



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE
Expediente 108/143

CONTA XERAL DO CONCELLO ANO 2018

NORMATIVA REGULADORA

TRAMITACIÓN

COMPOSICIÓN E ESTRUCTURA DA CONTA XERAL.

1.- Organización e Actividade

1.1) Poboación oficial e outros datos de carácter socioeconómico.

1.2) Norma de creación da entidade

1.3) Actividade principal da Entidade

1.4) Principais fontes de ingresos

Cesión de tributos, Transferencias e Subvencións correntes doutras Administracións.

Ingresos Tributarios

Taxas e outros ingresos

Ingresos patrimoniais

Ingresos de capital non financeiros

Ingresos de capital Financeiro

1.5) Consideración fiscal

1.6) Estructura organizativa básica política.

1.7) N° medio de empregados, estrutura Administrativa

1.8) Identificación

1.9) Entidades do grupo

Organismos Autónomos administrativos

Outras entidades

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

Fundacións nas que a Entidade Local forma Parte do Patronato

5
6
7
7
7
13
13
13
13
15
16
17
17
17
17
17
19
22
22
22
23
23
24
1



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 1 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 2 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

| | |
|--|----|
| 2.- Xestión Indirecta de servizos públicos, convenios e outras formas de colaboración. | 25 |
| 3.- Bases de presentación das contas. | 27 |
| 3.1.) Imaxe fiel | 28 |
| a) Requisitos de información | 28 |
| b) Principios, criterios contables aplicados | 28 |
| Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel | 29 |
| Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos | 29 |
| 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. | 30 |
| 3.3) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios de criterio na contabilización | 30 |
| 3.4) Información sobre os cambios en estimacións contables | 30 |
| 4.- Normas de recoñecemento e valoración | 30 |
| 4.1) Inmobilizado Material. | 30 |
| 4.2) Patrimonio Municipal do Solo | 31 |
| 4.3) Investimentos inmobiliarios | 31 |
| 4.4) Inmobilizado inmaterial. | 31 |
| 4.5) Arrendamentos financeiros | 31 |
| 4.6) Permutas | 31 |
| 4.7) Activos e Pasivos financeiros. | 31 |
| 4.8) Coberturas Contables | 32 |
| 4.9) Existencias. | 32 |
| 4.10) Activos construídos o adquiridos para outras entidades. | 32 |
| 4.11) Transaccións en moeda estranxeira | 33 |
| 4.12) Ingresos e gastos. | 33 |
| 4.13) Provisións e continxencias. | 33 |
| 4.14) Transferencias e subvencións. | 34 |
| 4.15) Actividades conxuntas. | 34 |
| 4.16) Activos en estado de venda. | 34 |
| 5. Inmobilizado material. | 34 |
| 5.1. Modelo de custe | 36 |
| 5.2.- Modelo de revalorización | 36 |
| 6.- Patrimonio Público do Solo | 36 |
| 7.- Investimentos inmobiliarios | 37 |
| 8.- Inmobilizado intanxible. | 37 |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 3 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

| | |
|---|----|
| 9.- Arrendamentos financeiros | 37 |
| 10.- Activos financeiros | 37 |
| 11.- Pasivos financeiros | 38 |
| 11.1.- Situación e movementos | 38 |
| 11.1.a) Débeda a custe amortizado | 38 |
| 11.1.c) Resume de cotas | 38 |
| 11.2.- Liñas de crédito | 38 |
| 11.3.- Información sobre os riscos | 39 |
| 11.4.- Avals e garantías | 39 |
| 12.- Coberturas contables | 39 |
| 13.- Activos construídos ou adquiridos para outras entidades e outras existencias | 39 |
| 14.- Moeda estranxeira | 39 |
| 15.- Transferencias e Subvencións recibidas | 39 |
| 15.1.- Recibidas | 39 |
| 15.2.- Concedidas | 40 |
| 16.- Provisións e continxencias | 42 |
| 17.- Información sobre o medio ambiente | 42 |
| 18.- Activos en Estado de Venta | 46 |
| 19.- Presentación por actividades da conta de resultado económico-patrimonial | 46 |
| 20.- Operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos (ROE) | 47 |
| 20.1.- Obrigas derivadas da xestión | 48 |
| 20.2.- Contas correntes en efectivo | 48 |
| 20.3.- Desenvolvemento da xestión | 48 |
| 21.- Operacións non orzamentarias | 48 |
| 22.- Contratación administrativa | 50 |
| 23.- Valores recibidos en depósito | 50 |
| 24.- Información orzamentaria | 50 |
| 24.1.- Exercicio corrente | 50 |
| 24.1.1.- Orzamento de gastos | 50 |
| 24.1.2.- Orzamento de ingresos | 52 |
| a) Proceso de xestión | 52 |
| b) Devolucións de ingreso. | 52 |
| c) Compromisos de ingresos | 52 |
| 24.2.- Exercicios pechados | 52 |
| 24.2.1.- Obrigas de orzamentos pechados.- | 52 |



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 4 de 76

Expediente 108/143

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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

| | |
|--|----|
| 24.2.2.- Dereitos a cobrar de orzamentos pechados.- | 53 |
| 24.2.3.- Variación de resultados orzamentarios de exercicios anteriores. | 53 |
| 24.3.- Exercicios posteriores | 54 |
| 24.4.- Execución de proxectos | 54 |
| 24.5.- Gastos con financiamento afectado | 56 |
| 24.6.- Remanente de Tesourería | 57 |
| 25.- Indicadores | 57 |
| 25.1.- Indicadores financeiros e patrimoniais | 57 |
| 25.2.- Indicadores orzamentarios | 60 |
| Período medio de pago | 67 |
| 26.- Información sobre o custe dás actividades | 70 |
| Memoria xustificativa do custo rendemento dos servizos | 70 |
| 26.1.- Resumo xeral de custes da Entidade. | 70 |
| 26.2.- Resumo de custe por elementos das actividades. | 70 |
| 26.3.- Resumo do custo por actividade. | 71 |
| 26.4.- Resumo relacionando custes e ingresos das actividades. | 71 |
| 27.- Indicadores de xestión. | 71 |
| 28.- Acontecementos posteriores ao peche. | 73 |
| 29.- Estado de Conciliación Bancaria. | 73 |
| 30.- Feito relevante pola Resolución do contrato de Concesión de Obra Pública pola mercantil Pazo de Congresos de Vigo, SA | 74 |
| 31.- Balance de comprobación | 74 |
| 32.- Estado de fluxos de efectivo. | 75 |
| 33.- Cambios no patrimonio neto | 75 |
| Conclusión | 76 |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 5 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

MEMORIA CONTA XERAL 2018

Ao obxecto de dar cumprimento ao regulamento 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 Legislativo 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 (Liquidadación 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 (Liquidadación 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.

Regulamento 1175/2011, de 16 de novembro, polo que se modifica o Regulamento (CE) nº 1466/97 do Consello, relativo ao reforzo da supervisión das situacións orzamentarias e á supervisión e coordinación das políticas económicas.

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 6 de 76

CSV: 2EFECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 5.1 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 co Plan de Contas.

A memoria incorpora o custe de actividades e rendementos que se corresponden cos apartados 26 e 27 da memoria da Instrución de Contabilidade.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 7 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

COMPOSICIÓN E ESTRUCTURA 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 33 epígrafes 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 2018, é de 293.642 habitantes de Dereito, Fonte IGE (138.980 homes e 154.662 mulleres), 198.537 na cidade y 94.449 se distribúen en 18 parroquias, é o décimo cuarto Concello de España, cunha densidade de poboación de 2.686,47 hab/km².

Xeograficamente, Vigo é o centro da Eurorrexión Galicia-Norte de Portugal que comprende un territorio de 51 mil km². unha poboación total de máis de 6,4 millóns de persoas, dos que 2.701.743 corresponden a Galicia e 3.689.682 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 Balaidos", 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 do Molle" en Nigrán.

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-Víncios" 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 2018 son os seguintes:

- **Valor Engadido Bruto (VAB):** 3.361,95 millóns de euros, o que representa un 17,71% do total xerado en Galicia, sendo así a segunda comarca galega con maior importancia en xeración de VAB. (Fonte: Ardán 2018).



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 8 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

• **Ingresos xerados:** Con 17.247,43 millóns de euros que representan o 21,44% do total galego, Vigo é a segunda comarca galega en xeración de ingresos. (Fonte: Ardán 2018)

• **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 estradas. 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 de compoñentes) é o principal sector empresarial, creando o 25,75% de todo o VAB de Vigo; seguido polos relacionados coa pesca (maioristas de peixes e mariscos e elaboración de produtos da pesca, extracción co 5,77%), a reparación e mantemento naval (1,78%); as actividades sanitarias (2,33%); o transporte de mercadorías por estrada (2,68%); os xeriátricos (2,46%). (Fonte: Ardán 2018).

• **Número de empresas:** A comarca de Vigo é a que maior número de empresas ten de toda Galicia (19,53% do número total de empresas da comunidade autónoma) (Fonte: Ardán 2018)

• **Produto Interior Bruto (PIB):** En termos municipais, a cidade de Vigo lidera a achega ao PIB galego con 7.215 millóns de euros, un 10,56% máis que a segunda cidade que máis xera (A Coruña); non así en termos comarcais (Fonte: IGE) .

Nº de empresas por sectores, Fonte IGE, 2018

| | Agric e pesca | Industria | Construción | Servizos | Total |
|----------------|---------------|-----------|-------------|----------|---------|
| Nº de empresas | 176 | 1.287 | 2.534 | 19.725 | 23.722 |
| % | 0,74% | 5,43% | 10,68% | 83,15% | 100,00% |

Nº de ocupados por sectores. (Fonte: IGE, 2018 a partires da enquisa de poboación activa do INE)

| | Agricultura e pesca | Industria | Construción | Servizos | Total |
|----------------|---------------------|-----------|-------------|----------|---------|
| Nº de ocupados | 1.300 | 21.500 | 4.800 | 96.700 | 124.300 |
| % | 1,05% | 17,29% | 3,86% | 77,80% | 100,00% |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 9 de 76

CSV: 2EEEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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

| Servizo | Nº empresas | % |
|--|-------------|--------|
| Comercio | 6.133 | 31,09% |
| Transporte e almacenamento | 1.336 | 6,77% |
| Hostalaría | 1.910 | 9,68% |
| Información e comunicación | 519 | 2,63% |
| Act. Financeiras e de seguros | 664 | 3,37% |
| Act. Inmobiliarias | 951 | 4,82% |
| Act. Profesionais, científicas e técnicas | 3.542 | 17,92% |
| Act. Administrativas | 836 | 4,24% |
| Educación | 905 | 4,59% |
| Act. Sanitarias e servizos sociais | 1.094 | 5,55% |
| Act. Artísticas, recreativas e de entretemento | 593 | 3,01% |
| Outros servizos | 1.242 | 6,30% |
| Total | 19.725 | 99,97% |

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

| PSA PEUGEOT CITROËN VIGO (fonte: web groupe-psa 2018) | | |
|---|-------------------------------|---|
| Emprego | 5.700 empregados | 117 empresas provedoras de compoñentes no entorno |
| Produción | 398.300 vehículos ano | 1.700 vehículos día |
| Exportación | 27% da exportación de Galicia | |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 10 de 76

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

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Os datos aportados polo Cluster de empresas de automoción son os seguintes (web 2018):

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 neuráxicos 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.

| Concepto | Toneladas/pasaxeiros/cruceiros |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Tráfico de mercadorías (toneladas) | 4.135.849,00 |
| Pesca conxelada (toneladas) | 621.846,00 |
| Conserveira | 136.000,00 |
| Pesca fresca | 89.127,00 |
| Materiais de construción | 720.000,00 |
| Vehículos e compoñentes, toneladas | 764.318,00 |
| Pasaxeiros | 155.459,00 |
| Cruceiros | 67,00 |
| CIFRA DE NEGOCIO anual | 26,2 millóns de euros |

Datos Ano 2018 (Autoridade Portuaria de Vigo)



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 11 de 76

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

O Porto de Vigo abarca unha extensión aproximada de máis de 20 km e conta con máis de 9 km de peiraos de atracada. 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 e Lo-Lo), a pedra natural e granito tanto en bruto como elaborado (primeiro de España en tráfico de granito), a madeira ou as conservas. Consolidándose como o primeiro porto de Galicia.

Converteuse nunha das principais portas de entrada de produtos ó mercado español e portugués, como avala o seu gran crecemento. Vigo ocupa un lugar destacado nas autoestradas do mar, con numerosas rutas regulares, ademais de outras liñas que unen o Porto de Vigo co resto do mundo.

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, A Surprise.

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

CRUCEIROS

O turismo marítimo tivo neste ano unha mellora en relación co ano anterior, pasando dos 140.188 pasaxeiros do ano 2017 aos 155.459 do ano 2018, o que supón un incremento do 10,89%.

O número de cruceiros que atracaron no porto de Vigo no ano 2018 foron 67 fronte aos 72 do ano 2017.

AEROPORTO

O Aeroporto de Vigo, Peinador, conta con instalacións capaces de recibir a maior parte das aeronaves comerciais. Dende el operaron no ano 2018, 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 foron no ano 2018, con: Madrid, Barcelona, Málaga, Alicante, Menorca, Valencia, Ibiza, Mallorca, Gran Canaria, Tenerife, Bilbao, Londres, París, Dublín, Bolonia, Edimburgo, Milán e Lisboa.

Tendo en conta os datos facilitados por AENA, no ano 2018, o Aeroporto de Vigo xestionou 1.129.689 pasaxeiros, un 6% máis que no ano 2017, 12.526 operacións, un 0,4% máis que no ano 2017 e 1.060 toneladas de mercadorías, un 37,5% máis que no ano 2017.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 12 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

(Fonte de Datos: 2018 (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 |
| 2018 | 1.129.689 |

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.

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, centro de «excelencia internacional» en investigación, que vai supor un revulsivo para a cidade de Vigo.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 13 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 nítrese, basicamente, dos seus impostos, taxas, prezos públicos e os aproveitamentos do solo, da cesión de rendementos recadatorios de impostos estatais e participación no fondo complementario de financiamento e da participación nos ingresos da Comunidade Autónoma.

Cesión de tributos, Transferencias e Subvencións correntes doutras Administracións.

O Concello de Vigo por poboación, está incluído no ámbito subxectivo regulado no artigo 111 TRLRHL, de tal xeito que os municipios que sexan capitais de provincia ou de comunidade autónoma ou que teñan poboación de dereito igual ou superior a 75.000 habitantes, teñen participación na cesión de determinados impostos recadados no seu ámbito territorial, Imposto Rendemento das Persoas Físicas, Imposto sobre o Valor Engadidos e Impostos Especiais (Sobre o tabaco, Cervexa, Hidrocarburos e produtos intermedios), e ademais, teñen un complemento de financiamento co denominado Fondo Complementario de Financiamento.

Administración Central. Os rendementos de impostos estatais cedidos (IRPF, IVE e II.EE) e o fondo complementario de financiamento, son recursos non condicionados, é dicir, poden ser destinados a financiar calquera emprego no exercicio das competencias reguladas no artigo 25 e 26 da Lei de Bases de Réxime Local.

Os ingresos foron os seguintes:



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 14 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

| Concepto | Importe | Compensación I/2008-2009 | Ingresos Correntes | Fórmula | % sobre I. Correntes |
|---|---------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| Cesión IRPF (1) | 5.448.686,64 | | 5.448.686,64 | | |
| Cesión IVE (2) | 5.356.021,16 | | 5.356.021,16 | | |
| Cesión II.EE (3) | 1.644.456,35 | -65.194,21 | 1.579.262,14 | | |
| Total Cesión (4) = (1)+(2)+(3) | 12.449.164,15 | -65.194,21 | 12.383.969,94 | (4) / Ingresos correntes | 5,09% |
| FCF, con/sin compensación (5) | 65.821.803,26 | -2.654.066,52 | 63.167.736,74 | (5) / Ingresos correntes | 25,94% |
| Total Cesión e FCF (6) = (4)+(5) | 78.270.967,41 | | 75.551.706,68 | (6) / Ingresos correntes | 31,02% |
| Subvención Transporte (7) | 1.295.526,87 | | 1.295.526,87 | | |
| Outras subvencións (8) | 233.341,44 | | 233.341,44 | | |
| Total ingresos Estado (9) = (6)+(7)+(8) | 79.799.835,72 | | 77.080.574,99 | (9) / R. correntes.N.F | 31,65% |
| Recursos correntes non financeiros | | | 243.559.362,33 | | |

Comunidade Autónoma (Participación Tributos, recurso non condicionado)

| Concepto | Importe | Ingresos Correntes | Fórmula | % sobre I. Correntes |
|--|---------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| Participación Ingresos, PICA (1) | 6.469.544,05 | | (1) / Ingresos correntes | 2,66% |
| Plan concertado e Dependencia (2) | 3.024.168,66 | | (2) / Ingresos correntes | 1,24% |
| CEDRO (3) | 1.143.929,20 | | (3) / Ingresos correntes | 0,47% |
| Programas integrac. igualdade e drogodependencia (4) | 184.875,51 | | | |
| Aula Cemit, Nor.Lingüística (5) | 32.727,97 | | | |
| Programas emprego e Formación (6) | 878.017,85 | | | |
| Outras achegas (7) | 59.913,50 | | | |
| Total resto das achegas (8) = (4)+(5)+(6)+(7) | 1.155.534,83 | | | |
| Total achegas da Xunta de Galicia | 11.793.176,74 | 243.559.362,33 | | 4,84% |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 15 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Deputación de Pontevedra

As Subvencións correntes da Deputación representaron un 0,38 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2018, é un ingreso condicionado, a contía liquidada 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 | 233.000,00 | 233.000,00 | 233.000,00 |
| Plan de asfaltado, anos 2017-2018 | 382.896,08 | 360.512,20 | 360.512,20 |
| Vigo SEAFEST | 50.000,00 | 155.000,00 | 50.000,00 |
| Mundial Balonmán, vela Láser e J-70 | 90.000,00 | 180.000,00 | 90.000,00 |
| Marisquiño | 181.500,00 | 400.000,00 | 181.500,00 |
| Total | | | 915.012,20 |

Ingresos Tributarios

Con e sin impostos cedidos pola Administración Central rexistrados no capítulo 1 (IRPF) e capítulo 2 (IVE e II.EE)

| Concepto | Importe | Ingresos Correntes | Fórmula | % sobre I. Correntes |
|--|----------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| Capítulo I, IBI, IBICES, IVTM, IIVTNU e IAE + Cesión (1) | 110.306.866,98 | | (1) / Ingresos correntes | 45,29% |
| Capítulo II, ICIO + cesión (2) | 9.096.860,78 | | (2) / Ingresos correntes | 3,74% |
| Capítulo III, Taxas, P. Públicos, ocupación dominio (3) | 42.591.427,98 | | (3) / Ingresos correntes | 17,49% |
| Total Ingresos Tributarios 4= (1)+(2)+(3) | 161.995.155,74 | | (4) / Ingresos correntes | 66,51% |
| (-) Cesión IRPF (5) | -5.448.686,64 | | | |
| (-) Cesión IVE (6) | -5.356.021,16 | | | |
| (-) Cesión II.EE (7) | -1.579.262,14 | | | |
| Total cesión tributos (8) = (5)+(6)+(7) | -12.383.969,94 | | (8) / Ingresos correntes | 5,09% |
| Total Ingresos Tributarios Axustados (9) = (4)-(8) | 149.611.185,80 | 243.559.362,33 | (9) / Ingresos correntes | 61,43% |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 16 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Impostos locais

| Concepto | DRN: importe | Ingr. Correntes | Recadación | Fórmula | % sobre I. Correntes |
|--|----------------|-----------------|---------------|-------------------------------|----------------------|
| IBI +BICES (1) | 68.606.561,91 | | 63.925.120,27 | (1) / DRN. Ingresos correntes | 26,25% |
| IAE (2) | 13.904.009,02 | | 13.108.418,49 | (2) / DRN. Ingresos correntes | 5,71% |
| IVTM (3) | 14.679.697,45 | | 12.534.092,12 | (3) / DRN. Ingresos correntes | 6,03% |
| IVTNU (4) | 7.667.911,96 | | 7.532.498,60 | (4) / DRN. Ingresos correntes | 3,15% |
| Total impostos Directos (5)= (1)+(2)+(3)+(4) | 104.858.180,34 | 243.559.362,23 | 97.100.129,48 | (5) / DRN. Ingresos correntes | 43,05% |

No capítulo II, o Imposto sobre Construcións Instalacións e Obras (ICIO), xerou liquidacións netas por unha contía de 2.161.577,48 euros, o que supón un 0,89 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes. Os demais dereitos que conforman este capítulo refírense á cesión do IVE e aos Impostos Especiais que xa están analizados no epígrafe das cesións e transferencias doutras administracións (5.356.021,16 o IVE e 1.579.262,14 de II.EE).

Taxas e outros ingresos

| Concepto | DRN: importe | Recadación | Ingresos Correntes | Fórmula | % sobre I. Correntes |
|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|
| Taxas, prezos públicos e outros ingresos (1) | 42.591.427,98 | 37.556.669,54 | | (1) / DRN. Ingresos correntes | 17,49% |
| Lixo vivendas e comercial, art. 302 (2) | 16.990.392,39 | 15.407.630,30 | | (2) / DRN .Ingresos correntes | 6,98% |
| Ocupación Vía Pública, art. 33 (3) | 6.703.726,52 | 6.488.283,19 | | (3) / DRN .Ingresos correntes | 2,75% |
| Escolas, instalacións Deportivas., art. 34 (4) | 3.406.445,08 | 3.375.405,91 | | (4) / DRN. Ingresos correntes | 1,40% |
| Sancións ordenanzas tráfico (5) | 7.317.767,06 | 4.548.707,54 | 243.559.362,23 | (5) / DRN. Ingresos correntes | 3,01% |

Ingresos da XMU. Polo reintegro do persoal adscrito, a XMU transferiu 1.325.512,47 euros, que representa o 0,54% dos ingresos por operacións correntes.

Ingresos patrimoniais

Liquidáronse por unha contía de 2.643.510,64 euros, que representan o 1,09 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes. Impútanse a este capítulo os rendementos das contas financeiras, os ingresos de arrendamentos de bens e os canóns dos aparcadoiros, o ingreso do canon da auga a cargo da concesionaria do servizo, dividendos da empresa de servizos mortuorios, etc.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 17 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Ingresos de capital non financeiros

No capítulo VI, están rexistradas dúas operacións de venda de inmobles: Unha pola parcela de Samil e a outra pola venda do Reitorado, sendo as liquidacións netas neste capítulo por unha contía 8.241.168 euros.

As liquidacións netas correspondentes ao capítulo VII ascenden a 7.757.199,58 euros, das que 4.139.959, corresponden á XMU, pola transferencia de PMS e Plan de infraestruturas, 2.613.557,33 son da Deputación de Pontevedra, sendo a súa finalidade as obras do Estadio de Balaidos, obras de melloras en instalacións deportivas e 1.003.683,25 son recursos FEDER, programa EDUSI e outros.

Ingresos de capital Financeiro

Estas operacións por unha contía de 475.200 euros, correspóndense cos anticipos outorgados ao persoal.

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 acreedor para Facenda por IVE. Así mesmo, non está suxeita ao Imposto sobre sociedades. As liquidación máis importantes teñen causa no 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) Estrutura 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 Xeral.

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 oito Comisións Informativas.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 18 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 10.812,21 euros, e para a variable en 2.462,44 euros por cada un dos Concelleiros. Por acordo plenario do 17 de xullo de 2011, acordouse unha nova distribución: para a compoñente fixa 19.000,00 euros e para a variable por Concelleiro, 1.550,00 euros.

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

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 2018, 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 LRBRL 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 hai aprobado un Regulamento Orgánico Municipal (ROM), en consecuencia non hai órganos directivos: coordinadores e directores xerais, estando nomeados os xefes de área que desempeñan as funcións que poderían asimilarse á de directores xerais. Na plantilla aprobada polo Pleno da Corporación para o ano 2019, non están previstos postos de coordinadores xerais. O seu nomeamento queda condicionado a aprobación do Regulamento Orgánico de Funcionamento.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 19 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

1.7) Nº medio de empregados, estrutura Administrativa

No ano 2018, o número total de prazas do cadro de persoal foi de 1.457. A composición da plantilla para o ano 2018, aprobada definitivamente polo Pleno da Corporación en sesión do 27 de decembro de 2017, e a seguinte:

Funcionarios, 1.039.

Laborais fixos, 397,

Eventuais, 21.

Total, 1.457.

Dos datos remitidos pola Área de Recursos Humanos e Formación (expediente nº 33770/220), o número medio de empregados públicos durante o ano 2018 e ao remate do ano foi o seguinte:

| Tipo de relación | Nº medio durante o exercicio | Nº medio ao final do ano |
|------------------|------------------------------|--------------------------|
| Funcionarios | 837,17 | 825,00 |
| Laborais | 502,50 | 479,00 |
| Eventuais | 19,00 | 19,00 |
| Total | 1.358,67 | 1.323,00 |

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 2018, é de 1.358,67 e ao final do ano 1.323, 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.

Para facer fronte ás necesidades que require a prestación de servizos obrigatorias, formalizáronse un gran número de contratos de traballo temporal, na maioría dos casos, acudindo á contratación de interinos por acumulación de tarefas.

O histórico acumulado nas restricións nas taxas de reposición de efectivos que se reflicte no cadro seguinte, tivo un efecto de inexecución nas dotacións iniciais do capítulo 1 do estado de gastos, que está nunha media de 7 puntos en relación coa previsión inicial. Na medida na que se executen todas as ofertas de emprego público aprobadas en trámite ou en fase de execución, este porcentaxe vai a reducirse entre 3 e catro puntos.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 20 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Limitacións na TRE:

| LPGE | TRE | Sectores prioritarios, Policía Local e Extinción de Incendios |
|-----------|--------------------------|---|
| 1995-1996 | 0,00% | 0,00% |
| 1997-1999 | 25,00% | 25,00% |
| 2000-2002 | 25,00% | 100,00% |
| 2003-2008 | 100,00% | 100,00% |
| 2009 | 30,00% | 30,00% |
| 2010 | 15,00% | 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 | 100,00%+8,00% +10,00% | 115,00% ¹ |

O artigo 19 da Lei 6/2018, de 3 de xuño, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018, prorrogados para o ano 2019, establece que as Administracións Públicas que no exercicio anterior haxan cumprido os obxectivos de estabilidade orzamentaria, débeda pública e a regra de gasto, terán unha taxa de reposición do 100 por cen. Adicionalmente, poderán dispor dunha taxa do 8 por cento destinada a aqueles ámbitos ou sectores que requiran un reforzo de efectivos, sempre dentro do marco da estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira. Esta porcentaxe adicional utilizarase preferentemente cando se dea, entre outras, algunha das seguintes circunstancias: establecemento de novos servizos públicos, incremento de actividade estacional pola actividade turística ou alto volume de xubilacións esperadas.

A porcentaxe de taxa adicional será do 10 por cento para as entidades locais que, ademais dos requisitos anteriores, tivesen amortizada a súa débeda financeira a 31 de decembro do exercicio anterior.

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%. No ano 2019, a TRE do Concello de Vigo, coa excepción da Policía Local, é dun 75% por non terse cumprido os obxectivos das regras fiscais.

¹ Policía un 115%



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 21 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

| 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 Apolo á XGL, Secretario/a de Administración e Tesoureiro/a. |
| Técnicos de Administración Xeral | 36 | 30 da rama xurídica e 5 rama económica. |
| Administrativos de administración Xeral | 104 | |
| Auxiliares de Administración Xeral | 91 | |
| Subalternos | 23 | |
| Funcionarios escala administración especial, sub. técnica | 119 | |
| Funcionarios escala administración especial, sub. servizos especiais | 110 | |
| 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, 4 Sarxentos, 14 Cabos, 39 condutores-bombeiros e 80 bombeiros. |
| Personoal laboral | 397 | |
| Personoal eventual | | 1 Dtor. Gabinete, 1 Adxunta a Dtor. Gabinete, 1 Secretaria/o Alcaldía, 1 Dtor. Comunicación, 1 Asesor R. Inst. e protocolarias, 8 Asesores, incluído Grupos Políticos, 1 Dtor. EMAO, 7 axiliares Administrativos, incluído Grupos Políticos. |
| Personoal Directivo | 4 | Tribunal Asesoría Xurídica e 3 membros do Tribunal Económico. |
| Total | 1.457 | |

Plantilla

| Funcionarios | Laborais | Eventuais | Total |
|--------------|----------|-----------|-------|
| 1.039 | 397 | 21 | 1.457 |

1.8) Identificación

O Concello de Vigo é Entidade propietaria, sendo a súa inscrición 1136057AA000 e coa identificación CIF P3605700H, Concello de Vigo. Non hai entidades que teñan participación na entidade local.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 22 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 78,86 por 100 da totalidade dos ingresos liquidados por operacións correntes.

Nos dereitos recoñecidos netos da XMU, está engadido o proceso de venda do PMS, que foi por un importe de 4.635.166,79 euros.

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. 4. - Reintegro á Entidade) / Dereitos netos Recoñecidos Totais | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------|
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 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% | 32,17% ² |

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 2018 está constituído pola Entidade Local, a XMU, Fundación FAIMEVI, Fundación CONVENTION BUREAU e a Fundación MARCO.

A Fundación FAIMEVI, sen actividade no ano 2018, 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 2018 por unha contía de 276.391,67 euros. No convenio vixente, as contías son actualizadas cada ano en función da variación do Índice de Prezos ao Consumo.

² A porcentaxe de financiamento do Concello baixou como consecuencia das vendas de PMS, situación que varía cada ano, non ten causa nunha mellora dos ingresos da XMU.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 23 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 2018 totalizan 175.791,60 euros, que corresponden á achega ordinaria, que xira sobre a poboación de cada un dos municipios que a conforman. Para o ano 2018, o Pleno da MAIV, reduciu o financiamento que estaba en 0,9 euros 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, o Consello de Administración, o Consello Consultivo, o Comité Executivo e a Xerencia. A vixencia do mesmo estaba prevista ata o 31 de decembro do ano 2017, que volveu a ser prorrogada a súa vixencia ata 31/12/2021. Unha vez que se fixeron as achegas iniciais, o financiamento do mesmo é con cargo as vendas dos inmobeis que rehabilita. No entanto, por acordo das partes mediante outro convenio, se veñen facendo achegas adicionais, no ano 2018 fíxose unha transferencia de capital por unha contía de 22.222 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 2018, a entrega de dividendos foi por unha contía de 103.396,40 euros. Hai que comprobar si esta empresa está suxeita a algún canon por ocupación e se o mesmo se está a ingresar.

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 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 24 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 2018 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 2018, 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. Non se fixeron achegas durante o ano 2018. 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. Está en fase de Liquidación.

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 125.000 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 2018 foron de 80.000,00 euros. O seu obxecto social é a xestión e promoción do legado do Pintor Laxeiro.

Fundación Provingo: 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 2018 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.º 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 200.000,00 euros. O seu obxecto social o conforma os estudos turísticos, de opinión, de ocupación, e todo o relacionado coa promoción turística da cidade. No ano 2018, esta fundación pasou a formar parte do perímetro de consolidación.

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 25 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 continúa 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. As sentencias que se teñen producido ata a data en relación coa extinción da relación laboral cos traballadores, son favorables á Fundación.

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 adjudicataria da concesión é a mercantil Viguesa 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 2018 foi de 1.295.526,87 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 través da tarxeta verde, agora PASVI(GO)). Os gastos imputables ao orzamento do ano 2018 para subvencionar o custe destes colectivos foi de 11.953.672,15 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 2017): 28.132.303,63 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 (EMAVISA). Os custes do servizo no ano 2018 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 non tributario. En relación cos datos dispoñibles a esta data correspondentes ao custe efectivo do ano 2017: Abastecemento 28.886.115 euros. Alcantarillado, 10.911.049 euros e tratamento de augas residuais, 7.381.052 euros.

Recollida e transporte de residuos sólidos urbanos, limpeza urbana e 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. Adjudicatario FOMENTO DE CONSTRUCCIONES E CONTRATAS S.A. O gasto do contrato nos tres meses do ano 2018 que estivo a forma de concesión de servizos foi de 6.191.513,31 euros, no que están incluídas as revisións ordinarias. RSU: 1.976.950,20 euros, LV, 4.214.563,11 euros. Os bens obxecto de reversión son: 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.

A partires do 01/04/2018, a prestación ten natureza xurídica de contrato de servizos.

Custe efectivo do servizo global, segundo metodoloxía da Orde HAP/2075/2014 (ano 2017). RSU: 12.468.118,08 euros, engadido tratamento, recolectores e reciclaxe. LV: 17.561.897,04 euros. Xestión de Residuos 8.822.941,13 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. Adjudicatario CONTENUR SL. O gasto do contrato nos tres meses do ano 2018 que estivo a forma de concesión de servizos foi de 569.788,83 euros. Os bens obxecto de reversión son: instalacións fixas, 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, prorrogou o contrato un ano ata o 31/03/2018. Adjudicatario UTE Fomento de Construcións e Contratas SA Contener España SL. O gasto do contrato nos tres meses do ano 2018 que estivo a forma de concesión de servizos foi de 377.000,79 euros. Os bens obxecto de reversión son: instalacións fixas referidas ao parque central, e a totalidade do material móbil e elementos auxiliares.

Mantemento da rede semafórica, 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. Adjudicatario UTE ESYCSA-ETRA. O prezo do contrato no ano 2018 foi de 3.533.268,78 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 Adjudicatario do servizo foi a mercantil DORNIER SA. Unha sentenza do contencioso (TSJG), rexeitou a concesión, ben volveo 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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 26 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 27 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 2018 foi de 2.617.996,082 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 e o da Praza de Portugal. En canto aos aparcadoiros de Genaro de la Fuente e Avd. Castelao, a empresa explotadora entrou en concurso de liquidación estando o contrato en fase de resolución. A Xunta de Goberno Local, en sesión do 18/10/2018, adxudicou de novo estes aparcadoiros á UTE WELGOOD CARSHARING, SLU E TRANVÍAS ELECTRICOS DE VIGO, pendente de formalizar o contrato por estar sin resolver o anterior.

O Pazo de Congresos de Beiramar estaba ata a data de 30/03/2018 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, ao remate do ano 2018, procedeuse á Liquidación do contrato coa indemnización segundo a valoración contradictoria aprobada pola Xunta de Goberno Local. Agora a xestión integral do inmoble está en réxime de xestión directa.

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 interfieren 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, e a 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 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 2018, 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 cando existe risco previsible. Tendo en conta o anterior, dotáronse provisiones para insolvencias por un importe de 54.835.913,36 euros na entidade é 56.430.802,75 euros para os estados consolidados. Dotáronse as amortizacións por un importe de 6.651.929,08 euros na Entidade Local e 6.732.235,26 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 2018 de 999.609,09 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 vivía o seu cumprimento.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 28 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 29 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 dalgun 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 imputáanse 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 imputáanse 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.

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 nos criterios de contabilización, polo tanto, sin incidencia nas contas anuais.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 30 de 76

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

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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.

Aplicase 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 31 de 76

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

4.4) Inmobilizado inmaterial.

O criterio de valoración é o de custe de adquisición ou de produción, están rexistrados os aplicativos en produción que neste ano non son amortizables.

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 2018, 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.

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 32 de 76

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

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.

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 33 de 76

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

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 computábase 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 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 RLTTG 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, 95%, as de 4 anos, 90%, tres anos 85%, un ano 80%, para todos os capítulos, coa excepción das que teñen una antigüidade dun ano, que afecta aos capítulos I,II,III 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 conjuntas.

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 o OA, XMU.

4.16) Activos en estado de venta.

Non hai ningún activo que teña esta cualificación no Balance.

5. Inmobiliado material.

As contas do inmobiliado, reflicten a situación dada polo Balance a 31 de decembro de 2018. 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 inmobiliado, tomouse como base de cálculo os saldos que xorden da contabilidade ao peche do ano 2018, tomando en consideración a información recibida do servizo de Patrimonio, que chegou unha táboa co valor de cada unha das contas e a súa amortización.

En canto ás porcentaxes de amortización, estanse a aplicar os tipos fiscais, 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





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 35 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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. As dotacións a amortización do ano 2018, foron as seguintes:

| CARGOS | |
|--------|--------------|
| 6811 | 5.070.089,89 |
| 6812 | 81.392,26 |
| 6813 | 170.618,89 |
| 6814 | 8.784,36 |
| 6815 | 180.902,87 |
| 6816 | 244.163,60 |
| 6817 | 17.837,36 |
| 6818 | 738.503,25 |
| 6819 | 47.694,78 |
| 6821 | 91.941,82 |
| Total | 6.651.929,08 |

A (Dotación 2018), ABONOS

| | |
|-------|--------------|
| 2811 | 5.070.089,89 |
| 2812 | 81.392,26 |
| 2813 | 170.618,89 |
| 2814 | 8.784,36 |
| 2815 | 180.902,87 |
| 2816 | 244.163,60 |
| 2817 | 17.837,36 |
| 2818 | 738.503,25 |
| 2819 | 47.694,78 |
| 2821 | 91.941,82 |
| Total | 6.651.929,08 |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 36 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 PGC PAL, 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 do ano 2018 menos as baixas da venda da parcela do antigo hotel Samil. 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. O saldo inicial ven determinado polo VNC.

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. 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.- Investimentos inmobiliarios

Coa recepción do inventario, deuse de alta o importe dos bens que foron obxecto de incorporación ao inventarios. O valor final está no informe G.7.a) Coste_13. A diferenza entre saldo inicial e final ven determinado pola amortización anual.

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 37 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

8.- Inmobiliado intanxible.

O seu saldo correspóndese cos procesos de integración con financiamento FEDER do programa EDUSI

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

Non 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 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, 15.626,31 euros en investimentos en patrimonio e 6.827.058,71 euros en créditos a cobrar.

As contías que figuran como activos financeiros, está conformada pola participación do 10 por 100 na Empresa de Servizos Mortuorios. Inicialmente existía unha empresa mixta como forma de xestión indirecta, 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.

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 544. En canto as fianzas e depósitos constituídos, contas 565 e 566, non teñen variación durante o ano, como tampouco teñen variación os investimentos financeiros de longo prazo.

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 38 de 76

CSV: 2EEEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 MINHAC polas liquidacións negativas dos anos 2008 e 2009, totalizan 8.183.370,19 euros, dos que 1.662.213,82 euros corresponden á liquidación do ano 2008 e 6.521.156,33 euros á liquidación do ano 2009.

O estado MEN 11.1a_13, reflicte a situación da débeda atendendo á 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 avals executados nin reintegrados.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 39 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 compense 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 86.677.895,53 euros. Son transferencias e subvencións correntes 78.920.695,95 euros e de capital 7.757.199,58 euros. As de maior importancia correspóndense co Fondo Complementario de Financiamento e coa Participación nos Tributos da Comunidade Autónoma, polas contías netas de 63.167.736,74 euros e 6.469.544,05 euros respectivamente. Outras de menor importancia, son a axuda ao transporte público colectivo concedida pola Administración do Estado por unha contía de 1.295.526,87 euros, as outorgadas pola Xunta de Galicia para o Plan Concertado (Lei de Dependencia), 3.024.168,66 euros, Drogodependencia (CEDRO), 1.143.929,20 euros, programas de integración, promoción de igualdade e plan de drogas, 184.875,51 euros, plans de fomento do emprego (Vigo Prepara, Vigo Capacita IV e III, Vigo Integra III e IV.), 878.017,56 euros, outras axudas, 92.641,45 euros. En resumo, as transferencias e subvencións do Estado foron por unha contía total de 64.696.605,05 euros, as da Comunidade Autónoma foron por 11.793.176,74 euros, as subvencións correntes da Deputación por 915.012,20 euros, europeas, por 58.889,49 euros, CCVV, 25.000,00 euros, Privadas, 106.500,00 euros. As de capital, XMU 4.139.959,00 euros, Deputación de Pontevedra por convenios de infraestrutura, 2.613.557,33 euros, FEDER, 1.003.683,25 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 40 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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

En relación coas subvencións concedidas, polo axente financiador, prodúcese 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 (Campo de Balaidos, Campos de Fútbol, Romil 77, Pabillón de Quirós, Pabillón baixo a grada de Río, Finca solita, Carretera Provincial). Aos efectos do cálculo de estabilidade orzamentaria, aplícase o principio de caixa ou de cumprimento das obrigas asociadas aos acordos adoptados. En consecuencia, ningunha das subvencións concedidas teñen a cualificación de pendentes de xustificar.

15.2.- Concedidas

En canto ás transferencias e subvencións concedidas, están relacionadas no estado da Conta Xeral G.15.2, totalizando estas 32.333.248,41 euros, das que 31.820.239,31 euros son correntes e 513.009,10 son subvencións de capital.

As obrigas recoñecidas son por unha contía de 31.902.773,36 euros, das que 270.470,75 euros son de capital e 31.632.302,61 euros son de corrente.

Destas, as máis importantes pola súa contía, son as adicadas a subvencionar as políticas de transporte urbano colectivo por unha contía de 11.953.672,15 euros, as transferencias de funcionamento ao O.A da Xerencia de Urbanismo, por unha contía de 5.823.400 euros, Fundacións por unha contía de 1.135.000,00 euros.

Transferencias de funcionamento a Entidade Menor de Bembrive e a Mancomunidade de municipios da Área de Vigo, por unha contía de 263.535,30 euros e 175.791,60 euros respectivamente.

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

Merecen especial consideración no pola contía individualizada, senón polo importe total, as destinadas as seguintes finalidades:

As axudas do servizo de Benestar Social, por unha contía de 4.186.375,89 euros, e dentro destas:

A de becas de comedor e libros, pro unha contía de 1.263.386,67 euros,

As AEFAS, por 1.604.461,32 euros

As de emerxencia, por unha contía de 658.231,11 euros.

Por grupo de programas as contías foron as seguintes:



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 41 de 76

Expediente 108/143

CSV: 2EEEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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

| Grupo | Capítulo 4 | | Capítulo 7 | |
|-------|---------------|---------------|------------|------------|
| | D | O | D | O |
| 133 | 10.000,00 | 10.000,00 | | |
| 151 | 5.883.880,99 | 5.883.880,99 | 22.222,00 | 22.222,00 |
| 153 | 180.000,00 | 180.000,00 | | |
| 164 | 27.250,00 | 27.250,00 | | |
| 231 | 4.318.790,76 | 4.317.350,20 | 49.763,67 | 49.763,67 |
| 241 | 2.023.695,38 | 1.857.959,38 | | |
| 311 | 95.000,00 | 95.000,00 | | |
| 323 | 379.794,75 | 379.794,75 | | |
| 326 | 765.879,31 | 765.337,39 | | |
| 333 | 1.202.405,53 | 1.202.405,53 | | |
| 334 | 685.700,00 | 685.700,00 | | |
| 337 | 77.000,00 | 76.147,21 | | |
| 338 | 777.201,63 | 768.007,00 | | |
| 341 | 2.135.923,14 | 2.132.626,37 | | |
| 342 | | | 150.000,00 | |
| 432 | 450.000,00 | 450.000,00 | | |
| 441 | 11.953.672,15 | 11.953.672,15 | | |
| 912 | 115.049,85 | 115.049,85 | | |
| 924 | 286.812,55 | 279.938,52 | 291.023,43 | 198.485,08 |
| 942 | 452.183,27 | 452.183,27 | | |
| Total | 31.820.239,31 | 31.632.302,61 | 513.009,10 | 270.470,75 |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 42 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 e resolucións relacionados co urbanismo, con procesos expropiatorios ou polos efectos que poidan ter fronte ao Concello procesos concursais das mercantís concesionarias de obras públicas ou de concesión de servizos con obra, dótese 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, con cargo ao superávit anual, se concorren as circunstancias de aplicación, pódese destinar á finalidade de facer fronte as continxencias que poidan xurdir cada ano. Calquera eventualidade extraordinaria non prevista, tería aplicación no superávit anual, polo tanto, non suporía alteración no cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria nin de regra de gasto.

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 do Plan de acción contra o 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.

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 43 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Lexislación ambiental

Ordenanza Municipal do Medio Ambiente do Concello de Vigo, aprobada polo Pleno de la Corporación el 26/05/1994 e publicada no BOP nº 200, de 18/10/1994.

Ordenanza municipal de protección do medio contra a contaminación acústica producida por rúidos e vibracións, aprobada en sesión ordinaria de 25 de febreiro de 2008 (BOP nº 69 de fecha 10 de abril de 2008).

Nova ordenanza de iluminación (+ sustentabilidade, + eficiencia, + aforro).

Declaración de Zonas Acusticamente Saturadas (ZAS) e o protocolo de actuacións en ditas zonas, aprobada polo Pleno en sesión do 25 de febreiro de 2008 (BOP nº 69 de fecha 10 de abril de 2008).

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 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 44 de 76

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

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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).

Novo plan de mellora de eficiencia enerxética con financiamento con cargo ao superávit 2017

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.

Memoria Conta Xeral 2018, Dirección superior contable e orzamentación, Expt. 108/143



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 45 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Outras acción relacionadas co medio ambiente.

El Concello de Vigo foi seleccionado por Resolución da entidade pública empresarial red.es pola que se resolve a concesión de axudas do plan nacional de territorios intelixentes da axenda dixital para España pilotos de edificios intelixentes.

Orzamento municipal de medio ambiente

En relación coas obrigas recoñecidas polas políticas de medio ambiente, as mesmas totalizan no ano 8.552.112,30 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 264.063,79 euros para o IVTM en aplicación dos artigos 95.6.a) e b) do TRLRFL.

Para o ICIO, as bonificacións son de 128.335,64 euros en aplicación dos artigos 103.2.a) e 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 2017, estase a acometer un plan de renovación de sistemas lumínicos que teñen por obxectivo a mellora na eficiencia enerxética.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 46 de 76

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

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 5.408.008,28 euros, non habéndose producido variacións coa incorporación dos OO.AA e con maiores dotacións deportivas e culturais. En canto ao gasto en carburantes e gas, no ano 2018 foi de 525.787,34 euros.

18.-Activos en Estado de Venta

A Conta 380, non ten ningún activo que teña esta cualificación no Balance. Tampouco hai previsión algunha de venda 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 que se corresponden coas contas contables do subgrupo 64, gastos de persoal, as do 65 de transferencias e subvencións e as 62 e 63 polos subministros e servizos exteriores.

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

Como gastos non orzamentarios, están as dotacións a amortizacións, contas desagregadas 281 e 282, por unha contía de 6.651.929,08 euros, os de dotación a saldos de dubidoso cobro rexistrados na Conta 6983 por unha contía de 54.835.913,36 euros, os dereitos cancelados rexistrados na conta 667 por unha contía de 9.707.126,17 euros, as variacións das contas de gastos que teñen repercusión na conta 413 por unha contía de 157.131,92 euros e a perda rexistrada na conta 691 pola venda do Hotel Samil, xa que a edificación que foi demolida tiña un valor no inventario e na Contabilidade de 2.173.667,76 euros. En consecuencia, o gasto no orzamentario está conformado pola dotación ás amortizacións, dotación ás provisiones, os dereitos cancelados, a variación da conta 413 e o saldo da conta 691 polos deterioros no inmovilizado material, representando o total de gasto non orzamentario imputable 73.347.810,89 euros.

O gasto orzamentario imputable é por unha contía de 209.643.171,03 euros, o non orzamentario por 73.347.810,89 euros, cun total de 282.990.981,92 euros, sendo gasto imputable total no ano 2017 de 276.051.922,60 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 47 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

En canto aos ingresos, están os orzamentarios asociados ás contas contables correspondentes á xestión aos que hai que engadir as dotacións aplicadas a súa finalidade, conta 798 ou 795 se fose o caso. Tamén hai que engadir os ingresos 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, 248.215.009,34 euros (Contas es subgrupos: 705, 72, 73, 740, 741, 742, 744, 750, 751, 752, 776, 777 e 795), os financeiros por 61.613.274,59 euros (Contas: 755, 756, 760, 769 e 798) e outros ingresos por unha contía de 798.824,26 (Contas 771 e 775). O resultado é por unha contía de 27.636.126,27 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 Conta de Resultado Económico-Patrimonial (CREP).

20.-Operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos (ROE)

Estase realizando a xestión e recadación de recursos por conta da Excm. 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 fan a liquidación ata que transcorra o prazo de oito semanas.

20.1.- Obrigas derivadas da xestión

A situación inicial era dun saldo de 1.289.566,44 euros, sendo a recadación líquida do ano por una contía de 1.343.664,15 euros, habéndose feito pagos a Excm. Deputación por 1.289.566,44 euros, sendo o saldo ao peche do ano de 1.343.664,15 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 Excm. Deputación ao longo do ano, que foron por unha contía de 1.289.566,44 euros, situación que se reflicte na conta 456.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 48 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

20.3.- Desenvolvemento da xestión

Resumo.- Os dereitos pendentes de cobro ao inicio do ano reflectidos na conta 452, son por unha contía de 352.839,77euros.

Os dereitos recoñecidos no ano son por 1.378.603,38 euros. Os dereitos anulados reflectidos nas contas 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 26.991,12 euros. Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 48.801,37 euros. Os dereitos pendentes de cobro a 31 de decembro que reflecte a conta 452, son por unha contía de 311.986,51 euros.

Dereitos anulados.- Os dereitos anulados reflectidos nas contas 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 26.991,12 euros.

Dereitos cancelados.- Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 48.801,37 euros.

Devolución de ingresos.- O seu saldo inicial era de 0 euros, o saldo total foi por 5.917,49 euros, dos que se pagaron a totalidade, non existindo saldo ao peche na conta 455.

21.- Operacións non orzamentarias

Estes estados reflecten a información relativa aos debedores, 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 1.238.045,11 euros, cargos 3.529.188,72 euros, abonos 3.524.234,18 euros, saldo final 1.242.999,65 euros.

Acredores.- Os saldos acredores teñen unha variación significativa, pasando dos 13.370.261,98 euros de inicio do exercicio aos 16.525.611,25 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 3.110.524,10 euros, fronte aos 3.194.180,36 euros do ano 2017. Tendo en conta os cobros orzamentarios do orzamento corrente e pechados feitos no ano por unha contía de 248.482.195 euros, o pendente de aplicación representa un 1,25 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 97.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 49 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Por procedemento aberto 83 (6 foron polo procedemento que regula o artigo 159 da LCSP, abertos simplificados).

Todos foron avaliados con multicriterio..

Houbo 15 procedementos negociados, 1 con publicidade e 14 sen publicidade. Dos procedementos negociados sen publicidade, 12 son contratos privados de contratación de artistas e 2 son contratos de servizos, que quedaron xustificados en relación co previsto no artigo 168.a).2º, por dereitos de exclusividade sobre o mantemento de determinados aplicativos informáticos.

Ningún procedemento restrinxido nin diálogo competitivo.

Con carácter xeral o procedemento utilizado é o aberto con multicriterio, que representa o 84,69 % da totalidade dos procedementos tramitados no ano 2018.

En relación cos negociados sen publicidade, o peso maioritario son contratos privados de contratación de artistas e os de patrocinio ao amparo do previsto na Lei 34/1998, de 11 de novembro, Xeral de Publicidade.

Na tipificación de patrimoniais, hai un contrato de venda de inmoble que se seguiu un procedemento de concurso para a parcela do antigo hotel Samil.

Achégase o modelo

| Tipo contrato | Procedemento aberto | | total | Procedemento restrinxido | | total | Procedemento con negociación | | total | Total |
|-------------------------|---------------------|-------------|-------|--------------------------|-------------|-------|------------------------------|---------------|-------|-------|
| | Multicriterio | Crit. único | | Multicriterio | Crit. único | | C. publicidade | S/publicidade | | |
| Obras | 29 | 0 | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 |
| Concesión de obras | | | | | | | | | | |
| Subministro | 17 | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 17 |
| Concesión de servizos | 1 | | 1 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 1 |
| Servizos | 34 | 0 | 34 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 3 | 37 |
| Mixtos | | | | | | | | | | |
| Administrativos especí. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contratos privados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 | 12 |
| Patrimoniais | 1 | | 1 | | | | | | | 1 |
| Total | 82 | 0 | 82 | 0 | 0 | 0 | 1 | 14 | 15 | 97 |

Armonizados 20: 1 de obras, 14 de servizos e 5 de subministros. Dos procedementos abertos, 6 son simplificados: 1 de servizos e 5 de subministros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 50 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

23.- Valores recibidos en depósito

A variación no estado é pouco representativa, pasa dunha situación inicial de 67.134.131,29 euros a 67.438.646,17 euros, sendo os depósitos recibidos de 10.497.071,63 euros e os cancelados por 10.192.556,75 euros.

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 26,53 por 100 na Entidade Local, e un 28,58 por 100 nos estados consolidados con respecto aos créditos iniciais, sendo a contía total das modificacións tramitadas e aprobadas de 67.121.396,47 euros e 73.313.372,76 euros respectivamente.

As modificacións máis salientables son:

2/2018, de incorporación de remanentes, 16.205.337,48 euros na entidade e 18.112.275,16 euros nos estados consolidados.

29/2018, 19.000.000,00 euros, de aplicación de superávit e financiamento da indemnización do concurso de acredores da sociedade Pazo de Congressos.

94/2018, 15.614.920,04 euros, indemnización do concurso de acredores da sociedade Pazo de Congressos.

Os créditos xerados por ingresos foron por unha contía de 16.051.138,95 euros na entidade e 19.158.781,56 euros nos estados consolidados.

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 para os estados consolidados:



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 51 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Saldos de disposicións (1): 21.922.065,23 euros, E.Consolidados. 21.820.983,95 euros, Concello.

Saldos de autorizacións (2): 2.605.340,47 euros. E.Consolidados. 2.548.567,27 euros, Concello.

Saldos de crédito retido (3): 6.246.567,88 euros. E.Consolidados. 5.928.978,78 euros, Concello.

Saldos de crédito Dispoñible (4): 34.175.329,40. E.Consolidados. 24.658.882,77 euros, Concello.

Remanentes de crédito (5) = (1+2+3+4) 64.949.302,98 euros. E.Consolidados. 54.957.412,77 euros, Concello.

Remanentes de crédito comprometidos (6) = (1) 21.922.065,23 euros. E.Consolidados. 21.820.983,95 euros, Concello.

Remanentes de crédito non comprometidos (7) = (5-6) 43.027.237,75 euros. E.Consolidados. 33.136.428,82 euros, Concello.

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 2018: 842.477,17 euros.

Saldo conta 4130 a 31 de decembro: 999.609,09 euros.

Saldo conta 4133 a 1 de xaneiro 2018: 0 euros.

Saldo conta 4133 a 31 de decembro: 0 euros.

Maior Déficit: 157.131,92,60 euros.

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 5.598.288,98 euros, coa seguinte desagregación:

Por Anulacións de liquidacións: 1.839.102,70 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 52 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Por devolución de ingresos: 3.626.740,60 euros.

Por aprazamentos e fraccionamentos: 132.445,68 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 333.801,43 euros, sendo a contía máis importante a cancelación de liquidacións de IBI.

III.- Recadación Meta.- Queda reflectida no estado G.24.1.1.a.3. A recadación neta foi por unha contía de 235.500.032,41 euros, sendo a bruta de 239.126.773,01 euros, e a devolución de ingresos por unha contía de 3.626.740,60 euros.

b) Devolucións de ingreso.

O estado G.24.1.1.a.3, reflicte a situación inicial, cuxa contía é de 121.223,81 euros, as devolucións recoñecidas no exercicio por unha contía de 3.626.339,56 euros, as pagadas, por 3.626.740,60 euros, e o saldo pendente de pago ao final do ano por unha contía de 120.822,77 euros. En relación co saldo final, no ano 2019 hai que desenvolver un proceso de depuración de ordens 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 15.029.678,89 euros, fixéronse pagos por unha contía de 15.029.678,89 euros, sendo o saldo final de 0,00 euros. A totalidade dos pagamentos fixéronse no mes de xaneiro, de aí que o PMP sexa 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: 86.345.109,10 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 53 de 76

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

Rectificacións: 712,55 euros.

Anulacións: 4.289.147,65 euros.

Cancelacións: 9.404.518,13 euros.

Cobros: 12.982.162,62 euros.

Saldo final: 59.669.993,25 euros.

En relación co saldo final, hai dotacións a saldos de dubidoso cobro por unha contía 54.835.913,36 euros.

b) Dereitos anulados.- Reflectidos no estado G.24.2.2.b. As anulacións foron por unha contía 4.289.147,65 euros.

Por anulacións: 4.197.202,17 euros

Por fraccionamentos: 91.945,48 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 9.404.518,13 euros.

Por insolvencias: 9.373.324,74 euros.

Por prescricións: 31.193,39 euros .

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 -13.692.953,23 euros, sendo na súa totalidade por operacións non financeiras correntes, sendo a súa descomposición a seguinte:

Dereitos anulados

Por anulacións: 4.197.202,17 euros

Por fraccionamentos: 91.945,48 euros

Por rectificacións: -712,55 euros.

Dereitos cancelados

Por insolvencias: 9.373.324,74 euros



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 54 de 76

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

CSV: 2EFECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Por prescricións: 31.193,39 euros.

24.3.- Exercicios posteriores

En canto aos compromisos de gastos, as contías importantes son as do contrato de RSU e LV, mantemento de xardíns, parques infantís, verquido e tratamento do lixo, conservación de vías, limpeza casa consistorial, SAF, investimentos, etc,

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2019: 96.277.877,41 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2020: 40.222.200,92 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2021: 13.494.298,10 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2022: 10.578.810,94 euros.

Compromisos plurianuais rexistrados de anos sucesivos: 490.551,03 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 2018 son 140, sendo a contía das obrigas recoñecidas dos proxectos de 59.021.723,75 euros.

Da relación de proxectos que reflicte o estado G.24.4.1 da memoria, están en execución ao remate do ano 2018 os seguintes: 10155032, 10171005, 13155005, 14155008, 14336010, 14933010, 16153200, 16153251, 16153252, 16153254, 16153284, 16342030, 17153211, 1715312, 17153260, 17153261, 17153262, 17153263, 17153264, 17153265, 17153266, 17153267, 17153268, 17153269, 17153900, 17153903, 17153904, 17153905, 17153908, 17153912, 17153920, 17171000, 17171001, 17171002, 17171015, 17171020, 17171021, 17171026, 17323005, 17326000, 17342013, 17924010, 18136002, 18153200, 18153202, 18153209, 18153210, 18153212, 18153214, 18153215, 18153215, 18153270, 18153271, 18153272, 18153273, 18153274, 18153275, 18153277, 18165070, 18171070, 18171071, 18171072, 18231010, 18241050, 18323070, 18323071, 18336000, 18336001, 18342006, 18342007, 18342009, 18342011, 18342014, 18920702, 18920703, 18920704, 18920712, 18920715, 18933001, 18933002, os demais están rematados.

Na modificación de créditos nº 7/2019, expediente 100/143, de incorporación de remanentes, por unha contía de 32.176.404,51 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 55 de 76

Expediente 108/143

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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

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 |
| 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 |
| 14933010 | INVEST. MELLORA E REPGRADA RIO BALAIDOS | ,00 | 411.810,52 | ,00 | 527.903,70 |
| 16323100 | OBRAS ADAPTACIÓN UNED | ,00 | ,00 | ,00 | 55.497,04 |
| 17241003 | FORMAWEB | 5.740,78 | | 4.465,93 | |
| 17241006 | VIGO CAPACITA IV | | 53.633,89 | | ,00 |
| 17241007 | VIGO INTEGRA IV | | ,00 | 21.275,41 | ,00 |
| 18153200 | PLAN DE ASFALTADO | 85.184,92 | | 85.184,92 | |
| 18153202 | CARRIL BICI | | 278.648,12 | | 278.648,12 |
| 18153210 | CARRETERA PROVINCIAL | | 592,03 | | 592,03 |
| 18241006 | MELLORA DE ZONAS VERDES | 5.152,17 | | 5.152,17 | |
| 18241007 | VIGO INTEGRA V | 3.212,84 | | 3.212,84 | |
| 18241010 | FORMAWEB II | 3.696,10 | | 3.696,10 | |
| 177228751 | VIGO CAPACITA V | 287,01 | | 287,01 | |
| 18241018 | VIGO POLO EMPREGO DA MOCIDADE | 59.633,04 | | 59.633,04 | |
| 18336001 | FINCA SOLITA | 2.833,84 | | 2.833,84 | |
| 18342006 | PAVILLÓN DE QUIRÓS | 71.282,62 | | 71.282,62 | |
| 18342007 | INSTALACIÓNS ROMIL 77 | 53.847,78 | | 53.847,78 | |
| 18342009 | INSTALACIÓNS BAIXO A GRADA DE RÍO | | 529,19 | | 529,19 |
| 18342014 | RENOVACIÓN CAMPOS DE FÚTBOL | 26,36 | | 26,36 | |
| 18920712 | ADAP. LEI 39 E 40/2015 | 95,31 | | 95,31 | |
| TOTAL | | 290.992,77 | 745.213,75 | 1.010.718,42 | 863.170,08 |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 56 de 76

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

CSV: 2FFEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 G.24.5 relativo ás desviacións de financiamento positivas e negativas, tanto as do exercicio, como as acumuladas ao 31 de decembro de 2018 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 290.992,77 euros e desviacións negativas por unha contía de 745.213,75 euros. As desviacións negativas son consecuencia da execución de proxectos financiados co financiamento de:

5 proxectos financiados con recursos financeiros de entidades de crédito.

1 programa financiado ou cofinanciados pola Xunta de Galicia.

4 Financiados ou cofinanciados pola Deputación de Pontevedra.

As desviacións acumuladas positivas son por unha contía de 1.010.718,42 euros, e as desviacións negativas son por un importe de 863.170,08 euros. As desviacións positivas e negativas, tanto do exercicio como as acumuladas, teñen a orixe nos proxectos que se relacionan na táboa anterior.

24.6.- Remanente de Tesourería

A contía desta magnitude na Entidade foi de 76.489.706,16 euros e de 80.609.468,62 euros nos estados consolidados. Da contía do remanente de Tesourería para gastos xerais, a data da formación da memoria da Conta Xeral, fixéronse as seguintes aplicacións:

- Modificación 7/2019, incorporación de remanentes, financiados con RLTTG

31.165.686,09 euros

Remanente TGX unha vez deducida a modificación 2/2018, Entidade

45.324.020,07 euros



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 57 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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.

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 teñen un saldo menor co do ano anterior. A cobertura da tesourería é 2,76 veces superior que a débeda que representan os acredores non financeiros, tanto por obrigas orzamentarias como non orzamentarias.

A autonomía fiscal ven mantendo unha senda estable, e en xeral, pódese dicir, que hai unha estabilidade 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 á 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:



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 58 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Liquidez inmediata, que está a enfrontar a Tesourería co pasivo corrente, supondo unha ratio do 220,02%.

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 por 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.

Liquidez a curto prazo, que enfronta os fondos líquidos máis os dereitos pendentes de cobro co pasivo corrente, supondo unha ratio do 459,61%. 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, 306,47%. 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 máis pasivo non corrente entre o número de habitantes, que supón 140,28 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 4,85%. 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 645,00%.

Cash-flow, toma o pasivo corrente e o pasivo non corrente o relaciona cos fluxos de xestión, supondo un 126,19%. Reflicte en que medida os fluxos netos de efectivo por actividades de xestión, cobren o pasivo da entidade.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 59 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 13 días, tendo un prazo para o pago, de 30 días a partir de aprobación da conformidade.

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 113,12 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, 59,31%.

As transferencias correntes relacionados cos ingresos ordinarios, 34,53%.

As ventas e prestación de servizos con ingresos ordinarios, 1,37%.

Resto dos ingresos ordinarios fronte aos ingresos ordinarios, 4,78%.

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, 28,41%.

As transferencias correntes cos gastos de xestión ordinaria, 14,74%.

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

O resto dos gastos de xestión ordinaria cos gastos de xestión ordinaria, 56,84%.

Cobertura dos gastos correntes, enfronta os gastos de xestión ordinaria cos ingresos de xestión ordinaria, 81,17%. 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 60 de 76

CSV: 2EFECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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: 82,83%.

Realización de pagos, que enfronta pagos líquidos con obrigas recoñecidas netas: 95,50%.

Gasto por habitante, que enfronta obrigas recoñecidas netas co número de habitantes: 902,97 euros.

Investimento por habitante, que enfronta obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 do estado de gastos co número de habitantes: 188,83 euros.

Esfuerzo inversor, obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 con total de obrigas recoñecidas netas: 20,86%.

- En relación co estado de ingresos os seguintes:

Execución do estado de ingreso, que enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas: 81,23% (incluída o art. 87).

Execución do estado de ingreso, que enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas: 96,56% (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: 90,57%.

Autonomía, dereitos recoñecidos netos (capítulos 1 a 3, 5, 6 e 8 + transferencias recibidas) fronte a dereitos recoñecidos netos: 93,94%. O importe das transferencias obtense dos importes dos subconceptos 420.00, 420.10, 420.20, 420.90, 450.00 e 450.01 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 e 2 do orzamento de Ingresos, engadindo os artigos 30, 31, 32, 33 e 35, ratio 56,51%.

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, 99,57 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 61 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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, 15,82%.

A recadación de pechados ven mellorando cada ano, tendo a súa xustificación na depuración dos saldos e na xestión en vía de apremio.

Táboas comparativas da execución de gastos e ingresos.

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 xustificando o atraso polo requirimento de informes sectoriais 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.

Estado e execución comparativa de ingresos e gastos.

| % Execución Estado de Gastos da Entidade | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Cap | 2008 | | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| | "O" | "RP" | "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 | 93,16 | 99,85 |
| 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 | 92,09 | 96,22 |
| 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 | ,00 | ,00 | ,00 | ,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 | 93,20 | 96,16 |
| 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 | 60,01 | 88,79 |
| 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 | 27,57 | 75,56 |
| 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 | 73,56 | 100,00 |
| 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 | | | | |
| Total | 83,31 | 81,05 | 84,4 | 84,42 | 82,43 | 88,03 | 91,44 | 91,12 | 92,47 | 89,54 | 94,19 | 92,65 | 90,61 | 90,94 | 90,81 | 93,40 | 87,74 | 93,43 | 86,54 | 93,40 | 82,83 | 95,50 |

| % Execución Estado Ingresos Entidade | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Cap | 2008 | | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| | DR | I | 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 | 102,16 | 92,97 |
| 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 | 107,84 | 99,21 |
| 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 | 108,25 | 88,18 |
| 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 | 99,18 | 96,54 |
| 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 | 110,47 | 87,21 |
| VI | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 100,00 | ,00 | ,00 | 100,00 | 31,86 |
| 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 | 34,19 | 66,31 |
| 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 ³ | 22,66 | 75,00 | 23,71 | 68,68 | 21,25 | 65,02 | 24,22 | 73,56 | 22,33 |
| IX | 93,06 | | 77,05 | | 92,38 | | 94,29 | | 95,75 | 65,46 | 97,95 | 65,15 | 69,94 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| Tota | 105,85 | 84,6 | 102,69 | 82,68 | 100,7 | 79,97 | 104,07 | 84,04 | 102,75 | 88,03 | 106,06 | 88,29 | 103,9 | 88,93 | 104,96 | 90,33 | 103,02 | 91,57 | 104,41 | 91,10 | 96,56 | 90,57 |

³ Non se ten en conta o financiamento con Remanente Líquido de Tesourería por 50.820.257,52 euros na Entidade e 54.044.550,20 euros nos estados consolidados
 Memoria Conta Xeral 2018, Dirección superior contable e orzamentación, Expt: 108/143





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 63 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 | 2018 |
| Realización de pagamentos de exercicio corrente (P. Líquidos/ ORN) | 81,05 | 84,42 | 88,03 | 91,12 | 89,54 | 92,65 | 90,94 | 93,40 | 93,40 | 93,40 | 95,50 |
| Realización de pagamentos de exercicios pechados (P. Líquidos/ Saldo) | 90,00 | 92,31 | 99,21 | 98,82 | 99,60 | 99,49 | 99,43 | 100,00 | 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 | 90,57 |
| 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 | 17,87 ⁴ |

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 dás 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 17,87%. Se se calcula tomando os saldos iniciais ± variacións de saldos iniciais, a porcentaxe de cobro é do 15,82%.

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

| Concepto | Anos | | | | | | | | |
|---|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Recadación conceptos tributarios exercicios pechados, Capítulos I, II e III | 8,52% | 9,12% | 8,78% | 10,38% | 10,96% | 15,11% | 13,64% | 12,09% | 12,6 ⁵ % |

Se se calcula tomando os saldos iniciais ± variacións de saldos iniciais, a porcentaxe de cobro é do 11,05%.

No ano 2018, o indicador de cobros de pechados non está condicionado polas operacións financeiras.

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

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 64 de 76

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

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 acometeu 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 altribaixos, 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. No ano 2018, a variación á baixa ten causa no pago feito pola Liquidación do contrato da Sociedade Pazo de Congresos de Vigo, SA, por unha contía de 35.214.412,08 euros.

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 continua de mellora, que salvo que xurdan acontecementos extraordinarios, non deberían producirse alteracións significativas 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 Creceemento 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 65 de 76

CSV: 2EFFECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Magnitudes máis relevantes da Entidade Local (Sin decimais), a contía que figura na segunda posición de cada liña, son estados consolidados.

| Magnitude | Período | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Remanente Líquido de Tesourería | 47.933.292 | 63.479.202 | 80.559.938 | 94.867.400 | 88.124.176 | 81.981.584 | 85.841.831 | 76.728.333 ⁶ | 74.324.280, ⁷ | 73.908.091 ⁸ | 84.482.278 | 91.061.196 | 76.489.706,16 80.609.468,62 |
| Af. Neto ⁹ | 22.976.390 | 34.185.180 | 28.610.501 | 14.636.221 | 16.956.941 | 10.115.943 | 26.313.296 | 22.126.408 | 20.911.310 | 25.902.942 | 28.769.671 | 37.847.897 | 30.800.821,26 31.855.019,87 |
| Resultado orzamentario | 33.021.295 | 44.519.693 | 33.925.092 | 26.595.698 | 20.561.479 | 13.754.288 | 20.171.328 | 22.174.858 | 21.266.303 | 22.364.733 | 26.218.218 | 32.272.179 | 29.236.516,07 30.221.683,45 |
| Estabilidade orzament. axustada | | | | | | | 5.964.021 | 5.158.479 | 15.313.151 | 22.330.677 | 18.631.721 | 12.239.696 | -6.609.945,80 -3.741.475,63 |
| Regra de gasto | | | | | | | 614.756 | 460.261 | 8453478 | 5.232.055 | 6.890.866 | 90706 | -18.514.737,8 -13.504.563,9 |
| Acredores pent. de pagamento ¹⁰ | 44.204.245 | 40.690.920 | 63.398.442 | 60.429.867 | 46.165.174 | 33.813.726 | 33.673.355 | 28.843.034 | 33.023.991 | 26.871.670 | 27.900.746 | 28.399.941 | 28.467.165,33 29.091.551,66 |
| Débeda viva bancaria | 66.493.295 | 47.359.715 | 46.144.577 | 43.814.300 | 58.158.389 | 56.252.356 | 55.858.574 | 0 | 26.725.666 | 9.931.101 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo MINHFP, liquidacións PIE ¹¹ | | | | | 6.789.215 | 26.540.664 | 22.820.863 | 21.011.358 | 18.443.636 | 18.114.361 | 13.491.503 | 10.837.437 | 8.183.370 |
| Dereit. pts. cobro ¹² | 102.086.086 | 100.390.370 | 120.242.244 | 134.762.787 | 142.407.905 | 122.835.511 | 103.639.081 | 98.222.436 | 97.728.466 | 84.891.324 | 84.808.857 | 87.583.154 | 85.445.890,40 87.493.713,73 |
| Cobros de E. Corrente e Pechados | 215.042.881 | 220.087.049 | 227.697.908 | 278.282.973 | 266.663.021 | 239.377.037 | 233.752.584 | 229.896.775 | 227.716.455 | 232.464.626 | 226.895.124 | 232.996.381 | 248.482.195 250.857.688,6 |
| Pagos de E. Corrente e Pechados | 196.020.388 | 212.099.509 | 201.272.176 | 282.272.879 | 276.639.474 | 259.168.263 | 222.204.225 | 244.636.968 | 224.436.172 | 235.723.704 | 220.386.310 | 227.272.237 | 268.239.117 268.096.469 |
| Tesourería | 76.506.359 | 85.683.697 | 114.275.021 | 110.109.376 | 100.948.440 | 78.861.348 | 90.686.506 | 77.379.877 | 81.192.982 | 76.437.419 | 87.926.364 | 95.158.517 | 78.469.435,75 89.971.618,35 |
| Autofinanciamento ¹³ | 60.054.392 | 61.220.326 | 59.511.283 | 91.246.941 ¹⁴ | 62.024.668 | 32.149.487 | 33.242.477 | 34.025.662 | 30.186.126 | 36.184.624 | 48.044.367 | 38.777.681 | 50.183.906,88 53.656.311,5 |

⁶ Hai que ter en conta a amortización extraordinaria da débeda por 16.656.233,44 euros.

⁷ Amortización extraordinaria de préstamos 10.186.743,88 euros.

⁸ Amortización extraordinaria de préstamos 10.576.254,68 euros

⁹ ingresos correntes non financeiros, menos ingresos de contribucións especiais, menos anualidade teórica de amortización, dedúcense as obrigas contraídas financiadas con RLTTG

¹⁰ Inclúe acredores orzamentarios e non orzamentarios.

¹¹ 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

¹² 3.307.640,11 euros respectivamente

¹³ Orzamentarios e non orzamentarios.

¹⁴ (IC + Icap.NF)-GC

¹⁵ Efectos do FEIL e no ano 2010 do FEELS

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 DR.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))/ Nº Habitantes ¹⁵ | 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 ¹⁶ | 59,28 ¹⁷ | 57,52 ¹⁸ | 33,98 ¹⁹ | ,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) ²⁰ | 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,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 | ²¹ | ²² | -12,98 ²³ |
| Tesouraría/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 |

¹⁵ Están incluídos os ingresos por cesión do IRPF, IVE e IIEE (34,35, 38 e 39: 13.869.919,35)

¹⁶ Amortización extraordinaria de préstamos 16.656.233,44 euros

¹⁷ Amortización extraordinaria de préstamos 10.186.743,88 euros

¹⁸ Amortización extraordinaria de deuda por 10.576.254,68 euros

¹⁹ Amortización extraordinaria de deuda por 7.702.182,04 euros, que supón a extinción do endebedamento financeiro.

²⁰ 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

²¹ Inclúese un cuadro cos PMP mensual, RD 635/2014 e TRIMESTRAL., Lei de morosidade 3/2004 e 15/2010

²² Inclúese un cuadro cos PMP mensual, RD 635/2014 e TRIMESTRAL., Lei de morosidade 3/2004 e 15/2010

²³ 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 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 67 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Período medio de pago

Resumo por trimestres da Lei de morosidade

Para todo o perímetro de consolidación aos efectos de Lei Orgánica 2/2012

En días de pago

| Período | E. Local | | XMU | | F.MARCO | | F.FAIMEVI | |
|--------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | PMP/días | PMPP/días | PMP/días | PMPP/días | PMP/días | PMPP/días | PMP/días | PMPP/días |
| 1º Trimestre | 15,4 | 15,46 | 16,54 | 15,22 | 28,23 | 58,71 | 1,11 | 1842,6 |
| 2º Trimestre | 17,5 | 13,57 | 21,33 | 4,58 | 36,09 | 34,97 | 39,43 | 2218,25 |
| 3º Trimestre | 16,6 | 11,5 | 13,1 | 4,64 | 23,27 | 22,31 | 38,9 | 2335,76 |
| 4º Trimestre | 12,82 | 7,78 | 13,07 | 0 | 13,21 | 33,98 | 204,83 | 1943,12 |

En contías e nº de pagos

| Período | Entidade Local | | | | | | Xerencia M. Urbanismo | |
|--------------------|----------------|----------------|----------|------------|----------|--------------|-----------------------|---------|
| | Dentro do PP | | | Fora do PP | | | Dentro do PP | |
| | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe |
| 1º Trimestre, 2018 | 4.984 | 32.557.430,79 | 0 | ,00 | 70 | 218.598,58 | | |
| 2º Trimestre, 2018 | 3.722 | 30.295.993,68 | 10 | 15.793,80 | 90 | 363.237,51 | | |
| 3º Trimestre, 2018 | 1.897 | 37.032.764,54 | 6 | 112.602,00 | 67 | 246.197,79 | | |
| 4º Trimestre, 2018 | 2.697 | 46.826.937,77 | 18 | 4.472,79 | 105 | 625.941,47 | | |
| Total | 13.300 | 146.713.126,78 | 34 | 132.868,59 | 332 | 1.453.975,35 | | |



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 68 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

| Período | Fundación MARCO | | | | | | Fundación FAIMEVI | | | | | |
|--------------|-----------------|------------|----------|------------|----------|----------|-------------------|-----------|----------|------------|----------|---------|
| | Dentro do PP | | | Fora do PP | | | Dentro do PP | | | Fora do PP | | |
| | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe | Nº pagos | Importe |
| 1º Trimestre | 18 | 15.195,68 | 14 | 7.596,89 | 13 | 174,20 | 0 | | | | | |
| 2º Trimestre | 88 | 94.186,65 | 72 | 77.787,06 | 14 | 2.693,51 | 5 | 4.946,48 | | | | |
| 3º Trimestre | 57 | 66.721,99 | 26 | 49.116,94 | 25 | 2.826,61 | 5 | 4.946,48 | | | | |
| 4º Trimestre | 56 | 98.930,13 | 1 | 1.782,33 | 12 | 145,12 | 1 | 1.512,50 | | | | |
| Total | 219 | 275.034,45 | 113 | 136.283,22 | 64 | 5.839,44 | 11 | 11.405,46 | | | | |

Resumo do Período medio de pagos mensual (PMP, RD 635/2014 e RD 1040/1017)

Tendo en conta a fórmula de cálculo prevista no RD 635/2014, cando o pago se facía antes de transcurridos os 30 días dende a entrada da factura no Rexistro Contable de Facturas, o resultado do período de pago era negativo, está a amosar o anticipo no pagamento en relación cos días do mes.

En días para todo o perímetro de consolidación, ano 2018.

| PMP , Real Decreto 635/2014, 1040/2017, ano 2018 | | | | | | | | | | | | |
|--|---------|----------|--------|---------------------|-------|-------|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Institución | Xaneiro | Febreiro | Marzo | Abril ²⁴ | Maio | Xuño | Xullo | Agosto | setembro | outubro | Novembro | Decembro |
| Ent. Local | -15,16 | -13,27 | -14,05 | 11,39 | 9,37 | 12,54 | 13,34 | 14,28 | 10,91 | 12,16 | 9,93 | 7,40 |
| FAIMEVI | 28,92 | 56,99 | 85,10 | 87,11 | 2,04 | 34,29 | 64,49 | 109,34 | 52,96 | 85,82 | 58,69 | 83,31 |
| MARCO | 10,27 | 10,65 | 25,83 | 40,87 | 18,44 | 33,07 | 19,16 | 27,32 | 16,38 | 15,75 | 7,41 | 26,63 |
| XMU | -10,57 | -23,49 | -15,44 | 10,76 | 15,21 | 12,23 | 8,16 | 2,62 | 6,06 | 8,29 | 7,63 | 9,80 |
| PMPGlob. | -15,05 | -13,20 | -13,83 | 11,64 | 9,02 | 12,58 | 13,32 | 14,28 | 10,89 | 12,18 | 9,91 | 7,48 |

²⁴ Cálculo segundo o RD 1040/2017, a partir deste mes, inclusive



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 69 de 76

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Por contías, para a Entidade, Organismo Autónomo e Fundacións, ano 2018.

| Meses | Entidade | | | | X.M.Urbanismo | | | | F.MARCO | | | | F. FAIMEVI | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|----------|-----------|-----------|---------|----------|----------|----------|---------------|---------------|--------|------------|------------|--------|-----------|-----------|-------|----------|----------|--------|--|
| | Importe | | PMP | | Importe | | PMP | | Importe | | PMP | | Importe | | PMP | | | | | | | | | | |
| | Pagado | Pt. pago | Pagado | Pt. pago | Pagado | Pt. pago | Pagado | Pt. pago | Pagado | Pt. pago | Pagado | Pt. pago | Pagado | Pt. pago | Pagado | Pt. pago | | | | | | | | | |
| Xaneiro | 13.825.781,59 | 2.357.487,86 | -15,16 | 110.322,15 | 5.887,94 | -10,57 | 7.002,45 | 34.887,27 | 10,27 | 77,40 | 4.827,90 | 28,92 | 8.969.584,14 | 2.511.866,47 | -13,27 | 39.216,02 | 27.391,03 | -23,49 | 7.596,40 | 42.817,95 | 10,65 | 48,40 | 4.827,90 | 56,99 | |
| Febreiro | 9.685.980,42 | 2.162.301,14 | -14,05 | 69.060,41 | 56.566,54 | -15,44 | 8.193,32 | 48.597,77 | 25,83 | 48,40 | 4.975,45 | 85,10 | 11.248.304,60 | 1.009.554,87 | 11,39 | 129.686,79 | 36.246,65 | 10,76 | 61.726,07 | 28.655,08 | 40,87 | 5.023,85 | 1.754,50 | 87,11 | |
| Marzo | 7.216.639,42 | 6.751.936,14 | 9,37 | 41.317,34 | 131.219,65 | 15,21 | 88.801,95 | 7.930,21 | 18,44 | 2.567,74 | 1.754,50 | 2,04 | 7.216.639,42 | 6.751.936,14 | 9,37 | 41.317,34 | 131.219,65 | 15,21 | 88.801,95 | 7.930,21 | 18,44 | 2.567,74 | 1.754,50 | 2,04 | |
| Abril | 11.803.236,80 | 4.632.510,96 | 12,54 | 192.413,38 | 8.143,30 | 12,23 | 18.689,95 | 17.825,88 | 34,07 | 48,40 | 1.754,50 | 34,29 | 11.803.236,80 | 4.632.510,96 | 12,54 | 192.413,38 | 8.143,30 | 12,23 | 18.689,95 | 17.825,88 | 34,07 | 48,40 | 1.754,50 | 34,29 | |
| Maiño | 14.604.593,21 | 2.724.614,45 | 13,34 | 113.343,03 | 22.451,93 | 8,16 | 34.079,79 | 20.753,26 | 19,16 | 48,40 | 1.754,50 | 64,49 | 14.604.593,21 | 2.724.614,45 | 13,34 | 113.343,03 | 22.451,93 | 8,16 | 34.079,79 | 20.753,26 | 19,16 | 48,40 | 1.754,50 | 64,49 | |
| Xullo | 12.425.993,87 | 1.560.657,35 | 14,28 | 43.718,27 | 45.336,44 | 2,62 | 68.251,60 | 1.265,64 | 27,32 | 48,40 | 1.512,50 | 109,34 | 12.425.993,87 | 1.560.657,35 | 14,28 | 43.718,27 | 45.336,44 | 2,62 | 68.251,60 | 1.265,64 | 27,32 | 48,40 | 1.512,50 | 109,34 | |
| Agosto | 10.097.030,73 | 1.095.320,65 | 10,91 | 89.133,49 | 22.119,50 | 6,06 | 13.507,54 | 12.929,36 | 16,38 | 48,40 | 3.206,50 | 52,96 | 10.097.030,73 | 1.095.320,65 | 10,91 | 89.133,49 | 22.119,50 | 6,06 | 13.507,54 | 12.929,36 | 16,38 | 48,40 | 3.206,50 | 52,96 | |
| Setemb. | 11.152.016,98 | 2.255.747,44 | 12,16 | 40.733,39 | 22.340,95 | 8,29 | 58.309,71 | 19.236,61 | 15,75 | 48,40 | 3.206,50 | 85,81 | 11.152.016,98 | 2.255.747,44 | 12,16 | 40.733,39 | 22.340,95 | 8,29 | 58.309,71 | 19.236,61 | 15,75 | 48,40 | 3.206,50 | 85,81 | |
| Outubro | 12.828.946,62 | 3.652.788,55 | 9,93 | 104.833,73 | 89.077,55 | 7,63 | 64.414,91 | 37.922,85 | 7,41 | 48,40 | 7.545,68 | 58,69 | 12.828.946,62 | 3.652.788,55 | 9,93 | 104.833,73 | 89.077,55 | 7,63 | 64.414,91 | 37.922,85 | 7,41 | 48,40 | 7.545,68 | 58,69 | |
| Novemb. | 22.833.714,33 | 10.665.161,89 | 7,40 | 480.374,35 | ,00 | 9,80 | 16.921,04 | 36.517,31 | 26,63 | 1.560,90 | 6.154,18 | 83,31 | 22.833.714,33 | 10.665.161,89 | 7,40 | 480.374,35 | ,00 | 9,80 | 16.921,04 | 36.517,31 | 26,63 | 1.560,90 | 6.154,18 | 83,31 | |
| Decemb. | 146.691.823 | | | 1.454.152 | | | 447.495 | | | 9.617 | | | 146.691.823 | | | 1.454.152 | | | 447.495 | | | 9.617 | | | |
| Total | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

26.- Información sobre o custe das actividades

Até as contas anuais do exercicio 2017, as entidades que aplican a Instrución aprobada pola Orde HAP/1781/2013, non tiveron 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.

En relación con esta abriga, 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 70 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Memoria xustificativa do custo rendemento dos servizos

Aos efectos de dar cumprimento ao regulamento 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.

En relación cos indicadores financeiros, patrimoniais e os orzamentarios xa están reflectidos no apartado 25 da memoria.

A análise faise sobre 34 actividades que son relacionadas no apartado 27 da memoria, sendo o obxectivo alcanzar un nivel de desagregación de totas as actividades que teñan unha singularidade e un interés.

En algún caso, a análise faise sobre o servizo completo non sobre unha actividade concreta.

26.1.- Resumo xeral de custes da Entidade.

Este informe avallá os custes totais dos distintos elementos (custe de persoal, Adquisicións, Servizos exteriores, Tributos, custes financeiros, custes de transferencias e outros, así como a súa porcentaxe en relación co total.

26.2.- Resumo de custe por elementos das actividades.

Tendo en conta os distintos elementos de custe, avallá por actividade o custe directo, indirecto e a porcentaxe que representa cada elemento do custe.

26.3.- Resumo do custo por actividade.

Este informe amosa o custe total por actividade, que ven a ser a suma do custes de todos os elementos que conforma a mesma, ademais, tamén informa sobre a porcentaxe sobre o custe total que respresenta cada actividade.

26.4.- Resumo relacionando custes e ingresos das actividades.

Este informe enfronta o custe total da actividade co ingreso xerado pola mesma, amosando a porcentaxe de cobertura. É un informe moi representativo xa que avallá o déficit xeral dos servizos que se prestan á colectividade.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 71 de 76

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

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 no ano 2018 son os seguintes:

Abastecemento e saneamento de auga.

Alumeado Público.

Benestar Social.

Servizo de bibliotecas.

Servizo de cemiterios.

Equipamentos culturais.

Escola de Arte e Oficinas.

Escolas municipais.

Servizos de educación.

Festas populares e festexos.

Ordenación do tráfico e estacionamento.

Igualdade de xénero.

Instalacións deportivas.

Limpeza Viaria.

Museos.

Normalización lingüística.

Parques e xardíns.

Conservación de vías públicas.

Promoción cultural.

Promoción do deporte.

Promoción educativa.

Protección civil.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 72 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Protección do patrimonio histórico artístico.

Recollida e tratamento do lixo.

Servizo da Policía Municipal.

Servizo de prevención e extinción de incendios.

Servizos complementarios de educación.

Tempo libre.

Transporte Colectivo Urbano .

Parque Zoolóxico.

CEDRO.

Rede semafórica.

Grúa Municipal.

Laboratorio Municipal.

A análise faise sobre 34 actividades, en algún caso, é o centro de custe.

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 é a prevista na Orde EHA/1037/2010.

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

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 2018, 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 73 de 76

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

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

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 exibibles no apartado 25 da memoria.

Na medida que se vaia profundizando na análise de custes, se irán desagregando prestacións, sendo un dos obxectivos máis inmediatos, a desagregación dos servizos do SAF, Teleasistencia e outras prestacións asociadas á Lei de Dependencia, así como algunhas instalacións deportivas.

Outro dos obxectivos é avaliar o custe por separado de determinadas prestacións de servizos deportivos.

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): | 78.469.435,75 euros |
| Saldo final de contas en formalización (2): | 147.872,96 euros |
| Saldo líquido efectivo (3) = (1)-(2): | 78.321.562,79 euros |
| Saldo en Caixas (4): | 1.210,03 euros |
| Saldo Contable Bancario (5) = (3)-(4): | 78.320.352,76 euros |
| Saldo certificado polas Entidades Financeiras (6): | 78.319.045,98 euros |
| Diferencia (7) = (5)-(6) | 1.306,78 euros |

A diferenza correspóndese co saldo final das contas restrinxidas:

| | |
|---|--------------|
| 57806. Conta restrinxida de Benestar Social. pago efectuado pola Entidade financeira e non contabilizado: | 178,10 euros |
| 575008. Conta restrinxida de Tesourería, pago efectuado pola Entidade financeira e non contabilizado: | 176,03 euros |
| 575010. Conta restrinxida de Alcaidía. pago efectuado pola Entidade financeira e non contabilizado: | 944,65 euros |
| 571203. Cargo de intereses condonados no ano 2019: | 8,00 euros |

Total axustes en Contabilidade: 1.306,78 euros



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 74 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Queda polo tanto explicada a conciliación bancaria, habendo un cadre tendo en conta a conciliación.

30.- Feito relevante pola Resolución do contrato de Concesión de Obra Pública pola mercantil Pazo de Congresos de Vigo, SA

Auto de declaración de concurso voluntario de data do 2 de decembro do 2016.

En data 13 de novembro de 2017, o Xulgado do Mercantil número 3 de Pontevedra, ditou auto declarando extinguido o contrato concesional de obra Pública Pazo de Congresos.

En data 24 de abril de 2018, o administrador concursal de Pazo de Congresos presenta escrito solicitando a liquidación do contrato. Axunta ao escrito informe dun perito auditor no que xa se propón o modo de practicar a liquidación, fixando a indemnización por unha contía de 74.433.735,62 euros.

A Xunta de Goberno Local en sesión de 28 de xuño de 2018, adoptou o acordo de incoar o expediente de liquidación do Contrato de Concesión de Obra Pública en base ao informe de valoración da consultora Nostrum Auditores SLP (indemnización 35.214.290,04 euros)

Acordo da Xunta de Goberno Local, sesión da 22/10/2018, de aprobación da indemnización por resolución do Contrato por unha contía de 35.214.290,04 euros.

Pagamento executado en data 27 de decembro de 2018.

A esta data, a xestión total do inmovible está a cargo do Concello (xestión directa).

31.-Balance de comprobación

O obxectivo final deste balance, é comprobar que non existen asentos descuadrados 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. 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.

32.- Estado de fluxos de efectivo.

Os fluxos netos de xestión son maiores cos do ano precedente, producíndose un incremento nos cobros por este concepto, aínda que tamén as saídas de fondos foron maiores. No entanto o resultado neto (cash-flow), tivo unha mellora do 23,88%

No apartado de fluxos pola actividade de investimento, aquí ponse de manifesto o pagamento que se realizou á Sociedade Pazo de Congresos pola resolución do contrato que tivo orixe no auto de data 13 de novembro de 2017, do Xulgado do Mercantil número 3 de Pontevedra, declarando extinguido o contrato da concesionaria (en relación coa Concesión de obra pública), que supuxo un pago 35.214.290,04 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

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

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 75 de 76

CSV: 2EEECC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Neste caso, os resultados negativos nos fluxos netos aumentaron un 142%, pasando de (20.554.211,23 euros) a (49.804.073,03 euros).

A diminución neta do efectivo foi de 16.689.080,87 euros.

33.- Cambios no patrimonio neto

A. PATRIMONIO NETO AO FINAL DO EXERCICIO N-1

I. Patrimonio achegado: Saldo inicial do patrimonio, figura no balance. Conta 100

II. Patrimonio xerado: Saldo Inicial das contas 120, 129.

III. Axustes por cambios de valor. Cando se produzan, é un axuste manual.

IV. Outros incrementos patrimoniais: Saldo inicial das contas: 130, 131, 132.

B. AXUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES E CORRECCIÓNS DE ERROS.

Son axustes manuais.

C. PATRIMONIO NETO INICIAL AXUSTADO EJERCICO N (A+B)

D. VARIACIONES DO PATRIMONIO NETO EXERCICIO N

1. Ingresos e gastos recoñecidos:

Columna II. Patrimonio xerado: Resultado económico patrimonial do exercicio, conta 129.

Columna IV. Outros incrementos patrimoniais. Contas do grupo 8* e 9*.

2. Operacións coa entidade ou entidades propietarias:

Columna II. Patrimonio xerado: Saldo da conta 101*

3. Outras variacións do Patrimonio neto:

Columna II. Patrimonio xerado: Saldo final da conta 120, 129, sen ter en conta o resultado económico patrimonial do ano, por figurar no apartado D.1, MENOS saldo inicial da conta 120,129.

E. PATRIMONIO NETO AO FINAL DO EXERCICIO N (C+D).

En canto á variación dos estado de gastos e ingresos recoñecidos, está conformado polo resultado do exercicio máis o saldo do subgrupo 94.

As operacións coa entidade ou entidades propietarias, está conformado polas Contas de ingresos: Saldos. 7500, 7510, 7520, 75300, 75310, 7540, 7550 e 7560 e Contas de gasto: Saldos, 6500 e 6510.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 108/143

Data impresión: 23/05/2019 18:10

Páxina 76 de 76

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

CSV: 2EEFCC-B3A25C-428DA3-NL6P37-7AG7UR-H1

Conclusión

A memoria que se presenta da Conta Xeral correspondente ao ano 2018, 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 27.636.126,27 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 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.

En Vigo á data da sinatura electrónica.

O Responsable Superior Contable e Orzamentario: Luis García Álvarez

Nota: Xuntamente cos indicadores que forman parte dos informes da Conta Xeral, nos informes que forman parte da Liquidación, publicada no portal de transparencia, hai un gran número de indicadores, tanto do orzamento 2018 como dos comparados con anos anteriores.