	Multicriterio	Crit. único		Multicriterio	Crit. único		C. publicidade	S/publicidade		
Obras	20	3	23	0	0	0	0	0	0	23
Subministro	10	5	15	0	0	0	1	0	1	16
Xestión S. Público	1		1	0	0	0	0	0		1
Servizos	33	1	34	0	0	0	2	0	2	36
Administr. especiais	1	0	1	0	0	0	0	0	0	1
outros	1	0	1	0	0	0	0	7	7	8
<b>Total</b>	<b>66</b>	<b>9</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>85</b>

**23.- Valores recibidos en depósito**

Hai variación no estado, o saldo inicial é de 66.429.198,08 euros e o final 67.134.131,29 euros. A súa variación está pola constitución dos avais do contrato de limpeza de colexios públicos, Compañía Orange, suspensión procedemento de liquidación de ocupación DP, Suspensións IBI, contrato de Xestión aparcamento regulado, contrato de recadación, etc. como os máis representativos.

**24.- Información orzamentaria**

**24.1.- Exercicio corrente**

**24.1.1.- Orzamento de gastos**

**a) Modificacións de crédito.-** A variación entre os estados iniciais e definitivos é cuantitativamente importante, xa que as modificacións orzamentarias en saldos netos representan un 14,13 por 100 na Entidade Local, e un 15,02 por 100 nos estados consolidados con respecto aos créditos iniciais, sendo a contía total das modificacións tramitadas e aprobadas de 32.595.988,67 euros e 35.170.948,03 euros respectivamente. A modificación máis salientable é a correspondente ao Crédito Extraordinario para a aplicación do superávit e outras necesidades inaprazables MC 41/2017), por unha contía de 18.158.512,38 euros, así como a incorporación dos remanentes de crédito por unha contía no Concello de Vigo de 11.006.312,17 euros, modificación 8/2017.

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 58 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 59 de 82

**b) Remanentes de crédito.-** Conforme ao disposto no art. 98 do RD 500/1990 os remanentes de crédito están constituídos polos saldos de créditos definitivos non afectados o cumprimento de obrigacións recoñecidas.

Integrarán os remanentes de crédito os seguintes compoñentes:

a) Os saldos de disposicións, están determinados pola diferenza entre os gastos dispostos ou comprometidos e as obrigas recoñecidas.

b) Os saldos de autorizacións, son a diferenza entre os gastos autorizados e os gastos comprometidos.

c) Os saldos de crédito, representan a suma dos créditos dispoñibles, créditos non dispoñibles e créditos retidos pendentes de utilizar.

Da información que conforma o estado de Liquidación, dedúcese as seguintes magnitudes a nivel agregado para o Concello:

Saldos de disposicións (1): 6.578.916,03 euros.

Saldos de autorizacións (2): 10.287.381,18euros.

Saldos de crédito (Dispoñible: 15.623.472,05. Retido: 3.084.038,39 (3): 18.707.510,44 euros.

Remanentes de crédito (4) = (1+2+3) 35.449.151,05 euros.

Remanentes de crédito comprometidos (5) = (1) 6.578.916,03 euros.

Remanentes de crédito non comprometidos (6) = (4-5) 28.870.235,02 euros.

Para maior detalle pode consultarse o estado G.24.1.1.b.

**c) Acredores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento (Conta 413).-** A aplicación do principio do devengo para o rexistro das obrigas implica o cómputo de calquera gasto efectivamente realizado no déficit dunha unidade pública, con independencia do momento en que ten lugar a súa imputación orzamentaria.

Por tanto, se o saldo final da conta 413 é maior que o inicial, a diferenza dará lugar a un axuste como maior gasto non financeiro en contabilidade nacional, aumentando o déficit da Corporación Local.

Saldo conta 4130 a 1 de xaneiro 2017: 3.495.630,45 euros.

Saldo conta 4130 a 31 de decembro: 842.477,17 euros.

Saldo conta 4133 a 1 de xaneiro 2017: 1.036.678,32 euros.



Saldo conta 4133 a 31 de decembro: 0 euros.

Menor Déficit: 3.689.831,60euros.

### 24.1.2.- Orzamento de ingresos

#### a) Proceso de xestión

**I.- Dereitos anulados.**- A súa situación e movementos quedan reflectidos no estado G.24.1.1.a.1 , sendo a contía dos dereitos totais anulados de 5.109.165,17 euros, coa seguinte desagregación:

Por Anulacións de liquidacións: 1.526.864,88 euros.

Por devolución de ingresos: 3.429.714,74 euros.

Por aprazamentos e fraccionamentos 152.585,55 euros.

No caso das devolucións de ingresos, a contía máis importante é a que corresponde a devolución por compensación da Liquidación negativa pola participación nos tributos do Estado dos anos 2008, 2009 (2.654.066,52 euros).

**II.- Dereitos cancelados.**- Os dereitos cancelados quedan reflectidos no estado G.24.1.1.a.2 por unha contía total de 61.080,12 euros, sendo a contía máis importante a cancelación de multas por infraccións de circulación.

**III.- Recadación Neta.**- Queda reflectida no estado G.24.1.1.a.3. A recadación neta foi por unha contía de 222.728.368,98 euros, sendo a bruta de 226.158.083,72 euros, e a devolución de ingresos por unha contía de 3.429.714,74 euros.

#### b) Devolucións de ingreso.

O estado G.24.1.1.a.3, reflicte a situación inicial, cuxa contía é de 120.823,51 euros, as devolucións recoñecidas no exercicio por unha contía de 3.430.115,04 euros, as pagadas, por 3.429.714,74 euros, e o saldo pendente de pago ao final do ano por unha contía de 121.223,81 euros. En relación co saldo final, no ano 2018 hai que desenvolver un proceso de depuración de ordes pago pendentes de materializar, cunha antigüidade superior a seis anos, que se procederá a súa anulación por resultar imposible a súa execución. De resultar algunha reclamación, se procedería a rehabilitar o crédito.

#### c) Compromisos de ingresos

Non hai contía ningunha rexistrada.



## 24.2.- Exercicios pechados

### 24.2.1.- Obrigas de orzamentos pechados.-

O estado G.24.2.1 reflicte a situación inicial, por unha contía de 14.418.572,08 euros, fixéronse pagos por unha contía de 14.418.572,08 euros, sendo o saldo final de 0,00 euros. A totalidade dos pagamentos fixéronse no mes de xaneiro, de aí que o PMP sexa tan baixo.

### 24.2.2.- Dereitos a cobrar de orzamentos pechados.-

**a) Dereitos pendentes de cobro totais.-** Os movementos están reflectidos no estado G.24.2.2.a.

Saldo inicial. 83.572.811,51 euros.

Anulacións: 1.237.366,87 euros.

Cancelacións: 7.476.916,98 euros.

Cobros: 10.268.012,25 euros.

Saldo final: 64.590.515,41.

En relación co saldo final, hai dotacións a saldos de dubidoso cobro por unha contía 59.179.682,71 euros.

**b) Dereitos anulados.-** Reflectidos no estado G.24.2.2.b. As anulacións foron por unha contía 1.237.366,87 euros.

Por insolvencias: 1.230.140,46 euros

Por prescricións: 7.226,41 euros.

Sendo as contías máis relevantes as anulación polo IBI, IAE, IIVTNU e ICIO.

**c) Dereitos cancelados.-** Estado G.24.2.2.c. A contía total é por 7.476.916,98 euros, dos que 7.476.476,65 euros son por insolvencias e 440,33 euros son por prescricións.

### 24.2.3.- Variación de resultados orzamentarios de exercicios anteriores.

A variación total reflectida no estado G.24.2.3, é por unha contía de -8.714.283,85 euros, sendo na súa totalidade por operacións non



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 62 de 82

financeiras correntes, sendo a súa descomposición a seguinte:

Dereitos anulados

Por insolvencias: 1.230.140,46 euros

Por prescricións: 7.226,41 euros.

Dereitos cancelados

Por insolvencias: 7.476.476,65 euros

Por prescricións: 440,33 euros.

### 24.3.- Exercicios posteriores

En canto aos compromisos de gastos, as contías importantes son as do contrato de mantemento de xardíns, parques infantís, verquido e tratamento do lixo, conservación de vías, limpeza casa consistorial, etc, están contabilizados como plurianuais.

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2018: 58.420.430,42 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2019: 37.187.590,74 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2020: 26.637.039,66 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2021: 11.547.587,65 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados de anos sucesivos: 9.826.406,73 euros

En relación aos compromisos de ingresos, o estado G.24.3.2, non ten rexistros contables.

### 24.4.- Execución de proxectos

Estado G.24.4.1. Os proxectos que xeraron obrigas no exercicio 2017 son 111, sendo a contía das obrigas recoñecidas dos proxectos de 22.850.687,27 euros.

Da relación de proxectos que reflicte o estado G.24.4.1 da memoria, están en execución ao remate do ano 2017 os seguintes: 10155032, 10171005, 13155005, 14155008, 14933010, 16153200, 16153201, 16153251, 16153252, 16153254, 16153284, 16342020,



17153211, 1715312, 17153260, 17153261, 17153262, 17153263, 17153264, 17153265, 17153266, 17153267, 17153268 17153269, 17153903, 17153904, 17153905, 17153908, 17153912, 17153920, 17171000, 17171001, 17171002, 17171015, 17171020, 17171021, 17171026, 17323005, 17326000, 1733700, 17342013, 1792000 e 17924010, os demais están rematados.

Na modificación de créditos nº 2/2018, expediente 71/143, de incorporación de remanentes, por unha contía de 16.205.337,48 euros, incorporáronse os proxectos de referencia.

As contías das desviacións están reflectidas no Resultado Orzamentario e no Remanente de Tesourería, e se tiveron en conta para financiar a incorporación de remanentes para os proxectos que teñen este tipo de financiamento.

Os proxectos que tiveron financiamento afectado e que xeraron desviacións de financiamento son os seguintes:

Código	Descrición	Desviacións do exercicio		Desviacións acumuladas	
		Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
10155028	HUMANIZ. R.ARAGON FASE IV	,00	357.999,45	,00	,00
10155032	HUMANIZ.MARTINEZ GARRIDO FASE II	,00	,00	5.976,65	,00
10171005	ADQ. VALLAS PARA INFANTIS E BIOSALUDABELS	,00	,00	664.237,56	,00
13155005	1ª FASE HISPANIDADE/P.COLMEIRO-G.V.	,00	,00	29.510,88	,00
14155007	2ª FASE R.ROSALIA CASTRO	,00	359.886,27	33.997,23	,00
14155008	2ª FASE HUMANIZACION G.ESPINO	,00	160.793,12	1.402,97	,00
14933010	INVEST. MELLORA E REP.GRADA RIO BALAIOS	,00	1.592.454,29	,00	126.042,69
15341014	OBRAS REMODELACION E REFORMA CAMPOS DE FUTBOL	153.871,31	,00	7.803,53	,00
16231000	MATERIAL INFORMÁTICO PLAN CONCERTADO	4.936,55	,00	,00	,00
16231100	EQUIPAMENTO CASA DA MULLER	7.777,48	,00	,00	,00
16323020	EQUIPAMENTOS ESCOLAS INFANTÍS	25.272,26	,00	,00	,00
16323100	OBRAS ADAPTACIÓN UNED	,00	55.497,04	,00	55.497,04
16337000	PROGRAMA OCIO ALTERNATIVO	,00	4.381,42	,00	,00
16337001	PROGRAMA OCIO ALTERNATIVO	,00		1.648,30	
17171003	RECUPERACIÓN DE ZONAS VERDES	17.056,75	,00	17.056,75	,00
17231000	CENTROS DE INCLUSIÓN EMERXENCIA SOCIAL	5.746,27	,00	5.746,27	,00
17231006	PLAN LOCAL DE DROGAS	291,78	,00	291,78	,00

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 63 de 82



17241003	ORIENTACIÓN PROFESIONAL EMPREGO	46.000,00	,00	46.000,00	,00
17241004	VIGO PREPARA	1.849,62	,00	1.849,62	,00
17241005	VIGO CAPACITA III	2.606,27	,00	2.606,27	,00
17241006	VIGO CAPACITA IV	53.633,89	,00	53.633,89	,00
17241007	VIGO INTEGRA IV	21.275,41	,00	21.275,41	,00
17334100	TÉCNICO NORMALIZAICÓN LINGÜÍSTICA	3.487,00	,00	3.487,00	,00
17337000	PROGRAMA ERASMUS SVIGO	7.397,15	,00	7.397,15	,00
17924014	AULA CEMIT	2.553,93	,00	2.553,93	,00
Total		353.755,67	2.531.011,59	906.475,19	181.539,73

**24.5.- Gastos con financiamento afectado**

En cumprimento do regulamento na Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, Regras 24 e 27, o financiamento afectado ten que ser obxecto dun seguimento independente, de tal xeito que quede cuantificado o mesmo no proceso de execución dos proxectos, programas ou gastos que estean financiando.

As desviacións de financiamento afectan de forma directa ao Resultado Orzamentario e o Remanente de Tesourería. No primeiro caso, afecta tanto de forma positiva como negativa. Si o axente financiador fai ingresos ou se Recoñecen os Dereitos por contía superior que o gasto obxecto de financiamento afectado, prodúcese unha desviación positiva no exercicio, polo que hai que facer axustes negativos no Resultado orzamentario. Pola contra, si os gastos teñen unha execución superior que os ingresos dos axentes financiadores ou que os Dereitos recoñecidos, hai unha desviación negativa no exercicio, polo que hai que facer un axuste positivo. Ademais, tamén hai que ter en conta as desviacións de exercicios anteriores (acumuladas), polo que, se no exercicio se producen recoñecemento de obrigas cuxos ingresos ou dereitos xa se teñen recoñecidos ou ingresados en exercicios anteriores, tamén hai que facer un axuste positivo.

En relación co Remanente de Tesourería, tan só se ten en conta a desviación acumulada positiva.

**Desviacións de financiamento.-** O Estado G24.5 relativo ás desviacións de financiamento positivas e negativas, tanto as do exercicio, como as acumuladas ao 31 de decembro de 2017 que serán necesarias para calcular o Remanente de Tesourería dispoñible para o financiamento de Gastos Xerais.

Os proxectos con financiamento afectado, xeraron desviacións positivas no exercicio por unha contía de 353.755,67 euros e desviacións negativas por unha contía de 2.531.011,59 euros. As desviacións negativas son consecuencia da execución de proxectos financiados co financiamento de:

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 64 de 82





Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 65 de 82

6 proxectos financiados con recursos financeiros de entidades de crédito.

12 de programas financiados ou cofinanciados pola Xunta de Galicia.

4 Financiados ou cofinanciados pola Deputación de Pontevedra.

3 Financiados ou cofinanciados polal Administración Central

As desviacións acumuladas positivas son por unha contía de 906.475,19 euros, e as desviacións negativas son por un importe de 181.539,73 euros. As desviacións positivas e negativas, tanto do exercicio como as acumuladas, teñen a orixe nos proxectos que se relacionan na táboa.

**24.6.- Remanente de Tesourería**

A contía desta magnitude na Entidade foi de 91.061.195,67 euros, e de 94.344.408,64 nos estados consolidados. Presenta un aumento en relación co ano anterior. Da contía do remanente de Tesourería para gastos xerais, a data da formación da memoria da Conta Xeral, fixéronse as seguintes aplicacións:

- Modificación 2/2018, incorporación de remanentes, financiados con RLTGG	15.304.780,00 euros
- Incorporación financiada con RLTGG na XMU	22.000,00 euros
<b>Remanente TGX unha vez deducida a modificación 2/2018, Entidade</b>	<b>75.756.415,67 euros</b>
<b>Remanente TGX (dispoñible) unha vez deducida as modificacións financiadas con RLTGG</b>	<b>79.017.628,64 euros</b>

**25. - Indicadores**

Constitúen unha ferramenta para que o xestor público poida tomar decisións e para o control do que está sucedendo. Os indicadores non son un obxectivo en si mesmo, son instrumentos para avaliar e comparar a xestión.

A IMNCL establece distintos tipos de indicadores: Financeiros e Patrimoniais, Orzamentarios de Orzamento Corrente e de pechados, así como os de xestión.

Para facer unha análise de detalle, vaise amosar en determinados cadros os estados de execución de gastos e ingresos comparados, así como outros indicadores.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 66 de 82

En canto a exercicios pechados, tanto a realización de pagamentos como a de cobros, ven mantendo unha liña bastante estable, aínda que os cobros están nestes últimos anos a mellorar a súa realización.

En canto aos cobros do exercicio corrente, que viñan diminuíndo do forma sostida, nos últimos anos houbo un cambio de tendencia, mentres que a realización de pagamentos tamén mantén un comportamento estable, aínda que neste ano materializáronse máis pagamentos. En todo caso, a variación que se poida producir cada ano, non é un problema de liquidez, xa que esta é suficiente para ter os pagamentos ao día.

Os acredores pendentes de pagamento manteñen un saldo equivalente co do ano anterior, de tal xeito que a cobertura da tesourería é 3,35 veces superior que a débeda que representan os acredores non financeiros, tanto por obrigas orzamentarias como non orzamentarias.

Tamén mellorou a autonomía fiscal, e en xeral, pódese dicir, que hai unha mellora xeneralizada, tanto nos indicadores como nas magnitudes.

### 25.1.- Indicadores financeiros e patrimoniais

Este estado reflicte os indicadores de Liquidez inmediata, solvencia a curto o prazo, endebedamento financeiro e por habitante, Cash-flow, PMP e PMC.

En todos eles, as masas que son obxecto de avaliación, refírense a contas de Balance, Pasivo corrente e non corrente, Activo corrente e non corrente. Computa acredores orzamentarios e non orzamentarios. Na ratio de solvencia a curto prazo, toma os dereitos pendentes de cobro que figuran no estado de remanente de tesourería.

En relación cos indicadores da Conta de Resultado Económico Patrimonial, desenvólvense tantos os de xestión ordinaria de ingresos como os de gastos e o de cobertura de gastos correntes.

En resumo, o estado está a reflectir todos os indicadores que relaciona a memoria no apartado 25 da mesma, sendo os máis salientables os que reflicten a continuación:

**Liquidez inmediata**, que está a enfrontar a Tesourería co pasivo corrente, supondo unha ratio do 267,56%. Un valor baixo do indicador supón que a entidade non conta con suficientes recursos líquidos para atender a curto prazo o seu pasivo corrente.

Un maior valor supón que a entidade conta cos citados recursos para atender o seu pasivo corrente, aínda que un valor excesivamente alto podería pór de manifesto a existencia de recursos ociosos. No caso que nos ocupa, o indicador posibilita atender a todas as obrigas pendentes ao remate do ano máis as que se xeran nos primeiros cinco meses do ano, período no que o calendario do contribuínte tan só ten un imposto en cobranza, cuxo prazo remata o 5 de xuño, polo que, a recadación do IVTM, non se aplica ata mediados do mes de xuño.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 67 de 82

**Liquidez a curto prazo**, que enfrenta os fondos líquidos máis os dereitos pendentes de cobro co pasivo corrente, supondo unha ratio do 513,83%. Os dereitos pendentes de cobro, con independencia das contas contables do Plan Xeral de Contabilidade Pública, son os que reflicte o estado do Remanente de Tesourería. O indicador reflicte a capacidade da entidade para atender as obrigas a curto prazo a partir dos fondos líquidos e dereitos pendentes de cobro. Un alto valor significa que a entidade dispón de recursos de alta liquidez para atender o seu pasivo corrente, mentres que un baixo valor poría de manifesto dificultades da entidade para atender a curto prazo o seu pasivo corrente. Nos dereitos pendentes de cobro non están axustados coa dotación para insolvencias.

**Liquidez xeral**, relaciona activo corrente co pasivo corrente, 348,44%. É un indicador de solvencia que expresa a cobertura do pasivo corrente pola totalidade do activo corrente, sen distinguir o grao de liquidez dos seus compoñentes, cuxo grao de convertibilidade en efectivo é heteroxéneo. Un valor superior á unidade pon de manifesto que o fondo de manobra é positivo, polo que a entidade financia parte do seu activo corrente con patrimonio neto e pasivo non corrente, mentres que un valor inferior á unidade expresa que parte do activo non corrente finánciase con pasivo corrente, o cal é unha situación comprometida desde o punto de vista financeiro.

**Endebedamento por habitante**, onde se relaciona pasivo corrente mais pasivo non corrente entre o número de habitantes, que supón 149,36 euros. Este indicador distribúe a débeda total (orzamentaria e non orzamentaria) da entidade entre o número de habitantes. É unha medida que permite comparar o pasivo de entidades con diferenzas no seu volume de poboación.

**Endebedamento xeral**, no que se relaciona pasivo corrente máis pasivo non corrente con pasivo total, engadindo o Patrimonio Neto, supondo un 5,30%. O indicador mide a relación que existe entre o pasivo que a entidade asume fronte a terceiros respecto do total de fontes de financiamento da entidade, formado por os recursos propios e alleos. Un alto valor implica un maior nivel de dependencia de o financiamento externo da entidade e un baixo valor, a maior importancia relativa da autofinanciación.

**Relación de endebedamento**, se relaciona o pasivo corrente co pasivo non corrente, supondo unha porcentaxe do 434,60%.

**Cash-flow**, toma o pasivo corrente e o pasivo non corrente o relaciona cos fluxos de xestión, supondo un 166,00%. Reflicte en que medida os fluxos netos de efectivo por actividades de xestión, cobren o pasivo da entidade.

**Período medio de pago a acredores comerciais**, relaciona cada pago co número de días de pago e cos pagos totais. O número días é de -10,31 días, o feito de que sexa negativo, indica que a Entidade pagou a unha media de menos de 19,69 días, tendo un prazo para o pago, de 30 días a partires da aprobación da factura.

Reflicte o número de días que máis ou menos tarda a entidade en pagar aos seus acredores comerciais derivados, en xeral, da execución dos capítulos 2, 6 ou calquera outro capítulo que soporte débeda comercial do orzamento. Este indicador calcularase aplicando as regras establecidas para calcular o período medio de pago a efectos da subministración de información sobre o cumprimento dos prazos de pago das entidades locais.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 68 de 82

**Período medio de cobro**, calcúlase tendo en conta o sumatorio de número de días\*importe de cobro/sumatorio importe de cobro, o valor é de 153,17 días

**En canto aos indicadores do Resultado Económico Patrimonial, son os seguintes:**

**Estrutura de ingresos**

Os cocientes expresan o nivel de importancia relativa de cada un dos citados ingresos respecto do total dos ingresos de xestión ordinaria da entidade.

Ingresos tributarios cos ingresos ordinarios, 49,82%.

As transferencias correntes relacionados cos ingresos ordinarios, 27,00%.

As ventas e prestación de servizos con ingresos ordinarios, 0,54%.

Resto dos ingresos ordinarios fronte aos ingresos ordinarios, 22,64%.

En resumo, esta a enfrontar as distintas masas dos ingresos ordinarios cos ingresos ordinarios.

**Estrutura de gastos**

Os cocientes expresan o nivel de importancia relativa de cada un dos citados gastos respecto do total dos gastos de xestión ordinaria da entidade.

Gastos de persoal cos gastos de xestión ordinaria, 28,05%.

As transferencias correntes cos gastos de xestión ordinaria, 15,63%.

Os aprovisionamentos cos gastos de xestión ordinaria, 0,00% .

O resto dos gastos de xestión ordinaria cos gastos de xestión ordinaria, 56,33%.

Cobertura dos gastos correntes, enfronta os gastos de xestión ordinaria cos ingresos de xestión ordinaria, 69,93%. Se o valor é maior que a unidade, implica que a entidade incorreu nun desaforro pola execución da súa xestión ordinaria. En sentido contrario se é inferior á unidade, a entidade puido atender os gastos de xestión ordinaria cos recursos xerados pola xestión ordinaria, e adicionalmente produciu un aforro a partir da mesma.

Está a enfrontar as distintas masas de gastos ordinarios coa totalidade dos gastos ordinarios.



## 25.2.- Indicadores orzamentarios

- En relación co orzamento de gastos son os seguintes:

**Execución do estado de gastos**, que enfrontan as obrigas recoñecidas netas cos créditos definitivos: 86,54%.

**Realización de pagos**, que enfronta pagos líquidos con obrigas recoñecidas netas: 93,40%.

**Gasto por habitante**, que enfronta obrigas recoñecidas netas co número de habitantes: 778,04 euros.

**Investimento por habitante**, que enfronta obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 do estado de gastos co número de habitantes: 75,72 euros.

**Esfuerzo inversor**, obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 con total de obrigas recoñecidas netas: 9,73%.

- En relación co estado de ingresos os seguintes:

**Execución do estado de ingreso**, que enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas: 92,84% (incluída o art. 87).

**Execución do estado de ingreso**, que enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas: 104,41% (non incluída o art. 87), xa que as modificacións de orzamento financiadas con remanente de tesourería xeral ou afectado, non xera no ano que conforma o financiamento recoñecemento de dereitos, de aí que sexa adecuado non considerar o artigo 87 aos efectos de avaliación deste indicador.

**Realización de cobros**, que enfronta recadación neta con dereitos recoñecidos netos: 91,10%.

**Autonomía**, dereitos recoñecidos netos (capítulos 1 a 3, 5, 6 e 8 + transferencias recibidas) fronte a dereitos recoñecidos netos: 96,68%. O importe das transferencias obtense dos importes dos subconceptos 420.00, 420.10, 420.20, 420.90, 450.00 do orzamento de ingresos. Mostra a proporción que representan os ingresos orzamentarios realizados no exercicio (excepto os derivados de subvencións e pasivos financeiros) en relación coa totalidade dos ingresos presupostarios realizados no mesmo.

Un valor elevado deste indicador reflicte unha maior autonomía da entidade respecto das fontes de financiamento excluídas do cálculo do indicador, mentres que un valor reducido reflicte unha maior dependencia sobre as mesmas.

**Autonomía fiscal**, O importe dos Dereitos recoñecidos netos de natureza tributaria obtense dos importes dos capítulos 1 a 3 do orzamento de Ingresos, detraídos os importes correspondentes aos artigos 34, 36, 38 e 39, ratio 60,97%.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 70 de 82

**Superávit ou déficit por habitante**, este indicador distribúe o resultado orzamentario axustado entre o número de habitantes da entidade e permite comparar esta magnitude entre entidades territoriais que teñen distinta poboación, 110,18 euros.

En resumo,

Os índices de execución xeral de gastos son bastante estables, na súa maioría dunha execución alta. Non se pode dicir, á vista dos índices, que afloren incoherencias ou unha falta de homoxeneización nas porcentaxes de execución.

En canto á execución dos ingresos, nunha variación dun punto ven oscilando cada ano, tendo un comportamento estable, sobre todo o capítulo I que é o que recolle os impostos máis importantes e o capítulo III, que representa as taxas, prezos públicos e aproveitamentos do dominio público. Ao igual que no caso do estado de gastos, a execución está a ter un comportamento estable e coherente.

Os indicadores que se axustan a Orde HAP/1781/2013, en gastos son os de execución do estado de gastos, os de pago, o gasto e investimento por habitante e o esforzo inversor.

En canto aos ingresos, son os de execución de ingresos, os de cobros, a Autonomía e Autonomía fiscal e do superávit ou déficit.

- En relación cos orzamentos pechados, os de realización de cobros e pagamentos.

**Realización de pagos:** Pagos en relación coas obrigas pendentes máis menos modificacións, 100%.

**Realización de cobros:** Cobros de pechados en relación co saldo de dereitos máis menos modificacións, 12,47%.

Nas táboas seguintes faise unha avaliación comparativa dun histórico dende o ano 2008, o cal nos permite amosar unha normalidade na execución tanto no estado de gastos como no de ingresos. Os capítulos con maiores oscilacións é o I e VI de gastos.

A causa que orixina a situación no capítulo I, son as prazas que non puideron ser provistas polas limitacións na TRE, información que xa se fixo constar no apartado 1.7. da memoria.

En canto ao capítulo VI, en moitos dos casos, queda xustifico o atraso polo requirimento de informes sectorías externos.

En todo caso, con carácter xeral, todos os compromisos de gastos así como aqueles que teñen un financiamento afectado, incorpóranse ao Orzamento do ano seguinte.



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 71 de 82

% Execución Estado de Gastos da Entidade																				
Capítulo	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017	
	“O”	“RP”	“O”	“RP”	“O”	“RP”	“O”	“RP”	“O”	“RP”	O	RP	O	RP	O	RP	O	RP	O	RP
I	92,29	97,27	93	97,97	95,89	99,98	95,93	99,36	92,33	99,67	96,87	99,93	97,72	99,90	93,71	99,95	94,19	90,90	90,20	99,96
II	90,95	79,21	90,7	79,36	89,98	80,04	96,61	82,19	95,91	83,25	96,4	87,97	95,52	86,42	93,66	92,41	92,86	92,45	92,72	91,77
III	82,39	95,7	25,5	98,12	17,61	89,01	57	100	50,81	100	38,91	100	49,38	100,00	11,45	88,21	10,67	100,00		
IV	94,61	93,87	95,27	80,45	94,55	93,53	90,34	97,22	93,02	95,17	96,35	92,28	96,35	91,21	96,02	95,81	95,91	88,71	96,49	93,90
VI	43,85	59,54	69,44	90,76	62,41	87,13	84,95	94,41	77,28	78,63	66,4	83,2	35,28	65,15	56,56	73,47	30,19	67,59	54,71	83,87
VII	56,2	14,88	69,32	14,53	28,14	80,9	16,96	100	90,19	92,64	80,08	86,74	61,11	75,21	66,84	71,16	82,68	23,92	94,58	71,68
VIII	76,04	90,24	81,97	100	76,5	91,5	80,1	91,26	89,8	91,09	77,62	91	86,71	100,00	74,88	94,00	68,68	91,21	64,92	95,72
IX	100	96,59	98,86	84,51	98,4	85,34	98,35	100	99,36	100	99,84	100	100,00	100,00	100,00	87,19	100,00	100,00		
<b>Total</b>	<b>83,31</b>	<b>81,05</b>	<b>84,4</b>	<b>84,42</b>	<b>82,43</b>	<b>88,03</b>	<b>91,44</b>	<b>91,12</b>	<b>92,47</b>	<b>89,54</b>	<b>94,19</b>	<b>92,65</b>	<b>90,61</b>	<b>90,94</b>	<b>90,81</b>	<b>93,40</b>	<b>87,74</b>	<b>93,43</b>	<b>86,54</b>	<b>93,40</b>

% Execución Estado Ingresos Entidade																				
Capít.	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017	
	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I
I	100,84	89,79	98,11	91,18	100,76	90,02	102,1	88,49	104,51	86,24	104,47	86,8	104,82	87,60	105,90	88,41	107,12	88,25	105,38	90,34
II	130,94	87,29	103,62	80,08	104,76	94,42	92,09	91,4	64,42	89,5	96,57	93,58	116,58	97,88	127,53	98,95	104,98	99,12	108,37	98,53
III	128,15	78,77	113,08	78,83	112,66	76,95	111,71	80,76	111,97	82,83	120,4	82,9	113,26	83,18	107,47	87,47	108,57	86,97	117,00	81,07
IV	108,61	95,93	106,54	95,25	103,76	93,25	102,25	97,43	101,49	97,6	103,24	97,15	101,43	99,06	102,99	99,34	95,53	99,56	98,21	98,91
V	182,99	99,08	115,72	98,71	74,75	96,08	72,29	95,65	84,89	97,52	115,6	94,89	77,11	98,53	66,58	91,36	86,65	95,63	79,73	95,31
VI		100		100		100		100		100			,00	,00	,00	,00	,00	100,00		
VII	55,25	96,94	102,22	65,55	89,85	80,11	176,98	37,22	99,05	2,39	99,36	0	30,26	100,00	93,78	,00	70,64		83,62	20,81
VIII	75,93	20,19	81,9	25,25	76,63	23,03	80,24	19,95	89,95	23,47	77,75	21,48	86,83 <sup>3</sup>	22,66	75,00	23,71	68,68	21,25	65,02	24,22
IX	93,06		77,05		92,38		94,29		95,75	65,46	97,95	65,15	69,94	,00	,00	,00				
<b>Total</b>	<b>105,85</b>	<b>84,6</b>	<b>102,69</b>	<b>82,68</b>	<b>100,7</b>	<b>79,97</b>	<b>104,07</b>	<b>84,04</b>	<b>102,75</b>	<b>88,03</b>	<b>106,06</b>	<b>88,29</b>	<b>103,9</b>	<b>88,93</b>	<b>104,96</b>	<b>90,33</b>	<b>103,02</b>	<b>91,57</b>	<b>104,41</b>	<b>91,10</b>

<sup>3</sup> Non se teñen en conta os remanentes





**Realización % de cobros e pagamentos de exercicio corrente e de pechados**

Concepto	Porcentaxe do período									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Realización de pagamentos de exercicio corrente (P. Liquidos/ ORN)	81,05	84,42	88,03	91,12	89,54	92,65	90,94	93,40	93,43	93,40
Realización de pagamentos de exercicios pechados (P. Liquidos/ Saldo)	90,00	92,31	99,21	98,82	99,60	99,49	99,43	100,00	100,00	100,00
Realización de cobros de exercicio corrente(Recadación /DRN)	84,46	82,68	79,97	84,04	88,03	88,29	88,93	90,33	91,57	91,10
Realización de cobros de exercicios pechados(Recadación /Saldo)	14,94	27,54	31,03	29,28	23,78	14,49	17,02	18,81	15,11	13,72 <sup>4</sup>

En canto a exercicios pechados, tanto a realización de pagamentos como a de cobros, ven mantendo unha liña bastante estable, aínda que os cobros están nestes últimos anos a mellorar a súa realización, aínda que todo vai estar en función da contía do préstamo que este pendente de ingreso do ano anterior e das subvencións pendentes.

A realización dos pagos foi dun 100%

Hai considerar, que á contía inicial dos saldos pendente de cobro de exercicios pechados, se lle deducen as modificacións dos saldos iniciais, as anulacións e as cancelacións por prescricións e outras causas, sobre esa base, aplícase a recadación, sendo a porcentaxe do 13,72%. Se se calcula tomando os saldos iniciais ± variacións de saldos iniciais, a porcentaxe de cobro é do 12,47%.

Hai unha recadación de pechados en relación cos ingresos tributarios, é dicir, aqueles que dependen da xestión municipal.

Concepto	Anos								
Recadación conceptos tributarios exercicios pechados, Capítulos I, II e III	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
		8,52%	9,12%	8,78%	10,38%	10,96%	15,11%	13,64%	12,09 <sup>5</sup>

No ano 2017, o indicador de cobros de pechados non está condicionado polas operacións financeiras.

<sup>4</sup> A base de cálculo é a seguinte: Recadación neta / (Saldo inicial ± rectificacións – anulacións-insolvencias e prescricións)

<sup>5</sup> A base de cálculo é a seguinte: Recadación neta / (Saldo inicial ± rectificacións – anulacións-insolvencias e prescricións)

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 72 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 73 de 82

Á contía inicial dos saldos pendente de cobro de exercicios pechados dos devanditos capítulos, se lle deducen as modificacións dos saldos iniciais, as anulacións e as cancelacións por prescricións e outras causas.

A realización dos cobros de pechados vai mellorando, sendo a súa xustificación na depuración dos saldos e na bondade das liquidacións, amparadas nunha mellor tramitación e nunha garantía nos procedementos de notificación.

**Magnitudes e indicadores**

As táboas que se amosan de seguido, reflicten as magnitudes e indicadores comparados dos últimos 11 anos, o que posibilita avaliar as tendencias e a variacións máis salientables.

Algunha magnitude, está condicionada polo proceso de amortización da débeda que se acometeo nos anos 2013, 2014, 2015 e 2016, que rematou no ano 2016 coa cancelación total da débeda financeira.

En canto ao período medio de pagos da débeda comercial, achégase unha táboa na que se relaciona o período en cada mes en cumprimento do Real Decreto 635/2014, e tamén o trimestral en cumprimento da Lei 3/2004.

**Variación das magnitudes máis relevantes**

Os datos tanto da débeda financeira como dos acredores pendentes de pagamento ao remate do ano, foron minorando cada ano.

En canto á tesourería, tivo algúns altibaixos, 2008-2010, viuse afectada polos Plans FEIL e FEESL, hai que considerar eses períodos como excepcionais, tanto polas entregas a conta como polos pagos efectuados.

O Saldo de acredores orzamentarios pendentes de pago ao peche do exercicio, teñen o seu pagamento total nos primeiros 10 días de xaneiro.

O horizonte temporal que reflicten as táboas, permite avaliar unha tendencia contínua de mellora, que salvo que xurdan acontecementos extraordinarios, non deberían producirse alteracións signitivas en anos posteriores. Os criterios de formación dos orzamentos posibilitan avaliar unha liquidación favorable con bastante certeza. Por outra banda, a definición taxada das competencias propias que delimita a Lei 7/1985, LBRL, a Lei 2/2015, de desindexación da economía Española, e o Real Decreto 55/2017, de desenvolvemento, así como o obrigado cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e de evolución do gasto coa Taxa de Referencia de Crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da Economía Española, xeran unha contención do gasto, que se se lle engade o cumprimento da sostibilidade financeira, dotan de maior seguridade tanto a formación como á execución do orzamento.



Magnitudes máis relevantes da Entidade Local

Magnitude	Período											
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Remanente Líquido de Tesourería	47.933.291,50	63.479.202,10	80.559.937,80	94.867.400,10	88.124.176,01	81.981.584,16	85.841.831,13	76.728.333,71 <sup>6</sup>	74.324.280,18 <sup>7</sup>	73.908.091,14 <sup>8</sup>	84.482.277,68	91.061.195,67
Af. Neto <sup>9</sup>	22.976.389,70	34.185.180,27	28.610.500,99	14.636.221,03	16.956.941,42	10.115.943,37	26.313.295,51	22.126.407,53	20.911.309,52	25.902.941,93	28.769.671,43	37.847.896,66
Resultado orzamentario	33.021.295,07	44.519.692,96	33.925.092,36	26.595.698,45	20.561.479,29	13.754.287,89	20.171.327,66	22.174.857,90	21.266.302,68	22.364.733,29	26.218.217,79	32.272.178,71
Estabilidade orzamentaria s/ axustes	29.299.764,44	29.496.922,77	22.963.230,90	-12.826.487,40	9.292.555,60	-23.515.497,40	8.465.707,60	9.424.474,78	16.849.440,29	14.156.860,05	16.612.219,06	5.810.611,67
Estabilidade orzamentaria axustada							5.964.021,40	5.158.479,44	15.313.150,69	22.330.677,23	18.631.720,78	12.239.696,25
Regra de gasto							614.755,70	460.261,01	8.453.478,57 <sup>10</sup>	5.232.054,52	6.890.865,97	90.706,99 <sup>11</sup>
Acredores pendentes de pagamento <sup>12</sup>	44.204.245,30	40.690.920,30	63.398.442,20	60.429.866,50	46.165.174,25	33.813.725,57	33.673.354,91	28.843.034,03	33.023.991,37	26.871.670,40	27.900.746,12	28.399.940,87
Débeda viva bancaria	66.493.294,80	47.359.714,83	46.144.576,70	43.814.299,50	58.158.388,93	56.252.356,15	55.858.573,98	38.956.5010,17	26.725.665,51	9.931.101,29	0,00	,00
Saldo MINHFP, liquidacións PIE <sup>13</sup>					6.789.215,35	26.540.663,50	22.820.863,00	21.011.358,31	18.443.636,23	18.114.361,48	13.491.503,23	10.837.436,67
Dereit. pts. cobro <sup>14</sup>	102.086.086,24	100.390.370,25	120.242.243,74	134.762.786,62	142.407.904,64	122.835.511,19	103.639.080,75	98.222.436,34	97.728.466,41	84.891.324,38	84.808.856,62	87.583.154,21
Cobros de E. Corrente e Pechados	215042881,4	220087049,24	227697907,67	278282973,06	266663021,01	239377036,52	233752583,99	229896774,82	227716455,06	232.464.625,84	226.895.124,10	232.996.381,23
Pagos de E. Corrente e Pechados	196.020.388,06	212.099.509,20	201.272.175,95	282.272.879,23	276.639.474,00	259.168.263,46	222.204.225,01	244.636.968,31	224.436.172,37	235.723.704,00	220.386.310,20	227.272.236,81
Tesourería	76.506.358,90	85.683.697,20	114.275.020,50	110.109.376,30	100.948.439,60	78.861.347,56	90.686.505,61	77.379.877,12	81.192.982,40	76.437.418,66	87.926.364,08	95.158.516,62
Autofinanciamento <sup>15</sup>	60.054.392,18	61.220.326,04	59.511.282,55	91.246.941,68 <sup>16</sup>	62.024.667,79	32.149.487,19	33.242.477,21	34.025.661,66	30.186.126,21	36.184.623,77	48.044.367,48	38.777.680,90

<sup>6</sup> Hai que ter en conta a contía da amortización extraordinaria da débeda por 16.656.233,44 euros.

<sup>7</sup> Amortización extraordinaria de préstamos 10.186.743,88 euros.

<sup>8</sup> Amortización extraordinaria de préstamos 10.576.254,68 euros

<sup>9</sup> Ingresos correntes non financeiros, menos ingresos de contribucións especiais, menos anualidade teórica de amortización, dedúcense as obrigas contraídas financiadas con Remanente de Tesourería para gastos xerais.

<sup>10</sup> E a diferenza que hai no gasto real e o gasto máximo da liquidación de (n-1)\*TRCPIB<sub>n</sub> ou a Liquidación legal se a real de (n-1) fose superior

<sup>11</sup> So Entidade.

<sup>12</sup> Inclúe acredores orzamentarios e non orzamentarios.

<sup>13</sup> A liquidación negativa pola cesión nos ingresos do Estado e no Fondo Complementario do ano 2008, 2009 e 2013 por unha contía inicial de 6.789.215,35 euros, 21.109.291,08 euros e 3.307.640,11 euros respectivamente

<sup>14</sup> Orzamentarios e non orzamentarios.

<sup>15</sup> (IC + Icap.NF)-GC

<sup>16</sup> Efectos do FEIL e no ano 2010 do FEESL

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 74 de 82



Indicadores máis relevantes

Indicador	Período											
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Poboación	293.255	294.772	295.703	297.332	297.124	297.241	297.355	296.479	294.997	294.098	292.817	292.986
Ingresos tributarios por habitante D.R.N (I,II,III/H)	425,68	452,31	484,02	478,41	481,92	480,66	508,07	524,39	527,89	529,77	546,07	558,18
Presión fiscal= (ID + II + III - (art.35,36,38,39))/ N° Habitantes <sup>17</sup>	398,55	415,95	435,97	432,36	429,6	435,13	464,74	475,98	482,85	492,44	502,86	510,84
Gasto corrente por habitante (I,II,III,IV/H)	515,63	543,24	596,56	664,32	650,04	646,62	636,75	673,96	682,85	681,72	689,53	700,67
Esfuerzo inversor por habitante (G.cap.NF/H)	58,01	99,89	96,78	260,92	188,60	152,34	79,23	43,49	28,84	42,26	24,75	75,69
Carga financeira habitante (III,IX/H)	75	74,11	64,13	35,58	36,71	43,23	35,81	89,26 <sup>18</sup>	59,28 <sup>19</sup>	57,52 <sup>20</sup>	33,98 <sup>21</sup>	,00
Coefficiente endebedamento (D.viva/ DRN.OCNF consolidadas)	33,03	21,56	19,76	19,09	28,52	37,87	24,98	16,66	11,5	4,26	0,00	,00
Débeda financeira por habitante	226,74	160,67	156,05	147,36	218,59	278,54	187,85	131,39	90,6	33,77	0,00	0,00
Débeda orzamentaria por habitante (obrigas orzamentarias/h)	90,49	80,06	150,71	161,19	106,11	76,04	78,75	59,67	70,19	51,66	49,24	51,3
Dependencia Financeira (IV,VII e IX Ingresos/Gasto total) <sup>22</sup>	0,42	0,39	0,46	0,52	0,52	0,36	0,35	0,35	0,34	0,34	0,33	34,58
Autonomía (I,II,III,V,VI e VIII/DRNT)	0,83	0,98	0,91	0,77	0,80	0,92	0,96	0,96	0,67	0,67	0,69	0,68
Autonomía fiscal (I,II,III/DRNT)	0,55	0,61	0,57	0,48	0,51	0,61	0,65	0,64	0,66	0,66	0,68	0,67
Cobertura (Ingreso corrente/gasto corrente)	1,28	1,20	1,18	1,10	1,10	1,12	1,17	1,17	1,15	1,15	1,16	1,18
Financiamento (I a III, V ingresos/ Ingresos correntes)	0,64	0,65	0,66	0,64	0,65	0,67	0,69	0,68	0,68	0,68	0,69	0,67
Período medio de pagamento, días, lei de morosidade, ano 2017	50,57	39,10	69,15	56,86	43,69	32,42	38,18	26,57/d	14,49	<sup>23</sup>	<sup>24</sup>	-12,98 <sup>25</sup>
Tesourería/Acredores orzamentarios/non orzamentarios (liqu. inmediata)	1,73	2,12	1,8	1,82	2,19	2,33	2,69	2,68	2,46	2,84	3,15	3,35

<sup>17</sup> Están incluídos os ingresos por cesión do IRPF, IVE e I.EE (34,35, 38 e 39: 13.869.919,35)

<sup>18</sup> Amortización extraordinaria de préstamos 16.656.233,44 euros

<sup>19</sup> Amortización extraordinaria de préstamos 10.186.743,88 euros

<sup>20</sup> Amortización extraordinaria de deuda por 10.576.254,68 euros

<sup>21</sup> Amortización extraordinaria de deuda por 7.702.182,04 euros, que supón a extinción do endebedamento financeiro.

<sup>22</sup> Transferencias totales, incluídas o FCF, TRANSPORTE, PICA, SAF, CEDRO e as de capital. Non se inclúe o capítulo VIII, de ahí que non exista un cuadro total co indicador de autonomía. Ao dato anterior se adiciona os pasivos financeiros contratados e todo divídese polo orzamento de gasto total

<sup>23</sup> Inclúese un cuadro cos PMP mensual, RD 635/2014 e TRIMESTRAL, Lei de morosidade 3/2004 e 15/2010

<sup>24</sup> Inclúese un cuadro cos PMP mensual, RD 635/2014 e TRIMESTRAL, Lei de morosidade 3/2004 e 15/2010

<sup>25</sup> Inclúese un cuadro cos PMP mensual, RD 635/2014 e Lei de morosidade 3/2004 e 15/2010

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZZAU-JDSX3G-H1  
 Páxina 75 de 82



**Período medio de pago**

**Resumo por trimestres do morosidade**

En días de pago

Lei 3/2004, Lei 15/2010, Artigo 216 do TRLCSP, aprobado polo RDL 3/2011, ano 2017				
Trimestres	Entidade Local		Xerencia Municipal Urbanismo	
	PMP/días	PMPP/días	PMP/días	PMPP/días
Primeiro Trimestre	19,86	12,19	21,24	12,93
Segundo Trimestre	22,95	8,86	18,96	2,36
Terceiro Trimestre	20,84	14,79	10,93	2,21
Cuarto Trimestre	16,34	6,85	17,87	9,5

En contías e nº de pagos

Período	Entidade Local				Xerencia M. Urbanismo	
	Dentro do período de pago		Fora do período de pago		Dentro do período de pago	
	Nº pagos	Importe	Nº pagos	Importe	Nº pagos	Importe
Primeiro Trimestre	5.614	31.804.211,27	7	10.408,34	86	233.031,29
Segundo Trimestre	4.357	32.508.507,61			85	218.632,82
Terceiro Trimestre	4.586	29.695.592,35	6	22.288,84	67	162.392,82
Cuarto Trimestre	4.468	46.190.664,80	3	1.422,94	104	264.509,97
Total	19.025	140.198.976,03	16	34.120,12	342	878.566,90

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 76 de 82



**Resumo do Período medio de pagos mensual (PMP, RD 635/2014)**

En días para todo o perímetro de consolidación

PMP , Real Decreto 635/2014, ano 2017												
Institución	Xaneiro	Febreiro	Marzo	Abril	Maio	Xuño	Xullo	Agosto	setembro	outubro	Novembro	Decembro
Ent. Local	-12,62	-12,48	-12,2	-9,23	-9,14	-11,50	-12,54	-9,98	-11,36	-13,95	-11,69	-19,87
FAIMEVI				10	-25,13	-7,96	-15,32	18,81	-4,26	-0,20	9,81	27,15
MARCO	52,48	37,7	2,05	16,27	9,96	14,12	9,68	10,63	6,88	-8,39	-1,05	-1,14
XMU	-20,46	-13,85	-10,37	-11,59	-17,13	-20,01	-18,90	-20,70	-25,68	-14,56	-18,11	-17,08
PMPGlob.	-12,12	-11,82	-12,10	-9,06	-9,06	-11,38	-12,42	-9,89	-11,43	-13,94	-11,69	-19,81

Por contías, para a Entidade e o seu Organismo Autónomo

Mes	Entidade		PMP	Xerencia M. Urbanismo		PMP
	Importe			Importe		
	Pagado	Pt. pago		Pagado	Pt. pago	
Xaneiro	12.734.575,76	1.791.098,42	-12,62	16.237,36	31.069,81	-20,46
Febreiro	6.684.549,91	5.004.355,22	-12,48	45.529,51	47.441,56	-13,85
Marzo	12.339.396,47	4.198.542,93	-12,2	139.231,89	50.108,50	-10,37
Abril	9.616.170,47	5.172.242,28	-9,23	60.117,36	23.578,89	-11,59
Maio	11.451.704,00	4.609.696,80	-9,14	60.330,57	34.780,68	-17,13
Xuño	11.413.173,43	3.333.494,19	-11,5	55.085,10	23.329,75	-20,01
Xullo	7.962.620,28	5.815.713,43	-12,54	43.707,50	34.823,68	-18,9
Agosto	12.341.355,79	3.127.762,86	-9,98	44.443,98	8.742,25	-20,7
Setembro	9.393.481,53	3.037.940,23	-11,36	67.731,19	61.264,04	-25,68
Outubro	10.112.304,47	4.378.686,45	-13,95	127.245,88	42.304,13	-14,56
Novembro	13.725.685,99	4.585.588,29	-11,69	57.189,46	45.613,41	-18,11
Decembro	22.474.517,55	13.194.345,53	-19,87	80.074,63	97.798,12	-17,08
Total	140.249.535,65	13.194.345,53		796.924,43	97.798,12	

Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 77 de 82



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 78 de 82

**26.- Información sobre o custe das actividades**

Até as contas anuais do exercicio 2017, as entidades que apliquen a Instrución aprobada pola Orde HAP/1781/2013, non terán a obriga de incluír a información sobre o custo das actividades e os Indicadores de xestión que conforman as notas 26 e 27 da Memoria.

No entanto o anterior, aos efectos de adiantar o cumprimento deste obriga, en anos precedentes estiveronse a formar o custe das actividades máis relevantes, así como aquelas outras nas que se produza un rendemento, polo que se dará cumprimento ao previsto no artigo 211 do TRLRFL.

Os informes do apartado 26 da memoria, son os seguintes:

- G.26.1 Resume xeral de custes da entidade.
- G.26.2 Resume de custe por elemento das actividades.
- G.26.3 Resume de custes por actividade.
- G.26.4 Resume relacionando custes e ingresos das actividades.

**Memoria xustificativa do custo rendemento dos servizos**

Aos efectos de dar cumprimento ao regulamentado no artigo 211 do TRLRFL e apartado 26 da memoria, incorpóranse un conxunto de indicadores de xestión, que amosan o custo das actividades, rendementos, eficiencia, así como o cumprimento dos obxectivos que veñen determinados polos indicadores patrimoniais, financeiros e orzamentarios xa explicitados e comparados co ano precedente.

**27.- Indicadores de xestión.**

En canto aos servizos a avaliados nunha primeira etapa, son basicamente os que se corresponden coa área de gasto 1, aínda que tendo en conta a ponderación na estrutura de custes que representa dentro da área de gasto 2 os servizos sociais, tamén se incluíría o servizo de benestar social e na área de gasto 3, o funcionamento dos centros educativos de infantil e primaria, así mesmo, tendo en conta que teñen financiamento por aplicación dun prezo público, dentro da mesma área de gasto 3, incluírase as actividades deportivas suxeitas ao prezo público e as de medio ambiente, por último, pola repercusión orzamentaria, tamén se incluíu o transporte colectivo urbano de viaxeiros, polo que os servizos e actividades obxecto da análise serán os seguintes:





Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 79 de 82

Seguridade e Orde Pública (Policía Local).

Ordenación do tráfico e do estacionamento ( Rede semafórica, XER, Servizo de Grúa, ..)

Servizo de prevención e extinción de incendios (Bombeiros)

Pavimentación de vías públicas (só se tería en conta o custe do servizo, en ningún caso os investimentos de reposición ou os novos)

Abastecemento domiciliario de auga potable

Tratamento de augas residuais (Depuración)

Rede de sumidoiros (alcantarillado)

Recollida, xestión e tratamento de residuos (RSU, Contedores, Selectiva, contedores soterrados, Tratamento en SOGAMA..)

Limpeza viaria.

Cemiterios e servizos funerarios.

Iluminación pública (subministración, contrato de mantemento, materiais acopiados en almacéns para reposición....)

Parques e xardíns.

Servizos sociais (sería a análise de todas as prestacións).

Funcionamento de centros docentes de ensino infantil e primario e educación especial.

Escolas de música, danza, teatro e outras suxeitas a prezo.

VigoZoo.

Servizos deportivos suxeitos a prezo público.

Transporte colectivo urbano de viaxeiros

O Plan Xeral de Contabilidade Pública aprobado por Orde EHA/1037/2010, de 13 de abril, establece na súa terceira parte, relativa ás contas anuais, a necesidade de incorporar na Memoria información relativa a custos por actividades e indicadores de xestión co obxectivo de «mellorar a calidade da información contable no sector Público»

A metodoloxía a aplicar será a prevista na Orde EHA/1037/2010.

Os informes que se obterán neste apartado da memoria son os seguintes:



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 80 de 82

Indicadores de eficacia.

Indicadores de eficiencia.

Indicadores de economía.

Indicadores de medios de produción.

Por último, é necesario recordar, que a formación destes indicadores é obrigatoria tal e como aparece no apartado 27 da estrutura da memoria da Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de Contabilidade Local para a rendición da Conta do ano 2017.

Os indicadores que conforman a Conta Xeral do ano 2017, son suficientes para que aquelas autoridades políticas ou responsables de área, poidan adoptar decisións cun menor grao de incerteza, xa que a información que teñen a súa disposición pódese considerar axeitada para elo.

Na memoria que se incorpora, achégase distintas táboas en relación cos indicadores máis relevantes e magnitudes de interese comparadas por anos.

Non se van reproducir aquí os indicadores orzamentarios por estar xa recollidos tanto nos estados de execución de gastos como nos de ingresos para os últimos oito anos.

Ademais, forma parte dos estados que conforman a Conta Xeral, os indicadores esixibles no apartado 25 da memoria.

**28.- Acontecementos posteriores ao peche.**

Non existen feitos relevantes con posterioridade ó peche que teñan que ter reflexo na memoria.

**29.- Estado de Conciliación Bancaria**

O saldo facilitado polas entidades financeiras é de 94.999.889,01 euros, mentres que o que figura nos libros contables é por 95.001.295,07 euros. A conciliación é a seguinte:

Estado de tesourería (1):	95.158.516,62 eruos
Saldo final de contas en formalización (2):	157.221,55 euros
Saldo líquido efectivo (3) = (1)-(2):	95.001.295,07 eruos



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ2AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 81 de 82

Saldo en Caixas (4):	1.210,03 euros
Saldo Contable Bancario (5) = (3)-(4):	95.000.085,04 euros
Saldo certificado polas Entidades Financeiras (6):	94.999.889,01 euros
Diferencia (7) = (5)-(6)	196,03 euros
A diferenza correspóndese co saldo final das contas restrinxidas:	
575008. Conta restrinxida de Tesourería, pago efectuado pola Entidade financeira e non contabilizado:	176,03 euros
575010. Conta restrinxida de Tesourería, pago efectuado pola Entidade financeira e non contabilizado:	20,00 euros
Total axustes en Contabilidade:	196,03 euros
Queda polo tanto explicada a conciliación bancaria, habendo un cadre tendo en conta a conciliación.	

**31.-Balance de comprobación**

Trátase dun estado contable que permite facerse unha idea sobre a situación da institución, e as operacións realizadas no período. Denomínaselle tamén Balance de Sumas e Saldos.

O obxectivo final deste balance, é comprobar que non existen asentos descadrados na contabilidade. Permite así mesmo a análise dos cargos e datas nas distintas contas, tanto aos efectos do cálculo do resultado económico patrimonial, como das contas que conforman o balance. Tamén posibilita a verificación do procesos de regularización e peche.

A diferenza do Balance final, o balance de comprobación de sumas e saldos non require de periodificación contable, do cálculo do resultado do período, nin do peche da contabilidade para a súa elaboración.

**Conclusión**

A memoria que se presenta da Conta Xeral correspondente ao ano 2017, considérase o suficientemente explicativa dos estados e contas anuais, permitindo a comprensión dos movementos máis significativos dos distintos saldos que conforman os estados que se relacionaron na mesma, así como a explicación e xustificación daquela información que se considera máis relevante.

A xestión económico-patrimonial arroxou un saldo de 26.213355,75,43 euros de beneficio.

A memoria axusta a súa estrutura ao contido do previsto na Orde HAP/1781/2013, e os documentos que integran as contas anuais a



Copia do documento - Concello de Vigo  
 Expediente 83/143  
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>  
 Data impresión: 19/06/2018 14:04  
 CSV: 24E451-AHC68D-4BE6CF-6CZ22AU-JDSX3G-H1  
 Páxina 82 de 82

conforman o Balance, a Conta do resultado Económico-Patrimonial, o Estado de cambios no Patrimonio Neto, o Estado de fluxos de efectivo, o Estado de liquidación do Orzamento a Memoria e demais estados complementarios, estando completa a súa composición.

Coa entrega do Inventario de bens, fixéronse os axustes que se describiron na memoria o que supuxo unha variación no estado de cambios no Patrimonio Neto, cuxo orixe é o seguinte:

Aumento pola anulación das amortizacións acumuladas e dotación dos anos 2014-2016, o que supuxo un aumento do saldo da conta 120 en 164.357.076,16 euros.

Diminución na valoración do patrimonio en 21.862.402,25 euros (valor que tiña a 31/12/2016 e valoración entregada).

Na memoria do ano 2016 xa se facía o desenvolvemento que se seguiría: Faranse os axustes de valor tendo en conta as contías do Balance e as que resulten do Inventario, regularizándose a conta de amortización acumulada, e procedendo á creación dunha conta de amortización acumulada para cada grupo de bens atendendo á clasificación contida no Plan Xeral de Contabilidade Pública Adaptado á Administración Local pola Orde HAP/1781/2013.

A situación actual, posibilita que o Servizo de Patrimonio poida facilitar tanto de forma individual para cada elemento patrimonial ou por contas contables, o valor do mesmo, a amortización anual, a amortización acumulada e o seu valor neto contable.

En Vigo á data da sinatura electrónica.

O Responsable Superior Contable e Orzamentario: Luís Garcia Álvarez

**Nota:** Á plataforma telemática do Tribunal de Contas, incorporárase o custe de actividades e os indicadores que xurdan dos mesmos.

**Anexo:** Incorporárase a esta memoria todo o grupo de indicadores que se publicarán no portal de transparencia:

- Indicadores financeiros e patrimoniais.
- Indicadores orzamentarios
- Indicadores de eficacia.
- Indicadores de eficiencia.
- Indicadores de economía.
- Indicadores de medios de produción.