



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 1 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-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>

**CONCELLO DE VIGO****DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE****Expediente 148/143****CONTA XERAL DO CONCELLO ANO 2019****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.

1.8) Nº medio de empregados, estrutura Administrativa

1.9) Identificación

1.10) 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

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

3.- Bases de presentación das contas.

5

6

7

7

7

14

15

15

15

17

18

18

19

19

19

19

22

25

25

25

26

26

27

28

30



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 2 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

3.1.) Imaxe fiel	30
a) Requisitos de información	30
b) Principios, criterios contables aplicados	30
Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel	31
Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos	31
3.2) Comparación da información	31
3.2.a) Explicación das causas que impiden a comparación das contas anuais coas do exercicio precedente	31
3.2.b) Explicación da adaptación de contías do exercicio precedente.	31
3.3) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios de criterio na contabilización	32
3.4) Información sobre os cambios en estimacións contables	32
4.- Normas de recoñecemento e valoración	32
4.1) Inmobilizado Material.	32
4.2) Patrimonio Municipal do Solo	32
4.3) Investimentos inmobiliarios	33
4.4) Inmobilizado inmaterial.	33
4.5) Arrendamentos financeiros	33
4.6) Permutas	33
4.7) Activos e Pasivos financeiros.	33
4.8) Coberturas Contables	34
4.9) Existencias.	34
4.10) Activos construídos o adquiridos para outras entidades.	34
4.11) Transaccións en moeda estranxeira	35
4.12) Ingresos e gastos.	35
4.13) Provisións e continxencias.	35
4.14) Transferencias e subvencións.	36
4.15) Actividades conxuntas.	36
4.16) Activos en estado de venda.	36
5. Inmobilizado material.	36
5.1. Modelo de custe	38
5.2.- Modelo de revalorización	38
6.- Patrimonio Público do Solo	38
7.- Investimentos inmobiliarios	39
8.- Inmobilizado intanxible.	39
9.- Arrendamentos financeiros	39
10.- Activos financeiros	39
11.- Pasivos financeiros.	40
11.1.a) Débeda a custe amortizado	40



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 3 de 81

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>

11.1.c) Resume de cotas	40
11.2.- Liñas de crédito	40
11.3.- Información sobre os riscos	41
11.4.- Aavales e garantías	41
12.- Coberturas contables	41
13.- Activos construídos ou adquiridos para outras entidades e outras existencias	41
14.- Moeda estranxeira	41
15.- Transferencias e Subvencións recibidas	41
15.1.- Recibidas	42
15.2.- Concedidas	43
16.- Provisións e continxencias	44
17.- Información sobre o medio ambiente	45
18.- Activos en Estado de Venta	49
19.- Presentación por actividades da conta de resultado económico-patrimonial	49
20.- Operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos (ROE)	50
20.1.- Obrigas derivadas da xestión	51
20.2.- Contas correntes en efectivo	51
20.3.- Desenvolvemento da xestión	51
21.- Operacións non orzamentarias	51
22.- Contratación administrativa	52
23.- Valores recibidos en depósito	53
24.- Información orzamentaria	53
24.1.- Exercicio corrente	53
24.1.1.- Orzamento de gastos	53
24.1.2.- Orzamento de ingresos	55
a) Proceso de xestión	55
b) Devolucións de ingreso.	55
c) Compromisos de ingresos	55
24.2.- Exercicios pechados	55
24.2.1.- Obrigas de orzamentos pechados.-	55
24.2.2.- Dereitos a cobrar de orzamentos pechados.-	56
24.2.3.- Variación de resultados orzamentarios de exercicios anteriores.	56
24.3.- Exercicios posteriores	57
24.4.- Execución de proxectos	57
24.5.- Gastos con financiamento afectado	58
24.6.- Remanente de Tesourería	60
25.- Indicadores	60



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 4 de 81

Expediente 148/143

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-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>

25.1.- Indicadores financeiros e patrimoniais	61
25.2.- Indicadores orzamentarios	63
25.3.- Período medio de pago	71
26.- Información sobre o custe das actividades	73
Memoria xustificativa do custo rendemento dos servizos	74
26.1.- Resumo xeral de custes da Entidade.	74
26.2.- Resumo de custe por elementos das actividades.	74
26.3.- Resumo do custe por actividade.	74
26.4.- Resumo relacionando custes e ingresos das actividades.	74
27.- Indicadores de xestión.	75
28.- Acontecementos posteriores ao peche.	76
29.- Estado de Conciliación Bancaria.	76
30.- Balance de comprobación	77
31.- Estado de fluxos de efectivo.	77
32.- Cambios no patrimonio neto	80
Conclusión	81



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 5 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### MEMORIA CONTA XERAL 2019

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 2019.

#### NORMATIVA REGULADORA

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

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

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

Orde de Economía e Facenda 3665/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura orzamentaria das entidades locais, coa modificación incorporada pola Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo.

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 (LOEFSF).

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.

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 6 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

## 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.

- Rendición extraordinaria pola suspensión da prazos que regula o artigo 48 do Real Decreto Lei 11/2020.

O Tribunal de Contas fai a aclaración no seu portal. En aplicación do artigo 48 do Real Decreto-Lei 11/2020, de 31 de marzo, polo que se adoptan medidas urxentes complementarias no ámbito social e económico para facer fronte ao Covid-19, aqueles órganos de intervención das entidades locais que, con motivo da declaración do estado de alarma, non lles fose posible elaborar e remitir a información en materia de control interno, deberán declarar a imposibilidade de facelo e comunicarllo ao Tribunal de Contas, quedando en tal caso suspendidos os prazos previstos na normativa que resultase de aplicación, desde a declaración do devandito estado, ampliándose o prazo previsto nun período equivalente ao da duración efectiva do estado de alarma.

A Intervención Xeral do Estado, fixo nota aclaratoria, que cando non poida formarse a Conta Xeral da entidade local no prazo ordinario previsto no artigo 212 TRLRHL, as datas relativas á tramitación da Conta Xeral nos artigos 212 e 223 TRLRHL (tamén no artigo 112 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases do Réxime Local), quedarán afectadas pola suspensión de prazos prevista no artigo 48 RD-Lei 11/2020.

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.

## 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 Cies). A poboación de dereito, ao inicio do ano 2019, é de 295.364 habitantes de Dereito, Fonte IGE, 139.699 homes (47,30%) e 155.665 mulleres (52,70%), distribuídos nas 18 parroquias e o centro. Por tramos de idade, 66.053 teñen máis de 65 anos (22,36%), entre 50 e 65 anos, hai 62.414 (21,13%), entre 30 e 50 anos, hai 88.766 (30,05%), 27.126 entre 20 e 30 anos (9,18%), 40.067 entre 5 e 20 anos (13,57%) e 11.048 entre 0 a 5 anos (3,74%). É o décimo cuarto Concello de España, cunha densidade de poboación de 2.734,85 hab/km<sup>2</sup>.

Xeograficamente, Vigo é o centro da Eurorrexión Galicia-Norte de Portugal que comprende un territorio de 51 mil km<sup>2</sup> unha poboación total de máis de 6,4 millóns de persoas, dos que 2.699.499 corresponden a Galicia .

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

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 7 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-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 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 8 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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

Segundo os datos vixentes, publicados por distintas fontes que se fará referencia a elas, os datos da actividade económica no ano 2018 son os seguintes:

- **Valor Engadido Bruto (VAB):** 3.578,19 millóns de euros, o que representa un 17,68% do total xerado en Galicia (0,11%) máis que ano anterior), sendo así a segunda comarca galega con maior importancia en xeración de VAB. (Fonte: Ardán 2019).
- **Ingresos xerados:** Con 18.913.55 millóns de euros que representan o 21,62% do total galego, Vigo é a segunda comarca galega en xeración de ingresos. (Fonte: Ardán 2019).
- **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 24,59% de todo o VAB de Vigo; seguido polos relacionados coa pesca (maioristas de peixes, mariscos, extracción e elaboración de produtos da pesca, co 6,82%), ; as actividades sanitarias (2,30%); o transporte de mercadorías por estrada (2,03%); os xeriátricos (2,64%) e cunha porcentaxe inferior ao 2% a produción de prendas de vestir a reparación e mantemento naval e a fabricación de produtos farmacéuticos. (Fonte: Ardán 2019).

- **Número de empresas:** A comarca de Vigo é a que maior número de empresas ten de toda Galicia (19,60% do número total de empresas da comunidade autónoma) (Fonte: Ardán 2019).
- **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, 2019

Nº de empresas	Agricultura e pesca	Industria	Construción	Servizos	Total
		174	1.267	2.525	20.081
%	0,72%	5,27%	10,50%	83,51%	100,00%





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 9 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

- Existe un claro predominio do número de empresas do sector servizos na cidade (Fonte: IGAE 2018).

Servizo	Nº empresas	%
Comercio	6.079	30,27%
Transporte e almacenamento	1.342	6,68%
Hostalaría	1.938	9,65%
Información e comunicación	563	2,80%
Act. Financeiras e de seguros	659	3,28%
Act. Inmobiliarias	1.017	5,07%
Act. Profesionais, científicas e técnicas	3.660	18,23%
Act. Administrativas	857	4,27%
Educación	966	4,81%
Act. Sanitarias e servizos sociais	1.151	5,73%
Act. Artísticas, recreativas e de entretemento	596	2,97%
Outros servizos	1.253	6,24%
Total	20.081	100,00%

- Estrutura da industria.

Industria	Nº empresas	%
Extractiva	10	0,79%
Manufactureira	1.173	92,58%
Enerxía	43	3,39%
Auga, saneamento, Residuos e descontaminación	41	3,24%
Total	1.267	100,00%

- Nº de ocupados por sectores. (Fonte: IGE, 2019 a partires da enquisa de poboación activa do INE)

	Agricultura e pesca	Industria	Construción	Servizos	Total
Nº de ocupados	1.400	23.700	4.800	95.800	125.700
%	1,11%	18,85%	3,82%	76,22%	100,00%

- Tamaño das empresas

Nº de traballadores	Agricultura e pesca	Industria	Construción	Servizos	Total
0 a 2	129	816	2.227	16.794	19.966
3 a 5	14	144	154	1.719	2.031
6 a 9	12	94	69	732	907
10 a 19	8	80	41	443	572
20 a 49	8	79	27	271	385
50 a 99	2	28	5	76	111
100 a 249	1	17	2	34	54
Máis de 250	0	9	0	12	21
Total	174	1.267	2.525	20.081	24.047

- Sector líder

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

Citroën comezou a fabricar coches en España en 1958, cando se instalou en Vigo para fabricar furgonetas derivadas do dous cabalos. Actualmente, ensambla na cidade galega o Berlingo, o C4 SpaceTourer, o Grand C4 SpaceTourer e o C-Elysée. A planta acumula unha produción de 10,8 millóns de turismos e vehículos comerciais.

A fábrica está considerada un dos alicerces básicos da economía galega e representa máis do 20% das exportacións da comunidade.





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 11 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

PSA PEUGEOT CITROËN VIGO (fonte: web groupe-psa 2019)	
Emprego	6.500 empregados
Produción	406.600 vehículos ano
Exportación	20% da exportación de Galicia

117 empresas proveedoras de compoñentes no entorno

2.250 vehículos día

20% da exportación de Galicia

Citroën Vigo, produce o 44% da totalidade da produción da marca en España. Os outros dous centros de produción son Madrid e Zaragoza.

Ao seu redor creouse unha rede de industrias auxiliares adicadas á fabricación de compoñentes de automoción e utilillaxe (depósitos, pinturas, asentos, salpicadeiros, volantes, airbag, cables, chapa, elementos de seguridade, maquinaria, matrices, moldes e outros).

Co fin de lograr unha cooperación entre fabricantes e para gañar competitividade, as firmas crearon no ano 1997 o Cluster de empresas do Automoción en Galicia (CEAGA).

Os datos aportados polo Cluster de empresas de automoción son os seguintes ( web 2019):

- Número de empresas que conforman o cluster: 130
- Número de empregos directos: 22.300, 12% do emprego industrial de Galicia.
- Facturación: 8.650 millóns de euros, 14% do PIB de Galicia.
- Inuestimento no ano 270 millóns.
- Exportación: 32% do total de Galicia.
- Produción de vehículos: 14,67% 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 via 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 12 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

Concepto	Toneladas/pasaxeiros/cruceiros
Tráfico de mercadorías (toneladas)	4.162.327,00
Pesca conxelada (toneladas)	563.309,00
Pesca fresca	79.803,00
Materiais de construción	720.000,00
Vehículos e compoñentes, toneladas	836.183,00
Pasaxeiros	141.704,00
Cruceiros	64,00
CIFRA DE NEGOCIO anual	26,4 millóns de euros

#### Datos Ano 2019 (Autoridade Portuaria de Vigo)

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 tráficos 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.

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 baixa en relación co ano anterior, pasando dos 155.459 pasaxeiros do ano 2018 aos 141.704 do ano 2019, o que supón un decrecemento do 8,85%.

O número de cruceiros que atracaron no porto de Vigo no ano 2019 foron 64 fronte aos 67 do ano 2018.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 13 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

## AEROPORTO

O Aeroporto de Vigo, Peinador, conta con instalacións capaces de recibir a maior parte das aeronaves comerciais. Dende el operaron no ano 2019, as compañías: Air Europa, Air Nostrum, Binter Canarias, Iberia, Iberia expres e Vueling Airlines .

As conexións dende o aeroporto de Vigo foron no ano 2019, con: Madrid, Barcelona, Palma de Mallorca, Menorca, Valencia, Sevilla, Ibiza, Gran Canaria, Tenerife, Bilbao, Londres , París, Dublín.

Tendo en conta os datos facilitados polo servizo de turismo e por AENA, no ano 2019, o Aeroporto de Vigo xestionou 1.012.447 pasaxeiros, un 10,38% menos que no ano 2018, 11.524 operacións, un 8% menos que no ano 2018 e 1.060 toneladas de mercadorías, un 49% menos que no ano 2018.

No ano 2019, deixou de operar Ryanair e a Tap, o que supuxo unha caída nos tráfico

(Fonte de Datos: 2019 (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
2019	1.012.447



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 14 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### 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 empresariais, industriais e tecnolóxicos, desenvolvemento tamén actividade comercial como é a do Centro Comercial a Laxe así como a explotación dalgunhs aparcadoiros soterrados da cidade.

Como centros tecnolóxicos e empresariais, pódese citar PLISAN en Salvaterra/Neves, o de Porto de Molle en Nigrán, o PTL de Valadares, en proceso de expansión, A Granxa e Porriño o de Balaidos en expansión, que conforma un Fre Trade Zone, ao igual que a área portuaria de Bouzas.

Tamén dispón de determinadas Zonas Urbanas.

### 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.

### 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 15 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

#### 1.4) Principais fontes de ingresos

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. Hai outros ingresos condicionados, como a subvención ao transporte, Plan nacional de drogas, inserción laboral mulleres por violencia de xénero e o proxecto Vigo pola inserción laboral.

Os ingresos foron os seguintes:

Concepto	Importe	Compensación I/2008-2009	Recursos Correntes N.F	Fórmula	% sobre R. Correntes
Cesión IRPF (1)	6.103.019,28		6.103.019,28		
Cesión IVE (2)	5.192.168,94		5.192.168,94		
Cesión II.EE (3)	1.628.832,30		1.628.832,30		
Total Cesión (4) = (1)+(2)+(3)	12.924.020,52	,00	12.924.020,52	(4) / Ingresos correntes	5,11%
FCF, con/sin compensación (5)	67.970.646,68	-2.654.066,52	65.316.580,16	(5) / Ingresos correntes	26,89%
Total Cesión e FCF (6) = (4)+(5)	80.894.667,20		78.240.600,68	(6) / Ingresos correntes	32,01%
Subvención Transporte (7)	1.274.361,93		1.274.361,93		
Outras subvencións condicionadas (8)	347.215,21		347.215,21		
Total ingresos Estado (9) = (6)+(7)+(8)	82.516.244,34		79.862.177,82	(9) / R. correntes.N.F	32,65%
Recursos correntes non financeiros			252.741.085,42		

Memoria Conta Xeral 2019, Dirección superior contable e orzamentación, Expt: 148/143

15



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 16 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

## Comunidade Autónoma

Concepto	Importe	Recursos Correntes N.F	Fórmula	% sobre R. Correntes
Participación Ingresos, non condicionado PICA (1)	6.437.962,74		(1) / Ingresos correntes	2,55%
Plan concertado e Dependencia, condicionado (2)	3.699.411,37		(2) / Ingresos correntes	1,46%
CEDRO (3), condicionado	181.213,66		(3) / Ingresos correntes	0,07%
Programas íntegra, igualdade e drogodependencia (4)	190.425,57		(4) / Ingresos correntes	0,08%
Aula Cemit, Nor. Lingüística (5), condicionado	18.705,68			
Programas de emprego e Formación, condicionado (6)	706.026,64		(5) / Ingresos correntes	0,28%
Outras achegas (7), condicionado	92.941,81			
Total achegas da Xunta de Galicia	11.326.687,47	252.741.085,42		4,48%

## Deputación de Pontevedra

As Subvencións correntes da Deputación condicionadas, foron por unha contía de 932.292,06 euros, representaron un 0,37 por 100 dos recursos correntes liquidados no ano 2019.

Son recursos condicionados a unha finalidade.

Obxecto do convenio	Importe dos Dereitos liquidados/ano
Convenio de promoción turística	270.000,00
Plan de asfaltado, anos 2017-2019	365.792,06
Feira MIINDTECH	45.000,00
Festival Mar de Vigo e Opera Tosca de Puccini	60.000,00
Subvencións eventos deportivos	10.000,00
Marisquiño	181.500,00
Total	932.292,06





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 17 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

- Ingresos Tributarios**

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

Concepto	Importe	Recursos Correntes Trib.	Fórmula	% sobre R. Correntes Trib.
Capítulo I, IBI, IBICES, IVTM, IIVTNU e IAE + Cesión (1)	113.723.603,01		(1) / Ingresos correntes	45,00%
Capítulo II, ICIO + cesión impostos estatais (2)	9.404.868,08		(2) / Ingresos correntes	3,72%
Capítulo III, Taxas, P. Públicos, ocupación dominio (3)	46.103.532,58		(3) / Ingresos correntes	18,24%
Total Ingresos Tributarios 4= (1)+(2)+(3)	169.232.003,67		(4) / Ingresos correntes	66,96%
(-) Cesión IRPF (5)	-6.103.019,28			
(-) Cesión IVE (6)	-5.192.168,94			
(-) Cesión II.EE (7)	-1.628.832,30			
Total cesión tributos (8) = (5)+(6)+(7)	-12.924.020,52		(8) / Ingresos correntes	5,11%
Total Ingresos Tributarios Axustados (9) = (4)-(8)	156.307.983,15	252.741.085,42	(9) / Ingresos correntes	61,85%

**Impostos locais**

Concepto	DRN: Importe	Recursos Correntes Trib.	Recadación	Fórmula	% sobre R. Correntes
IBI +BICES (1)	70.847.886,65		65.623.325,37	(1) / DRN. Ingresos correntes	28,03%
IAE (2)	13.904.009,02		13.108.418,49	(2) / DRN. Ingresos correntes	5,71%
IVTM (3)	14.417.068,13		12.845.217,19	(3) / DRN. Ingresos correntes	5,70%
IIVTNU (4)	8.666.440,30		8.480.518,98	(4) / DRN. Ingresos correntes	3,43%
Total impostos Directos (5)= (1)+(2)+(3)+(4)	107.835.404,10	252.741.085,42	100.057.480,03	(5) / DRN. Ingresos correntes	42,67%

No capítulo II, o Imposto sobre Construcións Instalacións e Obras (ICIO), xerou liquidacións netas por unha contía de 2.583.866,84 euros, o que supón un 1,02 por 100 sobre os recursos 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 (5.192.168,94 euros o IVE e 1.628.832,304 euros de II.EE).



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 18 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

• **Taxas e outros ingresos**

Concepto	DRN: importe	Recadación	Recursos Correntes	Fórmula	% sobre R. Correntes
Taxas, prezos públicos e outros ingresos (1)	46.103.532,58	38.566.219,51		(1) / DRN. Ingresos correntes	18,24%
Lixo vivendas e comercial, art. 302 (2)	16.969.330,83	15.568.113,40		(2) / DRN .Ingresos correntes	6,71%
Ocupación Vía Pública, art. 33 (3)	8.414.839,68	6.554.961,11		(3) / DRN .Ingresos correntes	3,33%
Escolas, instalacións Deportivas, aparc., art. 34 (4)	3.403.075,86	3.369.653,29		(4) / DRN. Ingresos correntes	1,35%
Sancións ordenanzas tráfico (5)	8.016.654,04	4.039.595,98		(5) / DRN. Ingresos correntes	3,17%
R. construximento, Xuros mora e costas (6)	4.529.571,65	4.529.571,65	252.741.085,42		1,79%

**Ingresos da XMU.** Polo reintegro do persoal adscrito, a XMU transferiu 1.368.856,73 euros, que representa o 0,54% dos ingresos por operacións correntes. O resto dos recursos liquidados do capítulo 4, xa foron explicados nas táboas anteriores, en termos netos: 66.938.517,30 euros da Administración Central, 11.326.687,47 euros da Administración Autonómica, 932.292,06 euros da Deputación Provincial, 172.928,72 euros da UE, 106.000 euros de entes privados, 66.414,93 do Consorcio Casco Vello. Total 80.911.337,21 euros.

• **Ingresos patrimoniais**

Liquidáronse por unha contía de 2.597.744,51 euros, que representan o 1,03 por 100 sobre os recursos liquidados por operacións correntes. Impúntase a este capítulo os rendementos das contas financeiras, os ingresos de arrendamentos de bens (585.059,72 euros), os canóns dos aparcadoiros e o ingreso do canon da auga a cargo da concesionaria do servizo (1.187.884,57 euros), outras concesións (679.301,32 euros), dividendos da empresa de servizos mortuorios (123.440,52 euros), etc.

• **Ingresos de capital non financeiros**

Institución	Recursos Liquidados	Empregos
Xunta de Galicia, artigo 75	19.392,80	Centro inclusión e outros
Deputación de Pontevedra, concepto 761	7.541.445,95	Infraestrutura deportiva e viaria
UE, artigo 79	2.795.461,95	EDUSI
Total	10.356.300,70	



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 19 de 81

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>

No capítulo VI, está rexistrada unha expropiación feita pola Xunta de Galicia na Carretera de Camposancos por unha contía 8.436,28 euros.

- **Ingresos de capital Financeiro**

Estas operacións por unha contía de 380.400 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 imponible 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 26 de maio de 2019, a composición da Corporación municipal é a seguinte:

4 Concelleiros do Partido Popular,

20 do Partido dos Socialistas de Galicia,

2 de Marea, e

1 do Bloque Nacionalista Galego.

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 catro Tenencias de Alcaldía, e están creadas oito Comisións Informativas.

O Pleno está conformado por 27 Concelleiras/os.

De acordo ca redacción dada ao art. 73.3 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local, pola Lei 11/1999, de 21 de abril, o Pleno da



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 20 de 81

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>

Corporación en sesión extraordinaria celebrada o día 1 de xuño de 2019, 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 na sesión do 1 de xuño de 2019, acordou que cada Grupo Político disporá dunha dotación determinada en función dunha compoñente fixa (1.500 euros por grupo) e un compoñente variable (3.494,45 euros por concelleiro/a). A distribución do importe total despois da constitución da Corporación o 15/06/2019, é o seguinte:

Grupo Mixto	1.500,00 euros
Compoñente fixa (so grupo mixto):	
<b>Variable Bloque Nacionalista Galego (1 Concelleiro)</b>	<b>3.494,45 euros</b>
<b>Variable Marea de Vigo (2 concelleiros/as)</b>	<b>6.988,90 euros</b>
<b>Grupo Popular:</b>	<b>15.477,80 euros</b>
Compoñente fixa:	1.500,00 euros
Variable (4 concelleiros/as)	13.977,80 euros
<b>Grupo Socialista:</b>	<b>71.389,00 euros</b>
Compoñente fixa:	1.500,00 euros
Variable: (20 concelleiros/as)	69.889,00 euros

En cumprimento do previsto na Base 39ª das de Execución do Orzamento, as citadas cantidades libraranse de forma SEMESTRAL a partes iguais, podendo modificarse a periodicidade e o importe parcial a solicitude do Grupo interesado. No ano 2019, 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 LRRL 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 para o ano 2020, 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 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 21 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### 1.7) Retribucións das e dos integrantes da Corporación.

Ao réxime de dedicación exclusiva e parcial seralle de aplicación o acordo do Concello-Pleno adoptado en sesión de data 1 de xullo de 2019.

- **Retribución de membros con dedicación exclusiva e parcial.**

Alcalde-Presidente en réxime de dedicación exclusiva: 69.218,38 euros/ano.

Concelleiro/a en réxime de dedicación exclusiva: 59.582,74 euros/ano

Concelleiro/a en réxime de dedicación parcial de 26 horas: 41.137,16 euros/ano.

- **Nº de dedicacións exclusivas**

Alcalde-presidente.

10 concelleiros/as do Grupo Municipal Socialista.

1 concelleiro/a do Grupo Municipal Popular.

- **Nº dedicacións parciais cunha dedicación mínima de 26 horas.**

1 concelleiro do Grupo Municipal Socialista.

1 concelleiro/a do Grupo Municipal Mixto.

- **Indemnización por asistencias a sesións de órganos colexiados para os concelleiros/as sen dedicación nin exclusiva nin parcial**

O réxime o establecido no acordo do Concello-Pleno de data 26 de abril de 2004.

Pleno ordinario	360,61	Unha sesión mensual
Pleno extraordinario	180,30	Non ha periodicidade nin límite
Xunta de voceiros	90,15	
		Resto membros
Xunta de Goberno	300,51	Retribúise máximo 4 ao mes
Comisións informativas	300,51	



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 22 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### 1.8) Nº medio de empregados, estrutura Administrativa

No ano 2019, o número total de prazas do cadro de persoal foi de 1.431. A composición da plantilla para o ano 2019, aprobada definitivamente polo Pleno da Corporación en sesión do 26 de decembro de 2018, e a seguinte:

Funcionarios, 1.059.  
Laborais fixos, 351.  
Eventuais, 21.  
Total, 1.431.

Dos datos remitidos pola Área de Recursos Humanos e Formación (expediente nº 35712/220), o número medio de empregados públicos durante o ano 2019 e ao remate do ano foi o seguinte:

Tipo de relación	Nº medio durante o exercicio	Nº medio ao final do ano
Funcionarios	830,34	829,00
Laborais	449,75	425,00
Eventuais	17,58	16,00
Total	1.297,67	1.270,00

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 2019, é de 1.297,67 e ao final do ano 1.270, mentres que a plantilla é de 1.431 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 7-8 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 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 23 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-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% <sup>1</sup>
2019	100,00%+8,00%+10,00%	115,00% <sup>2</sup>

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 e 2020, 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 requiriran 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.

<sup>1</sup> Policía un 115%

<sup>2</sup> Policía un 115%



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 24 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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, foi dun 75% por non ter cumprido os obxectivos das regras fiscais.

No ano 2019/2020, hai un PEF en vigor polos incumprimentos que tiveron causa na indemnización por la resolución do contrato do Auditorio Pazo de Congrosos.

Corpos, escalas, grupos e subgrupos	Número	Posto
Funcionarios de administración local con habilitación de carácter nacional	7	Secretario/a Xeral do Pleno, Interventor/a Xeral, Interventor/a Adxunto, Viceinterventor/a Adxunto, Órgano de Apoio á XGL, Secretario/a de Administración e Tesoureiro/a.
Técnicos de Administración Xeral	37	30 da rama xurídica e 5 rama económica.
Administrativos de administración Xeral	102	
Auxiliares de Administración Xeral	86	
Subalternos	20	
Funcionarios escala administración especial, sub. técnica	128	
Funcionarios escala administración especial, sub. servizos especiais	121	
Corpo da Policía Local	403	1 Superintendente, 2 Intendentes, 4 Inspectores principais, 15 Inspectores, 34 Oficiais e 347 policías.
Servizo de extinción de incendios	150	1 Oficial, 4 Suboficiais, 6 Sarxentos, 12 Cabos, 41 condutores-bombeiros e 86 bombeiros.
Persoal laboral	351	
Persoal eventual		1 Dtor. Gabinete, 1 Adxunta a Dtor. Gabinete, 1 Secretaría/o Alcaldía, 1 Dtor. Comunicación, 1 Asesor R. Inst. e protocolarias, 8 Asesores, incluído Grupos Políticos, 1 Dtor. EMAO, 7 auxiliares Administrativos, incluído Grupos Políticos.
Persoal Directivo	5	Titular Asesoría Xurídica e 3 membros do Tribunal Económico. 1 titular do Tribunal Recursos Contractuais
<b>Total</b>	<b>1.431</b>	

Plantilla

Funcionarios	Laborais	Eventuais	Total
1.059	351	21	1.431





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 25 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

## 1.9) 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.

## 1.10) 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 5.940.00,00 euros, representando un 73,71 por 100 da totalidade dos recursos liquidados por operacións correntes.

Nos dereitos reconecidos netos da XMU, está engadido o proceso de venda do PMS, que foi por un importe de 233.640 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 Reconecidos Totais)												
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
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% <sup>3</sup>	49,45%

### • Grupo de consolidación

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 2019 está constituído pola Entidade Local, a XMU, Fundación FAIMEVI, Fundación CONVENTION BUREAU e a Fundación MARCO.

A Fundación FAIMEVI, sen actividade no ano 2019, está en proceso de Liquidación.

<sup>3</sup> A porcentaxe de financiamento do Concello baixou como consecuencia das vendas de PMS, situación que varía cada ano.

Memoria Conta Xeral 2019, Dirección superior contable e orzamentación, Expt: 148/143



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 26 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### 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 2019 por unha contía de 279.708,37 euros.

No convenio vixente, as contías son actualizadas cada ano en función da variación do Índice de Prezos ao Consumo. O Concello recada os impostos e taxas no territorio da Entidade Menor e asume todo o custe de mantemento de infraestruturas e presta os mesmos servizos que para o resto do territorio.

### 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 2019 totalizan 176.185,20 euros, que corresponden á achega ordinaria, que xira sobre a poboación de cada un dos municipios que a conforman. No 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 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 inmóbeis que rehabilita. No entanto, por acordo das partes mediante outro convenio, se veñen facendo achegas adicionais, no ano 2019 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 partir de liberalización do servizo pola entrada en vigor do Real Decreto Legislativo 7/1996, de 7 de xuño, transformouse a forma de prestación do servizo, e a Entidade Local quedouse coa porcentaxe de capital citado. A nova forma xurídica créase o 27/09/2001. A participación é



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 27 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

consecuencia da transformación da sociedade mercantil, e non supuxo desembolso algún con cargo ao orzamento da Entidade Local.

No ano 2019, a entrega de dividendos foi por unha contía de 123.440,52 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.

#### 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 2019 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. Esta fundación pertence ao grupo de consolidación.

**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 2019, 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 hai achegas no ano 2019. 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. Pertence ao grupo de consolidación.

**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 2019 foron de 80.000,00 euros. O seu obxecto social é a xestión e promoción do legado do Pintor Laxeiro.

**Fundación Proviso:** 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 Nº 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.

## 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 2019 foi de 1.274.361,93 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 PASVIGO. Os gastos imputables ao orzamento do ano 2019 para subvencionar o custe destes colectivos foi de 12.321.757,76 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 no ano 2018 foi de 29.109.363,46 euros. Segundo custe de actividade, 28.596.310 euros. Transportou no ano 21.441.495 viaxeiros, dos que 1.797.377 foron transbordos. Os quilómetros totais recorridos no ano 2019 foron 7.673.131 e os útiles 7.195.330.

**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 e os edificios de administración. Os custes do servizo no ano 2019 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. En aplicación DF 12 da Lei 9/2017, de 8 de novembro, son prestacións patrimoniais de carácter público non tributario. Custe efectivo do ano 2018 segundo metodoloxía da Orde HAP/2075/2014: Custe Abastecemento 29.209.273 euros, metros lineais de rede 1.020.877, vivendas abastecidas 147.742. Custe da rede de sumidoiros, 11.166.118 euros, metros lineais de rede 1.116.205, unidades conectadas 134.164. Custe do tratamento de augas residuais, 7.632.013 euros, unidades conectadas 134.164, metros cúbicos tratados 62.292.077. Custe da actividade aos efectos da ICN, 37.716.413,16 euros.

**Xestión do servizo de estacionamento regulado mediante expendedores de tiquets na vía pública.** O contrato foi adjudicado a mercantil DORNIER SA, acordo da XGL de 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 28 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-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 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 29 de 81

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>

**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 2019 foi de 2.617.996,08 euros. O custe de actividade foi avaliado en 3.248.545,39 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 resolto en fase de liquidación. 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, contrato formalizado.

O Pazo de Congressos 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, a Florida e Navia** (concesión de servizo público), as instalacións de Barreiro e a Miñoica, foron 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 interfiren 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 pasaron a ser tratados no PGCPAL do ano 2013 no marco conceptual: Entidade contable, Rexistro,



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 30 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

correlación de ingresos e gastos e prezo de adquisición. Os principios contables que contén o PGCPAL do ano 2013 son os que se relacionan a continuación:

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

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

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

**Principio de uniformidade.** Adoptado un criterio contable dos previstos, deberá manterse, salvo causas que xustifiquen un cambio. No transcurso do ano 2019, non houbo cambios de criterios adoptados con anterioridade.

**Principio de prudencia.** Este é un dos principios aplicados con maior rigor: os ingresos contabilizázanse cando realmente se producen, atendendo aos actos dos órganos competentes que os motivaron. Os gastos contabilizázanse non só cando efectivamente prodúcense, senón cando existe risco previsible. Tendo en conta o anterior, dotáronse provisiones para insolvencias por un importe de 45.720.261,64 euros na entidade e 47.405.911,73 euros para o grupo consolidado dos entes con orzamento limitativo. Dotáronse as amortizacións por un importe de 6.620.160,32 euros na Entidade Local e 6.720.213,19 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 41310, ten un saldo ao peche do ano 2019 de 559.504,279 euros. En relación co anterior, no mes de xaneiro fíxose a súa aplicación contable e a totalidade dos pagos que reflectiu a conta e que estaban pendentes de imputar ao orzamento. En consecuencia co anterior, os estados e contas anuais recollen absolutamente todos os feitos contables coñecidos que aconteceron no exercicio, representando os citados estados a imaxe fiel da situación económico-patrimonial e financeira da Entidade Local.

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

**Principio de importancia relativa.** Tanto no rexistro como na aplicación dos feitos contables que se produciron ao longo do exercicio, non se fixo uso deste principio, e naqueles casos nos que puidese existir algunha dúbida sobre a consideración dalgun pequeno gasto en canto a súa cualificación como de investimento ou de gasto corrente, acudíuse 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 impúntanse 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.

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

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 31 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 32 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

#### 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 desenvolve o tratamento dado. Aínda tendo en conta o anterior, os bens que conforman o devandito patrimonio están suxeitos a amortización, coa excepción dos terreos. Non se aplicou sobre os mesmos ningunha correlación valorativa.

##### 4.3) Investimentos inmobiliarios

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

##### 4.4) Inmovilizado inmaterial.

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.





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 33 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

#### 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 (EPIs) 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 2019, 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.

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.

Ningunha das participacións teñen a condición de valores cotizables.

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.

#### 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 34 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 35 de 81

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>

**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 subscrito. 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 RLTTGG dispoñible en cada ano.

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 36 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

#### 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 inmovilizado, reflicten a situación dada polo Balance a 31 de decembro de 2019. 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 inmovilizado, tomouse como base de cálculo os saldos que xorden da contabilidade ao peche do ano 2019, tomando en consideración a información recibida do servizo de Patrimonio, que achegou 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 calculáanse as amortizacións imputables ao exercicio.

Cada ben dispón da súa ficha e o seu control, e tendo en conta o Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local, aprobado pola Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a instrución do modelo normal de contabilidade local, haberá tantas contas de amortización acumulada como categorías de bens.

En cada ficha figura a valoración a valor razoable, a forma de adquisición, vida útil, coeficiente de amortización, amortización acumulada e valor neto contable.

As dotacións a amortización do ano 2019, foron as seguintes:



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 37 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

CARGOS

6811	5.083.441,53
6812	81.392,26
6813	170.618,89
6814	8.557,23
6815	181.902,87
6816	244.163,60
6817	4.211,06
6818	738.503,25
6819	15.427,81
6821	91.941,82
Total	6.620.160,32

A (Dotación 2019), ABONOS

2811	5.083.441,53
2812	81.392,26
2813	170.618,89
2814	8.557,23
2815	181.902,87
2816	244.163,60
2817	4.211,06
2818	738.503,25
2819	15.427,81
2821	91.941,82
Total	6.620.160,32

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 38 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### 5.1. Modelo de custe

Achégase estado (G.5.a) MEM05Coste\_13, que reflicte a información relativa ao saldo inicial do subgrupo 21 do PGCPAL, as incorporacións do exercicio e as amortizacións. As columnas de aumentos representan as altas no proceso de regularización, e as diminucións representan as baixas no devandito proceso. A columna de amortizacións ven determinada polas dotacións do ano 2019 menos a baixa da venda do edificio do antigo reitorado. 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. No tivo entradas nin saídas, só a depreciación pola amortización.

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

### 8.- Inmovilizado intanxible.

O seu saldo correspóndese cos procesos de integración con financiamento FEDER do programa EDUSI, as variacións reflíctense no informe G.8.a), ten unha



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 39 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

variación salientable polos procesos de mellora asociados ao programa de melloras que se está a acometer na administración electrónica. As melloras que se fan sobre os aplicativos informáticos, estáselles a aplicar o criterio de gasto do exercicio, non o de activo intanxible.

### 9.- Arrendamentos financeiros

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

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

### 10.- Activos financeiros

Estado-Informe 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 6.823.937,86 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 Legislativo 7/1996, de 7 de xuño, transformouse a forma de prestación do servizo, e a Entidade Local quedouse coa porcentaxe de capital citado. A nova forma xurídica créase o 27/09/2001. A participación é consecuencia da transformación da sociedade mercantil, e non supuxo desembolso algún con cargo ao orzamento da Entidade Local.

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

En canto ás variacións dos investimentos financeiros temporais, ven representado polos saldos das contas 4303, 4313, 43303, 43913 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.

### 11.- Pasivos financeiros.

Ao peche do exercicio non hai pasivos financeiros, producíndose a amortización total da débeda financeira a 30 de xuño de 2016.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 40 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

O informe que reflicte os Pasivos, é o G.11.1.a).

En canto a débeda que a entidade ten fronte ao MINHAC polas liquidacións negativas dos anos 2008, 2009 e 2013, totalizan 8.064.655,17 euros, dos que 1.164.337,98 euros corresponden á liquidación do ano 2008, 4.364.965,65 euros á liquidación do ano 2009 e 2.535.351,60 euros á liquidación do ano 2017.

O saldo acreedor da liquidación do ano 2017, devolveuse na súa totalidade en dúas entregas, unha no mes de xaneiro e outra no mes de abril.

O estado MEN 111a\_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 o representativo da desagregación da conta 179 polas liquidacións negativas 2008-2009. O de curto prazo, reflicte o saldo das contas : 4003, 529 (Cota a amortizar no ano 2020 das liquidacións negativas 2008-2009-2017), 560 e 561 (fianzas e depósitos recibidos da entidade e de urbanismo).

#### **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.

Non houbo avals executados nin reintegrados.





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 41 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-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 91.267.637,94 euros. Son transferencias e subvencións correntes 80.911.337,21 euros e de capital 10.356.300,70 euros.

As de maior importancia correspóndense co Fondo Complementario de Financiamento e coa Participación nos Tributos da Comunidade Autónoma, polas contías netas de 65.316.580,16 euros e 6.437.962,74 euros respectivamente.

Outras de menor importancia, son a axuda ao transporte público colectivo concedida pola Administración do Estado por unha contía de 1.274.361,93 euros, programas de emprego e fronte a violencia de xénero pola Administración do estado 347.215,21 euros. As outorgadas pola Xunta de Galicia para o Plan Concertado (Lei de Dependencia), 3.694.411,37 euros, Interdependencia (CEDRO), 181.213,66 euros, programas de integración, promoción de igualdade e plan de drogas, 190.425,57 euros, plans de fomento do emprego da Comunidade Autónoma, 706.026,64 euros, outras axudas da Xunta, 111.645,49 euros. A Deputación de Pontevedra en programas de cultura, deporte, promoción turística e plan de asfaltado, outorgou 932.292,06 euros.

En resumen:



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 42 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

**Correntes,**

Administración do Estado: 66.938.157,30 euros.

Xunta de Galicia: 11.326.687,47 euros.

Deputación: 932.292,06 euros.

Xerencia de Urbanismo: 1.368.856,73 euros

UE: 172.928,72 euros.

Consortio Casco Vello: 66.414,93 euros.

De carácter privado: 106.000 euros

**De capital,**

Deputación e Pontevedra, para Infraestrutura viaria e deportiva: 7.541.445,95 euros.

FEDER, Programa EDUSI: 2.795.461,90 euros.

Xunta de Galicia: 19.392,80 euros.

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

En relación coas subvencións recibidas, 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 Balaídos, Campos de Fútbol, Romil 77, Pavillón de Quirós, Pavillón baixo a grada de Río, Finca Solita, Estrada 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, están relacionadas no estado-informe da Conta Xeral G.15.2, totalizando estas 32.487.234,27 euros, das que 31.840.267,15 euros son correntes e 646.967,12 euros son subvencións de capital. O informe reflicte as obrigas recoñecidas.

As concedidas son por unha contía de 32.741.242,86 euros, das que 729.271,73 euros son de capital e 32.011.971,13 euros son de corrente.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 43 de 81

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>

Destas, as máis importantes pola súa contía, son as adicadas a subvencionar as políticas de transporte urbano colectivo por unha contía de 12.321.757,76 euros, as transferencias de funcionamento ao O.A da Xerencia de Urbanismo, por unha contía de 5.940.000,00 euros, resto de entes que conforman o perímetro de consolidación, 805.000,00, resto de Fundacións por unha contía de 330.000,00 euros.

Transferencias de funcionamento a Entidade Menor de Bembrive e a MAIV, por unha contía de 279.708,37 euros e 176.185,20 euros respectivamente.

Promoción uso instalacións do Pazo de Congressos por unha contía de 143.817,64 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 1.272.208,70 euros,

As AEFAS, por 1.623.943,02 euros.

As de emerxencia, por unha contía de 588.054,33 euros.

Por grupo de programas as contías foron as seguintes:

Grupo	Capitulo 4		Capitulo 7	
	Compromiso, D	Obr. Rec.	Compromiso, D	Obr. Rec
151	6.001.034,27	6.001.034,27	22.222,00	22.222,00
231	4.275.483,40	4.268.256,85	23.184,81	23.184,81
241	2.092.894,35	1.964.364,20		
311	95.000,00	95.000,00		
323	743.232,16	743.232,16		
326	754.039,31	751.125,77		
333	953.817,64	953.817,64		
334	764.700,00	764.700,00		
336			48.526,24	
337	81.897,00	81.897,00		
338	885.149,00	883.099,47		
341	1.715.553,60	1.704.669,02		



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 44 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

342				338.877,94	338.874,94
432	450.000,00		450.000,00		
441	12.321.757,76		12.321.757,76		
912	109.102,88		109.102,88		
924	312.416,19		292.316,56	296.460,74	262.685,37
942	455.893,57		455.893,57		
Total	32.011.971,13		31.384.373,58	729.271,73	646.967,12

### 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, dótase orzamentariamente no capítulo V do estado de gastos o Fondo de Continxencia para esta finalidade, aínda que non se ven facendo dispoñibilidade do mesmo. Así mesmo, 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 provisiones para tal finalidade, non supoñendo alteración na conta de resultado económico patrimonial nin na imaxe fiel dos estados contables. Non obstante o anterior, na información que se está a remitir ao MINHAC no ano 2020, estase a informar sobre o pasivo continxente que pode supoñer a liquidación do contrato dos aparcadoiros de Genaro de la Fuente e Castelao por concurso de acredores que rematou coa resolución contractual.

As únicas provisiones 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 45 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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 o 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.

- **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".



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 46 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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.

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).



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 47 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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.

- **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. Está a acometer un plan en edificios que vai a posibilitar que estes ofrezan datos continuos de eficiencia, temperatura, calidade do aire, etc, o proxecto ten unha dotación de 5.000.000,00 euros

Seleccionáronse 172 edificios como nodos positivos na súa área de influencia con repercusión global, e cuxa localización e distribución fíxose de acordo co principio de equidade.

Os usos definidos no proxecto integran un conxunto de parámetros capaces de dotar á autoridade municipal de Vigo dos indicadores que permitan manter o compromiso adquirido de modernización e mellora continua da cidade e da calidade de vida dos cidadáns nun coñecemento compartido, posibilitando os obxectivos: Avaliación da calidade de vida da cidadáns. Detección de fugas na rede pública de auga. Análítica de mercadorías en contorna portuaria para conseguir a trazabilidade da última milla. Mapas de calidade do aire en exteriores. Mapas de radiación solar e electromagnética. Detección instantánea da calidade da auga. Mapas e informes meteorolóxicos. Análise intelixente do consumo en edificios. Detección de picos de consumo non xustificados e bonificación para usuarios concienciados. Calidade lumínica. Xestión dinámica de transporte urbano, etc.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 48 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

- **Orzamento municipal de medio ambiente**

En relación coas obrigas recoñecidas polas políticas de medio ambiente, as mesmas totalizan no ano 9.832.611,08 euros. Os programas que reflecten 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 231.865,90 euros para o IVTM en aplicación dos artigos 95.6.a) e b) do TRLRFL.

Para o ICIO, as bonificacións son de 153.407,5111 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 SO<sub>2</sub>, 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.

Estase a acometer un plan de renovación de sistemas lumínicos que teñen por obxectivo a mellora na eficiencia enerxética.

Foméntanse 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 5.870.050,25 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 2019 foi de 490.432,63 euros.





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 49 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### 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 subministrados 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 6.620.160,32 euros.
- Os de dotación a saldos de dubidoso cobro rexistrados na Conta 6983 por unha contía de 45.720.261,64 euros.
- Os dereitos cancelados rexistrados na conta 667 por unha contía de 5.690.481,46 euros.
- As variacións das contas de gastos que teñen repercusión na conta 413, 41310 por unha contía de (440.104,82) euros.
- O total de gasto non orzamentario imputable é de 57.590.798,60 euros.

En consecuencia, o gasto no orzamentario está conformado pola dotación ás amortizacións, dotación ás provisiones, os dereitos cancelados, a variación da conta 41310 e o saldo da conta 691 polos deterioros no inmovilizado material.

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.

O gasto orzamentario imputable é por unha contía de 216.498.262,54 euros, o non orzamentario por 57.590.798,60 euros, cun total de 274.089.061,14 euros.

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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 50 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

O estado 19 fai unha diferenciación entre ingresos de xestión ordinaria, os financeiros e outros ingresos.

- Ingresos de xestión ordinaria: 248.464.970,53 euros (Contas e subgrupos: 705, 72, 73, 740, 741, 742, 744, 750, 751, 752, 776, 777 e 795).
- Ingresos financeiros por 58.972.425,41 euros (Contas: 755, 7561, 760, 769 e 798).
- Outros ingresos por unha contía de 72.054,00 euros (Contas 771 e 775).
- O resultado anual é por unha contía de 33.420.388,80 euros.

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 dá Excma. Deputación Provincial de Pontevedra en relación co recargo provincial do Imposto sobre Actividades Económicas.

Os estados que reflecten 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 do oito semanas.

#### **20.1.- Obrigas derivadas da xestión**

A situación inicial era dun saldo de 1.343.664,15 euros, sendo a recadación líquida do ano por unha contía de 1.311.294,59 euros, habéndose feito pagos a Excma. Deputación por 1.343.664,15 euros, sendo o saldo ao peche do ano de 1.311.294,59 euros, saldo que está reflectido na Conta 453.

O ingreso á Deputación faise no primeiro cuadrimestre do ano.

#### **20.2.- Contas correntes en efectivo**

A situación das contas correntes en efectivo, reflecte os pagos feitos a Excma. Deputación ao longo do ano, que foron por unha contía de 1.343.664,15 euros, situación que se reflecte na conta 456.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 51 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-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 311.986,51 euros.

Os dereitos recoñecidos no ano son por 1.352.552,97 euros. Os dereitos anulados reflectidos nas contas: 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 76.483,02 euros. Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 13.949,29 euros. Os dereitos pendentes de cobro a 31 de decembro que reflecte a conta 452, son por unha contía de 262.812,58 euros.

- **Dereitos anulados.-** Os dereitos anulados reflectidos nas contas: 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 76.483,02 euros.
- **Dereitos cancelados.-** Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 13.949,29 euros.
- **Devolución de ingresos.-** O seu saldo inicial era de 0 euros, o saldo total foi por 36.289,11 euros, conta 454, 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 1.242.999,65 euros, cargos 3.469.043,21 euros, abonos 3.473.981,19 euros, saldo final 1.238.061,67 euros.
- **Acredores.-** Os saldos acredores teñen unha variación significativa, pasando dos 16.525.611,25 euros de inicio do exercicio aos 13.627.195,14 euros de saldo final. Os abonos do exercicio foron or 61.867.551,37 euros e os cargos por 64.765.967,48 euros. 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 2.434.694,51 euros, fronte aos 3.110.524,10 euros do ano 2018. Tendo en conta os cobros orzamentarios do orzamento corrente e pechados feitos no ano por unha contía de 251.522.905,11 euros, o pendente de aplicación representa un 0,97 por 100 da totalidade dos cobros.
- **Pagos pendentes de aplicación.-** En canto ao pendente de aplicación de pagamentos, non hai saldo.

### 22.- Contratación administrativa

O total de contratos tramitados foi de 110.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 52 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

Por procedemento aberto 97

78 foron avaliados con multicriterio e 19 con criterio único.

Houbo 13 procedementos negociados sen publicidade. Dous procedementos negociados sen publicidade, 11 son contratos privados, que quedaron xustificadas en relación co previsto no artigo 168.a), por dereitos de exclusividade.

Ningún procedemento restrinxido nin diálogo competitivo.

Con carácter xeral o procedemento utilizado é o aberto con multicriterio, que representa o 71,00 % da totalidade dos procedementos tramitados no ano 2019.

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.

O nº de contratos menores comunicados en data ao Tribunal de Contas foi de 2.492, por unha contía de 12.032.627,98 euros, que tiveron unha diminución do 30,3% nos últimos 6 anos.

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	21	6	27						0	27
Concesión de obras										
Subministro	12	7	19				1		1	20
Concesión de servizos			0							
Servizos	40	6	46				1		1	47
Mixtos	3		3							3
Administrativos especi.			0							
Contratos privados	2		2				11		11	13
Patrimoniais			0							
Total	78	19	97	0	0	0	13	0	13	110



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 53 de 81

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>

### 23.- Valores recibidos en depósito

A variación no estado é pouco representativa, pasa dunha situación inicial de 67.438.646,17 euros a 66.502.593,04 euros, sendo os depósitos recibidos de 8.581.558,61 euros e os cancelados por 9.517.611,74 euros, contas 060, 062.

### 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 13,85 por 100 na Entidade Local, e un 16,82 por 100 nos estados consolidados con respecto aos créditos iniciais, sendo a contía total das modificacións tramitadas e aprobadas de 35.604.323,26 euros e 43.334.578,10 euros respectivamente.

A modificación máis salientable é nº 7/2019, de incorporación de remanentes, por 32.176.404,51 euros na entidade e 36.796.720,98 euros nos estados consolidados.

Os créditos xerados por ingresos nos estados de gastos foron por unha contía de 2.767.955,21 euros na entidade e 4.278.504,61 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 e para o Concello:

- Saldos de disposicións (1): 18.864.116,27 euros, nos E.Consolidados. 18.710.411,88 euros, no Concello.
- Saldos de autorizacións (2): 1.456.641,31 euros, nos E.Consolidados. 1.456.641,31 euros, no Concello.
- Saldos de crédito retido (3): 4.203.900,52 euros, nos E.Consolidados. 2.026.169,88 euros, no Concello.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 54 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

- Saldos de crédito Disponible (4): 30.966.471,86, nos E.Consolidados. 25.137.248,54 euros, no Concello.
- Remanentes de crédito (5) = (1+2+3+4) 55.491.129,96 euros, nos E.Consolidados. 47.330.471,61 euros, no Concello.
- Remanentes de crédito comprometidos (6) = (1) 18.864.116,27 euros, nos E.Consolidados. 18.710.411,88 euros, no Concello.
- Remanentes de crédito non comprometidos (7) = (5-6) 36.627.013,69 euros. nos E.Consolidados. 28.620.059,73 euros, no Concello.

Para maior detalle pode consultarse o estado-informe 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 das divisionarias 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 2019: 0,00 euros, a 31 de decembro 0,00 euros.

Saldo conta 41310 a 1 de xaneiro 2019: 999.609,09 euros, a 31 de decembro 559.504,27 euros.

Menor Déficit: 440.104,82 euros.

#### 24.1.2.- Orzamento de ingresos

##### a) Proceso de xestión

**I.- Dereitos anulados.**- A súa situación e movementos quedan reflectidos no estado-informe G.24.1.2.a.1 , sendo a contía dos dereitos totais anulados de 4.797.927,95 euros, coa seguinte desagregación:

- Por anulacións de liquidacións: 1.260.585,10 euros.
- Por devolución de ingresos: 3.537.342,85 euros.
- Por aprazamentos e fraccionamentos: 0,00 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-informe G.24.1.2.a.2 por unha contía total de 23.050,78 euros, sendo a contía máis importante a cancelación de liquidacións de IVTM.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 55 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

**III.- Recadación Meta.-** Queda reflectida no estado-informe G.24.1.2.a.3. A recadación neta foi por unha contía de 236.559.219,29 euros, sendo a bruta de 240.096.562,14 euros, e a devolución de ingresos por unha contía de 3.537.342,85 euros.

**b) Devolucións de ingreso.**

O estado-informe G.24.1.2.b, reflicte a situación inicial, cuxa contía é de 120.822.77 euros, as devolucións recoñecidas no exercicio por unha contía de 3.537.342,88 euros, as pagadas, por 3.537.342,85 euros, e o saldo pendente de pago ao final do ano por unha contía de 120.822,80 euros. En relación co saldo final, no ano 2020 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, estado ou informe G.24.1.2.c.

**24.2.- Exercicios pechados**

**24.2.1.- Obrigas de orzamentos pechados.-**

O informe G.24.2.1 reflicte a situación inicial, por unha contía de 11.941.554,08 euros, fixéronse modificacións de saldo por (4.652,85 euros), fixéronse pagos por unha contía de 11.936.901,23 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-informe G.24.2.2.a.

- Saldo inicial: 84.202.890,75 euros.
- Rectificacións: 0,00 euros.
- Anulacións: 5.593.982,74euros.
- Cancelacións: 5.567.630,68 euros.
- Cobros: 14.963.685,82 euros.
- Saldo final: 57.977.591,51 euros.

En relación co saldo final, hai dotacións a saldos de dubidoso cobro por unha contía 45.720.261,64 euros.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 56 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

**b) Dereitos anulados.-** Reflectidos no estado-informe G.24.2.2.b. As anulacións foron por unha contía 5.593.982,74 euros.

- Por anulacións: 5.593.982,74 euros.
- Por fraccionamentos: 0,00 euros.

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

**c) Dereitos cancelados.-** Estado-informe G.24.2.2.c. A contía total é por 5.667.630,68 euros.

- Por insolvencias: 5.667.430,68 euros.
- Por prescricións: 200,00 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 -11.261.613,42 euros, e a variación neta foi de -11.256.960,57 euros, sendo na súa totalidade por operacións non financeiras correntes, sendo a súa descomposición a seguinte:

a) Dereitos anulados

- Por anulacións: 5.593.982,74 euros
- Por fraccionamentos: 0,00 euros
- Por rectificacións: - 4.652,85 euros.

b) Dereitos cancelados

- Por insolvencias: 5.667.430,68 euros.
- Por prescricións: 200,00 euros.

### 24.3.- Exercicios posteriores

En canto aos compromisos de gastos o informe G.24.3.1, reflicte as contías por anualidades. 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 2020: 63.324.750,70 euros.
- Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2021: 29.853.464,02 euros.





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 57 de 81

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>

- Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2022: 18.694.802,98 euros.
- Compromisos plurianuais rexistrados do ano 2023: 10.578.810,94 euros.
- Compromisos plurianuais rexistrados de anos sucesivos: 6.986.888,91 euros.

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

#### 24.4.- Execución de proxectos

Estado-informe G.24.4.1. Os proxectos que xeraron obrigas no exercicio 2019 son 148, sendo a contía das obrigas recoñecidas dos proxectos de 33.332.632,48 euros.

Da relación de proxectos que reflicte o estado-informe G.24.4.1 da memoria, están en execución ao remate do ano 2019 os seguintes: 13155005, 14933010, 17153900, 17153903, 17153905, 17153920, 17171020, 17323005, 18153200, 18153209, 18153215, 18153290, 18153900, 1823106, 18231051, 18241050, 18241051, 18342006, 18342007, 18342009, 18342014, 18920050, 18920703, 18920712, 18920713, 18920714, 18920715, 18920716, 18933001, 18933002, 19153206, 19153207, 19153217, 19241004, 19241005, 19241008, 19241009, 19336000, 19920701, 19933000, 19933002, os demais están rematados.

Na modificación de créditos nº 12/2020, expediente 137/143, de incorporación de remanentes, por unha contía de 17.958.865,56 euros, incorporáronse os proxectos de referencia.

#### 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.

As contías das desviacións están reflectidas no Resultado Orzamentario e no Remanente de Tesourería, e se tiveron en conta para financiar a incorporación de



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 58 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

remanentes para os proxectos que teñen este tipo de financiamento.

**Desviacións de financiamento.**- O Estado-informe 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 962.429,41 euros e desviacións negativas por unha contía de 237.308,12 euros. As desviacións negativas son consecuencia da execución de proxectos financiados co financiamento de:

4 proxectos financiados con recursos financeiros de entidades de crédito.

10 Programas financiados ou cofinanciados pola Xunta de Galicia.

9 Financiados ou cofinanciados pola Deputación de Pontevedra.

5 Cofinanciados pola UE.

5 Administración do Estado.

1 Financiamento privado.

As desviacións acumuladas positivas son por unha contía de 1.352.863,60 euros, e as desviacións negativas son por un importe de 106.753,31 euros. As desviacións positivas e negativas, tanto do exercicio como as acumuladas, teñen a orixe nos proxectos que se relacionan na taboa anterior.

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 REP.GRADA RIO BALAIOS	401.976,78	,00	41.097,39	,00
16323100	OBRAS ADAPTACIÓN UNED	,00	,00	,00	55.497,04
17153900	DUSI GRAN VIA	248.918,40		314.341,96	
17153903	DUSI PORTA DO SOL	25.422,25	,00	29.331,39	,00
17337000	ERASMUS		4.897,00	2.500,15	,00
18153202	CARRIL BICI		42.588,44	9.548,60	,00



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 59 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

18153210	CARRETERA PROVINCIAL	51.344,70	,00		,00
18153290	OBRAS DOO TÚNEL ESTACIÓN AVE		14.040,67		14.040,67
18231006	PLAN LOCAL DE DROGA		9.215,89		
18241006	MELLORA ZONAS VERDES URBNAS E BEIRARRÚAS		92.218,52		
18241010	FORMAWEB III		3.683,48		
18241011	VIGO CAPACITA V		5.065,20	2.649,06	
18241018	VIGO POLO EMPREGO DA MOCIDADE		319,28		,72
18342006	PAVILLÓN DE QUIRÓS		9.889,94	31.864,98	
18342007	INSTALACIÓNS ROMIL 77		38.856,48		4.519,56
18342009	INSTALACIÓNS BAIXO A GRADA DE RÍO		1.827,74	141,74	
18342014	RENOVACIÓN CAMPOS DE FÚTBOL	122,31		162,48	
18920702	ADAPT. LEI 39 E 40/2015				4.000,00
18920712	ADAP. LEI 39 E 40/2015		2.761,22	3.208,18	
18920715	PLATAFORMA SMART CITY	16.352,39			16.751,06
19153207	REFORZO FIRME SANTA MARINA	12.098,81		12.098,81	
1916200	PECHE PARCELA CARRETERA DE CAMPOSANCOS		8.436,28		8.436,28
19241005	MELLORA ZONAS VERDES E BEIRARRÚAS	68.211,78		68.211,78	
19241009	FORMA WEB III		1.507,98		1.507,98
19241011	VIGO ROBOTICS	1.266,48		1.266,48	
19241017	VIGO INTEGRÁ VI	54.053,69		54.053,69	
19241093	PROGRAMA DE INSERCIÓN LABORAL, VÍTIMAS VIOLENCI. XÉNERO	69.521,61		69.521,61	
19333101	PROGRAMA AUDITORIO MUNICIPAL	72,40		72,40	
19337001	OCIO ALTERNATIVO PRV. ADICIÓNS	11.808,06		11.808,06	
19338010	ACTIVIDADES FESTAS	1.259,75		1.259,75	
19341022	TROFEO DE VIGO DE VELA E PIRAGÜISMO		2.000,00		2.000,00
TOTAL		962.429,41	237.308,12	1.352.863,60	106.753,31



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 60 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

#### 24.6.- Remanente de Tesourería

A contía desta magnitude na Entidade foi de 92.057.012,48 euros e de 99.902.443,49 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 12/2020, incorporación de remanentes, financiados con RLTTG 16.606.001,96 euros
- Modificación 26/2020, de aplicación do superávit 870.000,00 euros
- **Remanente TGX unha vez deducida as modificacións anteriores, Entidade 74.581.010,52 euros**

#### 25. - Indicadores

Constitúen unha ferramenta para que o xestor público poida tomar decisións e para a mellora continua. 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, manteñen unha ratio alta e un comportamento homoxéneo, os pagamentos tamén mantén un comportamento estable. 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 similar o do ano anterior. A cobertura da tesourería é 3,12 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

acreedores 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 reflecten a continuación:

- **Liquidez inmediata**, está a enfrontar a Tesourería co pasivo corrente, supondo unha ratio do 234,96%.

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 valor alto 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**, enfronta os fondos líquidos máis os dereitos pendentes de cobro co pasivo corrente, supondo unha ratio do 483,07%. Os dereitos pendentes de cobro, con independencia das contas contables do Plan Xeral de Contabilidade Pública, son os que reflecte o estado do Remanente de Tesourería.

O indicador reflecte 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 ao seu pasivo corrente. Nos dereitos pendentes de cobro non están axustados coa dotación para insolvencias.

- **Liquidez xeral**, relaciona activo corrente co pasivo corrente, 352,20%. 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.

- **Endebemento por habitante**, onde se relaciona pasivo corrente máis pasivo non corrente entre o número de habitantes, que supón 127,30 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.
- **Endebemento xeral**, no que se relaciona pasivo corrente máis pasivo non corrente con pasivo total, engadindo o Patrimonio Neto, supondo un 4,25%. O



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 61 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 62 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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 autofinanciamento.

- **Relación de endebedamento**, relaciona o pasivo corrente co pasivo non corrente, supondo unha porcentaxe do 1207,51%.
- **Cash-flow**, toma o pasivo corrente e o pasivo non corrente o relaciona cos fluxos de xestión, supondo un 111,54%. Reflicte en que medida os fluxos netos de efectivo por actividades de xestión, cobren o pasivo da entidade (fluxos netos xestión 33.704.458,98 euros, P. non corrente + P. corrente , 37.594.243,79 euros).
- **Período medio de pago a acredores comerciais**, relaciona cada pago co número de días de pago e cos pagos totais. O prazo de pago foi de 12,54 días, tendo un prazo para o pago, de 30 días a partires da 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 142,35 días

#### 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, 61,02%.
- As transferencias correntes relacionados cos ingresos ordinarios, 32,62%.
- As ventas e prestación de servizos con ingresos ordinarios, 1,37%.
- Resto dos ingresos ordinarios fronte aos ingresos ordinarios, 4,99%.

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, 27,58%.
- As transferencias correntes cos gastos de xestión ordinaria, 14,64%.
- Os aprovisionamentos cos gastos de xestión ordinaria, 0,00% .

- O resto dos gastos de xestión ordinaria cos gastos de xestión ordinaria, 57,78%.
- Cobertura dos gastos correntes, enfronta os gastos de xestión ordinaria cos ingresos de xestión ordinaria, 89,33%.

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

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

### 25.2.- Indicadores orzamentarios

a) En relación co orzamento de gastos son os seguintes:

- **Execución do estado de gastos**, relaciona as obrigas recoñecidas netas cos créditos definitivos: 83,83%.
- **Realización de pagos**, relaciona pagos líquidos con obrigas recoñecidas netas: 94,90%.
- **Gasto por habitante**, relaciona obrigas recoñecidas netas co número de habitantes: 831,07 euros.
- **Investimento por habitante**, relaciona obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 do estado de gastos co número de habitantes: 98,89 euros.
- **Esfuerzo inversor**, relaciona as obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 con total de obrigas recoñecidas netas: 11,90%.

b) En relación co estado de ingresos os seguintes:

- **Execución do estado de ingreso**, enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas: 90,00% (incluída o art. 87).
- **Execución do estado de ingreso**, enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas: 101,11% (non incluído 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**, enfronta recadación neta con dereitos recoñecidos netos: 89,78%.
- **Autonomía**, relaciona dereitos recoñecidos netos (capítulos 1 a 3, 5, 6 e 8 + transferencias recibidas) fronte a dereitos recoñecidos netos: 93,08%.

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 orzamentarios realizados no mesmo.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 63 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 64 de 81

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>

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 57,62%.
- **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, 98,21 euros.

En resumo, os índices de execución xeral de gastos son bastante estables, na súa maioría dunha execución alta.

Non se pode dicir, á vista dos índices, que afloren incoherencias ou unha falta de homoxeneización nas porcentaxes de execución.

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

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

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

c) 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, 19,04%.

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

#### 1.- 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 son 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.





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 65 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

Consecuencia desa situación, un gran número de prazas vacantes non asociadas a Oferta de Emprego Público que non foron amortizadas, cuxas dotacións son utilizadas no transcurso do ano para o financiamento de conceptos como o de gratificacións, produtividade e contratacións temporais.

A porcentaxe de execución est á ao redor do 91%.

En canto ao capítulo VI é outro dos capítulos que ten un comportamento máis heteroxéneo, en moitos dos casos, queda xustifico o atraso polo requirimento de informes sectoriais externos, aínda que noutros casos, é un problema de axuste de anualidades, no que o servizo xestor coída que vai ter uns tempos de tramitación administrativa que na realidade non son reais, tendo causa na redacción do proxecto, informe de avaliación do mesmo, etc.

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.**

Cap	% Execución Estado Ingresos Entidade																							
	2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019			
	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I	DR	I		
I	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	104,37	93,29		
II	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	110,73	99,31		
III	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	112,66	83,65		
IV	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	98,73	96,99		
V	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	86,01	95,38		
VI		100		100		100		100	0	0	,00	,00	,00	,00	,00	100,00	,00	,00	100,00	31,86	,00	100,00		
VII	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	62,40	14,47		
VIII <sup>4</sup>	81,9	25,25	76,63	23,03	80,24	19,95	89,95	23,47	77,75	21,48	86,83	22,66	75,00	23,71	68,68	21,25	65,02	24,22	73,56	22,33	58,89	27,39		
IX	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	,00	,00		
<b>Total</b>	<b>102,69</b>	<b>82,68</b>	<b>100,7</b>	<b>79,97</b>	<b>104,07</b>	<b>84,04</b>	<b>102,75</b>	<b>88,03</b>	<b>106,06</b>	<b>88,29</b>	<b>103,9</b>	<b>88,93</b>	<b>104,96</b>	<b>90,33</b>	<b>103,02</b>	<b>91,57</b>	<b>104,41</b>	<b>91,10</b>	<b>96,56</b>	<b>90,57</b>	<b>101,11</b>	<b>89,78</b>		

O estado de ingresos, amosa que os dereitos recoñecidos finais, sempre superan a contía da previsións definitivas. Os capítulos 1, 2 e 3, que conforman a xestión dos recursos propios, que conforman os impostos directos, indirectos, taxas e prezos públicos, xeran superávits en relación coas previsións iniciais e definitivas.

Tamén se produce de forma sistemática, que a recadación do exercicio do orzamento corrente e de pechados, é sempre maior que as previsións iniciais de ingresos.

<sup>4</sup> Non se ten en conta o financiamento con Remanente líquido de tesourería por unha contía de 31.165.686,09 euros na Entidade e nos estados consolidados



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 66 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

Cap	% Execución Estado de Gastos da Entidade																							
	2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019			
	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"	"O"	"RP"		
I	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	89,69	99,97		
II	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	94,74	95,15		
III	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	4,19	100,00		
IV	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	93,33	94,68		
VI	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	48,80	83,15		
VII	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	63,16	92,90		
VIII	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	58,89	100,00		
IX	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	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
<b>Total</b>	<b>84,4</b>	<b>84,42</b>	<b>82,43</b>	<b>88,03</b>	<b>91,44</b>	<b>91,12</b>	<b>92,47</b>	<b>89,54</b>	<b>94,19</b>	<b>92,65</b>	<b>90,61</b>	<b>90,94</b>	<b>90,81</b>	<b>93,40</b>	<b>87,74</b>	<b>93,43</b>	<b>86,54</b>	<b>93,40</b>	<b>82,83</b>	<b>95,50</b>	<b>83,83</b>	<b>94,90</b>		

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

Concepto	Porcentaxe do período											
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
	Realización de pagamentos de exercicio corrente (P. Líquidos/ ORN)	84,42	88,03	91,12	89,54	92,65	90,94	93,40	93,43	93,40	95,50	94,90 94,83
Realización pagamentos de exercicios pechados (P. Líquidos/ Saldo)	92,31	99,21	98,82	99,60	99,49	99,43	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
Realización de cobros de exercicio corrente(Recadación /DRN)	82,68	79,97	84,04	88,03	88,29	88,93	90,33	91,57	91,10	90,57	89,78 89,75	
Realización de cobros de exercicios pechados(Recadación /Saldo) <sup>5</sup>	27,54	31,03	29,28	23,78	14,49	17,02	18,81	15,11	13,72	17,87	20,52 20,31	

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 vai estar en función da contía das subvencións pendentes.

A realización dos pagos foi dun 100%.

Hai considerar, que á contía inicial dos saldos pendente de cobro de exercicios pechados, se lle deducen as modificacións dos saldos iniciais, as anulacións e as cancelacións por prescricións e outras causas, sobre esa base, aplícase a recadación, sendo a porcentaxe do 20,52%.

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 67 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

Se se calcula tomando os saldos iniciais  $\pm$  variacións de saldos iniciais, a porcentaxe de cobro é do 19,04%.

Hai unha mellora na 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	2019	
Recadación conceptos tributarios exercicios pechados, Capítulos I, II e III <sup>6</sup>	8,52%	9,12%	8,78%	10,38%	10,96%	15,11%	13,64%	12,09%	12,60%	19,87%	19,51%

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 a depuración dos saldos e na bondade das liquidacións, amparadas nunha mellor tramitación e nunha garantía nos procedementos de notificación.

## 2.- Magnitudes e indicadores

As táboas que se amosan de seguido, reflicten as magnitudes e indicadores comparados dos últimos 13 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. Na táboa de magnitudes, incorporase o cálculo medio que sae da análise dos indicadores financeiros e patrimoniais.

- **Variación das magnitudes máis relevantes**

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

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

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

<sup>6</sup> A base de cálculo é a seguinte: Recadación neta / (Saldo inicial  $\pm$  rectificións - anulacións-insolvencias e prescricións)



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 68 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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

En xeral, as magnitudes presentan uns saldos que reflicten a fortaleza da Entidade e do grupo, cun Remanente Líquido de Tesourería alto, aínda tendo dotado unhas provisións para saldos de dubidoso cobro nunhas porcentaxes que duplican os requirimentos que establece o artigo 193 bis do TRLRFL.

En canto ao aforro neto e o resultado orzamentario, ten oscilacións entre anos, aínda que sempre nunha contía elevada.

En relación ao cumprimento dos obxectivos das regras fiscais, coa excepción do ano 2018, no que aconteceu un pasivo pola indemnización correspondente á resolución do contrato por concurso de acredores da Sociedade Pazo de Congressos, véñense cumprindo sempre. No ano 2019, deuse cumprimento ao previsto no Plan Económico Financeiro vixente para o bienio 2019-2020.

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

Como magnitudes salientables pola repercusión que xeran son:

Remanente de Tesourería, Aforro neto, Regra de gasto, Estabilidade Orzamentaria, Endebedamento

Remanente de Tesourería, un saldo negativo obriga a un Plan de saneamento e non permite utilizar o superávit.

Aforro neto, un saldo negativo, non permite acudir a concertación de operacións de endebedamento.

Regra de gasto, o seu incumprimento, obriga a formación, aprobación e seguimento dun Plan Económico Financeiros.

Estabilidade Orzamentaria, ao igual que no caso anterior, aínda que aquí hai que distinguir se o incumprimento ten orixe nunha situación non recorrente ou se a mesma, ten unha causa estrutural. No primeiro caso, o PEF ten o carácter de formal. No segundo, o PEF ten que incorporar medidas, que afectarán a estrutura de gastos, reducindo gastos e no estado de ingresos, aumentado os tipos impositivos, a cobertura do financiamento nas prestacións de servizos, tendo reflexo nas ordenanzas fiscais.

En relación co endebedamento, sempre ten que estar por debaixo do 110% do recursos ordinarios non financeiros liquidados dos estados consolidados. No caso de estar por enriba deste teito, a entidade non podería facer utilización do superávit SEC para investimentos financeiramente sostibles, e tería que destinar a totalidade a amortizar débeda a esta finalidade, até que esta estivese por debaixo desa porcentaxe.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 69 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

Magnitude	Período												
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Remanente Líqu. Tesourería <sup>7</sup>	63.479.202,10	80.559.937,80	94.867.400,10	88.124.176,01	81.981.584,16	85.841.831,13	76.728.333,71	74.324.280,18	73.908.091,14	84.482.277,68	91.061.195,67	76.489.706,16	92.057.012,48
Af. Neto <sup>8</sup>	34.185.180,27	28.610.500,99	14.636.221,03	16.956.941,42	10.115.943,37	26.313.295,51	22.126.407,53	20.911.309,52	25.902.941,93	28.769.671,43	37.847.896,66	30.800.821,26	34.394.145,71
Resultado orzamentario	44.519.692,96	33.925.092,36	26.595.698,45	20.561.479,29	13.754.287,89	20.171.327,66	22.174.857,90	21.266.302,68	22.364.733,29	26.218.217,79	32.272.178,71	29.236.516,07	29.002.681,54
Estabilidade orz. axustada <sup>9</sup>						5.964.021,40	5.158.479,44	15.313.150,69	22.330.677,23	18.631.720,78	12.239.696,25	-6.609.945,80	30.275.866,59*
Regra de gasto <sup>10</sup>						614.755,70	460.261,01	8.453.478,57 <sup>11</sup>	5.232.054,52	6.890.865,97	90.706,99	-15.004.160,38	16.731.054,03
Acredores pt. pagamento <sup>12</sup>	40.690.920,30	63.398.442,20	60.429.866,50	46.165.174,25	33.813.725,57	33.673.354,91	28.843.034,03	33.023.991,37	26.871.670,40	27.900.746,12	28.399.940,87	28.467.165,33	26.151.554,50
Débeda viva bancaria	47.359.714,83	46.144.576,70	43.814.299,50	58.158.388,93	56.252.356,15	55.858.573,98	38.956.5010,17	26.725.665,51	9.931.101,29	0,00	,00	,00*	,00
Saldo MINHFP, liqui. PIE <sup>13</sup>				6.789.215,35	26.540.663,50	22.820.863,00	21.011.358,31	18.443.636,23	18.114.361,48	13.491.503,23	10.837.436,67	8.183.370,15*	8.064.655,13
Dereitos pts. cobro <sup>14</sup>	100.390.370	120.242.244	134.762.787	142.407.905	122.835.511	103.639.081	98.222.436,34	97.728.466,41	84.891.324,38	84.808.856,62	87.583.154,21	85.445.890,40	86.142.656,29
Cobros E.Corrente e Pechados	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	248.482.195,03	251.522.905,11
Pagos E. Corrente e Pechados	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	268.239.117,12	244.848.003,92
Tesourería	85.683.697,20	114.275.021	110.109.376	100.948.440	78.861.347,56	90.686.505,61	77.379.877,12	81.192.982,40	76.437.418,66	87.926.364,08	95.158.516,62	78.469.435,75	81.573.913,47
Autofinanciamento <sup>15</sup>	61.220.326,04	59.511.282,55	91.246.941,68 <sup>16</sup>	62.024.667,79	32.149.487,19	33.242.477,21	34.025.661,66	30.186.126,21	36.184.623,77	48.044.367,48	38.777.680,90	50.183.906,88	47.254.519,98
												53.656.311,52*	50.019.220,11*

<sup>7</sup> Hai que ter en conta a amortización extraordinaria da débeda por 16.656.233,44 euros no ano 2013, 10.186.743,88 euros no ano 2014 e 10.576.254,68 euros no ano 2016  
<sup>8</sup> Ingresos correntes non financeiros, menos ingresos de contribucións especiais, menos anualidade teórica de amortización, dedúcese as obrigas contraídas financiadas con Remanente de Tesourería para gastos xerais.

<sup>9</sup> Grupo. CONCELLO: 17.196.581,94. XMU: 1.983.290,12. MARCO: -15.212,60. C.BUREAU: 20.782,22. FAIMEVI: 8.650,32

<sup>10</sup> Grupo. CONCELLO: 21.423.887,69. XMU: -4.647.752,98. MARCO: -49.401,02. C.BUREAU: 1.432,99. FAIMEVI: 2.887,50

<sup>11</sup> E a diferenza que hai no gasto real e o gasto máximo da liquidación de (n-1)\*TRCPiB, ou a liquidación legal se a real de (n-1) fose superior

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

<sup>13</sup> A liquidación negativa pola cesión nos ingresos do Estado e no Fondo Complementario do ano 2008, 2009, 2013 e 2017 por unha contía inicial de 6.789.215,35 euros, 21.109.291,08 euros, 3.307.640,11 euros e 2.535.351,50 euros respectivamente. Da liquidación do ano 2017, xa se amortizou o 90% no mes de xaneiro e resto, amortízase coa entrega a conta do mes de marzo que se fará no mes de abril.

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

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

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

- Indicadores máis relevantes

Indicador	Período												
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 <sup>17</sup>
Poboación	294.772	295.703	297.332	297.124	297.241	297.355	296.479	294.997	294.098	292.817	292.986	293.642	295.364
Ingresos tributarios por habitante D.R.N (I,II,III/H)	452,31	484,02	478,41	481,92	480,66	508,07	524,39	527,89	529,77	546,07	558,18	551,68	572,96
Pres. fiscal= (ID+II+III-(art.35,36,38,39))/Nº Habitantes) <sup>18</sup>	415,95	435,97	432,36	429,6	435,13	464,74	475,98	482,85	492,44	502,86	510,84	496,92	521,75
Gasto corrente por habitante (I,II,III,IV/H)	543,24	596,56	664,32	650,04	646,62	636,75	673,96	682,85	681,72	689,53	700,67	713,02	730,8
Esfuerzo inversor por habitante (G.cap.NF/H)	99,89	96,78	260,92	188,60	152,34	79,23	43,49	28,84	42,26	24,75	75,69	188,33	98,87
Carga financeira habitante (II,IX/H)	74,11	64,13	35,58	36,71	43,23	35,81	89,26	59,28	57,52	33,98	,00	,00	101,64
Endebadamento financeiro (D.viva/ DRN.OCNF consolidadas) <sup>19</sup>	21,56	19,76	19,09	28,52	37,87	24,98	16,66	11,5	4,26	0,00	,00	,00	,00
Débeda financeira por habitante	160,67	156,05	147,36	218,59	278,54	187,85	131,39	90,6	33,77	0,00	0,00	,00	,00
Débeda orzamentaria habitante (obrigas orzamentarias/h)	80,06	150,71	161,19	106,11	76,04	78,75	59,67	70,19	51,66	49,24	51,3	40,67	42,40
Dependencia Financeira (IV,VII e IX Ingresos/Gasto total) <sup>20</sup>	0,39	0,46	0,52	0,52	0,36	0,35	0,35	0,34	0,34	0,33	0,35	0,33	37,19
Autonomía (I,II,III,VI e VIII/DRNT) <sup>21</sup>	0,98	0,91	0,77	0,80	0,92	0,96	0,96	0,67	0,67	0,69	0,68	0,67	37,39
Autonomía fiscal (I,II,III/DRNT) <sup>22</sup>	0,61	0,57	0,48	0,51	0,61	0,65	0,64	0,66	0,66	0,68	0,67	0,62	65,22
Cobertura (Ingreso corrente/gasto corrente), deduc. C.Especiais	1,20	1,18	1,10	1,10	1,12	1,17	1,17	1,15	1,15	1,16	1,18	1,16	1,17
Financiamento (I a III, V ingresos/ Ingresos correntes)	0,65	0,66	0,64	0,65	0,67	0,69	0,68	0,68	0,68	0,69	0,67	0,66	0,68
Tesourería/Acredores orzament./non orzamentarios (liq. inmediata)	2,12	1,8	1,82	2,19	2,33	2,69	2,68	2,46	2,84	3,15	3,35	2,76	3,12
													3,53

<sup>17</sup> Primeiro dato, Entidade, segunda lixeira, información estados consolidados

<sup>18</sup> Están incluídos os ingresos por cesión do IRPF, IVE e I.I.EE ( dedúcese os artigos 34,35, 38 e 39: 15.257.877,34 euros)

<sup>19</sup> Amortizacións extraordinarias de débeda. 2013, 16.656.233,44. 2014, 10.186.743,88. 2015, 10.576.254,68. 2016, 7.702.182,04 euros

<sup>20</sup> Transferencias totais, incluídas o FCF, TRANSPORTE, PICA, SAF, CEDRO e as de capital.

<sup>21</sup> **Autonomía**, dereitos recoñecidos netos (capítulos 1 a 3, 5, 6 e 8 + transferencias recibidas). Si ben as transferencias recibidas conforman un recurso non condicionado, non son recursos propios, polo que, considerámos que o capítulo 4, na súa totalidade non debe computar, de aí, que a ratio que figura nesta táboa sexa máis depurada que a que figura nos epígrafes 25.

<sup>22</sup> **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. Nesta táboa, considérase todo o capítulo 3, aínda que é admisible unha visión máis restritiva e considerar nes te capítulo, so os ingresos de taxas, prezos públicos e contribucións especiais.



Nas ratios de dependencia Financeira, Autonomía e Autonomía fiscal, están en porcentaxes e non en tanto por un como se reflicte nos anos anteriores, de aí que a comparativa debe ter en conta o criterio.

### 3.- Período medio de pago

- Por días de pago para o grupo de consolidación, conformado polo ratio de pago e o pendente de pago

PMP , Real Decreto 635/2014 modificado polo RD 1040/2017, correspondente ao ano 2019												
Institución	Xaneiro	Febreiro	Marzo	Abril	Maio	Xuño	Xullo	Agosto	setembro	outubro	Novembro	Decembro
Ent. Local	15,65	10,02	11,61	9,54	8,78	11,89	12,38	13,98	14,89	11,75	10,40	9,11
FAIMEVI	78,9	108,26	139,02	168,79	199,56	230,69	261,02	292,21	321,97	352,72	382,49	413,25
MARCO	42,34	29,51	49,76	42,28	39,63	27,59	28,50	47,72	36,52	30,30	52,18	79,11
XMU	7,85	7,95	13,28	5,77	8,93	13,01	9,67	19,04	21,68	10,09	8,98	11,00
V. C.BUR.	935,92	50,96	17,66	44,07	10,29	38,28	65,41	63,62	23,90	9,49	22,74	8,42
PMPGlob.	17,29	10,27	12,17	9,77	9,02	12,03	12,54	14,34	15,18	11,92	10,78	9,40

- Por contías pagadas e pendentes de pago ao remate do período, ano 2019

Mes	Entidade		Entidade		Entidade		Entidade		Entidade		Entidade	
	Concello		XMU		F. MARCO		F. C.BUREAU		F. FAIMEVI		F. FAIMEVI	
	pagado	pt.pago	pagado	pt.pago	pagado	pt.pago	pagado	pt.pago	pagado	pt.pago	pagado	pt.pago
Xaneiro	11.145.646,79	1.905.354,49		46.480,61	38.381,96	63.240,91	9.153,72	11.482,31	173,03	6.154,18		
Febreiro	8.775.392,52	2.859.587,01	46.835,96	37.784,08	33.398,07	89.000,56		2.505,23	48,40	6.154,18		
Marzo	11.150.022,25	2.980.942,06	151.811,22	48.731,11	110.295,17	70.207,59		17.282,94	48,40	6.154,18		
Abril	12.382.545,37	3.709.418,92	95.893,74	54.365,67	52.655,49	30.070,29	18.434,35	351,51	48,40	6.154,18		
Maio	13.067.124,72	5.932.467,44	139.318,89	53.736,21	79.365,99	34.173,42	480,39	5.099,50	48,40	6.154,18		
Xuño	13.195.515,36	5.394.508,61	116.351,79	19.653,46	29.026,16	35.794,32	324,53	5.099,50	48,40	6.154,18		
Xullo	13.483.035,83	5.723.551,53	80.885,24	122.558,17	69.213,76	46.316,69	5.163,22	322,00	48,40	6.154,58		
Agosto	12.248.484,44	5.717.911,74	127.104,97	98.051,03	76.635,76	34.673,83	356,03	322,00	48,40	6.154,18		
Setemb.	12.615.740,32	6.149.591,52	108.268,71	28.702,23	91.701,10	25.030,34	10.201,15	1.547,07	48,40	6.154,18		
Outubro	13.934.801,04	3.458.895,47	65.537,82	23.456,64	19.330,66	47.923,09	81.695,80	,00	48,40	6.154,18		
Novemb	11.030.903,64	5.765.227,91	58.820,64	30.512,35	9.613,31	91.859,74	342,53	,00	48,40	6.154,18		
Decemb	25.094.776,60	10.703.799,21	460.309,80	117.858,21	8.446,12	93.933,47	166.374,19	,00	48,40	6.154,18		
TOTAL	158.121.988,88		1.451.138,78		618.063,55		292.525,91		705,43			

Memoria Conta Xeral 2019, Dirección superior contable e orzamentación, Expt: 148/143

71



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 71 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

- Resumo por trimestres de morosidade, en días, ano 2019

Trimest.	Entidade			Entidade			Entidade								
	Concello			XMU			F. MARCO			F. C.BUREAU			F. FAIMEVI		
	PMP	PMPP	Días	PMP	PMPP	Días	PMP	PMPP	Días	PMP	PMPP	Días	PMP	PMPP	Días
Primeiro	16,28	12,59	12,70	25,46	12,70	50,64	33,13	17,66	17,66	133,57	17,66	4,90	2.034,36		
Segundo	14,08	13,63	5,27	17,85	5,27	40,63	39,01	39,13	76,89	39,13	39,13	9,17	2.065,86		
Terceiro	18,57	17,06	7,46	27,53	7,46	36,39	25,66	73,10	126,72	73,10	73,10	9,25	2.225,38		
Cuarto	14,24	9,36	11,72	19,53	11,72	7,28	85,13	0,00	40,65	0,00	9,00	2.317,38			

- Resumo por trimestres de morosidade, en contía e número de operacións, ano 2019

Trimest.	Entidade			Entidade			Entidade								
	Concello			XMU			F. MARCO			F. C.BUREAU			F. FAIMEVI		
	pagado	pt. pago	Importe	pagado	pt. pago	Importe	pagado	pt. pago	Importe	pagado	pt. pago	Importe	pagado	pt. pago	Importe
Primeiro	31.140.443,36	3.496.035,30	198.647,18	48.731,11	177.934,05	70.207,59	9.153,72	17.282,94	269,83	23.854,18					
Nº pagos	1.728	247	59	23	115	32	10	18	13	6					
Segundo	38.665.659,81	5.489.560,79	351.563,92	19.653,46	161.047,64	35.794,32	5.099,50	19.236,27	145,20	23.854,18					
Nº pagos	1.742	408	100	15	110	32	32	2	12	6					
Terceiro	38.374.227,39	6.212.937,81	316.258,92	28.702,23	237.550,62	25.030,34	15.724,40	2.191,07	145,20	23.854,18					
Nº pagos	1.754	383	77	15	109	16	11	4	12	6					
Cuarto	50.275.058,86	10.762.850,31	584.668,26	117.858,21	33.848,66	93.791,76	248.412,52	,00	145,20	23.854,18					
Nº pagos	2.157	943	76	35	57	75	75	0	12	6					

## 26.- Información sobre o custe dás 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.







Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 73 de 81

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>

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.

#### **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 custe 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 51 actividades que son relacionadas no apartado 27 da memoria, sendo o obxectivo alcanzar un nivel de desagregación de todas as actividades que teñan unha singularidade e un interese.

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 avallia 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. O custe total é maior co custe orzamentario, inclúense amortizacións, dotacións a saldos de dubidoso cobro, gastos pendentes de aplicar ao orzamento.

#### **26.2.- Resume de custe por elementos das actividades.**

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

#### **26.3.- Resumo do custe 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 representa cada actividade.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 74 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

#### 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 avalía o déficit xeral dos servizos que se prestan á colectividade. Non ten en conta as subvencións recibidas, tan só o pago ou copago feito polos usuarios

#### 27.- Indicadores de xestión.

Os indicadores afectan a 23 servizos. En canto aos servizos avaliados en termos de custes son: 15 da área de gasto 1, 10 da área 2, 22 da área de gasto 3 e 3 da área 4 , sendo a relación de servizos/actividades os seguintes:

Programa	Servizo	Programa	Servizo	Programa	Servizo	Programa	Servizo
1320	Policia Municipal	2310	Servizo axuda no fogar	3230	Outros servizos educativos	3420	Instalac. Miñoca e Barreiro
1330	Rede semaforica		Prg.Socio-educativo e apoio familiar	3231	Promoción educativa		Instalacións de Navia
	Grúa municipal		AEFAS	3260	Servizos educ.complementarios		Programa escolas deportivas
	Outros servizos de seguridade		Centro integral (CIIES)	3261	Escuela Artes e Oficios		Piscinas municipais
1350	Protección civil		Axudas a comedores e becas	3321	Bibliotecas		Ximnasia
1360	Extinción de incendios		Teleasistencia	3330	Museos	4300-4310	Comercio
1532	Vías públicas		Outros servizos sociais	3331	Equipamentos culturais	4320	Turismo
1610	Auga, abastec, sanemet.	2311	Igualdade de xénero	3340	Promoción cultural	4410	TUC (Transp. Urbano Colect.)
1621-1622	Recollida e tratamento residuos	2410	Servizo de emprego	3341	Normalización lingüística		
1630	Limpeza viaria	3110	Laboratorio municipal	3360	Patrimonio histórico		
1640	Cemiterios municipais	3112	CEDRO	3370	Ocio e xuventude		
1650	Alumeado Público	3113	Sanidade	3371	VigoZoo		
1710	Parques e xardins	3200	Servizos de educación	3380	Festas		
1720	Vixilancia e asist. Sanit.praias	3230	Escolas infantís	3410	Promoción do deporte		
1721	Medio ambiente		Escolas artísticas	3420	Instalacións deportivas		

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 aos custes por actividades e indicadores de xestión co obxectivo de «mellorar a calidade da información contable no sector Público».



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 75 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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 reflicte o 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.

Os indicadores que conforman a Conta Xeral do ano 2019, son suficientes para que aquelas autoridades políticas ou responsables de área, poidan adoptar decisións cun menor grao de incerteza, a información que teñen a súa disposición pódese considerar axeitada para elo.

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 once anos.

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

A memoria do ano 2019, incorpora un importante avance na desagregación de custes por actividades, pasando dos 34 servizos/actividades do ano 2018 a 53, e na medida que se vaia profundando na análise de custes, se irán desagregando prestacións, sendo un dos obxectivos máis inmediatos, a desagregación dos servizos de instalacións deportivas e culturais.

#### **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 81.424.386,86 euros, mentres que o que figura nos libros contables é por 81.573.913,47euros. A conciliación é a seguinte:

Estado de tesourería (1):	81.573.913,47 euros
Saldo final de contas en formalización (2):	148.133,55 euros



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 76 de 81

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>

Saldo líquido efectivo (3) = (1)-(2): 81.425.779,92 euros  
 Saldo en Caixas (4): 1.210,03 euros  
 Saldo Contable Bancario (5) = (3)-(4): 81.424.569,89 euros  
 Saldo certificado polas Entidades Financeiras (6): 81.424.386,86 euros  
 Diferencia (7) = (5)-(6) 183,03 euros

A diferenza correspóndese co saldo final das contas restrinxidas:

575008. Conta restrinxida de Tesourería, pago efectuado pola Entidade financeira e non contabilizado: 176,03 euros  
 575010. Conta restrinxida de Alcaldía. pago efectuado pola Entidade financeira e non contabilizado: 7,00 euros  
 Total axustes en Contabilidade: 183,03 euros

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

### 30.-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 proceso 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.

### 31.- Estado de fluxos de efectivo.

#### I. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE XESTIÓN

#### A) COBROS (fluxo financeiro de entrada)

- 1.- Ingresos tributarios e ingresos urbanísticos. ( Recadación de corrente e pechados) - (Devolucións de ingresos). Impostos directos, capítulo 1. Impostos indirectos, capítulo 2. Taxas por prestación de servizos e actividades, artigo 30, 31, 32. Taxas por utilización privativa do dominio público, artigo 33. Contribucións especiais, artigo 35. Ingresos por actuacións urbanísticas. Aproveitamentos urbanísticos, conceptos 396 e 397 ).
- 2.- Transferencias e subvencións recibidas. (Recadación de corrente e pechados) - (Devolucións de ingresos). capítulo 4 e 7.
- 3.- Ventas netas e prestación de servizos. Recadación de correntes e pechados - Devolucións de ingresos. Prezos por servizos e actividades públicos, artigo 34.
- 4.- Xestión de recursos recadados por conta doutros entes. Ir a MEMORIA, informe G.20.3.a). Suma Recadación Líquida. Desenvolvemento do proceso de xestión.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

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: 11/06/2020 08:42

Páxina 77 de 81

CSV: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

5.- Intereses e dividendos cobrados. (Recadación de corrente e pechados) - (Devolucións de ingresos). Ingresos de valores representativos de débeda. Ingresos de créditos. Ingresos de investimentos en entidades do grupo e asociadas), artigos 50, 51 e 53.

6.- Outros cobros. (Recadación de corrente e pechados) - (Devolucións de ingresos). Conceptos ou artigos, 38, 39, 52, 54, 55, 59, 764, 765, 766, 77 e 78. Ademais: ingresos efectuados do informe da MEMORIA G.21.2. Acredores non Orzamentarios, suma de HABER. Menos HABER das contas 560\*, 561\* do mesmo informe. Do informe da MEMORIA G.21.1, Debedores non Orzamentarios, suma de HABER. Menos HABER das contas 565\*, 566\* do mesmo informe.

**B) PAGOS**

7.- Gastos do persoal. Pagos de corrente e pechados. Artigos 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16).

8.- Transferencias e subvencións recibidas. Pagos de corrente e pechados. Subvencións e transferencias outorgadas, todo o 4 e o 7, conceptos 650 e 651.

9.- Aproxionamentos. Pagos de corrente e pechados. Perdas por deterioración de mercadorías, materias primas e aprovisionamentos.

10.- Outros gastos de xestión. Pagos de corrente e pechados. Partidas asociadas ás Contas contables: 62\*, 63\* e 676\*. (Servizos exteriores: arrendamentos, canons, reparación e conservación, transporte, prima de seguros, publicidade e propaganda subministracións, comunicacións e servizos (artigos e conceptos, 20, 21, 220, 221, 222, 223, 224, 226, 227 e 23). Tributos (concepto 225). Perdas de xestión ordinaria. No concepto 226, hai que deducir aqueles que estean asociados a conta 678.

11.- Xestión de recursos recadados por conta doutros entes. Ir a informe da MEMORIA, G.20.1, Operacións por administración de recursos doutros entes Públicos (ROE), Suma de pagos.

12.- Intereses pagos. Pagos de corrente e pechados. Todas as partidas asociadas ao subgrupo contable: 66\* (todo o capítulo 3).

13.- Outros pagos. Pagos de corrente e pechados das partidas 226 asociadas á Conta contable: 678\*. Ademais: suma de CARGOS do informe da MEMORIA G.21.2. Menos CARGOS das contas, 560\* e 561\* do informe da MEMORIA G.21.2, Máis PAGOS EFECTUADOS, CARGOS do informe da MEMORIA G.21.1, menos PAGOS, CARGOS da conta 565\* e 566\* do informe da MEMORIA G.21.1.

II. FLUXOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO

**C) COBROS**

1.- Venda de investimentos reais. Recadación correntes e pechados - Devolucións. Todas as partidas asociadas aos subgrupos contables: 20\*, 21\*, 22\*, e 24\*. Haber (Conceptos de venda de activos non corrente e PMS). Capítulo 6.

2.- Venda de activos financeiros. Recadación correntes e pechados - Devolucións. Contas contables: 25\*, 26\*, 270\*, 275\*, 53\*, 54\*, 565\* e 566. Haber, capítulo 8.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 78 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

3.- Outros cobros de actividades de investimento. Informe da MEMORIA G.21.1, DNP, Suma DATA. Contas 565\* e 566\*.

#### D) PAGOS

4.- Compras de investimentos reais. Pagos de corrente e pechados. Contas contables: 20\*, 21\*, 22\*, 23\* e 24\*. Debe, capítulo 6

5.- Compra de activos financeiros. Pagos de corrente e pechados. Contas contables: 260\*, 261\*, 262\*, 264\*, 270\*, 532\*, 533\*, 537\*, 538\*, 541\*, 542\*, 544\*, 565\*, 566\*, 540\* e 25\*. Debe.

6.- Outros pagos de actividades de investimento. Informe da MEMORIA G.21.1, DNP. Pagos efectuados. Contas: 565\* e 566\*.

#### III. FLUXOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO

##### E) Aumentos do Patrimonio

1.- Entregas da entidade ou entidades propietarias: H101-S. Inicial.

F) Pagos á entidade ou entidades propietarias.

2.- Devolucións das entregas e repartición de resultados á entidade ou entidades propietarias. Suma Debe da conta 101.

G) Cobros por emisión de pasivos financeiros.

3.- Obrigacións e outros valores negociables. Ingresos correntes e pechados - Devolucións. Contas contables: 15\*, 164\*, 50\* e 514\*.

4.- Préstamos recibidos. Ingresos correntes e pechados - Devolucións. Contas contables: 16\*, 17\*, 51\* e 52\*.

5.- Outras débedas. Ingresos correntes e pechados - Devolucións. Contas contables: 165\*, 166\*, 180\*, 185\*, 515\* e 560\*. Ademais, do informe da MEMORIA G.21.2, ANP, ingresos contas 560\*, 561\*.

H) Pagos por reembolso de pasivos financeiros.

6.- Obrigas e outros valores negociables. Pagos de corrente e pechados. Contas contables: 15\*, 164\*, 50\* e 514\*.

7.- Préstamos recibidos. Pagos de corrente e pechados. Contas contables: 16\*, 17\*, 51\* e 52\*.

8.- Outras débedas. Pagos de corrente e pechados. Contas contables: 165\*, 166\*, 180\*, 185\*, 515\* e 560\*. Ademais, do informe da MEMORIA, G.21.2, ANP, SUMA CARGO, Contas 560\* e 561\*.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 79 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

#### IV. FLUXOS DE EFECTIVO PENDENTES DE CLASIFICACIÓN

- I) Cobros pendentes de aplicación. Informe da MEMORIA G.2.1.3.a). Ingresos efectuados Cargo.  
 J) Pagos pendentes de aplicación. Informe da MEMORIA G.2.1.3.b). Pagos efectuados Data.

#### V. EFECTO DAS VARIACIÓNS POR TIPOS DE CAMBIO.

#### VI INCREMENTOS/DIMINUICIÓNS NETA DO EFECTIVO E ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES Ao EFECTIVO (I+II+III+IV+V).

Efectivo e activos líquidos equivalentes ao efectivo ao comezo do exercicio

Efectivo e activos líquidos equivalentes ao efectivo ao final do exercicio

- Fluxos netos por actividades de xestión: 33.704.458,98 euros
- Fluxos netos por actividades de investimento: -29.819.711,91 euros
- Fluxos netos por actividades de financiamento: -104.439,76 euros
- Fluxos netos pendentes de clasificación: -675.829,59 euros
- Variación neta do efectivo: 3.104.477,72 euros.
- Tesourería inicial: 78.469.435,75 euros.
- Tesourería final: 81.573.913,47 euros.

#### 32.- 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.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 80 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

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

Son axustes manuais.

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

## D. VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO EJERCICIO 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 84\* e 94\*.

### 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 EJERCICIO 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.

- Patrimonio neto ao final do exercicio n-1: 808.684.570,33 euros

Variacións do ano:

- Por resultado económico-patrimonial: 33.420.388,80 euros.
- Por Subvencións para financiamento de activos non financeiros: 10.336.907,90 euros.
- Por variacións nas contas de resultados do exercicio e de anteriores entre inicial e final sin ter en conta o resultado do ano: -5.589.529,89 euros.
- Variación total do Patrimonio: 38.167.766,8 euros
- Patrimonio neto ao final do ano: 846.852.337,14 euros.





Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 148/143

Data impresión: 11/06/2020 08:42

Páxina 81 de 81

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: 27E1E1-5589ED-8D2HCH-1EMR6J-ZTN2WL-H1

### Conclusión

A memoria que se presenta da Conta Xeral correspondente ao ano 2019, 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 33.420.388,80 euros de beneficio.

Os fluxos de efectivo tiveron unha variación positiva de 3.104.477,72 euros.

A variación neta do patrimonio foi positiva en 38.167.766,8 euros.

Preséntase un estudo de custe de 51 actividades fronte ás 34 do ano anterior.

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 2019 como dos comparados con anos anteriores.