



MEMORIA CONTA XERAL CONCELLO DE VIGO ANO 2012

NORMATIVA REGULADORA.....	4
TRAMITACIÓN.....	4
COMPOSICIÓN E ESTRUCTURA DA CONTA XERAL.....	5
1.- Organización.....	5
Información de tipo xeral.....	6
1.a) Poboación oficial e outros datos de carácter socioeconómico.	6
1.b) Actividade principal da entidade.....	10
1.c) Entidade da que depende.....	11
1.d) Estructura política e administrativa.....	11
1.e) Nº medio de empregados, estrutura Administrativa.....	12
1.f) Entidades dependentes do Concello.....	14
1.f) Entidades Públicas nas que participa a Entidade Local e a súa actividade.....	15
1.h) Fundacións nas que a Entidade Local forma Parte do Patronato.....	16
1.i) Fontes de financiación do estado de ingresos da Entidade Local.....	17
Cesión de tributos, Transferencias e subvencións correntes de outras Administracións.....	17
Ingresos Tributarios.....	17
Ingresos de capital non financeiros.....	18
Entes que integran a Conta Xeral.....	19
2.- Xestión Indirecta de servizos públicos.....	20
3.- Bases de presentación das contas.....	21
3.a) Principios Contables.....	21
3.a.1) Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel.....	23
3.a.2) Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos.....	23
3.b) Comparación da información.....	23
3.b.1) Explicación das causas que impiden a comparación das contas anuais coas do exercicio precedente.....	23
3.b.2) Explicación da adaptación de contías do exercicio precedente.....	23
3.c) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios de criterio na contabilización.....	23
4.- Normas de valoración.....	24
4.a) Inmovilizado inmaterial.	24
4.b) Inmobilizado Material.....	24

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 102141/140

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

Data impresión: 24/04/2013 09:30

Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332

Páxina 1 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 2 de 129

4.c) Investimentos financeiros.....	24
Prezo de adquisición. Non hai valores negociables.....	24
4.d) Existencias.....	24
4.e) Provisión para riscos e gastos.....	25
4.f) Préstamos e demais endebedamentos.....	25
4.g) Provisión para insolvencias.....	25
Conta do Resultado Económico-Patrimonial.....	28
5. Investimentos destinados ao uso xeral.....	35
5.a) Investimentos destinados ao uso xeral.....	35
5.b) Patrimonio entregado ao uso xeral.....	35
6.- Inmobilizacións inmateriais.....	36
7.- Inmovilizacións materiais.....	36
7.a) inmovilizacións materiais.....	36
7.b) Bens en réxime de cesión temporal.....	37
7.c) Bens en réxime de adscrición.....	37
7.d) Bens afectos a garantías.....	37
8.- Investimentos xestionados.....	37
9.- Patrimonio Público do Chan.....	37
10.- Investimentos financeiros.....	37
10.a) Investimentos financeiros.....	37
10.b) Préstamos singulares significativos.....	38
11.- Existencias.....	38
12.- Tesourería.....	38
12.a) Tesourería.....	38
12.b) Estado de conciliación.....	39
13.- Fondos Propios.....	39
14.- Información sobre o endebedamento.....	40
15.- Información das operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos.....	41
16.- Información das operacións non orzamentarias de tesourería.....	43
17.- Ingresos e Gastos.....	44
18.- Información sobre valores recibidos en depósito.....	48



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 24/04/2013 09:30	Páxina 3 de 129
Expediente 102141/140	Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv		

19.- Cadro de financiamento.....	48
20.- Información Orzamentaria.....	49
20.a) Exercicio corrente.....	49
Procedementos tramitados con institucións xurídico-financeiras excepcionais.....	57
20.b Exercicios pechados	59
20.c) Exercicios posteriores.....	63
20.d) Gastos con financiamento afectado.....	64
20.e) Remanente de tesourería.....	65
21. - Indicadores.....	68
Memoria xustificativa do custo rendimento dos servizos.....	72
22.- Acontecementos posteriores ao peche.....	129
23.-Balance de comprobación	129



**CONCELLO
DE VIGO**



**MEMORIA CONTA XERAL 2012
ENTIDADE LOCAL CONCELLO DE VIGO**

Ao Obxecto de dar cumprimento ao regulamentado nas Regras 100 a 104 da Orde EHA/4041/2004, de 23 de novembro, pola que se aproba a Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local, se forma a Conta Xeral da Entidade Local correspondente ao ano 2012.

NORMATIVA REGULADORA

Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais: artigos 208-212 (Conta Xeral). artigos 191-193 (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 EHA/4041/2004, de 23 de novembro, 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.

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

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

TRAMITACIÓN

Os artigos 208, 209 e 212 do TRLRFL, aprobado polo RDL 2/2004, así como as Regras 102 e 103 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 rendirá a conta antes do 15 de

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
Expediente 102141/140
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
Data impresión: 24/04/2013 09:30
Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
Páxina 4 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 5 de 129

maio do exercicio inmediato seguinte ao que corresponda. O apartado 2) do devandito procepto, establece que a Conta Xeral de cada exercicio someterase antes do 1 de xuño do exercicio inmediato seguinte a informe da Comisión Especial de Contas da entidade local.

A Conta Xeral e o informe da Comisión Especial de Contas expoñerase ao público por un prazo de 15 días durante os cales e 8 máis, os interesados poderán presentar reclamacións, reparos e observacións. Examinados éstas 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 Organo 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.

Os documentos que integran as contas anuais a conforman o Balance, a Conta do resultado Económico-Patrimonial, o Estado de liquidación do Orzamento e a Memoria e demais estados complementarios.

COMPOSICIÓN E ESTRUCTURA DA CONTA XERAL.

1.- Organización

A orde EHA/4041/2004, de 23 de novembro, 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 e no estado de Liquidación do Orzamento.

A estrutura da memoria formarase en tres partes. A primeira comprenderá todo o relativo á organización, xestión indirecta dos servizos públicos, as bases de presentación das contas e normas de valoración. A segunda parte conterá a información relativa ao Balance e á Conta do Resultado Económico-Patrimonial, e a terceira, a conformará todos os documentos e comentarios aos que se refire a memoria relativos ao inmovilizado, fondos propios, tesourería, endebedamento, avais, fianzas, operacións non orzamentarias de tesourería, cadro de financiamento, variacións do circulante, proxectos, financiamento afectado, indicadores económicos, financeiros, patrimoniais, orzamentarios e de custo-rendemento dos servizos.

En todo caso, a estrutura dará resposta a cada un dos apartados que solicita a rendición telemática.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 6 de 129

Primeira parte

Información de tipo xeral

1. Organización

1.a) 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. A poboación de dereito, segundo os datos que constan na oficina de Estatística do Concello e dos datos do IGE, ao inicio do ano 2012, é de 297.355 habitantes, é a cidade máis poboada de Galicia, é o decimocuarto Concello de España, cunha densidade de 2.726,53 hab/km², pero ademais, a idade media da súa poboación ao remate do ano 2011 é de 42,6 anos.

Xeográficamente, Vigo é o centro da Eurorrexión Galicia-Norte de Portugal que comprende unha poboación total de máis de 6,5 millóns de persoas.

O seu tecido industrial está formado polo sector da automoción, a transformación do metal, o granito, a construción, a agroindustria, o textil e o gran sector do mar. 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).

Segundo os datos vixentes, publicados por Ardán para o ano 2012, o Valor Engadido Bruto (VAB) de Vigo é de 2.953,80 millóns de euros, fronte aos 3.114,41 millóns de euros do ano 2011. En todo Caso, o VAB de Vigo representa un 20,01 por 100 do total xerado en Galicia, sendo esta porcentaxe 1,81 puntos menor ca do ano 2011. Segundo a fonte de datos de Ardán e do Instituto Galego de Estatística, ten unha poboación empregada de 120.100 persoas, o número de empresas representa o 19,42 pr 100 da comunidade autónoma. Os ingresos xerados por unha contía de 16.706,48 millóns de euros, representan o 25,47 por 100 do total de Galicia, aínda que, segundo a fonte de datos de Ardán, sufriu un retroceso nos últimos anos. Tamén é salientable que a cidade de Vigo é líder en empresas certificadas de alta produtividade.

En canto ao emprego, o sector máis dinámico é o de servizos cun 76,02 por 100, seguido da industria cun 18,40 por 100 e construción cun 4,91 por 100. Incorporárase o estudo do Instituto Xeral de Estatística correspondente aos datos do ano 2012. A construción perdeu peso en relación cos anos precedentes.

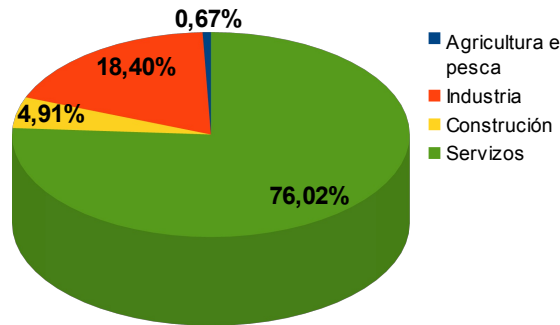
	Industria	Construción	Servizos	Total
Nº empresas	1.367,00	290,00	19.601,00	23.878,00
%	5,72	12,19	82,09	100,00%



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 7 de 129

Ocupados por sector de actividade

IGE 2012



Fonte: IGE

	Agricultura e pesca	Industria	Construción	Servizos	Total
Nº de ocupados	800	22.100	5.900	91.300	120.100
%	0,67%	18,40%	4,91%	76,02%	100,00%

A ocupación no sector servizos pasou do 77,28 por 100 ao 76,02 por 100, aínda que estase a traballar cunha base de empregos máis reducida. O sector industrial, a diferenza co que aconteceu no sector servizos, pasou do 17,35 por 100 ao 18,40 por 100.

De acordo aos datos que se obteñen da fonte Ardán, os sectores produtivos máis relevantes que conforman a estrutura empresarial son: Automoción, astaleiros, Maioristas de peixes e mariscos e o transporte de mercadorías a través do porto, aeroporto e por estrada.

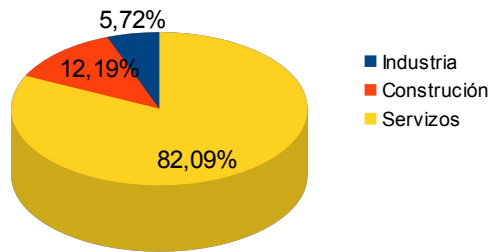
A automoción (fabricación de automóviles e recambios) é o máis representativo, xerando o 26,75 do VAB de Vigo. Os Astaleiros xeran o 5,79 por 100 do VAB, os Maioristas de peixes e mariscos o 4,03 por 100 e o transporte de mercadorías o 2,41 por 100 do VAB de Vigo.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 8 de 129

Sen dúbida, o sector líder da economía de Vigo é o do automóbil, liderado polo grupo PSA-Peugeot-Citroen, que de acordo aos datos aportados polo cluster de empresas de automoción correspondentes ao ano 2011, tivo 6.500 asalariados, e produciu 356.000 vehículos, cunha facturación de 5.100 millóns de euros . Representa o 23,3 por 100 da exportación galega.

Importancia dos sectores productivos en Vigo (por nº de empresas)



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

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

Outro dos sectores estratéxicos é o da pesca. A industria pesqueira creceu de maneira proporcional á capacidade frigorífica das instalacións portuarias, que na actualidade supera amplamente os 500.000 metros cúbicos.

Mostra do potencial pesqueiro de Vigo o dá o grupo Pescanova. É unha das principais empresas pesqueiras españolas. Na comarca de Vigo deixa máis de 1000 postos de emprego directos e unha facturación por riba dos 600 millóns de euros (*datos ano 2011, Ardán*).



PORTO DE VIGO

Concepto	Toneladas/pasaxeiros/cruceiros
Tráfego de mercadorías	3.738.126,00
Pesca fresca	82.700,00
Pesca conxelada	718.343,00
Granito	254.885,00
Vehículos	610.268,00
Resto de mercadorías	2.071,00
Pasaxeiros	239.217,00
Cruceiros	101,00
CIFRA DE NEGOCIO anual	24,89 millones de euros

Datos Ano 2012 (Autoridade Portuaria de Vigo)

As exportacións realizadas representann aproximadamente un 40 por 100 do total de Galicia.

No ano 2012 minoráronse os tráficós de mercadorías -5,81%

CRUCEIROS

O turismo marítimo tivo neste ano unha caída en relación co ano anterior, pasando dos 252.829 pasaxeiros a 239.217, tamén diminuiu o número de cruceiros, pasando dos 118 que atracaron no porto no ano 2012 a 101 no ano 2012.

AEROPORTO

O Aeroporto de Vigo, Peinador, conta con instalacións capaces de recibir a maior parte das aeronaves comerciais, dende él operan as compañías: Air Europa, Air France, Air Nostrum, Iberia, Orbest, Volotea e Vueling Airlines. As conexións dende o aeroporto de Vigo son con: Madrid, Barcelona, París, Londres, Sevilla, Ibiza, Bilbao e Tenerife.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 9 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 10 de 129

Tendo en conta os datos facilitados por AENA, no ano 2012, o aeroporto de Vigo xestionou 828.720,00 pasaxeiros, 11.181 movementos de aeronaves e 571 toneladas de carga.

Ano	Pasaxeiros
2007	1.405.968,00
2008	1.278.762,00
2009	1.103.291,00
2010	1.093.201,00
2011	976.152,00
2012	828.720,00

Datos 2012 (AENA)

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

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. En resumo, faise evidente o dinamismo económico da cidade observando a gran cantidade de organismos -moitos deles relacionados co mundo empresarial- que crean un marco para a realización de grandes negocios e do desenvolvemento económico.

1.b) Actividade principal da entidade

Os Municipios son entidades básicas da organización territorial do Estado e canles inmediatas de participación cidadá nos asuntos públicos, que institucionalizan e xestionan con autonomía os intereses propios das correspondentes colectividadeas. As competencias que conforman a súa actividade son as previstas no artigo 25 da Lei 7/1985, de 2 de abril. 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 auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 10214/1/140
 Pódese validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 11 de 129

1.c) Entidade da que depende

De ningunha, trátase dunha entidade básica da organización territorial do Estado, conforma un cauce inmediato de participación da cidadanía nos asuntos públicos. Na súa calidade de administración pública, e dentro da esfera das súas competencias, ten as postestades que regula o artigo 4 da LBRL. Dela dependen os Organismos Autónomos que máis adiante se relacionan.

1.d) Estrutura política e administrativa.

Política

A estrutura da Entidade Local a nivel político, a conforma o Pleno da Corporación con 27 Concelleiros que lle corresponden por poboación.

Das eleccións municipais do 22 de maio de 2011, a composición da Corporación municipal é a seguinte: 13 Concelleiros do Partido Popular, 11 do Partido dos Socialistas de Galicia e 3 do Bloque Nacionalista Galego. O goberno da cidade está conformado polos Concelleiros do Partido Socialista, cun goberno en minoría. 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 petentes ao Partido dos Socialistas de Galicia e presidida polo Alcalde. Están nomeadas dúas Tenencias de Alcaldía, e están creadas 8 Comisións Informativas.

A Lei 11/1999, de 21 de abril, de modificación da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local (LRBRL), deu unha nova redacción ao art. 73 da LRBRL, facultando ás Corporacións Locais que poidan asignar, con cargo ao seu Orzamento anual, unha dotación económica a favor dos diferentes grupos políticos e obrigando aos mencionados a levar unha “contabilidade específica” da dotación asignada, que estará a disposición de Pleno da Corporación, se este órgano o solicitara.

No exercicio 2012, asignouse unha dotación total de 89.680 euros con cargo á aplicación 912.0.489.00.01 “Dotación Grupos Políticos”, do Orzamento da Entidade Local.

O importe para cada Grupo confórmasse de dúas partes: unha compoñente fixa por grupo e outra variable por cada concelleiro. O Pleno da Corporación en sesión celebrada o 17 de Xullo de 2007, fixou estas contías, para a compoñente fixa en 10.812,21 euros, e a variable en 2.462,44 euros por cada un dos Concellerios que teña o Grupo Político Municipal. Por acordo plenario do 17 de xullo de 2011, acordouse unha nova asignación aos grupos políticos municipais. Os pagamentos efectuados para a totalidade do ano 2012 foron os seguintes: PP 29.980 euros, PSG 36.050 euros e BNG, 23.650 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 12 de 129

Grupo municipal	Mandato 2011-2015		Total
	Compoñente fixa	Compoñente variable	
	19.000,00	1.550,00	
Partido Popular		29.980,00	29.980,00
Partido dos Socialistas	19.000,00	17.050,00	36.050,00
Bloque Nacionalista Galego	19.000,00	4.650,00	23.650,00
Total			89.680,00

A Corporación está conformada por tres grupos políticos co número de Concelleiros que xa se comentou anteriormente.

En canto á periodicidade das sesións, a Xunta de Goberno Local ten unha sesión ordinaria semanal e o Pleno unha sesión ordinaria mensual.

Ao abeiro do regulamentado no art. 126.2 da Lei 7/1985, Reguladora das Bases de Réxime Local, a Alcaldía Presidencia non fixo uso da prerrogativa, e non nomeou no ano 2012 a membros da Xunta de Goberno Local que non tivesen a condición de Concelleiro electo.

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

A esta data, non se nomearon órganos directivos: nin coordinadores nin directores xerais, estando nomeados os xefes de área que desempeñan as funcións de coordinadores xerais, aínda que na plantilla aprobada polo Pleno da Corporación para o ano 2012, están previstos algúns postos de cordinadores xerais, aínda que, o seu nomeamento queda condicionado a aprobación do Regulamento Orgánico de Funcionamento, que a esta data está pendente de trámite e aprobación.

Está aprobado o Regulamento Orgánico do Pleno.

1.e) N° medio de empregados, estrutura Administrativa

O número total de prazas foi de 1.350: coa composición de 1.022 funcionarios, 309 laborais e 16 eventuales.

Dos datos remitidos polo servizo de Recursos Humanos, o número medio de empregados públicos durante o ano 2012 foi de 1.283,58 traballadores, dos que 1.005,580 foron funcionarios e 278,08 laborais.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 13 de 129

A composición da plantilla para o ano 2012, aprobada definitivamente polo Pleno da Corporación en sesión do 4 de xuño de 2012, e a seguinte: Funcionarios, 1,022. Laborales fixos, 309. Eventuais, 16. Total, 1.350

Tipo de traballador	Número	Observacións
Funcionarios con habilitación de carácter estatal	7	Secretario Xeral do Pleno, Inteventor Xeral, Interventor Adxunto, Viceinterventor Adxunto, Secretario XGL, Secretario de Administración e Tesoureiro
Técnicos de Administración Xeral	30	26 da rama xurídica e 4 rama económica
Administrativos administración Xeral	101	
Auxiliares Administración Xeral	77	
Subalternos	29	
Funcionarios escala administración especial, sub.técnica	117	
Funcionarios escala administración especial, sub.servizos especiais	112	
Corpo da Policía Local	402	1 Superintendente, 2 Intendentes, 4 Inspectores principais, 15 Inspectores, 34 Oficiais e 346 policías
Servizo de extinción de incendios	143	1 Xefe do servizo, 1 Oficial, 4 Suboficias, 1 Sarxento, 15 Cabos, 1 Cabo Conductor, 1 bombeiro Xefe, 39 conductores-bombeiros e 80 bombeiros
Persoal laboral	309	
Persoal eventual	16	
Persoal Directivo	4	
Total	1.350,00	

Plantilla

Funcionarios	Laborais	Eventuais	Total
1.022,00	309,00	16,00	1.350,00



1.f) Entidades dependentes do Concello

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 5.311.293,12 euros, representando un 54,02 por 100 da totalidade dos ingresos liquidados por operacións correntes. As transferencias de capital feitas por un importe de 432.740,15 euros, representaron un 3,78 por 100 dos ingresos totais liquidados. En conxunto, tomando en consideración o financiamento do remanente líquido de tesourería negativo do ano 2011 transferido, a financiación dependente da entidade matriz no ano 2012, foi do 73,93 por 100. No entanto, hai que deducir, a transferencia que a súa vez fai a XMU ao Concello, por unha contía de 1.860.906,16 euros. Polo tanto, o financiamento neto 57,67 por 100.

Organismo Autónomo Administrativo Parque das Ciencias Vigo Zoo, creado o 28/01/1972. A actividade deste OO.AA é a Xestión do Zoolóxico Municipal, así como a de xestionar escolas taller e outros módulos que a Entidade Local solicite e se lle concedan en relación co Zoolóxico. As transferencias correntes feita no ano 2012 foron por unha contía de 1.144.181,64 euros, representando un 76,84 por 100 do total dos dereitos recoñecidos, sendo o peso equivalente ao do ano 2011

Organismo Autónomo Administrativo Escola Municipal de Artes e Oficios foi creado o 30/09/1982. A actividade do organismo é de tipo formativo, desenvolvemento e impartición dos programas de formación de acordo ao plan aprobado pola Xunta Reitora. As transferencias correntes no ano de referencia totalizan 1.309.249,20 euros, que representan un 99,13 por 100 da totalidade dos ingresos liquidados no exercicio polo organismo, sendo equivalente a do ano 2011.

Organismo Autónomo Administrativo Instituto Municipal dos Deportes, creado 05/06/1968 e o 28/11/1991 se de lle cambiou o seu nome. A súa actividade é a xestión das instalacións deportivas (piscinas, pavillóns deportivos, campos de fútbol, escolas deportivas, etc.), que non se atopan nalgún réxime de xestión indirecta. As transferencias correntes e de capital feitas por un importe de 5.296.425,03 euros, representan un 70,87 por 100 da totalidade dos ingresos liquidados polo organismo. Tamén se pon de manifesto un aumento da dependencia financeira da entidade matriz, pasando do 68,33 por 100 do ano 2011.

Están creados dous organismos autónomos máis, Patronato Museo Quiñones de León e Patronato de Turismo, no entanto, non teñen orzamento independente, funcionando como unidades xestoras como outras que conforman o Orzamento, é dicir, como programa orzamentario dentro do Orzamento da Entidade Local, xa que non se cumpre un dos principios contables básicos, Principio de entidade contable. Todo ente con personalidade xurídica e orzamento propio, que debe formar e rendir contas. No caso que nos ocupa, ambos teñen personalidade xurídica pero carecen de orzamento propio.

En resumo, o financiamento dos organismos autónomos é basicamente con cargo ao orzamento da Entidade Local.

É preciso salientar, que a porcentaxe de autofinanciamento foi baixando cada ano, xa que os prezos públicos non se actualizan coa mesma porcentaxe que crecen os gastos, e incluso nalgún dos organismos, se ofertan máis servizos, pero a porcentaxe de autofinanciamento baixa cada ano, o que supón que a dependencia da entidade matriz sexa maior cada ano.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 14 de 129



Á vista dos resultados acadados neste ano, hai unha tendencia de crecemento constante do gasto pero non do ingreso.

Organismo Autónomo	Dependencia financeira da entidade matriz IV,VII Entidade/Dereitos Recoñecidos Totais					
	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Xerencia Municipal de Urbanismo	57,67	55,58	60,14	56,69	31,28	27,72
Instituto Municipal dos Deportes	70,87	68,33	67,39	64,51	59,92	58,38
Escola das Ciencias Vigo Zoo	76,84	76,66	83,26	78,47	76,12	74,79
Escola Municipal de Artes e Oficios	99,13	98,71	99,16	98,76	96,38	97,87

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 2012 por unha contía de 263.347,12 euros.

1.f) 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, componse 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. 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 aportacións de transferencias ordinarias durante o ano 2012 totalizan 271.022,26 euros, que corresponden á aportación ordinaria, que xira sobre a poboación de cada un dos municipios que a conforman e un resto pendiente do Sendeiro das Greas.

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, son socios do Consorcio: o Instituto Galego de Vivenda e Solo da Xunta de Galicia, o Consorcio da Zona Franca de Vigo e o Concello de Vigo, pero o Consello de Administración adoptou o acordo polo que a Consellería de Vivenda da Xunta de Galicia se subrogaba na posición de socio do CZFV, sendo a participación actual do 90 por 100 pola Consellería de Vivenda e o 10 por 100 do Concello de Vigo. A súa organización a conforma a Presidencia (rotativa bianualmente), o Consello de Administración, o Consello Consultivo, o Comité Executivo e a Xerencia.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 15 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 16 de 129

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, pero a partires da liberalización do servizo pola entrada en vigor do Real Decreto Lexislativo 7/1996, de 7 de xuño, transformouse a forma de prestación do servizo, e a Entidade Local quedouse coa porcentaxe de capital citado. A nova forma xurídica crease o 27/09/2001. A participación é consecuencia da transformación da sociedade mercantil, e non supuxo desembolso algún con cargo o orzamento da Entidade Local.

Tamen 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.

1.h) Fundacións nas que a Entidade Local forma Parte do Patronato

Museo de Arte Contemporánea, Fundación de tipo cultural, creada o 22/10/2002, cunha aportación ao capital fundacional de 6.010,12 euros, que representa o 25 por 100 de mesmo. A contía das transferencias feitas durante o ano 2012 foron de 805.000 euros. O obxecto da Fundación é a xestión do Museo que ten a súa sé social na Rúa do Príncipe, nº 24.

Fundación Vigo en Deporte, 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 2012, as transferencias foron de 125.000 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, creada o 24/02/2003. As transferencias feitas durante o ano 2012 foron por un importe de 35.241,44 euros. A súa actividade é de tipo investigador e innovador. A súa sé social está na Praza do Rei s/n.

Fundación Liste, de tipo cultural, museo permanente. Foi creada o 15/06/1999. A aportación municipal foi de 30.050,60 euros, que respresenta o 2,17 por 100 do seu capital. A contía das transferencias anuais foron de 146.000,00 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 aportación 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 2012 foron de 86.151, 00 euros. O seu obxecto social é a xestión e promoción do legado do Pintor Laxeiro.

Fundación Provigo. Foi 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 ámbeto. 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 Plaza de Compostela, nº 22 Baixo. As transferencias feitas durante o ano 2012 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.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 17 de 129

Fundación Convention Bureau. Creada o 24/11/2008, con sé social provisional na Praza do Rei s/n. A aportación ao capital fundacional foi de 6.000 euros, que representa un 16,67 por 100. As transferencias correntes comprometidas a esta fundacion no exercicio foron por unha contía de 50.000 euros. O seu obxecto social o conforma os estudos turísticos, de opinión, de ocupación, e todo o relacionado coa promoción turística da cidade.

1.i) Fontes de financiación do estado de ingresos da Entidade Local

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

Cesión de tributos, Transferencias e subvencións correntes de outras Administracións.

Os rendementos de impostos estatais e o fondo complementario foron por un importe neto de 51.990.239,80 euros, aos que lle hai que engadir, as compensacións pola liquidación negativa dos anos 2008-2009 por unha contía de 3.885.325,63 euros e a liquidación definitiva do ano 2010, positiva, foi por unha contía de 8.789.607,40 euros, sendo o total de 64.665.172,83 euros, que representa un 29,12 por 100 dos dereitos liquidados por operacións correntes no ano 2012, e que supón manter o peso en relación co ano 2011. A subvención ao transporte urbano foi por un importe de 1.263.116,63 euros.

As transferencias da Comunidade Autónoma por participación nos ingresos da mesma, así como para o financiamento do Plan Concertado, o programa de drogodependencia, programas de inclusión, programa de familia, convenio de emigración, axudas para centros da 1ª infancia e outras, ascenderon a 8.823.794,21 euros, representando o 3,97 por 100 dos dereitos liquidados por operacións correntes. As subvencións a programas de emprego foron por unha contía de 1.242.167,71 euros, que representa un 0,56 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2012. As aportacións da Comunidade Autónoma diminúen nun 7,51 por 100 en relación co ano 2011.

As transferencias da Deputación ascenderon a 25.004,580 euros, que representaron un 0,11 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2012.

Ingresos Tributarios

Dos ingresos tributarios (capítulo I, II e III), deducido os que corresponden á cesión de tributos do Estado (6.917.508,06 euros), ascenden a 144.160.204,9 euros, representan un 65,20 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2012, o que supón unha mellora nos ingresos destes capítulos, xa que medra dende o 61,43 por 100 do ano 2011.

Dentro desta calificación, o Imposto sobre Bens Inmóveis é o máis importante, ascendendo os dereitos recoñecidos netos a 64.596.570,43 euros, representando o 29,08 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2012, mellorando a importancia deste tributo en relación co ano 2011, pasando do 25,88 por 100 ao 29,08 por 100 do ano 2012.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 18 de 129

O Imposto sobre Actividades Económicas liquidouse por unha contía de 13.519.893,84 euros, representa o 6,09 por 100 dos dereitos liquidados por operacións correntes, pasando do 6,22 por 100 no ano 2011, polo tanto, unha pequena merma nas liquidacións deste imposto.

As liquidacións do imposto sobre vehículos de tracción mecánica foron por unha contía de 15.578.813,48 euros, que representa un 7,01 por 100. Mantén a ponderación do ano precedente.

O imposto sobre o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbán, representa o 3,03 por 100, fronte ao 2,31 por 100 do ano 2011 das operacións correntes, sendo os dereitos recoñecidos netos de 6.731.186,10 euros.

No capítulo II, o Imposto sobre Construcións Instalacións e Obras e a súa regularización, xeraron liquidacións netas por unha contía de 2.589.173,43 euros, o que supón un 1,17 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes fronte ao 1,2 por 100 do ano anterior. Os demais dereitos que conforman este capítulo refírense á cesión do IVE e aos Impostos Especias que xa están analizados no epígrafe das cesións e tranferencias doutras administracións.

As taxas e outros ingresos públicos, xeraron liquidacións netas por unha contía de 40.962.386,65 euros, representan o 18,44 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes, representando unha situación estable, pasaron do 18,69 por 100 do ano anterior. As máis importantes son: recollida do lixo, que representa un 7,49 por 100, o réxime sancionador que representan un 3,66 por 100 e os aproveitamentos na vía pública pola utilización privativa do solo, que representan un 2,88 por 100. As liquidacións correspondentes ascenden a 16.649.549,55 8.135.786,51 e 6.384.470,01 euros respectivamente.

Ingresos patrimoniais

Liquidáronse por unha contía de 2.688.244,92 euros, que representan o 1,21 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes fronte ao 1,15 por 100 do ano anterior.

Ingresos de capital non financeiros

As liquidacións netas correspondentes aos capítulos VI e VII ascenden a 483.148,11 euros, todos eles se corresponden co capítulo VII representan o 0,21 por 100 dos dereitos recoñecidos totais. A estrutura destas liquidacións no ano 2012 é a seguinte: 327.011,51 euros dunha aportación de Aqualia para o financiamento da AD6 Casco Vello e unha actuación de mellora de saneamento en Bouzas. Outra das aportacións é da XMU por unha contía de 142.648,39 euros, que se corresponde cunha axuda para melloras en proxectos de urbanización da Xunta de Galicia, vinculada aos Plans Vivenda, cuxo destino foia a AD6 do Casco Vello.

Ingresos de capital Financeiro

Estas operacións representan un 4,23 por 100 da totalidade dos dereitos recoñecidos no orzamento, sendo o seu importe de 9.826.996,15 euros, sendo a de maior contía a correspondente á operación de endebedamento que consolidou por 9.287.287,35 euros.



Resumo das fontes de financiamento atendendo aos capítulos, tanto da entidade como dos estados consolidados.

Capítulos	Entidade						Estados consolidados					
	Pre. iniciais	Prev.Definitivas	Dereito R.Net ¹	%	Ingreso Neto	% ²	Pre. iniciais	Prev.Definitivas	Dereito R.Net ¹	%	Ingreso Neto	%
I	100.599.348,22	,00	95.011.071,57	102,1	84.078.842,45	88,49	93.057.993,00	93.058.081,49	95.011.071,57	102,1	84.078.842,45	88,49
II	7.730.740,00	7.730.740,00	7.564.689,38	92,09	6.914.456,61	91,4	8.119.061,00	8.119.152,40	7.564.689,38	92,09	6.914.456,61	91,40
III	34.996.439,68	34.996.439,68	40.296.579,45	111,71	32.543.223,66	80,76	41.495.342,69	41.495.423,45	45.193.692,28	104,88	36.496.213,72	80,75
IV	60.913.605,94	60.913.605,94	70.183.240,70	102,25	68.380.802,13	97,43	64.541.217,08	64.541.314,51	68.284.494,36	102,16	66.482.055,79	97,36
V	3.141.654,00	3.141.654,00	2.488.056,80	72,29	2.379.919,02	95,65	3.535.269,63	3.535.365,28	2.551.041,80	72,16	2.442.904,02	95,76
VI			1.800,00	0	1.800,00	100	,00	100,00	71.517,40	102,58	71.517,40	100,00
VII	,00	,00	8.805.806,57	176,98	3.277.533,73	37,22	4.328.790,00	4.328.827,22	9.620.735,84	166,14	3.006.315,00	31,25
VIII	600.000,00	600.000,00	481.443,13	80,24 ³	96.036,13	19,95	696.040,48	696.060,43	549.298,79	78,92	111.623,73	20,32
IX	9.700.000,00	9.700.000,00	10.372.093,53	94,29	,00	0	11.000.000,00	11.000.000,00	10.372.093,53	94,29	,00	0,00
Total	217.681.787,84	117.082.439,62	235.204.781,13	104,07	197.672.613,73	84,04	226.773.713,88	226.774.324,78	239.218.634,95	102,98	199.603.928,72	83,44

Entes que integran a Conta Xeral

De conformidade co previsto no artigo 209 do TRLRHL, aprobado polo RDL 2/2004 e a Regra 97 da IMNCL, a Conta Xeral da Entidade estará conformada pola Conta da propia Entidade, a Conta dos Organismos Autónomos e as Contas das sociedades mercantís de capital integramente propiedade da Entidade Local. Cada un dos suxeitos contables ao que se refire o apartado anterior, deberá elaborar as súas propias contas anuais. Os suxeitos contables que van integrar a Conta Xeral da Entidade Local son os seguintes:

Concello de Vigo.

Organismos Autónomos Municipais de carácter administrativo:

Instituto Municipal dos Deportes.

Escola Municipal de Artes e Oficios.

Parque das Ciencias Vigo-Zoo.

Xerencia Municipal de Urbanismo.

- 1 Sobre previsións definitivas
- 2 Sobre dereitos recoñecidos netos
- 3 Non se teñen en conta os remanentes

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde 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: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 19 de 129



2.- Xestión Indirecta de servizos públicos.

Concesión Administrativa do Transporte Público Urbano, o seu obxecto é o transporte de viaxeiros no termo municipal, o prazo do contrato é de 25 anos. A data de inicio foi o 1 de xaneiro de 1995, o fin do contrato é o 31 de decembro de 2019. A adxudicataria da concesión é a mercantil Viguesa de Transportes, SA. Os bens adscritos pola concesionaria ao servizo pasarán a titularidade municipal ao remate da concesión. Os bens que son obxecto de reversión son os seguintes: terreos, instalacións e material móbil afecto ao servizo. O custo do servizo de acordo aos datos obtidos da contabilidade da concesionaria no ano 2012 foron de 23.063.788,50 euros. Recíbese anualmente subvención do Ministerio de Industria, a correspondente ao ano 2012 foi de 1.263.116,63 euros. A Entidade Local subvenciona parte do billete de determinados colectivos sociais (xubilados, estudantes, diminuídos e outros, así como unha parte do billete ordinario a través da tarxeta verde), os gastos imputables ao orzamento do ano 2012 para subvencionar o custo destes colectivos foi de 10.636.634,25 euros. O servizo se retribúe co prezo aprobado anualmente pola Entidade Local.

Servizo de abastecemento e saneamento, o seu obxecto é a xestión do servizo de abastecemento e saneamento 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 será 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 31/12/2020. Os bens adscritos ao servizo son a totalidade das redes de abastecemento e saneamento, os edificios de administración e o persoal que tiña a Sociedade Pública que prestaba o servizo (EMAVISA). A adxudicataria do contrato é a mercantil AQUALIA, SA. Os bens obxecto de reversión son as infraestruturas que a administración municipal adscribiu ao servizo e as que se incorporen durante a vixencia do mesmo. O custo do servizo no ano 2012 tomado a efectos da retribución do concesionario foi de 42.493.532 euros. O servizo retribúese coas taxas aprobadas anualmente pola Entidade Local.

Conservación e reposición de parques infantís, prazo 8 anos. A data de inicio do contrato foi o 1 de maio de 2005, o remate do contrato será o 30 de abril de 2013. Os bens adscritos son: o material e ferramentas do propio servizo. Adxudicatario CONTENUR ESPAÑA, SL. O prezo do contrato no ano 2012 foi de 369.247,5 euros. Os bens obxecto de reversión: material e ferramentas.

Conservación e reposición de zonas verdes, prazo 8 anos. A data de inicio do contrato foi o 1 de maio do 2005, o remate do contrato será o 30 de abril de 2013, aínda que a esta data non se adoptou o acordo, vai producirse a prórroga por un ano. Bens adscritos ao servizo: materiais e ferramentas. Adxudicataria CESPASA. O prezo do contrato no ano 2012 foi de 5.504.675,71 euros. Os bens obxecto de reversión: material e ferramentas

Mantemento e conservación do alumado público, prazo 8 anos. A data de inicio do contrato foi o 1 de maio de 2006, o fin do contrato será o 30 de abril de 2014. Adxudicataria IMES SA. O prezo do contrato no ano 2012 foi de 1.937.332,44 euros. Os bens obxecto de reversión: o material móbil e medios ofertados adscritos á xestión do servizo.

Recollida e transporte de residuos sólidos urbanos, limpeza urbana e de praias, prazo 16 anos. A data de inicio do contrato foi o 1 de abril de 2001, o remate do contrato será o 31 de marzo de 2017. Adxudicatario FOMENTO DE CONSTRUCCIONES E CONTRATAS S.A. O prezo do contrato no 2012 foi de 21.993.150,76 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, a totalidade do material móbil, elementos auxiliares e as instalacións do centro ecolóxico, aínda que éste xa se tomou a decisión pola Xunta de Goberno Local de non executar este investimento, compensando as contías cobradas ata a actualidade no transcurso do ano 2012.

Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 10214/1/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 20 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 21 de 129

Instalación, limpeza, mantemento e reposición de colectores e papeleiras, prazo do contrato é de 14 anos e 6 meses. A data de inicio foi o 1 de outubro de 2002, o remate do contrato será o 31 de marzo de 2017. Adxudicatario CONTENUR SL. O prezo do contrato no ano 2012 foi de 2.906.096,61 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, e a totalidade do material móbil e elementos auxiliares.

Contenerización, recollida e transporte a recicladores autorizados de residuos sólidos urbanos, prazo 13 anos. A data de inicio foi o 1 de outubro de 2003, o remate do contrato será o 31 de marzo de 2017. Adxudicatario UTE FOMENTO DE CONSTRUCCIÓNS E CONTRATAS SA CONTENUR ESPAÑA SL. O prezo do contrato no ano 2012 foi de 2.189.903,32 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, e a totalidade do material móbil e elementos auxiliares.

Mantemento da rede semaforica, prazo do contrato 16 anos. A data de inicio foi o 1 de xullo de 2003, a finalización do contrato será o 30 de xuño de 2019. Adxudicatario UTE ESYCSA-ETRA. O prezo do contrato no ano 2012 foi de 2.597.267,80 euros.

Xestión do servizo de estacionamento regulado mediante expendedoros de tiquets na vía pública. O obxecto contractual é a explotación do servizo de estacionamento regulado. O Adxudicatario do servizo é a mercantil DORNIER SA. Agora unha sentenza atende o contencioso, rexeitando a concesión, ben voltando ao inicio, ou se fose o caso de que existisen melloras técnicas importantes no mercado, volver a licitar de novo. O prazo do contrato é de 14 anos. Data de inicio do contrato 01/07/07, data de remate o 30/06/2021. Os bens afectos ao servizo son as vías públicas que teñen regulado o aparcamento en superficie. Os bens obxecto de reversión son os expendedoros de tiquets,

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 2012 foi de 2.322.304,44 euros. Os bens obxecto de reversión son os vehículos grúa e as instalacións do depósito.

Están tamén en réxime de 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.

3.- Bases de presentación das contas.

3.a) Principios Contables.

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

Principio de entidade contable. Constitúe entidade contable tanto a Entidade Local como os seus organismo autónomos. Cada un dos entes que a



Copia auténtica do original - Concello de Vigo	Data impresión: 24/04/2013 09:30	Páxina 22 de 129
Expediente 102141/140	Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv		

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 importancia relativa. Do mesmo xeito que no caso do principio de xestión continuada, 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 poidese existir algunha dúbida sobre a consideración dalgún pequeno gasto en canto a súa cualificación como de investimento ou de gasto corrente, acudiuse aos criterios de vida útil do citado ben, solicitando informe á unidade xestora correspondente da vida estimada do citado elemento en cuestión, sendo éste o criterio de cualificación do mesmo.

Principio de rexistro. Todos os feitos contables rexistráronse na orde cronolóxica en que se produciron e tendo en conta a súa entrada no servizo de Contabilidade, non existindo baleiros nin saltos na información contable.

Principio de prudencia. Este é un dos principios aplicados con maior rigor: os ingresos contabilízanse cando realmente prodúcense, atendendo aos actos dos órganos competentes que os motivaron. Os gastos contabilízanse non só cando efectivamente prodúcense, senón cando existe risco previsible. Tendo en conta o anterior, dotáronse provisiones para insolvencias por un importe de 70.806.866,99 euros, dotáronse as amortizacións por un importe de 9.330.556,51 euros 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. 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 fídel da situación económico-patrimonial e financeira da Entidade Local.

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

Principio de prezo de adquisición. Ésta é a norma xeral, nos casos de obras realizadas pola administración, o prezo do ben o conforma o custo de execución.

Principio de correlación de ingresos e gastos. O sistema contable pon de manifesto esta correlación. O resultado económico-patrimonial o constitúe a diferenza entre os ingresos e os gastos económicos, é dicir, os de carácter orzamentario e non orzamentario, o resultado representa o aforro bruto positivo ou negativo.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 23 de 129

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 éste, xuntamente co principio de prudencia, o de devengo e o do prezo de adquisición, o que máis se vixía o seu cumprimento.

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 de devandita natureza. 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.

3.a.1) Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel

Aplicáronse todos os principios contables

3.a.2) Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos

Ningún.

3.b) Comparación da información

3.b.1) 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.

3.b.2) Explicación da adaptación de contías do exercicio precedente.

Non existe adaptación algunha en relación con exercicio precedente.

3.c) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios de criterio na contabilización

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



4.- Normas de 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.a) Inmovilizado inmaterial.

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

4.b) Inmovilizado Material.

O criterio aplicado é o de custo de adquisición ou de produción, incluíndo no seu custo aqueles gastos que deben ser activados como é o caso da redacción do proxecto, dirección de obra, estudos e gastos de explanación, derribo 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.

4.c) Invetimentos financeiros.

Prezo de adquisición. Non hai valores negociables.

4.d) Existencias.

Non hai existencias ao final do exercicio

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

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

Vendas e outros ingresos. Valóranse polo importe dos dereitos de cobro xurdidos como consecuencia do acto de liquidación correspondente. As transferencias e subvencións, tanto correntes como de capital, valóranse pola cantidade concedida ou convenio suscrito. A participación na 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, polo tanto, non existen dereitos pendentes de racadar a fin de exercicio por estes conceptos.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 24 de 129



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 25 de 129

4.e) Provisión para riscos e gastos.

Non se dotan habitualmente

4.f) Préstamos e demais endebedamentos.

Valóranse polo prezo de reembolso. 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.

4.g) Provisión para insolvencias.

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,II e V dos ingresos pendentes.

Segunda parte

Nesta parte, analizarase e ampliarase a información contida no Balance de Situación, na conta do Resultado Económico Patrimonial e no Estado de Liquidación do Orzamento, sen prexuízo que na terceira parte da memoria analícese os contidos que obrigatoriamente a conforman.

Contas de inmovilizado

As contas do inmovilizado, reflicten a situación dada polo Balance a 31 de decembro de 2012. As variacións que se produciron no transcurso do exercicio veñen reflectidas no Balance pola diferenza entre os saldos ao peche do ano 2011 e 2012. O cadro de financiamento tamén representa un estado axeitado para a análise do Balance mostrando as variacións en canto a orixes e aplicacións así como as variacións do circulante. En calquera caso, na maioría das masas patrimoniais, procederase a unha análise máis de detalle naqueles casos nas que as variacións sexan resaltables.

Ao non estar previsto no Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local (PGCPAL), a conta de inmovilizado en curso, os rexistros contables derivados da execución orzamentaria que teña efectos no inmovilizado, teñen o seu reflexo contable na conta correspondente do PGCPAL, con independencia de que a obriga que se estea recoñecendo correspóndase cun ben ou obra terminada ou trátase dunha fracción da mesma. O citado procedemento de imputación directa, xera desviacións entre os valores do inmovilizado que recolle o Balance de Situación e o Inventario Municipal de Bens, estando este último xestionado nun módulo independente que non depende da contabilidade e que non está actualizado, correspondendo a explotación do mesmo ao servizo de Patrimonio.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Expediente 10214/1/140	Data impresión: 24/04/2013 09:30	Páxina 26 de 129
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv	Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332		

Parece razoable, que sería aconsellable 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 ésta sería provisional, quedando suxeito o acto a que as variacións do mesmo sexan aprobadas polo órgano competente, previa proposta da unidade responsable.

No relativo ás amortizacións do inmovilizado, tomouse como base de cálculo os saldos que figuran no Balance a 31 de decembro do exercicio anterior. A imputación sobre saldos do exercicio anterior se fundamenta nas seguintes vantaxes: a) o calcular as cotas sobre períodos enteiros, evítase a análise das adquisicións que se efectuaron no período, así como o número de meses que transcorren dende a súa adquisición ata o peche do exercicio, b), permite, na maioría dos casos, que a amortización se realice sobre bens xa terminados e non sobre inmovilizados en curso. O método aplicado é unha continuidade do criterio establecido no ano 1992, polo tanto, cumpre co principio de xestión continuada e de uniformidade.

Ao saldo da conta 221, dedúceselle o valor do solo que figura en cada ficha dos bens da Entidade. Unha vez que se deduce o custo do solo calcúlanse as amortizacións imputables ao exercicio.

En canto ás porcentaxes de amortización, véñense aplicando as que figuran na documentación anexa que se achegou para a aprobación da rectificación do Inventario a 31 de decembro de 1991, homoxeneizando a porcentaxe de imputación da conta 221 ao 2 por 100 con independencia do destino da construción. Para o mobiliario, maquinaria e elementos de transporte o tipo que se está aplicando é do 10 por 100, e para os equipos informáticos o 20 por 100.

Sen prexuízo de que a amortización acumulada do inmovilizado material figure nunha conta sen desglose, inicialmente dispoñíase no módulo de patrimonio dun control individualizado de cada elemento do inmovilizado que permitía coñecer os datos relativos ao seu valor inicial (custo histórico ou valor de taxación), valor neto contable e a súa amortización acumulada. A citada información figura no módulo xestionado polo servizo de Patrimonio, sobre o que non exerce control algún o servizo de Contabilidade, pero como se advertiu, non está actualizado. Como consecuencia do anterior, o coñecemento dos datos individualizados relativos aos elementos que conforman o Inventario de Bens, só son dispoñibles para aqueles bens que figuraban na revisión-actualización de 31 de decembro de 1991. Descoñecemos igualmente se o citado módulo está operativo, xa que a amortización faise sobre os datos que figuran no Balance de Situación.

En resumo, o Inventario de Bens non coincide cos valores que figuran no Balance de Situación, nuns casos, porque estase a producir un desfase temporal entre o recoñecemento da obriga nos estados contables e a alta no Inventario de Bens (que está sen actualizar) que ten ao seu cargo o servizo de Patrimonio. Noutros casos, porque non se están actualizando as variacións no citado inventario por novas altas. Pero o que está producindo máis desviacións e que produce unha falta de conciliación de saldos, é a non incorporación das melloras de activos existentes (investimentos de reposición e melloras inventariables), que se producen nos bens, que como é natural, dende o punto de vista económico, incorpóranse ao balance e demáis estados contables xerando incrementos do inmovilizado cando se rexistra a fase contable de recoñecemento da obriga.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pódese validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 27 de 129

Para evitar desaxustes en canto á dotación para amortizacións, éstas efectúanse de acordo aos saldos do Balance de Situación. No entanto o anterior, non estamos seguros se a suma da amortización acumulada que figura no Balance de Situación coincide coa suma das amortizacións que figuran na fichas individuais de cada un dos bens que están rexistrados no inventario, sendo estas desviacións motivadas polas razóns antes expostas. Aplicando criterios de prudencia, cando se produce unha baixa nun elemento do inmovilizado, a amortización acumulada que se ten en conta aos efectos de baixa, é a que está na ficha particular do elemento do inmovilizado se ésta é coñecida, no suposto que se trate dun elemento do inmovilizado que non figure no Inventario de Bens, calcularáselle a amortización ao tipo vixente polo período de vida que o citado elemento formou parte do Balance. Debemos explicitar de novo que as fichas dos antigos bens non están actualizadas, en consecuencia tampouco o están os valores netos contables nin as amortizacións contables.

A esta data, estanse cos procesos de actualización do Inventario de Bens, separación do Patrimonio Municipal do Solo, así como a súa conciliación de valores cos estados contables. Desá actualización resultará igualmente unha amortización acumulada, que as fichas dos elementos do inmovilizado a informarán individualizadamente, que permita crear unha conta contable de amortización acumulada para cada unha das contas do inmovilizado, é dicir, contas do PGCAPAL, xa que entendemos que non tería sentido a creación dunha conta de amortización acumulada para cada elemento, xa que esa información estaría dispoñible no sistema de control informático do Inventario de Bens. Unha vez que se coñezan os valores, procederase á regularización tanto dos bens como da súa amortización acumulada. No caso de que existan excesos de dotacións, procederase ao seu cargo con abono a unha a conta 7799.

Á data de formación da Conta Xeral, e despois de varios intentos, estase a executar o contrato dos traballos conducentes á revisión e actualización do Inventario.

O inmovilizado inmaterial aos efectos de amortización ten o mesmo tratamento temporal (n-1), que o material, sendo o tipo de amortización que se está aplicando o 50 por 100. A fundamentación para a aplicación dun coeficiente de amortización tan elevado, xustifícase polo carácter tan excepcional do inmovilizado inmaterial, entendéndose que os mesmos deben amortizarse o máis axiña posible, eliminando así todo saldo que poidese xerar sesgos na análise de Balances (análises patrimonial, financeiro e económico).

Outro obxectivo a conquistar con este criterio, é a adaptación dos estados anuais ao principio fundamental de "Imaxe Fidel" do patrimonio e da situación financeira da Entidade.

O tratamento que se vén aplicando ao artigo 20 do PGCPAL, coa excepción da conta 208, é o de traspaso á conta 109 (“patrimonio entregado ao uso xeral”) polo importe que figura no Balance de situación a 31 de decembro do exercicio anterior ao que corresponde a rendición da conta, sendo este procedemento equivalente ao seguido coas amortizacións.

É importante resaltar, que dentro do Inmovilizado, figura aquel que debe estar adscrito aos Organismos Autónomos Administrativos, como patrimonio entregado en adscrición no Balance da Entidade Local e como patrimonio recibido en adscrición no Balance do Organismo Autónomo. Non entanto o anterior, todo o inmovilizado, excepto a maquinaria e o mobiliario dos Organismos e o edificio do Parque das Ciencias Vigo-Zoo, figura nas contas do inmovilizado do Concello, imputándose a amortización do mesmo á conta de resultados económico-patrimoniais da Entidade, excepto os elementos antes sinalados. Será necesario que a revisión do Inventario de Bens separe os bens dos Organismos Autónomos e adóptense os acordos correspondentes para a adscrición dos mesmos aos OO.AA, dando a baixa no Inventario da Entidade Local con abono o Subgrupo 22 e cargando á conta 107, mentres nos OO.AA, cargarán ao Subgrupo 22 e abonarán a conta 101, tendo en conta as amortizacións acumuladas afectas aos mesmos e as provisións, se fose o caso.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 28 de 129

En canto ao Patrimonio Público do Solo, ao non estar separado, non é posible informar sobre o saldo inicial, entradas ou dotacións, aumentos por transferencias ou trasposos doutras contas, saídas, baixas, diminucións por transferencias ou trasposo doutras contas e o seu saldo final. En resumo, todo o relacionado co Inmobilizado, está condicionado pola falta de información que se deriva do Inventario de Bens e Dereitos da Entidade. Non entanto o anterior, tamén hai que ter en conta, que debe ser o Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo, o que informe sobre este apartado, xa que o seu obxecto social é precisamente a xestión de solo, aínda que non existe separación contable dos citados bens, e o Organismo Autónomo que ten toda a información relacionada co PPS.

A análise dos investimentos destinados ao uso xeral e do resto do inmovilizado analizarase e explicarse na terceira parte desta memoria.

Conta do Resultado Económico-Patrimonial

Estado éste que substituiu ao estado de perdas e ganancias no Plan de Contabilidade Pública do ano 1990, resumindo nun só documento os resultados de explotación, os resultados extraordinarios, o resultado da carteira de valores e o resultado das variacións de dereitos e obrigas de exercicios pechados.

A conta de resultado económico-patrimonial, recolle a diferenza que se produce entre as vendas e ingresos por prestación de servizos, os aumentos de existencias, os ingresos de xestión común, outros ingresos de xestión común, as transferencias e subvencións e as ganancias e ingresos extraordinarios, deducindo os gastos de funcionamento dos servizos e prestacións sociais, gastos financeiros, redución de existencias, transferencias e subvencións e perdas e gastos extraordinarios. O estado recolle non só os ingresos e gastos orzamentarios, senón os non orzamentarios, neste apartado están as amortizacións, provisións, axustes por gastos devengados e non vencidos e demais que poidan ter efecto sobre o resultado económico patrimonial do exercicio.

O resultado final é de 5.503.861,05 euros, producíndose unha mellora con respecto o ano 2011, xa que nese exercicio o resultado foi de (5.675.327,30 euros, sendo factores explicativos desta variación os seguintes:

Aforro neto

A fórmula de cálculo desta magnitude é a prevista no artigo 53.1 do TRLRFL.

$$\text{Aforro neto} = \sum (\text{Dchos. Rec.netos, capítulos I a V de ingresos}) - \sum [(\text{Obl.recon.netas-Obr.Rec.RTGX}) + \text{anualidade teórica de amortización III,IX}] (\pm) \text{axustes}$$

" A diferenza entre os dereitos liquidados polos capítulos un a cinco, ambos inclusive, do estado de ingresos, e das obrigas recoñecidas polos capítulos un, dous e catro do estado de gastos, deducidas aquelas que están financiadas con Remanente Líquido de Tesouería, minorada no importe dunha anualidade teórica de amortización da operación de endebedamento proxectada e de cada un dos préstamos e empréstitos propios e avalados a terceiros pendentes de reembolso... a anualidade teórica de amortización..., determinarase en todo caso, en términos constantes..."

Ademais, aos efectos do seu cálculo, deducirase dos ingresos correntes non financeiros, aqueles que estean afectados a operacións de capital, entre outros: as contribucións especiais asociadas a investimentos, os ingresos de aproveitamentos urbanísticos, os ingresos e Patrimonio Municipal do Chan afectados a investimentos. Igualmente, deberanse deducir aqueles outros que non teñan o carácter de estables ou permanentes.



Por outra banda, adicionaranse os ingresos correspondentes ás compensacións feitas polo MINHAP, polas liquidacións negativas dos anos 2008-2009

Capítulo	Entidade				Estados consolidados			
	Dereitos Recoñecidos netos	Obrigas Recoñecidas netas	Axustes	Aforro	Dereitos Recoñecidos netos	Obrigas Recoñecidas netas	Axustes	Aforro Neto
I	105.135.548,40	54.937.982,39			105.135.548,40	61.803.049,97		
II	4.979.777,95	97.969.383,66			4.979.777,95	105.076.106,28		
III	40.962.386,65				45.214.279,55			
IV	68.334.964,47	35.465.905,20			66.464.893,79	19.774.908,12		
V	2.688.244,92				2.721.054,36			
Total	222.100.922,39	-188.373.271,25		33.727.651,14	224.515.554,05	-186.654.064,37		37.861.489,68
(+) Liquid. PIE 2008			945.509,13				945.509,13	
(+) Liquid. PIE 2009			2.939.816,42				2.939.816,42	
(-) Contrib.Especiais			-901.643,62				-901.643,62	
(-) Outros ingresos extror.			,00					
Aforro bruto			,00	36.711.333,07				40.845.171,61
(-) A. Teórica Amort.			-13.005.184,08				-13.058.632,26	
(+) Finan. RTGX			2.607.146,52				2.607.146,52	
Aforro neto			,00	26.313.295,51				30.393.685,87
% s/ ingresos liquidados				11,85				13,54

O cálculo da anualidade teórica de cada unha das operacións de préstamo ou endebedamento, en termos constantes, relaciónase na seguinte táboa, onde están representadas tódalas operacións vivas por operacións financeiras. Non figuran neste cálculo as que son resultado das Liquidacións negativas pola cesión dos Tributos do Estado e polas entregas a Conta ao Fondo Complementario de Financiación dos anos 2008 e 2009, xa que as mesmas non son consideradas como endebedamento ao abeiro do previsto na Disposición Final Trixésima Primeira da Lei 17/2012, de 27/12/2012, de Orzamentos xerais do Estado para o ano 2013.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 29 de 129



Anualidade teórica de amortización

Préstamo	Importe	Plazo/ anos	Tipo interese %	Anualidade teórica 2013	Anualidade teórica 2014	Anualidade teórica 2015
Investimentos 2003	11.992.532,12	10	Euribor (4)	1.478.570,61	1.478.570,61	,00
Investimentos 2005	15.093.902,51	10	Euribor (4)	1.860.941,49	1.860.941,49	1.860.941,49
Investimentos 2008	15.540.257,62	10	Euribor (4)	1.915.973,04	1.915.973,04	1.915.973,04
Investimentos 2009	7.704.760,35	10	Euribor (4)	949.927,18	949.927,18	949.927,18
Investimentos 2010	24.943.440,79	10	Euribor (4)	3.075.300,37	3.075.300,37	3.075.300,37
Investimentos 2011	10.372.093,53	10	Euribor (2+2)	1.343.233,56	1343233,56	1.343.233,56
Investimentos 2012	9.287.287,35	10	Euribor (2+3)	1.202.746,20	1.202.746,20	1.202.746,20
Ptmo, 2013	9.100.000,00	10	Euribor (2+3)	1.178.491,63	1.178.491,63	1.178.491,63
Total				13.005.184,08	13.005.184,08	11.526.613,47

En canto ao axuste positivo das obrigas financiadas con remanente de tesourería para gastos xerais, ten o seu amparo legal no artigo 53.1 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo.

Pola contra, dedúcense as contribucións especiais do convenio con UNESPA, xa que o seu resultado está afectado a operacións de investimento no servizo de bombeiros.

En canto ao axuste positivo polas liquidacións definitivas da participación nos tributos do Estado e o Fondo Complementario dos anos 2008 e 2009, as contías son as efectivamente compensadas, sen que se chegase a facer a compensación correspondente ao mes de decembro.

A variación que se dá no aforro neto, en relación co ano 2011, é do 160,11 por 100 na entidade e dun 205,25 por 100 nos estados consolidados.

É evidente: as obrigas diminuíron e os ingresos liquidados medraron.

Hai unha mellora en relación co ano 2011.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 30 de 129



Resultado das operacións correntes non financeiras

Entidade Local					Estados Consolidados				
Capítulo	Dereitos. R.Netos	Capítulo	Obriga.R.Netas	Resultado	Capítulo	Dereitos. R.Netos	Capítulo	Obriga.R.Netas	Resultado
I	105.135.548,40	I	54.937.982,39		I	105.135.548,40	I	61.803.049,97	
II	4.979.777,95	II	97.969.383,66		II	4.979.777,95	II	105.076.106,28	
III	40.962.386,65	III	968.373,04		III	45.214.279,55	III	968.373,04	
IV	68.334.964,47	IV	35.465.905,20		IV	66.464.893,79	IV	19.774.908,12	
V	2.688.244,92				V	2.721.054,36			
Total	222.100.922,39		-189.341.644,29	32.759.278,10	Total	224.515.554,05		-187.622.437,41	36.893.116,64

Estabilidade orzamentaria

Ao obxecto de dar cumprimento ao previsto na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e no Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001 de estabilidade orzamentaria, o artigo 11 da LOEOSF e artigo 16 da precitada norma, impón á Intervención Local a obriga de elevar ao Pleno un informe sobre o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria.

Este informe terá carácter independente e incorporarse ao emitido de acordo ao previsto no artigo 191.3 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

En consecuencia co anterior, sen prexuízo dos datos que forman parte deste informe de Liquidación, adxuntarase outro informe sobre o cumprimento da Estabilidade orzamentaria.

Axuste de maior déficit

CONCEPTO DE AXUSTE	Conta contable	Maior déficit	Menor déficit
Transporte público Nov. Decembro	651/41	1.664.452,76	
Suministro eléctrico decembro	628/41	837.233,49	
Total		2.501.686,25	,00

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 31 de 129



Resumo

Obrigas e recadación	Entidade	Axustes		Total	Consolidados	Axustes		Total
		Maior déficit	Menor déficit			Maior déficit	Menor déficit	
				Total				
Empregos non financeiros	-212.901.742,61	-2.501.686,20	,00	-215.403.428,81	-211.596.791,53	-2.501.686,20		-214.098.477,73
Recursos non financeiros	216.811.667,60	,00	,00	216.811.667,60	220.062.499,13	,00	,00	220.062.499,13
Capacidade de financiación (+), Saldo non financeiro	3.909.924,99	-2.501.686,20	,00	1.408.238,79	8.465.707,60	-2.501.686,20	,00	5.964.021,40
Empregos financeiros	-10.220.778,31			-10.220.778,31	-10.227.046,95			-10.227.046,95
Recursos financeiros	16.940.916,39			16.940.916,39	17.003.802,30			17.003.802,30
Capacidade de financiamento (+) Saldo financeiro	6.720.138,08			6.720.138,08	6.776.755,35			6.776.755,35

En resumo, da liquidación do orzamento da entidade local como dos estados consolidados,ponse de manifesto as capacidades e necesidades de financiamento, dándose por elo cumprimento ao previsto no Plan Económico-Financeiro aprobado para o ano 2012.

Á vista dos datos, a capacidade de financiamento tanto da entidade como dos estados consolidados, unha vez feitos os axuste,s reflexa unhas contías de 1.408.238,79 euros e 5.964.021,40 euros respectivamente, SUPERAVIT SEC 95. Tendo en conta o previsto no artigo 32 da LOEOSF, o destino non será a amortización de dendebedamento neto, xa que, como se amosa no cadro de endebedamento, non hai variación positiva entre o comenzo do ano e o remate do memo.

Regra de Gasto

En cumprimento do previsto no artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, LEOSF, e o desenvolvemento que está a facer a Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro e notas publicadas polo Minhap, deberáse dar a seguinte equivalencia entre os saldos da Liquidación do Orzamento do ano 2012 e o Orzamento aprobado para o ano 2013.

Vaise facer o cálculo, dende dúas ópticas, por unha banda, a partires da fórmula que establece a guía para a determinación da Regra do Gasto do artigo 12 da LOEOSF, 1ª edición do MINHAP.

$$TV \text{ Gasto computable} = ((\text{Gasto computable ano } n / \text{Gasto computable } n-1) - 1) \times 100$$

Taxa de referencia de crecemento do PIB de medio prazo da economía española para o ano 2012: 3,23%.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde 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: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 32 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 33 de 129

A outra óptica será dende a formulación do desenvolvemento que se está a facer da Orde do MINHAP 2105/2012, do 1 de outubro, facendo unha comparativa entre o Orzamento aprobado e a Liquidación, sometendo ésta aos axustes da TRCPIB para o ano 2013 e aos cambios normativos.

Σ GC 2012 x TRCPIB ± Cambios normativos ≥ Σ GC 2013

Taxa de referencia de crecemento do PIB de medio prazo da economía española para o ano 2013, 1,7%

Variacións ou cambios normativos que poidesen xerar axustes:

Estados consolidados incluídos os axustes de consolidación

Capítulos	Gastos non financeiros			Axustes		
	Orzamento 2013	Liquidación 2012	Liquidación 2011	Orzamento 2013	Liquidación 2012	Liquidación 2011
I	66.866.480,22	61.803.049,97	65.427.937,25	,00	329.232,50	1.109.419,66
II	111.781.417,34	105.076.106,28	111.178.617,27	2.250.000,00	2.807.457,41	2.461.018,69
III	2.234.952,66	968.373,04	571.724,70	2.234.922,66	909.674,21	571.724,70
IV	23.463.392,62	19.774.908,12	18.243.719,43	1.391.069,62	2.156.313,33	2.511.714,14
VI	13.307.737,74	17.420.398,39	45.051.407,82	,00	144.584,39	389.313,99
VII	626.133,42	6.553.955,73	1.025.569,57	281.133,42	720.985,86	562.166,48
Total	218.280.114,00	211.596.791,53	241.498.976,04	6.157.125,70	7.068.247,70	7.605.357,66

Gasto computable axustado aos efectos do cálculo da Regra de gasto

Orzamento 2013	Liquidación 2012	Liquidación 2011
212.122.988,30	207.030.230,08	233.893.618,40

TV Gasto computable = ((Gasto computable año n / Gasto computable n-1) - 1) x 100

Gasto computable da Lliquidación axustada do ano 2011 → 233.893.618,40
 Gasto computable da Lliquidación axustada do ano 2012 → 207.030.230,08
 TRCPIB 2012 → 3,23%



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 34 de 129

$$TVGC = ((207.030.230,08/233.893.618,40) - 1) \times 100 = -11,49\%$$

Cumpre coa Regra de gasto, xa que a Liquidación do Orzamento podía ter un crecemento do 3,23 por 100 en relación co ano 2011, e tivo unha decrecemento do 11,49%.

Σ LGC 2012 x TRCPIB ± Cambios normativos ≥ Σ PGC 2013

En canto á óptica comparativa entre Liquidación do ano 2012 e o Orzamento do ano 2013, o resultado é o seguinte:

Orzamento axustado 2013	→	212.122.988,30			
Liquidación axustada 2012	→	207.030.230,08	TRCPIB	1,7%	→ Liquidación co factor corrector → 210.549.744
Axuste permanente de tipo normativo nas ordenanzas	→	2.188.000	eruos,	segundo detalle	
210.549.744 + 2.188.000 = 212.737.744					

Liquidación ≥ co orzamento axustado, polo tanto cumprese, Σ GC 2012 x TRCPIB ± Cambios normativos ≥ Σ GC 2013

Coefficiente de endebedamento

$$\text{Endebemento} = \frac{\sum (\text{Débeda viva a curto e longo prazo, incluída a op. proxectada})}{\sum_{i=1} (\text{Dtos. Rec.netos consolidados, capítulos I a V de ingresos})} \times 100 \leq 75\%$$

Coefficiente de endebedamento, 55.858.573,97/223.613.910,43 = 24,98 %



Terceira parte

5. Invetimentos destinados ao uso xeral

Só entraremos a analizar e ampliar a información daqueles estados da memoria que foron obxecto de variacións significativas, ou que polo menos, tivesen algunha variación.

5.a) Invetimentos destinados ao uso xeral.

As variacións que se producen nas contas 200, 201 e 208 do PXC PAL por unha contía de 12.180.864,05 euros, representan a execución do capítulo VI do orzamento de gastos, son o resultado das obras de execución en este tipo de infraestruturas. Están imputadas a conta 201, todos os investimentos de humanización que se executaron no ano.

5.b) Patrimonio entregado ao uso xeral.

Non hai variación en relación co ano anterior

CONTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS Ou DOTACIONES	AUMENTOS Ou TRASPASOS	SAÍDAS Ou BAIXAS	DISMINUCIONES Ou TRASPASOS	SALDO FINAL
200	Terrenos y bienes naturales	33.137.305,94	0,00	0,00	0,00	0,00	33.137.305,94
201	Infraestructuras y bienes destinados a uso general	183.868.894,06	12.180.864,05	0,00	0,00	0,00	196.049.758,11
208	Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cult.	444.070,11	0,00	0,00	0,00	0,00	444.070,11
Total Xeral:		217.450.270,11	12.180.864,05	0,00	0,00	0,00	229.631.134,16

PATRIMONIO ENTREGADO AO USO XERAL		
CONTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
109	Patrimonio entregado al uso general	156.122.411,22

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde 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: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 35 de 129



6.- Inmobilizacións inmateriais.

No hai variación en relación co ano precedente, os activos están totalmente amortizados

7.- Inmovilizacións materiais

7.a) inmovilizacións materiais

As modificacións positivas correspóndense cos investimentos no Mercado de Progreso, Casa Patín, Polideportivo de Candeán e Escola Municipal de Música de Beade. En canto aos negativos, está conformado polo incremento do saldo da conta da amortización acumulada, por unha dotación de 9.330.556,51 euros, que representa a totalidade das diminucións. O resto, corresponden ás adquisicións informáticas e mobiliario.

CONTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS Ou DOTACIÓNS	AUMENTOS Ou TRASPASOS	SAÍDAS Ou BAIXOS	DIMINUCIONS Ou TRASPASOS	SALDO FINAL
220	Terrenos y bienes Naturales	114.035.936,61	499.474,88	0,00	0,00	0,00	114.535.411,49
221	Construcciones	253.247.750,07	3.828.280,05	0,00	0,00	0,00	257.076.030,12
222	Instalaciones técnicas	25.283.023,70	0,00	0,00	0,00	0,00	25.283.023,70
223	Maquinaria	7.348.634,21	6.500,00	0,00	0,00	0,00	7.355.134,21
224	Utillaje	42.843,33	0,00	0,00	0,00	0,00	42.843,33
226	Mobiliario	7.155.784,90	157.592,61	0,00	0,00	0,00	7.313.377,51
227	Equipos para procesos de información	7.105.241,56	160.137,77	0,00	0,00	0,00	7.265.379,33
228	Elementos de transporte	10.250.353,41	31.990,15	0,00	0,00	0,00	10.282.343,56
229	Otro inmovilizado material	562.442,98	68.004,00	0,00	51,00	0,00	630.395,98
282	Amortización acumulada del inmovilizado material	127.086.436,42	9.330.556,51	0,00	0,00	0,00	136.416.992,93
Total Xeral:		297.945.574,35	-4.578.577,05	0,00	51,00	0,00	293.366.946,30

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 36 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 37 de 129

7.b) Bens en réxime de cesión temporal

Non hai variacións

7.c) Bens en réxime de adscrición

Non hai variacións

7.d) Bens afectos a garantías

Non hai ningún

8.- Inxestións xestionadas

Non hai ningún

9.- Patrimonio Público do Chan

Non está contabilizado no Concello, é o Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo quen o xestiona. Ten actualizado o inventario dos mesmos. Neste ano, estase cun proceso de revisión dos valores de inventario, incluídos os do Patrimonio Municipal do Chan.

10.- Inxestións financeiras

10.a) Inxestións financeiras

Esta información está dividida entre os investimentos financeiros permanentes e os temporais. Os investimentos financeiros permanentes non presentan variación ao longo do exercicio, polo que non son obxecto de comentario. En canto ás variacións dos investimentos financeiros temporais, hai unha nova entrada por unha contía de 147.529 euros, fianza para responder do convenio suscrito polo Plan de competitividade turística con TURESPAÑA, que será reintegrada unha vez que se cumpran os compromisos adquiridos no convenio asinado.

CONTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS Ou DOTACIÓNS	AUMENTOS Ou TRASPASOS	SAÍDAS Ou BAIXAS	DIMINUCIONES Ou TRASPASOS	SALDO FINAL
540	Inversiones financieras temporales en capita	15.626,31	0,00	0,00	0,00	0,00	15.626,31
542	Créditos a corto plazo	1.162,51	539.708,80	0,00	539.708,80	0,00	1.162,51
565	Fianzas constituidas a corto plazo	584.570,30	0,00	147.529,00	0,00	439.746,00	292.353,30
566	Depósitos constituidos a corto plazo	145.898,72	0,00	0,00	0,00	0,00	145.898,72
Total Xeral:		747.257,84	539.708,80	147.529,00	539.708,80	439.746,00	455.040,84



10.b) Préstamos singulares significativos

Non hai ningún

11.- Existencias

Non se leva contablemente un control das existencias, xa que os aprovisionamentos fanse por anos, en consecuencia co anterior, a variabilidade das mesmas é de escasa contía e o valor a final de exercicio non ten impacto sobre o resultado económico-patrimonial, nin sobre os demais estados e contas anuais.

12.- Tesourería

12.a) Tesourería

Este estado informa das contas bancarias e a caixa ou caixas, poñendo de manifesto o saldo inicial, cobros, pagamentos e saldo final.

En canto á caixa, tiña un saldo inicial de 0,00 euros e un saldo final co mesmo importe. A Entidade ten abertas 32 contas, das que 19 son contas restrinxidas de pagos a xustificar, 8 son contas operativas e 5 son contas financeiras.

O saldo de tesourería mellorou en relación co ano anterior, sendo suficiente para cubrir 2,69 veces o saldo de acreedores orzamentarios e non orzamentarios. Pódese dicir, que, xuntamente con baixo endebedamento, son as fortalezas da entidade local.

CTA. PGCP.	DESCRIPCION	Importes			
		E.Iniciais	Cobros	Pagamentos	E.Finais
57120	Bancos e Instit. de Credito. Cuentas Operativas	37.113.921,46	263.486.062,25	261.065.423,57	39.534.560,14
57121	Bancos e Instit. de Credito. Cuentas Operativas	0,00	0,00	0,00	0,00
57123	Bancos e Instit. de Credito. Cuentas Operativas	12.646.945,61	32.274.162,65	32.696.194,72	12.224.913,54
57500	Bancos. Cuentas restringidas fondos justificar	-34,05	1.908.957,81	1.888.573,66	20.350,10
57501	Bancos. Cuentas restringidas fondos justificar	1.208,22	304.051,05	299.378,61	5.880,66
57502	Bancos. Cuentas restringidas fondos justificar	62,88	8.501,95	8.564,83	0,00
57599	Bancos. Otras Cuentas restringidas	3.643.739,42	2.628.526,01	3.826.968,28	2.445.297,15
57700	Bancos e Instit. de Crédito. Cuentas financieras	455.504,02	0,00	0,00	455.504,02
57701	Bancos e Instit. de Crédito. Cuentas financieras	25.000.000,00	21.000.000,00	10.000.000,00	36.000.000,00
	TOTAIS GRUPO	78.861.347,56	321.610.261,72	309.785.103,67	90.686.505,61
	TOTAL XERAL	78.861.347,56	321.610.261,72	309.785.103,67	90.686.505,61

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 38 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 39 de 129

Magnitude	Período						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Tesourería	76.506.358,90	85.683.697,20	114.275.020,50	110.109.376,30	100.948.439,60	78.861.347,56	90.686.505,61
Acreedores pendentes de pagamento	44.204.245,30	40.690.920,30	63.398.442,20	60.429.866,50	46.165.174,25	33.813.725,57	33.673.354,91
Tesourería/Acreedores orzamentarios e non orzamentarios	1,73	2,12	1,8	1,82	2,19	2,33	2,69

12.b) Estado de conciliación

Achégase estado conciliatorio, cunha diferenza de 21.356,06 euros de saldo maior nas entidades financeiras en relación co saldo da entidade, quedando xustificado e documentado as devanditas diferencias, que xorden nas contas restrinxidas, pagamentos feitos polos Bancos e non contabilizados.

13.- Fondos Propios

Este estado recolle as variacións que se produciron nas contas de Patrimonio e Reservas. As variacións máis importantes veñen explicadas polo resultado económico-patrimonial que representa no Balance o resultado do exercicio por un importe de 5.503.861,05 euros fronte aos (5.675.327,30) euros do resultado do ano 2011. Prodúcese unha diminución na conta 129, Resultado Económico-Patrimonial do exercicio do ano 2011, que se traspasa á conta 120 do Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local, Resultado de exercicios de anos anteriores polo importe do Resultado do devandito ano. Polo tanto, non hai outra variación neste estado que o xerado polos resultados do ano e o travase dos do ano 2011 á conta contable 129.

CONTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS Ou DOTACIÓNS	AUMENTOS Ou TRASPASOS	SAÍDAS Ou BAIXAS	DISMINUCIÓNS Ou TRASPASOS	SALDO FINAL
100	Patrimonio	433.481.329,08	0,00	0,00	0,00	0,00	433.481.329,08
107	Patrimonio entregado en adscripción	-12.048.537,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.048.537,93
108	Patrimonio entregado en cesión	-11.981.868,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.981.868,86
109	Patrimonio entregado al uso general	-156.122.411,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.122.411,22
120	Resultados de exercicios anteriores	279.013.037,37	0,00	0,00	0,00	5.675.327,30	273.337.710,07
129	Resultados del ejercicio	-5.675.327,30	300.477.910,97	5.675.327,30	294.974.049,92	0,00	5.503.861,05
Total Xeral:		526.666.221,14	300.477.910,97	5.675.327,30	294.974.049,92	5.675.327,30	532.170.082,19



14.- Información sobre o endebedamento.

Identificación da débeda	Pendente a 1 de xaneiro 2013	Novo endebedamento	Amortizacións 2013	Pendente a 31 de decembro 2013	Amortización 2014	Pendente a 31 de decembro 2014	Amortización 2015	Pendente a 31 de decembro 2015	Última amortización
Ptmo. NGB 2003	1.199.253,20		1.199.253,21	,00	,00	,00	,00	,00	30/12/2013
Ptmo. NGB 2005	4.528.170,76		1.509.390,25	3.018.780,51	1.509.390,25	1.509.390,26	1.509.390,26	,00	30/12/2015
Ptmo. BCL2008	9.324.154,58		1.554.025,76	7.770.128,82	1.554.025,76	6.216.103,06	1.554.025,76	4.662.077,30	30/12/2018
Ptmo. NGB 2009	4.238.105,40		605.443,63	3.632.661,77	605.443,63	3.027.218,14	605.443,63	2.421.774,51	30/12/2019
Ptmo. BBVA 2010	17.946.718,50		2.243.339,81	15.703.378,69	2.243.339,81	13.460.038,88	2.243.339,81	11.216.699,07	30/12/2020
Ptmo. BBVA 2011	9.334.884,18		1.037.209,35	8.297.674,83	1.037.209,35	7.260.465,48	1.037.209,35	6.223.256,13	30/12/2021
Ptmo, NGB 2012	9.287.287,35		928.728,74	8.358.558,61	928.728,74	7.429.829,88	928.728,74	6.501.101,14	30/12/2022
T. D.Financeira	55.858.573,97		9.077.390,75	46.781.183,23	7.878.137,54	38.903.045,70	7.878.137,55	31.024.908,15	

Este estado recolle a información de pasivos financeiros a longo e curto prazo, establecendo a obrigatoriedade de diferenciar empréstitos préstamos e outras débedas financeiras, diferenciando a súa vez o endebedamento en moneda euros e débedas en moeda distinta do euro. No caso da Entidade Local, ao ter toda a súa débeda concertada en préstamos con entidades de crédito, o estado recolle a débeda pendente ao inicio do exercicio, as novas creacións de endebedamento, as amortizacións ou diminucións e o pendente a longo e curto prazo, diferenciando o detalle para cada unha das operacións vivas.

Tamén se está a recoller as previsións dos estados de amortización para un escenario de tres anos, así como a data da última amortización.

A clasificación entre o longo e curto prazo, estableceuse en función das amortizacións do período seguinte ao que se está formando a Conta Xeral, en consecuencia co anterior, o endebedamento financeiro a longo prazo é de 46.781.183,23 euros e o de curto prazo 9.077.390,75 euros, importe éste, que coincide coa amortización do ano 2013. No orzamento aprobado para o ano 2013, está prevista a concertación dunha operación de endebedamento por unha contía de 9.100.000 de euros como límite máximo.

O índice de endebedamento foi ao peche do ano 2012 do 24,98% dos dereito liquidados por operacións correntes deducidas dos estados consolidados. As operacións de crédito a longo prazo para financiamento de investimentos, queda regulamentada na Disposición final trixésimo primeira da Lei 17/2012, de 27 de decembro, de Orzamento Xerais do Estado para o ano 2013.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 40 de 129



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 41 de 129

Establécese un novo réxime tal que, as entidades locais e as súas entidades dependentes clasificadas no sector administracións públicas, de acordo coa definición e delimitación do SEC, sempre que liquiden o exercicio inmediato anterior con aforro neto positivo, poderán endebedarse a Longo Prazo para financiar investimentos, tendo en conta que:

Se o seu volume total de capital vivo non excede do 75 % dos ingresos correntes liquidados ou devengados segundo as cifras deducidas dos estados contables consolidados, só terán que cumprir os requisitos previstos no TRLFL e normativa de estabilidade orzamentaria, é dicir, Aforro Neto Positivo, cumprimento do obxectivo de Estabilidade Orzamentaria, cumprimento da Regra de Gasto é destino dos fondos a proxectos de investimento.

Se o seu volume total de capital vivo se atopa entre o 75 e 110 % dos ingresos correntes liquidados ou devengados segundo as cifras deducidas dos estados contables consolidados, ademais do anterior, deberá contar con autorización previa do órgano competente en materia de tutela financeira.

Determinación dos "ingresos correntes" a computar no cálculo do aforro neto e do nivel de endebedamento: únicamente computan os ordinarios, isto é: exclúiranse os afectados a operacións de capital e calquera outro dos correspondentes aos capítulos 1 a 5, que pola súa afectación legal e/ou carácter non recorrente, non poidan considerarse como tales. Nutras verbas, a modificación en canto aos ingresos a ter en conta aos efectos do cálculo do coeficiente de endebedamento, ten como obxectivo excluír aqueles que non teñen un carácter estable para a entidade.

A débeda viva bancaria matén un saldo bastante estable, xa que a concertación de novo endebedamento nunca é por unha contía superior ás amortizacións que se fan no ano, é dicir, hai un endebedamento neto negativo todos os anos, de aí, que non sexa de aplicación o contido do artigo 32 da LOEOSF, existindo superávit SEC, non hai necesidade de adicalo a facer amortización do endebedamento neto, sen prexuízo da posibilidade de tramitar e executar unha amortización extraordinaria con cargo ao Remanente Líquido de Tesourería.

Indicador	Período						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Débeda viva bancaria	66.493.294,80	47.359.714,83	46.144.576,70	43.814.299,50	58.158.388,93	56.252.356,15	55.858.573,98
Coeficiente de endebedamento (D.viva/ DRN.OCNF consolidadas)	33,03	21,56	19,76	19,09	28,52	37,87	24,98

15.- Información das operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos.

Estase realizando a xestión e recadación de recursos por conta da Excm. Deputación Provincial de Pontevedra en relación co recargo provincial do Imposto sobre Actividades Económicas. Esta información agrúpase en catro estados. O primeiro recolle a xestión, e dicir, situación inicial, dereitos do exercicio, anulacións, recadación, cancelacións e pendentes ao final do exercicio. O resultado final, é un saldo pendente de cobro de 1.595.841,92 euros, fronte ao 1.727.127,71 euros ao peche do ano 2011. O segundo estado, recolle o proceso de devolucións, non quedando pendentes de devolver ao peche do exercicio ningún saldo. O terceiro e carto, recollen os procesos de cobro e pagamento que se fixeron. A recadación líquida foi de 1.344.609,21 euros, e os pagamentos feitos a Excm. Deputación foron por unha contía de 1.372.557,34 euros, saldo correspondente a recadación do ano 2011.



A conta do Plan Xeral de Contabilidade 453, é a que está a recoller o saldo acreedor coa Excma. Deputación de Pontevedra polos recursos recadados e aplicados ao peche do exercicio, que serán obxecto de pagamento no exercicio 2013.

I.- Desenvolvemento do proceso de xestión dos recursos administrados

Ente e Concepto	Descrición	Saldo Inic. Dereitos Pdtes. Cobro	Dereitos recoñecidos no exercicio	Dereitos Anulados	Recadación			Dereitos Cancelados	Dereitos Pendentes Cobro
					Bruta	Devolucións	Líquida		
51302	RECARGO PROVINCIAL IAE	1.727.127,71	1.507.627,54	50.066,83	1.366.301,34	21.692,13	1.344.609,21	244.237,29	1.595.841,92
Total Ente: P3600000H		1.727.127,71	1.507.627,54	50.066,83	1.366.301,34	21.692,13	1.344.609,21	244.237,29	1.595.841,92
Total Xeral:		1.727.127,71	1.507.627,54	50.066,83	1.366.301,34	21.692,13	1.344.609,21	244.237,29	1.595.841,92

II.- Desenvolvemento das devolucións de recursos doutros entres públicos

Ente e Concepto	Descrición	Devolucións Recoñecidas				Devolucións Efectuadas no Exercicio	Pte. Pagamento a 31/12
		Saldo Inicial Pendente Pago	Modificación Saldo Inicial	No Exercicio	Total		
51302	RECARGO PROVINCIAL IAE	0,00	0,00	21.692,13	21.692,13	21.692,13	0,00
Total Ente: P3600000H		0,00	0,00	21.692,13	21.692,13	21.692,13	0,00
Total Xeral:		0,00	0,00	21.692,13	21.692,13	21.692,13	0,00

III.- Obrigas derivadas da xestión

Ente e Concepto	Descrición	Pendente de Pagamento					Pagos Realizados	Pendente de Pago a 31/12
		Saldo Inicial	Modificacións Saldo Inicial	Recadación Líquida	Reintegros	Total		
51302	RECARGO PROVINCIAL IAE	1.464.577,05	0,00	1.344.609,21	0,00	2.809.186,26	1.372.557,34	1.436.628,92
Total Ente: P3600000H		1.464.577,05	0,00	1.344.609,21	0,00	2.809.186,26	1.372.557,34	1.436.628,92
Total Xeral:		1.464.577,05	0,00	1.344.609,21	0,00	2.809.186,26	1.372.557,34	1.436.628,92

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 42 de 129



IV.- Contas correntes con outros entes públicos

Ente	Denominación	Cargo			Data			Saldo a Saldo	
		Saldo Inicial Deudor	Cargo (Pagos)	Total Cargo	Inicial Acreedor	Data (Ingresos)	Total Data	Deudor	Acreedor
		0,00	1.372.557,34	1.372.557,34	0,00	1.372.557,34	1.372.557,34	0,00	0,00
	Total Xeral:	0,00	1.372.557,34	1.372.557,34	0,00	1.372.557,34	1.372.557,34	0,00	0,00

16.- Información das operacións non orzamentarias de tesourería.

Este estado recolle a información relativa aos debedores, e acreedores 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.

Os saldos acreedores non teñen unha variación significativa, pasando dos 11.216.876,23 euros de inicio do exercicio aos 10.262.178,93 euros de saldo final. Non existe saldo ou rexistro de especial consideración que mereza a pena explicitar, xa que os importes máis relevantes son os dos Entes Públicos por ingresos pendentes de liquidar, Facenda Pública polas retencións de decembro e a Seguridade Social de decembro. Tamén forma parte deste saldo, os custos da SS. conta empresa do mes de decembro. Outros saldos de especial mención son os dos entes Públicos por dereitos a cobrar pola xestión da recarga do IAE a favor da Excma. Deputación de Pontevedra, e o resto, correspóndese co saldo das fianzas.

A minoración dos acreedores pendentes de pagamento por operacións non orzamentarias, está a cooperar, xuntamente coa minoración nos acreedores orzamentarios, na mellora no índice de liquidez que está a ter a Entidade, amosando esta magnitude un aumento en relación co ano anterior.

As variacións en neto dos saldos debedores, pasan de 2.321.829,49 euros ao inicio a 1.506.499,49 euros ao final do exercicio. Nesta rúbrica están rexistradas as operacións de anticipos e préstamos concedidos, conta 44907, que ten un saldo pendiente por un importe de 730.565,22 euros. Cancelouse o anticipo que se tiña feito a Mancomunidade polo programa Conta con Elas por unha contía de 526.113,00 euros. As demais contas, manteñense en saldos similares os do inicio, coa excepción do saldo da conta 565, Fianzas constituídas, que pasa dun saldo de 584.570,30 euros a 292.353,30 euros.

Partidas pendentes de aplicación de cobros. O importe final aumenta en relación co inicio do exercicio, quedando pendentes de aplicar 2.804.999,39 euros, fronte aos 2.112.784,84 euros do ano 2011. Tendo en conta os cobros orzamentarias feitas no ano por unha contía de 233.752.583,99 euros, e sendo ademais a totalidade dos cobros rexistrados na tesourería por unha contía de 321.610.261,72 euros, o pendente de aplicación nun 0,87 por 100 da totalidade dos cobros.

En canto ao pendente de aplicación de pagamentos, polo seu importe non merece ampliación de información, ademais mantense inalterable en relación cos últimos anos.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 43 de 129



Acreeedores

CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO A 1 DE XANEIRO	MODIFICACIÓNS SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EXERCICIO	TOTAL ACREEADORES	CARGOS REALIZADOS EN EXERCICIO	ACREEADORES PDTE. PAGO EN 31/12
Total Xeral:		11.216.876,23	0,00	56.215.031,71	67.431.907,94	57.169.729,01	10.262.178,93

Debedores

CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO A 1 DE XANEIRO	MODIFICACIÓNS SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EXERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EXERCICIO	DEUDORES PDTE. COBRO EN 31/12
Total Xeral:		2.321.829,49	0,00	4.462.150,07	6.783.979,56	5.277.480,07	1.506.499,49

Ingresos pendentes de aplicación

CONCEPTO	DESCRIPCION	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE XANEIRO	MODIFICACIÓNS SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EXERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EXERCICIO	COBROS PDTE. APLIC. EN 31/12
Total Xeral:		2.112.784,84	0,00	234.035.325,09	236.148.109,93	233.343.110,54	2.804.999,39

17.- Ingresos e Gastos.

Neste apartado informarase sobre as subvencións recibidas e concedidas máis importantes.

En canto ás subvencións recibidas na tesourería , as máis importantes son as seguintes:

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 44 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 45 de 129

A contía total é por 64.325.808,38 euros, das que as máis importantes son as que representan o Fondo complementario de financiamento e a participación nos tributos da Comunidade Autónoma. As aportacións doutras administracións veñen diminuíndo cada ano, coa excepción feita neste ano, unha vez computada a liquidación definitiva do ano 2010 pola participación nos ingresos do Estado, que sumando os dous ingresos, supón unha mellora en relación co ano precedente, non hai unha soa subvención de capital. Tamén hai unha minoración nos programas de emprego. Non se computou o programa Imos traballar, xa que non tivo ingreso, e tan só son obxecto de incluír, cando hai unha materialización dos recursos na tesourería.

Concepto/artículo	Denominación	Importe
42010/13	Fondo complementario, liquidación ano 2010	53.862.339,14
42091	Subvención Transporte	1.263.116,63
42092	Plan Avanza 2009/2010	89.205,71
42101	Plan de competitividade turística TURESPAÑA	131.405,40
45002	Plan Concertado	1.182.472,42
45003	Programa de drogodependencia	466.669,75
45000	Participación en ingresos da Comunidade Autonoma	6.457.990,77
450560	Plan de competitividade turística	500.000,00
450501/824/835/848/849/850	Programas de emprego	372.608,56
Total ingresos recibidos por subvencións máis relevantes		64.325.808,38

En canto ás transferencias e subvencións concedidas, as máis relevantes son as adicadas a subvencionar as políticas de transporte e as becas de comedor. Neste último caso, non hai unha concentración de contías importantes, xa que o importe anual faise repartido por trimestres aos colexios, polo tanto, non se recolle na táboa, aínda que a súa contía final foi de 764.161,23 euros.

As axudas a familias, que si ben a súa contía individual é pequena, o importe anual foi por 312.033,25 euros

Tampouco se recollen na taboa unha importante cantidade relativa aos convenios xeradores de emprego, que no ano foron por unha contía de 1.694.440,22 euros.

As axudas a clubs e asociaciós deportivas mediante concurrencia competitiva no ano, foron por unha contía de 600.000 euros.

No ano 2012, as axudas para atender e facer fronte ao funcionamento en xeral das asociacións veciñais, centros cívicos, etc, mantiveron as contías de anos precedentes. De todo elo se conclúe que, a pesares da crise e dos axustes orzamentarios necesarios, non se produxo reaxuste algún na cooperación que se viña facendo cos colectivos sociais.



Relación das máis relevantes

Aplicación	Denominación	Importe
1650.4890000	Aportación á Fundación intermunicipal da enerxía	35.241,44
2310.4800001	Fondo Galego de Solidaridade	53.661,15
2310.4890003	Convenio AFAN	55.000,00
2310.4890004	Convenio Misioneros	57.060,00
2310.4890012	Convenio Vida Digna	45.000,00
2310.4890013	Convenio Banco de Alimentos	430.000,00
2410.4700001	Convenio laboral programas de emprego CITROEN VIGO	150.000,00
2410.4890005	Conf. Empresarios Provincia de Pontevedra, Imos traballar, G36615219	91.121,96
2410.4890005	CC.OO, Imos Traballar, G15103112	84.401,14
2410.4890005	Convenio CIGA Imos Traballar, G36706927	70.345,44
2410.4890005	Convenio UGT Imos Traballar, G15383011	70.345,44
2410.4890010	Convenio de emprego macomunidade de Montes de Vigo, V36840726	175.000,00
2410.4890010	Convenio Univesidade de Vigo, emprego, Q8650002B	400.000,00
2410.4890010	Convenio CICA emprego, G36706927	50.000,00
2410.4890010	Convenio CCAR Valadares, emprego, G36617082	60.000,00
2410.4890010	Convenmio AAVV Eduardo Chao, emprego, G36681708	135.961,26
2410.4890010	Convenio Convention Boureao, emprego, G27722883	72.375,94
2410.4890010	Convenio F. p. empresarios de hostelería, emprego, G36614907	150.000,00
3133.4890000	Asociación Érguete	45.000,00
3133.4890001	Médicos del Mundo	50.000,00
3210.4890001	FOAMPA	476.039,31
3380.4890007	Convenio festival folclórico internacional concello de Vigo	63.000,00
3380.4890008	Convenio orquesta 430	40.000,00
4410.4700000	Viguesa de Transporte, SL, servizo de lanzadeiras	958.546,16

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 102141/140

Data impresión: 24/04/2013 09:30

Páxina 46 de 129

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

Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 47 de 129

4410.4790000	Viguesa de Transporte, SL, servizo de Bono-bus	9.678.148,09
3340.4890001	Fundación Laxeiro	86.151,00
3340.4890003	Fundación MARCO	805.000,00
3380.4890002	Federación de Bandas de Música de Vigo	146.250,00
3410.4890005	Bosco Club Deportivo, G36692317	75.000,00
3410.4890016	Convenio co RCC, promoción futbol base	50.000,00
3410.4890000	Sociedade Deportiva Octavio, G36907384	70.000,00
3410.4890006	Sociedade Deportiva Octavio	90.000,00
9120.4890004	Sociedade Deportiva Octavio	30.000,00
3410.4890002	Fundación VIDE	125.000,00
3410.4890007	Club Amfiv	35.000,00
3410.4890010	Club Vigo de Voleibol	40.000,00
3410.4890017	Coruxo club de futbol	50.000,00
3410.4890000	Coruxo club de futbol	26.000,00
3360.4890000	Fundación Liste	146.000,00
1550.4890000	Entidade Urbanística Parque Tecnolóxico de Valadares	180.000,00
3241.4100000	Transferencia corrente a EMAO	1.309.249,20
1510.4100000	Transferencia corrente a Xerencia Municipal de Urbanismo	8.025.493,86
1510.7100000	Transferencia capital a Xerencia Municipal de Urbanismo	432.740,15
1550.7230000	Anualidade CZFV, obras entorno alameda	571.918,64
3420.4100000	Transferencia corrente Instituto Municipal dos Deportes	5.241.610,30
3420.7100000	Transferencia de Capital o instituto Muncipal dos Deportes	54.814,73
3390.4100000	Transferencia Corrente Parque das Ciencias Vigo Zoo	1.144.181,64
4320.4890000	Convention Bureau	50.000,00
9120.4700000	Convenio Vueling	537.750,00
9120.4890004	Coruxo club de futbol, G36708212	12.000,00
9240.4890006	Asociación veciños de Teis	50.000,00



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 48 de 129

9240.4890013	Convenio FAVEC	72.000,00
9240.7800011	Convenio As.Propietarios Calle Barcelona	60.000,00
9420.4630000	MAIV	269.634,89
9420.4680000	Entidade Menor de Bembrive	263.347,12
Total		33.545.388,86

18.- Información sobre valores recibidos en depósito

O estado de referencia separa os depósitos de valores da Entidade e os de Urbanismo, depósitos estes últimos que se fan na Entidade Local. Non hai practicamente variación algunha en relación co peche do ano precedente, sendo a contía ao inicio do ano de 68.358.403,98 euros, e a do final de ano de 69.784.521,60 euros, variación que é consecuencia do proceso ordinario de execución do orzamento, canceláronse no ano 3.160.566,93 euros, e constituíronse 4.586.684,55 euros.

CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO A 1 DE XANEIRO	MODIFICACIÓNS SALDO INICIAL	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EJERCICIO	TOTAL DEPÓSITOS RECIBIDOS	DEPÓSITOS CANCELADOS	DEPÓSITOS PENDENTES DEVOLUCIÓN A 31 DE DICIEMBRE
70200	Otros Valores	49.466.794,12	0,00	3.903.178,80	53.369.972,92	2.467.907,49	50.902.065,43
70201	Otros Valores (Urbanismo)	16.466.163,39	0,00	623.965,62	17.090.129,01	660.238,37	16.429.890,64
70701	Deuda Pública (Urbanismo)	0,00	0,00	2.595,00	2.595,00	0,00	2.595,00
70200	Otros Valores	2.425.446,47	0,00	56.945,13	2.482.391,60	32.421,07	2.449.970,53
TOTAL :		68.358.403,98	0,00	4.586.684,55	72.945.088,53	3.160.566,93	69.784.521,60

19.- Cadro de financiamento.

Este estado ven substituír ao Estado de Orixe e Aplicación de Fondos no Plan de Contabilidade Pública do ano 1990, recollendo os fondos obtidos e aplicados, tanto por operacións de gastos e ingresos como as derivadas de adquisicións ou altas de inmovilizado.

Constitúen as aplicacións, os incrementos que se producen en contas de Activo Fixo, é dicir, incrementos do debe deducidos os saldos iniciais, e minoracións de Pasivo Fixo. Os fondos obtidos son consecuencia das baixas nas contas de activo fixo, é dicir, saldos do haber e os incrementos en contas de pasivo fixo, é dicir, sumas do haber deducidos os saldos iniciais. Conforman igualmente o cadro de financiamento, os resultados da xestión, sendo os fondos aplicados os correspondentes a gastos de servizos exteriores, persoal, transferencias, gastos financeiros, perdas ou gastos correntes, dotacións e provisións. Os fondos obtidos son consecuencia dos ingresos tributarios, transferencias e subvencións recibidas, provisións aplicadas a súa finalidade, ingresos financeiros e outros ingresos.



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 49 de 129

En canto ás variacións no capital circulante, os aumentos teñen a súa orixe, nos incrementos nas contas do activo circulante e as diminucións nas contas do pasivo circulante, e as diminucións son consecuencia das baixas nas contas do activo circulante e os incrementos no pasivo circulante.

Amósase unha pequena variación entre o circulante e o fixo, houbo un incremento nos fondos aplicados que foron financiados mediante unha diminución do circulante.

Na análise da variación do capital circulante, merece especial consideración os aumentos do circulante que veñen determinados polas seguintes causas: Incremento no saldo de tesourería por unha contía de 12.000.559,47 euros. Pola diminución dos pasivos de préstamos a curto prazo por unha contía de 3.628.574,98 euros. Tamén hai unha unha merma, polo tanto unha diminución de pasivos que se reflicte como un aumento de circulante, pola diminución nas dotacións a saldos para provisións de insolvencias por unha contía de 3.199.370,88 euros. contía de 17.688.885,89 euros, así como nos debedores non orzamentarios en 813.309,71 euros. Un incremento de acreedores non orzamentarios por unha contía de 2.448.616,59 euros, e de 818.307,80 en acreedores orzamentarios.

O resultado é, unha diminución do capital circulante por unha contía de 2.930.372,72 euros.

Na análise dos fondos obtidos e aplicados, a variación máis salientable é pola variación dos préstamos recibidos, pasando dos 27.259.526,3 euros do ano 2011 aos 10.981.662,88 do ano 2012, hai polo tanto, unha merma na suma do haber das contas 170 e 171 do Plan Xeral de Contabilidade, que ven xustificado por varias razóns: Un menor nivel de endebedamento no ano, e en segundo lugar, un traspaso a créditos a curto prazo maior.

Nos fondos aplicados, apreciase as variacións nos préstamos recibidos, pasando de 11.038.912,3 euros a 11.632.195,69 euros, prodúxose polo tanto, unha maior amortización de pasivos. Outra das variacións salientables veñen dadas pola diminución nas aplicación ao inmovilizado. Apreciase igualmente, no proceso de xestión, unha menor dotación a saldos de dubidoso cobro, así mesmo, unhas provisións aplicadas a súa finalidade por un menor importe.

O resultado é un exceso de aplicacións sobre os orixes en 2.930.372,72 euros.

F. aplicados	Exercicio		F. obtidos	Exercicio		Variación do circulante	Exercicio 2012		Exercicio 2011	
	2012	2011		2012	2011		Aumentos	Diminucións	Aumentos	Diminucións
T.Aplicacións	314.208.532,60	336.273.124,11	T.Orixes	311.278.159,89	309.551.377,40	Total	18.987.739,25	21.918.111,97	16.749.437,13	43.471.183,80
Exceso orixes Δ Circulante		0	Exc.aplicacións δ Circulante	2.930.372,72	26.721.746,67	Var.Circulante		2.930.372,72	,00	26.721.746,67

20.- Información Orzamentaria.

20.a) Exercicio corrente

A variación entre os estados iniciais e definitivos é importante, as modificacións orzamentarias en saldos netos, representan un 10,84 por 100 na



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 50 de 129

entidade Local e un 12,70 nos estados consolidados, se ben a maioría procede da incorporación de remanentes, sendo a contía total das modificacións tramitadas e aprobadas de 23.605.527,41 euros é 27.659.065,38 euros respectivamente.

O índice das liquidacións netas do estado de ingresos ascende ao 102,75 por 100 é menor co do ano 2011, pero está na liña da dos anos anteriores. No capítulo VIII, para non desvirtuar a análise, aillase a contrapartida da incorporación de remanentes, xa que trátase dun ingreso que non pode ser obxecto dun recoñecemento, polo tanto, non se toma en consideración na base de cálculo.

A ratio de recadación supera a dos últimos anos polo que a situación económica non tivo efecto negativo na corrente financeira. As porcentaxes son moi altas nos ingresos correntes non financeiros. En canto ás transferencias de capital, dependen en cada caso, dos prazos de xustificación, que pode dar lugar a que a mesma non chegue a entrar na tesourería municipal dentro do ano.

En canto aos estados de gastos, as obrigas recoñecidas netas acadaron un 92,47 por 100, sendo o máis alto da serie coñecida. En relación aos pagamentos, tamén aquí se materializaron nunha porcentaxe alta, aínda que algo menor ca do ano 2011, chegando a un 89,54 por 100 das obrigas recoñecidas.

A conclusión, en canto ao estado de gastos, é que quedan moi poucos remanentes de crédito a incorporar, polo que no ano 2013, vaise xerar unha volume de obrigas pequeno pola incorporación de remanentes. Por outra banda, no estado de recadación, tampouco se ingresou na tesourería a entrega a conta pola cesión de tributos e polo Fondo Complementario de Financiamento correspondente ao mes de decembro por unha contía de 4.733.665,75 euros.

Os remanentes de crédito, nos casos en que sexa posible, serán obxecto da tramitación dun expediente de modificación orzamentaria, no que se incorporarán, salvo renuncia expresa, todos aqueles que teñan financiamento afectado, así como aqueles outros, que con independencia do seu financiamento, estean comprometidos, sempre e cando non fosen sido incorporados xa no ano precedente e non teñan financiación afectada. En todo caso, hai que estar aos límites que establece o artigo 12 da LOEOSF.

Os remanentes de crédito que se incorporaron por unha contía de 7.763.904,05 euros, fináncianse con exceso de financiamento afectado, 4.260.673,27 euros, e con Remanente de Tesourería para Gastos Xerais 3.503.230,78 euros. Da totalidade, 7.710.626,14 euros, se corresponden con gasto comprometidos, e o resto, 53.277,91 euros, que ten a súa aplicación máis salientable, nas obras de Restauración da Praza do Paseo de Paz Andrade, como crédito dispoñible, por unha contía de 42.527,91 euros, financiados cunha aportación da Concesionaria Aqualia. O resto, 10.750 euros, están na situación de créditos retidos na aplicación 2410.2279907, cun financiamento europeo.

No que se refire aos saldos acreedores por operacións orzamentarias, a súa contía sustánciase no gran volume de ordes de pagamento que se fan a finais do ano e que xa non é posible facer fronte ao seu pagamento dentro do ano, pero que nunha porcentaxe moi importante xa foron pagadas ao longo do mes de xaneiro. O saldo que presenta a tesourería, daría para facer o pagamento destas obrigas 2,69 veces. Como se comprobará na análise dos indicadores, o saldo pendente de pagamento non é un problema de liquidez, que ademais, a liquidez, medrou en relación ca do ano 2011.

Os saldos acreedores correspondentes a operacións non orzamentarias, os máis importantes son os que recollen as retencións do IRPF do mes de decembro e a cota da seguridade social, xa que ésta é traspasada dende o orzamento á conta da Seguridade Social Acreedora ou o saldo da conta 416, outros saldos relevantes, son os dos ingresos duplicados, xestión de recursos doutros entes e fianzas e depósitos.



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 51 de 129

O estado que recolle a información sobre a devolución de ingresos, detalla para cada unha das aplicacións orzamentarias do estado de ingresos, o saldo inicial, as modificacións, as devolucions recoñecidas no exercicio, as pagadas e as pendentes ao peche do exercicio. A variación neta non ten relevancia, xa que pasa de 167.445,62 euros ao comezo do ano aos 171.426,78 euros do final, as pagadas no exercicio totalizaron 4.892.077,26 euros, correspondendo o maior importe de pagamentos pola devolución da liquidación negativa na participación dos tributos do Estado do ano 2008-2009 3.885.325,63 euros, información que ademais aparece recollida noutros estados da memoria como o da recadación neta e no de dereitos anulados.

En relación cos dereitos anulados do estado do orzamento de ingresos, o máis relevante é o motivado pola devolución do FCF pola liquidación negativa da PIE 2008-2009.

Sen prexuízo de adxuntar unha taboa para detallar por capítulos de ingresos as anulacións, o capítulo I cunha contía de 1.073.982,06 euros, representa o maior importe.

Amósanse os distintos estados de gastos, ingresos, axustes de consolidación, devolución de ingresos, anulacións e cancelacións, que foron obxecto de comentario neste epígrafe.

Estados iniciais e definitivos do orzamento da entidade e estados consolidados

Capítulos	Entidade						Estados Consolidados					
	Previsións Estado de Ingresos			Créditos Estado de Gastos			Previsións Estado de Ingresos			Créditos Estado de Gastos		
	Iniciais	Modificacións	Definitivas	Iniciais	Modificacións	Definitivos	Iniciais	Modificacións	Definitivas	Iniciais	Modificacións	Definitivos
I	100.599.348,22	,00	100.599.348,22	58.911.357,92	590.878,07	59.502.235,99	100.599.348,22	,00	100.599.348,22	67.027.054,35	462.241,34	67.489.295,69
II	7.730.740,00	,00	7.730.740,00	96.007.062,91	6.140.255,31	102.147.318,22	7.730.740,00	,00	7.730.740,00	103.573.745,51	7.326.050,69	110.899.796,20
III	34.996.439,68	1.586.691,74	36.583.131,42	1.855.925,77	50.000,00	1.905.925,77	39.462.554,75	1.586.691,74	41.049.246,49	1.855.955,77	50.000,00	1.905.955,77
IV	60.913.605,94	6.416.434,95	67.330.040,89	36.217.669,93	1.909.102,03	38.126.771,96	59.083.559,26	6.416.434,95	65.499.994,21	20.548.134,93	1.909.102,03	22.457.236,96
V	3.141.654,00	24.967,14	3.166.621,14				3.232.660,38	24.967,14	3.257.627,52			
VI				12.554.108,12	9.357.629,94	21.911.738,06	,00	38.401,46	38.401,46	13.422.992,47	10.611.902,68	24.034.895,15
VII	,00	487.761,39	487.761,39	1.790.802,99	5.557.662,06	7.348.465,05	,00	1.466.441,39	1.466.441,39	921.918,64	7.299.768,64	8.221.687,28
VIII	600.000,00	15.089.672,19	15.689.672,19	601.000,00		601.000,00	691.040,48	18.126.128,70	18.817.169,18	692.040,48	,00	692.040,48
IX	9.700.000,00		9.700.000,00	9.743.860,20		9.743.860,20	9.700.000,00	,00	9.700.000,00	9.743.860,20	,00	9.743.860,20
Total	217.681.787,84	23.605.527,41	241.287.315,25	217.681.787,84	23.605.527,41	241.287.315,25	220.499.903,09	27.659.065,38	248.158.968,47	217.785.702,35	27.659.065,38	245.444.767,73



Cadro de axustes para a obtención dos estados consolidados

Organismo	OBRIGAS Estado de Gastos		DEREITOS recoñecidos netos Estado de Ingresos	
	IV	VII	IV	VII
Entidade Local	15.720.535,00	487.554,88	1.890.070,68	142.648,39
OA. X.M.U.	1.860.906,16	142.648,39	8.025.493,86	432.740,15
OA. IMD	29.164,52		5.241.610,30	54.814,73
OA. EMAO			1.309.249,20	
OA. VIGO ZOO			1.144.181,64	
Total	17.610.605,68	630.203,27	17.610.605,68	630.203,27

Execución do estado de gastos e ingresos da Entidade Local e dos estados consolidados

Capiulo	Entidade								Estados consolidados							
	Dereito R.Net	% ⁴	Ingreso Neto	% ⁵	Obriga R. Neta	%	Pagamen. Neto	%	Dereito R.Net	%	Ingreso R. Neto	%	Obriga R. Neta	%	Pagamen. Neto	%
I	105.135.548,40	104,51	90.665.516,66	86,24	54.937.982,39	92,33	54.759.055,95	99,67	105.135.548,40	104,51	90.665.516,66	86,24	61.803.049,97	91,57	61.520.371,48	99,55
II	4.979.777,95	64,42	4.456.764,43	89,5	97.969.383,66	95,91	80.678.161,02	82,35	4.979.777,95	64,42	4.456.764,43	89,5	105.076.106,28	94,75	86.659.913,20	82,47
III	40.962.386,65	111,97	33.930.468,53	82,83	968.373,04	50,81	968.373,04	100	45.214.279,55	110,15	37.809.610,94	83,62	968.373,04	50,81	968.373,04	100,00
IV	68.334.964,47	101,49	66.697.256,40	97,6	35.465.905,20	93,02	33.751.445,54	95,17	66.464.893,79	101,47	64.767.185,72	97,45	19.774.908,12	88,06	18.054.102,21	91,3
V	2.688.244,92	84,89	2.621.602,13	97,52					2.721.054,36	83,53	2.653.881,44	97,53				
VI	51,00	0	51,00	100	16.932.843,51	77,28	13.314.867,76	78,63	38.452,46	100,13	38.452,46	100,00	17.420.398,39	72,48	13.665.148,51	78,44
VII	483.148,11	99,05	11.535,21	2,39	6.627.254,81	90,19	6.139.699,93	92,64	1.461.828,11	99,7	80.535,21	5,18	6.553.955,73	79,72	6.465.092,95	98,64
VIII	539.708,80	89,95 ⁶	126.687,55	23,47	539.708,80	89,8	491.627,84	91,09	591.058,40	85,53	141.226,85	23,89	594.058,40	85,84	545.977,44	91,91
IX	9.287.287,35	95,75	6.079.173,46	65,46	9.681.069,51	99,36	9.681.069,51	100	9.287.287,35	95,75	6.079.173,46	65,46	9.681.069,51	99,36	9.681.069,51	100,00
TOTAL	232.411.117,65	102,75	204.589.055,37	88,03	223.122.520,92	92,47	199.784.300,59	89,54	235.894.180,37	102,55	206.692.347,17	87,59	221.871.919,44	90,4	197.560.048,34	89,04

- 4 Sobre previsións definitivas
- 5 Sobre dereitos recoñecidos netos
- 6 Non se teñen en conta os remanentes

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 52 de 129



Modificacións de crédito

Institución	Créditos Extraordinarios	Suplementos de Crédito	Amplicacións de Crédito	Transferencias		Incorporacións Remanentes	Xeracións de créditos	Baixas por anulación	Total
				Positivas	Negativas				
Entidade Local	2.461.131,78	578.246,86	308.190,75	5.391.352,42	-5.391.352,42	15.089.672,19	5.392.285,83	-224.000,00	23.605.527,41
Estados Consolidados	2.461.131,78	578.246,86	308.190,75	5.552.146,67	-5.552.146,67	18.126.128,70	6.409.367,29	-224.000,00	27.659.065,38

Remanentes de Crédito

Capítulo	Importe	Remanentes Comprometidas		Remanentes non comprometidas	
		Incorporables	Non Incorporables	Incorporables	Non Incorporables
I	4.564.253,60				
II	4.177.934,56				
III	937.552,73				
IV	2.660.866,76				
VI	4.978.894,55				
VII	721.210,24				
VIII	61.291,20				
IX	62.790,69				
Total	18.164.794,33	4.441.077,43	3.833.167,69	2723607,22	7.166.940,99

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 10214/1140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 53 de 129



Saldos debedores e acreedores ao peche, tanto por operacións orzamentarias como non orzamentarias

Entidade Local				Estados consolidados			
Saldos orzamentarios		Saldos Non orzamentarios		Saldos orzamentarios		Saldos Non orzamentarios	
Debedores	Acreedores	Debedores	Acreedores	Debedores	Acreedores	Debedores	Acreedores
14.470.031,74	178.926,44			14.470.031,74	282.678,49		
523.013,52	17.291.222,64			523.013,52	18.416.193,08		
7.031.918,12				7.404.668,61	,00		
1.637.708,07	1.714.459,66			1.697.708,07	1.720.805,91		
66.642,79				67.172,92			
	3.617.975,75				3.755.249,88		
471.612,90	487.554,88			1.381.292,90	88.862,78		
413.021,25	48.080,96			449.831,55	48.080,96		
3.208.113,89				3.208.113,89	,00		
27.822.062,28	23.338.220,33	1.506.499,49	10.262.178,93	29.201.833,20	24.311.871,10	1.564.350,78	10.876.562,61

Acreedores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento.

Este estado recolle os saldos da conta 413 polo gasto executado non aplicado ao Orzamento. Existen anotacións contables no ano 2012 nesta conta. Así mesmo, como consecuencia do afloramento de débedas que orixinou o Real Decreto Lei 4/2012, de 24 de febreiro, polo que se determinan obrigas de información e procedementos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para o pagamento aos provedores das entidades locais (BOE nº 48 de 25 de febreiro), afloraron unha relación de facturas, que estando rexistradas con anterioridade ao 1 de xaneiro de 2012, que se atopan pendentes de pagamento e que non teñen cobertura orzamentaria, conformaban unha listaxe de 24 follas, que escomenzaba co acreedor, LÓPEZ LÓPEZ JOSE RUBÉN, por unha contía de 17.582,00 euros e remata, co acreedor, ASOCIACIÓN CULTURAL MUSICAL CUNAJAZ, por unha contía de 4.580,00 euros, sumando un total de 4.613.993,05 euros. Así mesmo, o proxecto do orzamento para o ano 2012, aprobado provisionalmente o 30 de marzo do 2012, tiña incluídos en distintos programas orzamentarios, con expresión diferenciada, Rec.Extr.Cred. aplicacións orzamentarias para dar cobertura ás obrigas nacidas fora do orzamento, por unha contía de 4.627.697,54 euros. Polo tanto, ao peche do exercicio 2011, se se tivese esa información, a conta 413 debería ter anotacións no Haber pola contía de 4.627.697,54 euros.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 54 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 55 de 129

Non entando o anterior, si que se rexistraron as operacións de referencia, dándose de alta e baixa no mesmo ano 2012. En canto aos gastos que ao peche do ano 2012 non tiñan aplicación orzamentaria, foron os correspondentes as gastos de transporte urbano público colectivo dos meses de novembro e decembro así como, os correspondentes ao suministros eléctrico do mes de decembro, por unha contía de 2.501.686,15 euros, que foron pagados nos dous primeiros meses do ano 2013.

CONCEPTO DE AXUSTE	Conta contable	Maior déficit	Menor déficit
Transporte público Nov.embro Decembro	651,41	1.664.452,76	
Suministro eléctrico decembro	628,41	837.233,49	
Total		2.501.686,25	,00

Resultado das operacións correntes non financeiras

Entidade Local					Estados Consolidados				
Capítulo	Dereitos. R.Netos	Capítulo	Obriga.R.Netas	Resultado	Capítulo	Dereitos. R.Netos	Capítulo	Obriga.R.Netas	Resultado
I	105.135.548,40	I	54.937.982,39		I	105.135.548,40	I	61.803.049,97	
II	4.979.777,95	II	97.969.383,66		II	4.979.777,95	II	105.076.106,28	
III	40.962.386,65	III	968.373,04		III	45.214.279,55	III	968.373,04	
IV	68.334.964,47	IV	35.465.905,20		IV	66.464.893,79	IV	19.774.908,12	
V	2.688.244,92				V	2.721.054,36			
Total	222.100.922,39		-189.341.644,29	32.759.278,10	Total	224.515.554,05		-187.622.437,41	36.893.116,64

Dereitos anulados

APLICACIÓN Orzamentaria	DESCRCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APRAZAMENTO E Fraccionamento	Devolución de INGRESOS	TOTAL DEREITOS ANULADOS
	TOTAL	1.949.809,84	25.279,93	4.892.077,26	6.867.167,03



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 56 de 129

Dereitos cancelados

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCION	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OUTRAS CAUSAS	TOTAL DEREITOS CANCELADOS
11500	IMPOSTO SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANIC	0,00	398,80	0,00	398,80
TOTAL		0,00	398,80	0,00	398,80

Os estados de xestión recollen toda a información relativa aos procesos de anulacións, cancelacións, insolvencias fraccionamentos e recadación neta. Do importe dos dereitos anulados a súa distribución por capítulos oé a seguinte:

Capítulo	Contía
I	1.073.982,06
II	235.148,79
III	758.240,98
IV	4.779.758,41
V	15.572,00
VII	4.464,79
Total	6.867.167,03

Devolucións de ingresos

APLICACIÓN Orzamentaria	DESCRIPCION	PENDENTE DE PAGO A 1 DE XANEIRO	Modificacións ao Saldo inicial Anulacións	RECOÑECIDAS NO EXERCICIO	TOTAL Devolucións Recoñecidas	Prescripcións	Pagadas no No ano	Pendientes de Pagamento a 31 decembro
TOTAL:		167.445,62	0,00	4.896.058,42	5.063.504,04	0,00	4.892.077,26	171.426,78



Procedementos tramitados con institucións xurídico-financeiras excepcionais

Toma de razón

O montante total dos acordos adoptados sen fiscalización previa en materia de gasto durante o ano 2012 ascende a 375.936,77 euros. O gasto está documentando en 3 expedientes, do devandito importe, 375.000 euros corresponden a un único contrato, prórroga do mesmo previsto no Prego de Cláusulas Administrativas particulares

Indemnizacións substitutivas

Os acordos adoptados no ano 2012 por indemnizacións substitutivas por obrigas nadas dentro do orzamento (existencia de crédito axeitado e suficiente), calificadas como validación de actuacións, foron por unha contía de 9.678.820,31 euros, tramitados en 158 expedientes. Na maioría dos supostos, as validacións representan gastos de contratos de prestación de servizos que, polo funcionamento anormal das unidades xestoras, non se tramitaron os procedementos a tempo, quedando os mesmos sen cobertura contractual. Nembargantes, o servizo seguiu a prestar, por ser na maioría dos casos de prestación obrigatoria, por esta razón, foi necesario validar as actuacións realizadas, existindo para elo crédito axeitado.

Aos efectos de enmendar e corrixir a tramitación destes expedientes, con data 4 de decembro de 2012, a Sra. Concelleira Delegada de Contratación, asinou unha circular dirixida a todos os servizos, que figura na intranet, na que se detallaban os prazos nos que estes deberían seguir para iniciar o procedemento de contratación aos efectos de tramitar en tempo os expedientes, garantindo deste xeito, que o contrato poida asinarse antes de rematar a relación contractual precedente. Os tempos delimitados foron os seguintes: para o procedemento harmonizado con 12 meses de antelación ao remate do contrato, para os de recurso especial sen procedemento harmonizado, 9 meses, para os contratos maiores con procedemento ordinario, aberto ou restrinxido, 6 meses, e para o procedemento negociado, 3 meses. Para por fin a esta situación xerada pola falta de dilixencia-planificación dos servizos xestores na tramitación dos procedementos que teñen ao seu cargo, deben seguir os prazos establecidos.

Así mesmo, coa finalidade de normalizar e homoxeinizar procedementos, polo servizo de contratación, elaboráronse unhas directrices en canto ao contido do expediente, forma de xustificar o contido do artigo 22 do TRLCASP e outros aspectos que de seguido se relacionan.

As normas as que nos estamos a referir son:

Documentación para a tramitación dos expedientes de contratación.

Instrucións para a redacción da memoria xustificativa.

Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 57 de 129



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 58 de 129

Instrucións para a redacción do Pregos de Prescricións técnicas.

Estrutura e contido dos informes de clasificación das propostas nos contratos tramitados por procedemento aberto.

Indemnizacións substitutivas por obrigas nacidas fora do orzamento

As indemnizacións substitutivas por obrigas nacidas fora do orzamento (Recoñecemento extraxudicial de créditos), foron por unha contía de 6.652.971,38 euros, documentadas en 138 expedientes. Ao marxe do afloramento que supuxo o Real Decreto Lei 4/2012, de 24 de febreiro, polo que se determinaron mecanismos de financiamento para o pagamento a provedores, o Orzamento aprobado con carácter definitivo o 4 de xuño de 2012 e provisionalmente o 30 de marzo do mesmo ano, xa tiña dotados 4.627.697,54 euros coa finalidade de facer fronte aos gastos executados sen dotación orzamentaria en anos anteriores. Con posterioridade, tramitouse outra modificación orzamentaria ante o Pleno da Corporación con número 26/2012, coa finalidade de dotar créditos para facer fronte a outros gastos executados sen cobertura orzamentaria que tiveron o seu afloramento en aplicación do RD-lei 4/2012.

En calquera caso, o gasto executado sen cobertura orzamentaria tivo unha acumulación de varios exercicios, representando unha porcentaxe maior o gasto en investimentos, xerado en moitos casos, pola liquidación dos proxectos. A institución de recoñecemento extraxudicial de créditos como fórmula para converter as obrigas económicas en obrigas de pagamento, debe quedar reducida aos supostos que poida xerar unha actuación cualificada de emerxencia, sempre dentro dos supostos que a normativa contractual califica como tal.

En canto ás liquidacións dos proxectos de investimentos, se ben trátase dunha modificación que, ao amparo do previsto no artigo 234.3 do TRLCSP, non require aprobación, os técnicos directores dos proxectos, deberán velar por axustar a súa execución ao importe da adxudicación, xa que si é posible a liquidación dende a legalidade contractual, hai que facer ésta compatible coas posibilidades orzamentarias. En consecuencia, no proceso de execución dos contratos, atendendo ás posibilidades dunha maior execución dalgunhas unidades de obra sobre as previstas inicialmente no orzamento do proxecto, deberán adoptar medidas para xerar alteracións á baixa doutras partidas do mesmo orzamento. Esta modificación do proxecto, sería unha modificación cualitativa (non cuantitativa), que non vai supor unha modificación sustancial, terase en conta sempre, que non se altere a habilitación profesional requirida para a execución do contrato, o cal levaría consigo unha resolución contractual por alteración sustancial do contrato.

En resumo, para evitar que as situacións se repitan no tempo e no modo, os técnicos directores dos proxectos, xuntamente co servizo de contratación, instrumentarán os mecanismos legalmente previstos para evitar que a execución dos proxectos xere, con carácter xeral, unha liquidación dentro das marxes previstos no artigo 234.3 do TRLCSP.

Quedan igualmente suxeitas ao procedemento legalmente establecido, todos os modificados dos contratos, polo que, si nalgún caso, non existise crédito axeitado para acometer o mesmo, deberase proceder á paralización da execución en tanto non se enmende este requisito.



20.b Exercicios pechados

Obrigas e Dereitos de Orzamentos pechados

As obrigas pendentes de pagamento ao peche do exercicio son de escasa relevancia, as correspondentes ao ano 2011 totalizan 295 euros. A contía máis importante é a correspondente ao ano 2007, por unha contía de 52.470,68 euros, que tivo movemento no ano de escasa contía, o cal parece indicar que hai algún problema coas ordes de pagamento representativas deste saldo. No exercicio os pagamentos feitos correspondentes a exercicios pechados representa un 99,60 por 100.

En canto aos saldos que están vivos, deberíase facer un estudo para propoñer unha anulación dos mesmos, dándolle a publicidade regulamentaria aos efectos de facer unha depuración destes saldos, aínda que como xa se dixo, non son representativos.

En canto aos saldos debedores, teñen ao inicio do exercicio unha contía de 85.094.299,14 euros, recadándose 29.163.528,62 euros, anulanse ou tramítanse expedientes de prescrición ou outras causas por unha contía de 16.347.419,55 euros, representando a recadación un 42,42 por 100, e queda un saldo ao peche do exercicio de 77.115.518,37 euros. Nos últimos dous anos, lévase rebaixado o saldo de pechados dende a contía de 142.450.627,07 euros, saldo que existía ao inicio do ano 2011, sendo necesario ir depurando cada un dos cargos que están en situación de dereitos pendentes de exercicios pechados.

Como se pode comprobar no estado de anulacións de pechados, houbo unha tramitación de distintos expedientes encamiñados á depuración de saldos, sobre todo de sancións.

Na dotación que se fai a saldos de dubidoso cobro, aplicando as porcentaxes tendo en conta a antigüidade dos mesmos é por unha contía de 70.806.866,99 euros, que representa un 91,82 por 100 sobre os dereitos pendientes de cobro de exercicios pechados, fronte ao 86,97 por 100 do ano precedente. Si temos en consideración que houbo unha recadación do 42,42 por 100, as dotacións que se están facer, cubren axeitadamente os riscos de impagamentos.

O importe de 16.243.450,28 euros correspondente aos resultados orzamentarios de anos anteriores, representa os dereitos anulados de todas as divisionarias da conta do PGCP 434 e a 439, é dicir, os dereitos anulados por anulación de liquidacións de contraído previo e ingreso directo, os dereitos anulados por aprazamento e fraccionamento de contraído previo e ingreso directo, os dereitos anulados por anulación de liquidacións de contraído previo ingreso por recibo, os dereitos anulados por aprazamento e fraccionamento de liquidacións de contraído previo e ingreso por recibo, os dereitos anulados por devolución de ingreso e os dereitos cancelados por insolvencias e prescricións, así como a modificación das obrigas de exercicios pechados, que van ter un efecto positivo no saldo, é dicir, van minorar o saldo total de dereitos anulados.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo Expediente 10214/1/140 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv	Data impresión: 24/04/2013 09:30	Páxina 59 de 129
	Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332	



Dereitos e obrigas pendentes de cobro e pagamento de exercicios pechados

Ano	Dereitos de exercicios pechados						Obrigas de exercicios pechados		
	Saldo inicial	Recadación	Anulacions,	Pendente	Dot. Provisión %	Importe Dot.	Saldo inicial	Pagamentos	Pendente
1990	81.280,86			81.280,86	100,00	81.280,86	15.524,22	15.524,22	,00
1991	890,42			890,42	100,00	890,42	28.666,51	26.666,51	,00
1992	252.278,82			252.278,82	100,00	252.278,82	578,51	578,51	,00
1993	1.092.362,51			1.092.362,51	100,00	1.092.362,51	3.869,31	3.869,31	,00
1994	331.921,37	99,96	51,99	331.769,42	100,00	331.769,42	5.282,85	5.282,85	,00
1995	531.077,70	8.542,77	5.176,34	517.358,59	100,00	517.358,59	6.489,40	6.849,40	,00
1996	673.453,43	7.646,90	26.685,17	639.121,36	100,00	639.121,36	840,78	840,78	,00
1997	3.343.865,83	6.465,21	1.777.206,39	1.560.194,23	100,00	1.560.194,23	814,52	814,52	,00
1998	3.563.458,76	125.777,62	900.568,73	2.537.112,41	100,00	2.537.112,41	501,71	501,71	,00
1999	3.938.422,78	11.435,95	1.291.629,77	2.635.357,06	100,00	2.635.357,06	1.517,62	1.517,62	,00
2000	3.570.209,56	16.359,53	754.499,71	2.799.350,32	100,00	2.799.350,32	3.034,44	3.034,44	,00
2001	3.664.984,11	34.625,52	162.610,62	3.467.747,97	100,00	3.467.747,97	5.476,14	5.476,14	,00
2002	4.132.672,23	53.522,65	113.698,15	3.965.451,43	100,00	3.965.451,43	5.709,54	5.709,54	,00
2003	3.706.261,80	43.795,11	60.883,06	3.601.583,63	100,00	3.601.583,63	18.312,04	479,28	17.832,76
2004	2.501.775,64	138.916,38	99.665,90	2.263.193,36	100,00	2.263.193,36	2.441,36	2.441,36	,00
2005	2.882.062,35	112.809,47	88.203,65	2.681.049,23	100,00	2.681.049,23	3.509,28	3.509,28	,00
2006	3.492.506,94	89.981,41	332.288,22	3.070.237,31	100,00	3.070.237,31	7.452,23	4593,83	2.800,00
2007	5.863.970,75	452.561,99	893.635,33	4.517.773,43	100,00	4.517.773,43	60.084,25	1.558,02	52.470,68
2008	8.839.844,54	701.643,64	2.526.880,76	5.611.320,14	95,00	5.330.754,13	186.842,47	185.362,18	1.480,29
2009	14.316.691,48	1.948.891,39	2.525.450,83	9.842.349,26	90,00	8.858.114,33	19.553,33	16.374,34	3.178,99
2010	18.314.307,26	4.130.702,81	1.759.526,54	12.424.077,91	85,00	10.560.466,22	490,83	490,83	,00
2011	37.532.167,40	21.279.750,31	3.028.758,39	13.223.658,70	80,00 ⁷	10.043.419,95	22.224.960,07	22.224.665,07	295,00
Total	85.094.299,14	29.163.528,62	16.347.419,55	77.115.518,37		70.806.866,99	22.601.951,41	22.511.545,91	78.057,72

7 Capítulo I,II,III e V

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 10214/1/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 60 de 129



Dereitos pendentes de cobro e obrigas pendentes de pagamento a 31 de decembro, dos orzamentos pechados por capítulos EL e OO.AA

Capítulos	Entidade		Organismos autónomos		Estados consolidados	
	Dereitos pendentes de cobro de exercicios pechados	Obrigas pendentes de pagamento de exercicios pechados	Dereitos pendentes de cobro de exercicios pechados	Obrigas pendentes de pagamento de exercicios pechados	Dereitos pendentes de cobro de exercicios pechados	Obrigas pendentes de pagamento de exercicios pechados
I	44.861.636,78	73.488,06		,00	44.861.636,78	73.488,06
II	4.219.251,59	4.569,66		2.226,58	4.219.251,59	6.912,47
III	23.622.218,50	,00	1.601.069,77		25.223.288,27	,00
IV	2.826.284,30	,00	,00	,00	2.826.284,30	
V	216.344,58		984,12		217.328,70	
VI	,00	,00		,00		,00
VII	1.191.143,30		1.215.203,94		2.406.347,24	
VIII	178.639,32	,00	19.765,57		198.404,89	,00
IX	,00					
TOTAL	77.115.518,37	78.057,72	2.837.023,40	2.226,58	79.952.541,77	80.400,53

Cálculo do Resultado Orzamentario e estado do mesmo.

As desviacións de financiamento positivas que figuran nos axustes para o cálculo do Resultado Orzamentario, son consecuencia do recoñecemento de dereitos sen que ao peche do exercicio se tramitaran a totalidade das obrigas que afectan aos devanditos proxectos. Os proxectos que xeran esas desviacións, foron obxecto do recoñecemento dos dereitos en función dos compromisos que se ían adquirindo con cargo aos mesmos. Na maioría dos casos, as desviacións positivas afectan a excesos de financiamento do préstamo, onde os dereitos foron recoñecidos e as obrigas non se produciron na súa totalidade. En cantos ás desviacións negativas, son consecuencia basicamente das obrigas xeradas no exercicio cuxos ingresos foron recoñecidos no ano ou anos anteriores.

O resultado desta magnitude na Entidade Local, unha vez feitos os axustes, é de 20.171.327,66 euros fronte a 13.754.287,89 euros, o que supón unha variación á alza en relación co ano precedente do 46,66 por 100.

Tamén se amosa o resultado Consolidado, que en termos comparativos, ten unha variación en relación co ano anterior do 87,74 por 100

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 61 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 62 de 129

Resultado Orzamentario	Entidade				Estados consolidados			
	Dereitos Recoñecidos Netos	Obrigas Recoñecidas Netas	Axustes	Resultado Orzamentario	Dereitos Recoñecidos Netos	Obrigas Recoñecidas Netas	Axustes	Resultado Orzamentario
a) Operacións correntes	222.100.922,39	189.341.644,29		32.759.278,10	224.515.554,05	187.622.437,41		36.893.116,64
b) Outras operacións non financeiras	483.199,11	23.560.098,32		-23.076.899,21	1.500.280,57	23.974.354,12		-22.474.073,55
1. Total Operacións non financeiras (a+b)	222.584.121,50	212.901.742,61		9.682.378,89	226.015.834,62	211.596.791,53		14.419.043,09
2. Activos Financeiros	539.708,80	539.708,80		0,00	591.058,40	594.058,40		3.000,00
3. Pasivos Financeiros	9.287.287,35	9.681.069,51		-393.782,16	9.287.287,35	9.681.069,51		-393.782,16
RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO	232.411.117,65	223.122.520,92		9.288.596,73	235.894.180,37	221.871.919,44		14.022.260,93
Axustes								
4. Créditos gastados financiados con RTGX			2.607.146,52				2.607.146,52	
5. Desviacións de financiamento negativas do exercicio			12.136.272,52				12.259.930,51	
6. Desviacións de financiamento positivas do exercicio			3.860.688,11				4.567.154,91	
RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO				20.171.327,66				24.322.183,05

Variación de resultados orzamentarios de exercicios anteriores

	Total Variación Dereitos	Total Variación Obrigas	Variación de resultados Orzamentarios de exercicios anteriores.
- a) Operacións correntes	-14.978.121,14	-103.534,74	-14.874.586,40
- b) Outras operacións non financeiras	-1.369.298,41	-0,42	-1.369.297,99
- Operacións non financeiras (a b)	-16.347.419,55	-103.535,16	-16.243.884,39
- Activos financeiros	0,00	-434,11	434,11
- Pasivos Financeiros	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-16.347.419,55	-103.969,27	-16.243.450,28



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 63 de 129

Causa da anulación	Contía
Por insolvencias	10.621.337,11
Por prescrición	13.487,29
Por anulacions das liquidacións	5.718.868,70
Por fraccionamento	2.398,52
Modificación saldo inicial	-8.672,07
Total	16.347.419,55

Os importes que figuran neste estado, forman a súa vez parte da Conta de Resultado Económico Patrimonial nas contas 675 e 679.

Resumo do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria

Organismo	Empregos		Recursos		Capacidade ou necesidade	
	Cap. I-VII. GNF	Cap.VIII-IX GF	Cap. I-VII. INF	Cap.VIII-IX IF	INF-GNF	IF-GF
Entidade Local	-215.403.428,81	-10.220.778,31	216.811.667,60	16.940.916,39	1.408.238,79	3.956,66
OA. X.M.U.	-7.126.809,51	-18.900,00	6.353.436,38	20.125,00	3.438.481,39	1.225,00
OA. IMD	-7.281.528,57	-17.429,36	6.961.325,55	21.386,02	223.518,90	5.181,66
OA. EMAO	-1.105.202,14	-6.000,00	1.314.763,95	-60.006.090,00	209.561,81	90,00
OA. VIGO ZOO	-1.422.317,65	-12.020,24	1.476.334,83	15.374,89	54.017,18	3.354,65
E. Consolidados	-214.098.477,73	-10.227.046,95	220.062.499,13	17.003.802,30	5.964.021,40	6.776.755,35

20.c) Exercicios posteriores

Compromisos de gastos e ingresos con cargo a exercicios posteriores.

O estado que se achega non contempla os compromisos que afectan ao gasto relativo aos contratos de xestión de servizos públicos, xa que estes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 64 de 129

aínda que teñen o carácter de plurianual, non se lle dá o tratamento. Na maioría dos casos, porque o número de anos da prestación é moi superior aos catro. Ademais do anterior, estes contratos están suxeitos a revisión ordinaria e nalgúns casos a revisións extraordinarias que non se contemplan inicialmente, por esta razón, é ao principio de cada ano cando se rexistra a operación de compromiso do gasto pola contía do ano.

En canto aos ingresos, non hai ningún compromiso de futuro.

Os compromisos futuros no estado de gastos, tan só afectan aos contratos de prestación de servizos, xa que, a esta data, non existe compromiso plurianual de gastos de capital, sen prexuízo, que exista aos efectos orzamentarios, un plan cuatrienal de investimentos, que en ningún caso, ten a cualificación de gastos de investimento plurianual.

20.d) Gastos con financiamento afectado

As desviacións de financiamento afectado, que teñen efecto sobre o resultado orzamentario e no remanente de tesourería, son controladas con detalle a través tanto do concepto como da aplicación a través dos proxectos e do estado de desviación de financiamento afectado.

Os proxectos que son obxecto dos axustes, figuran no estado de desviacións de financiamento, estado MEM 2041_04.

Un segundo estado recolle para cada un dos proxectos, os datos identificativos de carácter xeral, a xestión do gasto e do ingreso. A información reflicte os gastos e ingresos previstos, os comprometidos e os compromisos de ingresos, as obrigas e dereitos recoñecidos e os saldos pendentes todo en relación co período no se que se produciron as variacións. A información que figura no apartado D) do devandito estado, presenta un resumo de desviacións por axentes financiadores e proxecto. O total das desviacións por axente coincide co estado de desviacións de financiamento que forma parte da memoria.

Como consecuencia do anterior, hai que practicar os axustes no Resultado Orzamentario, sendo a súa contía a diferenza entre os compromisos adoptados nos proxectos correspondentes a operacións de capital e os dereitos recoñecidos nos mesmos proxectos, que pode dar como resultado unha desviación positiva ou negativa.

Na táboa seguinte móstrase o resumo do estado de desviacións tanto da entidade como dos estados consolidados. As desviacións do exercicio afectan exclusivamente ao resultado orzamentario, mentres que as acumuladas positivas, afectan ao remanente de tesourería.

Entidade Local				Estados Consolidados			
Desviacións do Exercicio		Desviacións Acumuladas		Desviacións do Exercicio		Desviacións Acumuladas	
Positivas	Negativas	Positivas	Negativas	Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
3.860.688,11	12.136.272,52	4.260.673,27	,00	4.567.154,91	12.259.930,51	7.728.576,00	,00



20.e) Remanente de tesourería

O Remanente de Tesourería regulado polo artigo 191.2 do TRLRFL, artigos 101 a 104 do R.P. e Regras 81 a 86 da Orde de EHA 4041/20014, pola que se aproba a Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local, calcularase segundo os seguintes compoñentes da contabilidade xeral:

Fondos líquidos de Tesourería a fin de exercicio, Regra 84 da IMNCL .

Dereitos pendentes de cobro en fin de exercicio, Regra 85 da Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local:

De Orzamento Corrente, conformados polos saldos das divisionarias da conta 430.

De Orzamento Pechados, conformados polos saldos das divisionarias da conta 431.

De dereitos pendentes de saldos de debedores non orzamentarios, conformados polas seguintes contas: 260, Fianzas constituídas a longo prazo,

265, Depósitos constituídos a longo prazo, 440, Debedores por IVA repercutido, 442, Debedores por servizos de recadación, 449, Outros debedores non orzamentarios, 470, 471, correspondentes a saldos debedores con Administracións Públicas, 472, Facenda Pública por IVE soportado, 565 e 566, Fianzas e Depósitos constituídos a curto prazo saldo debedor e o saldo debedor da conta 456. Inclúese o saldo das divisionarias da conta 446, por ser ésta a que recolle as ordes de ingreso non orzamentario pendentes de aplicar ao orzamento, ben por fianzas ou outros conceptos, deste xeito, queda compensado o saldo que debería estar nas contas que conforman o subgrupo 56.

minorados con:

Ingresos pendentes de aplicación: conta 554 e 559, tendo en conta as súas divisionarias.

Obrigas pendentes de pagamento en fin de exercicio, Regra 86 da Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local.

Pendientes de pagamento de exercicio corrente, conta 400.

Pendientes de pagamento de exercicios anteriores, conta 401.

De saldos de contas de acreedores non orzamentarios: Conta 180 e 185, Fianzas e Depósitos recibidos a longo prazo, conta 410, Acreedores por IVE soportado, 414, Entes públicos acreedores por recadación de recursos, a divisionaria da 416, polas ordes de pagamento non orzamentarias que están pendentes de pagamento, 419, Outros acreedores non orzamentarios, 453, Entes Públicos por ingresos pendentes de liquidar , 456, Entes Públicos c/c en efectivo, 475, 476, saldos acreedores de Administracións Públicas, 477, Facenda Pública IVE repercutido, 502, 507, 522 e 525 por empréstitos e Operacións de Tesourería, 560, 561, Fianzas e Depósitos recibidos a curto prazo. Inclúese a conta coas subdivisionarias da 416, xa que ven recoller os saldos das ordes de pagamento pendentes de aplicación por devolución de fianzas, ou outros saldos non orzamentarios, que unha vez que se expide a orde de pagamento, minora o saldo acreedor, quedando o mesmo nas divisionarias da conta 416 até que se produza o pagamento.

minorados con:

Saldo da conta 555 e 558.1, Pagamentos pendentes de aplicación e provisións para anticipos de caixa fixa pendentes de xustificación.

Copia auténtica do orxinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 65 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 66 de 129

O Remanente de Tesourería total conformado polos fondos líquidos máis os dereitos pendentes de cobro menos as obrigas pendentes de pagamento, será axustado por:

Dereitos de difícil ou imposible recadación, segundo os criterios que a este respecto fixe a propia entidade, de acordo co establecido no artigo 191.2 do TRLRFL e artigo 103 do R.P.

Polo exceso de financiamento afectado.

O Remanente de Tesourería total, calculado de acordo ao previsto nas Regras 81 a 87 da ICAL, ascende a 85.841.831,13 euros. Existe un exceso de financiamento afectado correspondente aos proxectos que se relacionan no estado MEM 2041_04, e que queda resumido na táboa anterior por un importe de 4.260.673,27 euros, que conformará un recurso afectado aos proxectos referenciados, que serán obxecto da preceptiva modificación orzamentaria por incorporación de Remanentes ao orzamento do ano 2013.

O cálculo dos saldos pendentes de cobro, que se consideran de difícil ou imposible recadación axústanse ao previsto na Base 49ª das de Execución do Orzamento, ascendendo a dotación a 70.806.866,99 euros.

En canto á dotación e ao detalle por anos, amósase no epígrafe correspondente deste informe sobre os dereitos e obrigas de exercicios pechados que queda recollido na táboa 11. Debido aos axustes na recadación, así como o menor saldo nos debedores pendentes de cobro de orzamentos pechados, a dotación a saldos de dubidoso cobro presenta unha baixa en relación coas dotacións do ano 2011.

No que se refire aos saldos acreedores por operacións orzamentarias, a súa contía sustánciase no gran volume de ordes de pagamento que se fan a finais do ano e que xa non é posible facer fronte ao seu pagamento dentro do ano, pero que nunha porcentaxe moi importante xa foron pagadas ao longo do mes de xaneiro. O saldo que presenta a tesourería, daría para facer o pagamento destas obrigas 2,69 veces. Como se comprobará na análise dos indicadores, o saldo pendente de pagamento non é un problema de liquidez, que ademais, a liquidez, medrou en relación coa do ano 2011.

Os saldos acreedores correspondentes a operacións non orzamentarias, os máis importantes son os que recollen as retencións do IRPF do mes de decembro e a cota da seguridade social, xa que ésta é traspasada dende o orzamento á conta da Seguridade Social Acreedora ou o saldo da conta 416, outros saldos relevantes, son os dos ingresos duplicados, xestión de recursos doutros entes e fianzas e depósitos.

Dotación a saldos de dubidoso cobro

ANOS	COEFICIENTES	CAPÍTULOS
1	0,80	I,II,III e V
2	0,85	Todos
3	0,90	Todos
4	0,95	Todos
5 ou máis	1,00	Todos



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 67 de 129

Os criterios previstos e aprobados polo Pleno da Corporación e regulados na Base 49ª das de Execución do Orzamento, axústanse axeitadamente aos saldos pendentes de cobro, tendo en conta a antigüidade dos mesmos e as depuracións que se veñen practicando nos últimos anos, así como á recadación efectuada correspondente a exercicios pechados, pero sobre todo, axústanse ao previsto pola Intervención Xeral da Administración do Estado.

Estado de remanente de tesourería

Remanente de Tesourería	Entidade				Estados Consolidados			
	Ano 2011		Ano 2012		Ano 2011		Ano 2012	
1. (+) Fondos Líquidos		78.968.079,79		90.943.645,55		82.202.468,12		96.557.703,32
2. (+) Dereitos pendentes de cobro		122.835.511,19		103.639.080,75		126.651.509,63		107.508.661,00
(+) Do Orzamento Corrente	37.532.167,40		27.882.062,28		39.614.706,23		29.201.833,20	
(+) De Orzamentos Pechados	85.094.299,14		77.115.518,37		87.721.404,29		79.952.541,77	
(+) De Operacións non Orzamentarias	2.321.829,49		1.506.499,49		2.343.433,28		1.564.350,78	
(-) Cobros realizados pendentes de aplicación	2.112.784,84		2.804.999,39		3.028.034,17		3.210.064,75	
3. (-) Obrigas pendentes de Pagamento		33.813.725,57		33.673.354,91		38.042.890,64		35.263.732,17
(+) Do Orzamento Corrente	22.224.960,07		23.338.220,33		24.155.141,15		24.311.871,10	
(+) De Orzamentos Pechados	376.991,34		78.057,72		575.435,59		80.400,53	
(+) De Operacións non Orzamentarias	11.216.876,23		10.262.178,93		13.317.415,97		10.876.562,61	
(-) Pos realizados pendentes de aplicación	5.102,07		5.102,07		5.102,07		5.102,07	
I Remanente de Tesourería Total (1 + 2 + 3)		167.989.865,41		160.909.371,39		170.811.087,11		168.802.632,15
II Saldos de dubidoso cobro		74.006.237,87		70.806.866,99		75.042.124,77		72.031.890,35
III Excesos de financiamento afectado		12.002.043,38		4.260.673,27		15.427.221,88		7.728.576,00
IV Remanente de Tesourería para Gastos Xerais (I-II-III)		81.981.584,16		85.841.831,13		80.341.740,46		89.042.165,80



21. - Indicadores

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

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

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

En canto a exercicios pechados, tanto a realización de pagamentos como a de cobros, ven mantendo unha liña bastante estable, aínda que os cobros están nestes últimos anos a mellorar a súa realización. En consecuencia co anterior, os cobros de pechados tiveron unha porcentaxe de execución alta, sendo a consecuencia, os saldos de subvencións de capital pendentes do cobro do ano 2011.

En canto aos cobros do exercicio corrente, que viñan diminuindo do forma sostida os últimos tres anos, nos dous últimos anos houbo un cambio de tendencia, mentras que a realización de pagamentos tamén mantén un comportamento estable, aínda que neste ano materializáronse menos pagamentos, non sendo a causa unha menor situación de liquidez, que como se aprecia na táboa das magnitudes, a tesourería ten un saldo ao peche do exercicio maior co do ano 2011, tanto en termos absolutos como relativos, é dicir, porcentaxe en relación cos saldos acredores.

Hai que ter en conta que os índices que aquí se amosan, son sobre os orzamentos definitivos, se os mesmos se fixesen sobre os créditos iniciais, as porcentaxes serían máis altas.

Os índices de execución xeral de gastos son bastante estables, na súa maioría dunha execución alta, coa excepción do capítulo VI, aínda que nos últimos anos, tamén está a amosar unha execución elevada, o saldo incorpórase como remanentes para a súa execución ao ano seguinte, sempre e cando cumpran os requisitos legais para a súa incorporación. 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 acredores pendentes de pagamento manteñen un saldo equivalente co do ano anterior, de tal xeito que a cobertura da tesourería é 2,69 veces superior que a débeda que representan os acredores non financeiros, tanto por obrigas orzamentarias como non orzamentarias.

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

Por último, tendo en conta a inaplicabilidade do Remanente Líquido de Tesourería para gastos xerais ao financiamento de gasto non financeiro, coa excepción dos compromisos acadados, poderíase adicar parte do saldo a operacións financeiras.

Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 68 de 129



De execución de gastos e ingresos por capítulos e total por anos

Capítulo	% Execución estado de gastos Entidade					% Execución estado de ingresos Entidade				
	Anos					Anos				
	2008	2009	2010	2011	2012	2008	2009	2010	2011	2012
I	92,29	93	95,89	95,93	92,33	100,84	98,11	100,76	102,1	104,51
II	90,95	90,70	89,98	96,61	95,91	130,94	103,62	104,76	92,09	64,42
III	82,39	25,50	17,61	57	50,81	128,15	113,08	112,66	111,71	111,97
IV	94,61	95,27	94,55	90,34	93,02	108,61	106,54	103,76	102,25	101,49
V						182,99	115,72	74,75	72,29	84,89
VI	43,85	69,44	62,41	84,95	77,28					
VII	56,20	69,32	28,14	16,96	90,19	55,25	102,22	89,85	176,98	99,05
VIII	76,04	81,97	76,50	80,1	89,8	75,93	81,90	76,63	80,24 ⁸	89,95 ⁹
IX	100	98,86	98,40	98,35	99,36	93,06	77,05	92,38	94,29	95,75
TOTAL	83,31	84,40	82,43	91,44	92,47	105,85	102,69	100,70	104,07	102,75

Realización de cobros e pagamentos de exercicio corrente e de pechados

Concepto	Porcentaxe do período						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Realización de pagamentos de exercicio corrente (P.Liquidos/ ORN)	86,15	89,29	81,05	84,42	88,03	91,12	89,54
Realización de pagamentos de exercicios pechados (P.Liquidos/ Saldo)	99	96	90	92,31	99,21	98,82	99,6
Realización de cobros de exercicio corrente(Recadación /DRN)	87,82	91,09	84,60	82,68	79,97	84,04	88,03
Realización de cobros de exercicios pechados(Recadación /Saldo)	26	19	16	28	33	32,89	42,42

⁸ Non se teñen en conta os remanentes

⁹ Non se teñen en conta os remanentes

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 69 de 129



Indicadores das magnitudes máis relevantes da Entidade Local

Indicador	Período						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Ingresos tributarios por habitante (I,II,III/H)	425,68	452,31	484,02	478,41	481,92	480,66	508,07
Gasto corrente por habitante (I,II,III,IV/H)	515,63	543,24	596,56	664,32	650,04	646,62	636,75
Esfuerzo inversor por habitante (G.cap.NF/H)	58,01	99,89	96,78	260,92	188,60	152,34	79,23
Carga financeira habitante (III,IX/H)	75	74,11	64,13	35,58	36,71	43,23	35,81
Coefficiente de endebedamento (D.viva/ DRN.OCNF consolidadas)	33,03	21,56	19,76	19,09	28,52	37,87	24,98
Débeda financiera por habitante	226,74	160,67	156,05	147,36	218,59	278,54	187,85
Débeda orzamentaria por habitante (obrigas orzamentarias/habitantes)	90,49	80,06	150,71	161,19	106,11	76,04	78,75
Liquidación negativa PIE/Habitante							77,27
Dependencia Financeira (IV,VII e IX Ingresos/Gasto total) ¹⁰	0,42	0,39	0,46	0,52	0,52	0,36	0,35
Autonomía (I,II,III,V,VI e VIII/DRNT)	0,83	0,98	0,91	0,77	0,80	0,92	0,96
Autonomía fiscal (I,II,III/DRNT)	0,55	0,61	0,57	0,48	0,51	0,61	0,65
Cobertura (Ingreso corrente/gasto corrente)	1,28	1,20	1,18	1,10	1,10	1,12	1,17
Financiación (I a III, V ingresos/ Ingresos correntes)	0,64	0,65	0,66	0,64	0,65	0,67	0,69
Período medio de pagamento, días	50,57	39,10	69,15	56,86	43,69	32,42	38,18
Tesourería/Acreedores orzamentarios e non orzamentarios (liquidez inmediata)	1,73	2,12	1,8	1,82	2,19	2,33	2,69

¹⁰ Transferencias totais, incluídas a participación nos ingresos do estado e as de capital. Non se inclúe o capítulo VIII, de aí que non exista un cuadro total co indicador de autonomía. Ao dato anterior, se adiciona os pasivos financeiros contratados e todo divídese polo orzamento de gasto total.

Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 70 de 129



Variación das magnitudes máis relevantes

Magnitude	Período						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Remanente Líquido de Tesourería	47.933.291,50	63.479.202,10	80.559.937,80	94.867.400,10	88.124.176,01	81.981.584,16	85.841.831,13
Aforro Neto (ICNF-ICE+liq.negPIE – Cap. I,II,IV gastos-ORT-ATA) ¹¹	22.976.389,70	34.185.180,27	28.610.500,99	14.636.221,03	16.956.941,42	10.115.943,37	26.313.295,51
Resultado orzamentario	33.021.295,07	44.519.692,96	33.925.092,36	26.595.698,45	20.561.479,29	13.754.287,89	20.171.327,66
Estabilidade orzamentaria sen axustes	29.299.764,44	29.496.922,77	22.963.230,90	-12.826.487,40	9.292.555,60	-23.515.497,40	8.465.707,60
Estabilidade orzamentaria con axustes							5.964.021,40
TVGC = ((207.030.230,08/233.893.618,40) – 1)x100 ≤ +3,2%							-11,40%
Σ GC L2012 x TRCPIB ± Cambios normativos ≥ Σ GC P2013							614.755,70
Acreedores pendentes de pagamento ¹²	44.204.245,30	40.690.920,30	63.398.442,20	60.429.866,50	46.165.174,25	33.813.725,57	33.673.354,91
Débeda viva bancaria	66.493.294,80	47.359.714,83	46.144.576,70	43.814.299,50	58.158.388,93	56.252.356,15	55.858.573,98
Saldo co MINHAP, liquidacións negativas PIE ¹³					6.789.215,35	26.540.663,50	22.820.863,00
Dereitos pendentes de cobro (orzamentarios e non orzamentarios)	102.086.086,24	100.390.370,25	120.242.243,74	134.762.786,62	142.407.904,64	122.835.511,19	103.639.080,75
Tesourería	76.506.358,90	85.683.697,20	114.275.020,50	110.109.376,30	100.948.439,60	78.861.347,56	90.686.505,61
Autofinanciación (IC + ICNF)-GC		61.220.326,04	59.511.282,55	91.246.941,68 ¹⁴	62.024.667,79	32.149.487,19	33.242.477,21

11 Ingresos corrientes non financeiros, menos ingresos de contribucións especiais, menos anualidade teórica de amortización., dedúcense as obrigas contraídas financiadas con Remanente de Tesourería para gastos xerais e adiciónase as devolucións por compensación da Liquidación da PIE 2008-2009

12 Inclúe acreedores orzamentarios e non orzamentarios.

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

14 Efectos do FEIL e no ano 2010 do FEESL

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 71 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 72 de 129

Memoria xustificativa do custo rendimento dos servizos

Aos efectos de dar cumprimento ao regulamento no artigo 211 do TRLRFL e Regra 101 da IMNCL, incorpóranse un conxunto de indicadores de xestión, que amosan o custo dos servizos, rendimentos, eficiencia, así como o cumprimento dos obxectivos que veñen determinados polos indicadores patrimoniais, financeiros e orzamentarios xa explicitados e comparados co ano precedente.

Indicadores de xestión.

Incorpóranse os indicadores de xestión nos que se analizan aqueles servizos e prestacións realizadas máis representativas, en total 54 servizos. Entre os servizos máis importantes analizados están: os relativos á recollida e tratamento de residuos, limpeza viaria e praias, o transporte urbano colectivo, abastecemento e saneamento de auga, mantemento de xardíns, alumado público, retirada e custodia de vehículos, mantemento de Vías e Obras, servizo de extinción de incendios, servizos de xuventude e deporte, Museos. Na memoria, vanse recoller os valores dos servizos que son considerados como máis relevantes, ademais daqueles que representan servizos ou prestacións obrigatorias das contidas no artigo 26 da LBRL, incorpóranse os de educación e o correspondente a varias prestacións de tipo social relacionadas coa prestación de servizos sociais e de promoción e reinserción social.

En calquera caso, ao tratarse de indicadores no que se explicita o custo e rendimento dos servizos, o número de empregados, as prestacións realizadas e nalgúns casos as previstas, cumpre coa información requirida pola IMNCL na súa regra 101, xa que dos mesmos dedúcese tanto a eficacia como a eficiencia na prestación dos servizos públicos.

Os custos que se tiveron en conta para a elaboración da información en términos de custo é o total, estando compostos polos directos, indirectos, centros mediais e demais imputables. No servizo de abastecemento e saneamento, así como o do Transporte Público Urbano, tivéronse en conta no primeiro caso, a retribución aprobada para o concesionario e, no transporte público, o custo do servizo obtido polo centro xestor do informe de auditoría que realiza a concesionaria do servizo.

En canto ao número de prestacións no servizo de Abastecemento e Saneamento tómanse os metros cúbicos facturados e, no transporte, o número de viaxeiros.

Para o mantemento dos xardíns e zonas verdes, parques infantís e parques forestais, os metros cadrados tratados; para o alumado público, o número de puntos de luz. Naqueles servizos que non son obxecto de taxa ou prezo público ou outros ingresos, o rendimento non se prevee, polo tanto, o indicador de cobertura financeira non existe.

Por último, é necesario recordar, que a formación destes indicadores é obrigatoria tal e como aparece no apartado 21 da estrutura da memoria da Orde 4041/2004, de 23 de novembro, de Economía e Facenda, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de Contabilidade Local.



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 73 de 129

Ademais destes indicadores, a Entidade Local ten desenvolvido un módulo de indicadores de xestión económico-financeiros e orzamentarios máis amplo e con niveis de desenvolvemento máis polo miúdo, tanto a niveis de programas, execución mensual, endebedamento a longo e curto, endebedamento financeiro, non financeiro, aforro bruto, neto, indicadores de cobertura do inmovilizado, coeficiente básico de financiamento, estrutura do financiamento e outros. En calquera caso, os indicadores que conforman a Conta Xeral do ano 2012, son suficientes para que aquelas autoridades políticas ou responsables de área, poidan adoptar decisións cun menor grao de incertidume, xa que a información que teñen a súa disposición pódese considerar axeitada para elo, coas excepcións xa comentadas.

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

Non se van reproducir aquí os indicadores orzamentarios por estar xa recollidos tanto nos estados de execución de gastos como nos de ingresos para os últimos 5 anos. O mesmo se recolle nas taboas para o resto de indicadores.

Indicadores de xestión máis relevantes

A análise do custo dos servizos corre a cargo dos responsables de cada unha das áreas ou servizos xestores, imputándose tódolos gastos directos e indirectos. Naqueles supostos en que o Parque Mobil fixo horas de prestación, tamén se imputou este custo ao servizo.

00 Servicios complementarios de asistencia recaudación

CUSTO POR HABITANTE =	$\frac{3.728.186,90}{297.355} = 12,54$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{18.306.874,12}{3.728.186,90} = 4,91$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{3.728.186,90}{4.631.087,00} = 0,81$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{3.728.186,90}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{45,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{4.631.087,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{4.631.087,00}{297.355} = 15,57$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 74 de 129

1330 Recollida e custodia de vehículos

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{2.322.305,52}{297.355}$	= 7,81	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{1.270.198,00}{2.322.305,52}$	= 0,55	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{2.322.305,52}{11.404,00}$	= 203,64	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{2.322.305,52}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{48,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{11.404,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{11.404,00}{0,00}$	= 0,04	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Mantense o custo por habitante de 7,81 euros. O nivel de autofinanciamento mellorou, pasou do 0,53 ao 0,55 , o custo unitario é máis alto
 Prácticamente este servizo mantén as ratios do ano anterior.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 75 de 129

1350 Servicio de Extinción de Incendios

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{8.953.794,04}{297.355} = 30,11$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{901.643,62}{8.953.794,04} = 0,10$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{8.953.794,04}{1.384,00} = 6.469,50$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{8.953.794,04}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{134,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{1.384,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{1.384,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo por habitante e o unitario é mais alto, no entando, mellorou o nivel de autofinanciamento.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 76 de 129

15500 Mantemento ordinario de vias

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{7.415.501,31}{297.355} = 24,94$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{7.415.501,31} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{7.415.501,31}{8.437.417,00} = 0,88$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{7.415.501,31}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{49,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{8.437.417,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{8.437.417,00}{297.355} = 28,37$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo unitario é mais alto en relación co ano anterior, así como o custo por habitante.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 77 de 129

16100 Servizo de Abastecemento e Saneamento

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{42.493.532,00}{297.355}$	= 142,91	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{39.094.700,00}{42.493.532,00}$	= 0,92	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{42.493.532,00}{40.624.792,00}$	= 1,05	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{42.493.532,00}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{409,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{40.624.792,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{40.624.792,00}{0,00}$	= 136,62	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Todos os indicadores melloraron, custo por habitante, nivel de autofinanciamento, custo unitario. A excepción son as actuacións por habitante. Tratándose dunha prestación en réxime de xestión indirecta, os efectos do resultado anual, non ten repercusión sobre os orzamentos municipais, tan só ten como finalidade coñecer o custo e rendimento do servizo e poder comparalo co custo standard se fose o caso.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 78 de 129

16200 Servizo de Recollida de Residuos Sólidos urbanos

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{25.208.988,14}{297.355}$	= 84,78	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{17.590.249,22}{25.208.988,14}$	= 0,70	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{25.208.988,14}{162.913,00}$	= 154,74	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{25.208.988,14}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{151,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{162.913,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{162.913,00}{0,00}$	= 0,55	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Baixou o custo por habitante, pasou de 88,55 euros a 84,78 euros, tamén o nivel de autofinanciamento, que pasou de 0,65 a 0,70 euros, e o custo unitario, pasou de 164 euros a 154,74 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 79 de 129

16201 Servizo de Limpeza Viaria

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{13.615.400,00}{297.355} = 45,79$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{13.615.400,00} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{13.615.400,00}{3.215.318,00} = 4,23$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{13.615.400,00}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{272,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{3.215.318,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{3.215.318,00}{297.355} = 10,81$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo por habitante e máis alto, pasou de 43,90 euros a 45,79 euros. Baixou o custo unitario de 4,33 euros a 4,23 euros. Tamén hai un maior nº de prestacións por habitante, é dicir, máis metros cadrados tratados.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 80 de 129

1640 Servizo de mantemento de cemiterios

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{1.417.788,14}{297.355} = 4,77$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{172.749,46}{1.417.788,14} = 0,12$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{1.417.788,14}{35.497,00} = 39,94$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{1.417.788,14}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{27,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{35.497,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{35.497,00}{297.355} = 0,12$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Os indicadores da prestación deste servizo mantéñense nos mesmos valores.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 81 de 129

16500 Mantemento do alumado público

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{6.223.437,25}{297.355} = 20,93$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{6.223.437,25} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{6.223.437,25}{44.605,00} = 139,52$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{6.223.437,25}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{52,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{44.605,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{44.605,00}{297.355} = 0,15$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Pódese decir, que se manteñen os valores do ano 2011. No custo está incluído os do subministro, mantemento e custo imputable do parque central de servizos



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 82 de 129

16501 Mantemento dos Túneis

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{875.022,57}{297.355}$	= 2,94	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{875.022,57}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{875.022,57}{67.494,00}$	= 12,96	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{875.022,57}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{9,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{67.494,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{67.494,00}{297.355}$	= 0,23	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Mellorou o custo unitario e o custo por habitante.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde 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: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 83 de 129

16504 Mantemento das Fontes Públicas

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{105.586,51}{297.355}$	= 0,36	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{105.586,51}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{105.586,51}{74,00}$	= 1.426,84	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{105.586,51}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{2,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{74,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{74,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Baixou considerablemente o custo total e o unitario



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde 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: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 84 de 129

17100 Mantemento de zoas verdes e xardis

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{7.034.041,15}{297.355} = 23,66$		Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{7.034.041,15} = 0,00$		Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{7.034.041,15}{2.000.000,00} = 3,52$		Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{7.034.041,15}{7.665.327,84} = 0,92$		Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{148,00}{297.355} = 0,00$		Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{2.000.000,00}{0,00} = 0,00$		Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{2.000.000,00}{297.355} = 6,73$		Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Baixou o custo por habitante, pasou de 24,39 euros a 23,66 euros. O custo unitario pasou de 3,83 a 3,52 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 85 de 129

17101 Mantemento de parques infantís

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{405.521,60}{297.355}$	= 1,36	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{405.521,60}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{405.521,60}{40.745,00}$	= 9,95	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{405.521,60}{496.763,96}$	= 0,82	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{4,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{40.745,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{40.745,00}{297.355}$	= 0,14	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo diminuiu, pasando de 1,61 a 1,36 euros por habitante. Tamén o custo unitario, que pasou de 11,74 a 9,95 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 86 de 129

17102 Mantemento de parques forestais

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{327.880,41}{297.355}$	= 1,10	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{327.880,41}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{327.880,41}{919.600,00}$	= 0,36	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{327.880,41}{389.813,38}$	= 0,84	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{9,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{919.600,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{919.600,00}{297.355}$	= 3,09	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Baixou o seu custo.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 87 de 129

17103 Mantemento de biosaludables

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{86.385,43}{297.355} = 0,29$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{86.385,43} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{86.385,43}{10.839,00} = 7,97$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{86.385,43}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{2,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{10.839,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{10.839,00}{0,00} = 0,04$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O seu custo unitario baixou, o custo de mantemento non e máis alto, o número de prestacións é maior.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 88 de 129

23100 Servizo de Axuda no Fogar

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{2.964.000,00}{297.355}$	= 9,97	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{250.264,44}{2.964.000,00}$	= 0,08	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{2.964.000,00}{674,00}$	= 4.397,63	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{2.964.000,00}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{210,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{674,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{674,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

. Mantívose o custo do ano 2011, o rendimento mellorou en relación co ano 2011. En canto ao número de prestacións, matívose as do ano precedente, pasando o custo unitario de 4.504,56 a 4.397,63 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 89 de 129

23102 Deporte para maiores

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{92.741,96}{297.355}$	= 0,31	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{14.513,00}{92.741,96}$	= 0,16	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{92.741,96}{521,00}$	= 178,01	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{92.741,96}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{21,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{521,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{521,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo foi maior, baixou o nivel de autofinanciamento e medrou o custo unitario.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 90 de 129

23103 Minorías Étnicas

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{54.600,00}{297.355}$	= 0,18	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{54.600,00}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{54.600,00}{46,00}$	= 1.186,96	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{54.600,00}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{23,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{46,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{46,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 91 de 129

23104 Centro día Atalaya e Grove

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{274.046,08}{297.355}$	= 0,92	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{274.046,08}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{274.046,08}{100,00}$	= 2.740,46	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{274.046,08}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{100,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{100,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Mantén os mesmos valores que no ano 2011



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 92 de 129

23110 Centro de Emerxencia e violencia de Xénero

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{268.379,00}{297.355}$	= 0,90	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{268.379,00}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{268.379,00}{4.166,00}$	= 64,42	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{268.379,00}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{10,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{4.166,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{4.166,00}{297.355}$	= 0,01	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Este é un servizo que está conveniado coa Xunta de Galicia a través do Consorcio de Igualdade.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 93 de 129

23111 Servizo de Atención domiciliaria á Infancia

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{570.467,02}{297.355} = 1,92$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{570.467,02} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{570.467,02}{1.272,00} = 448,48$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{570.467,02}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{34,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{1.272,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{1.272,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo unitario está a ser máis alto que o do ano precedente.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 94 de 129

31300 Análisis do Laboratorio

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{141.040,55}{297.355}$	= 0,47	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{7.118,55}{141.040,55}$	= 0,05	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{141.040,55}{30.900,00}$	= 4,56	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{141.040,55}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{12,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{30.900,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{30.900,00}{297.355}$	= 0,10	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Melloraron os custos, tanto totais como os unitarios.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 95 de 129

31301 Desinfección e Desinfectación

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{85.400,90}{297.355}$	= 0,29	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{37.898,12}{85.400,90}$	= 0,44	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{85.400,90}{50.316,00}$	= 1,70	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{85.400,90}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{7,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{50.316,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{50.316,00}{297.355}$	= 0,17	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo total diminuiu, non así o custo unitario.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 96 de 129

31330 Centro Drogodependencia

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{680.106,16}{297.355} = 2,29$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{680.106,16} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{680.106,16}{1.102,00} = 617,16$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{680.106,16}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{37,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{1.102,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{1.102,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo unitario medrou, pasou de 525,64 a 617,16 euros. Tamén creceu o custo total.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 97 de 129

31331 Servizo de seguridade CEDRO

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{63.546,00}{297.355}$	= 0,21	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{63.546,00}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{63.546,00}{1.102,00}$	= 57,66	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{63.546,00}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{2,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{1.102,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{1.102,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 98 de 129

32100 Ensino infantil, primeira etapa			
COSTE POR HABITANTE =	$\frac{1.057.260,84}{297.355}$	= 3,56	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{118.700,99}{1.057.260,84}$	= 0,11	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{1.057.260,84}{347,00}$	= 3.046,86	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{1.057.260,84}{1.228.596,66}$	= 0,86	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{66,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{347,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{347,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo unitario diminuiu, pasou de 4.246,03 a 3.046,863 euros. Baixou o nivel de autofinanciación, mantense o custo por habitante.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 99 de 129

32101 Escola de Música

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{517.855,15}{297.355}$	= 1,74	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{141.721,69}{517.855,15}$	= 0,27	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{517.855,15}{549,00}$	= 943,27	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{517.855,15}{494.997,70}$	= 1,05	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{20,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{549,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{549,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo por habitante pasou de 1,72 a 1,74 euros. O custo unitario baixou dos 1.020,17 a 934,27 euros. O nivel de autofinanciamento mellorou.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 100 de 129

32102 Escola de Teatro

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{226.025,77}{297.355}$	= 0,76	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{28.421,50}{226.025,77}$	= 0,13	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{226.025,77}{147,00}$	= 1.537,59	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{226.025,77}{175.835,31}$	= 1,29	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{6,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{147,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{147,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Baixou o custo por habitante de 0,95 a 0,76 euros. O custo unitario pasou de 2.256,64 a 1.537,59euros. O nivel de autofinanciamento mellorou.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 101 de 129

32103 Ensino de Primaria e Secundaria

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{7.456.699,92}{297.355} = 25,08$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{7.456.699,92} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{7.456.699,92}{19.965,00} = 373,49$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{7.456.699,92}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{48,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{19.965,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{19.965,00}{297.355} = 0,07$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O mantemento dos centros mantense estable. O custo por habitante pasou de 27,95 a 25,08 euros. O custo unitario pasou de 415,45 a 373,49 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 102 de 129

32104 Escola de Música Folk e tradicional

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{282.283,38}{297.355} = 0,95$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{27.459,16}{282.283,38} = 0,10$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{282.283,38}{431,00} = 654,95$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{282.283,38}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{6,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{431,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{431,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo diminuíu e o número de alumnos medrou, polo tanto o custo unitario pasa de 952,71 a 654,95 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 103 de 129

3330 Fundacións

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{1.037.151,00}{297.355} = 3,49$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{1.037.151,00} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{1.037.151,00}{103.287,00} = 10,04$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{1.037.151,00}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{15,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{103.287,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{103.287,00}{297.355} = 0,35$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 104 de 129

3331 Verbum

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{573.334,45}{297.355}$	= 1,93	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{4.824,00}{573.334,45}$	= 0,01	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{573.334,45}{18.093,00}$	= 31,69	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{573.334,45}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{9,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{18.093,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{18.093,00}{297.355}$	= 0,06	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 105 de 129

3332 Museo Quiñones de León

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{599.920,08}{297.355} = 2,02$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{599.920,08} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{599.920,08}{10.448,00} = 57,42$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{599.920,08}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{16,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{10.448,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{10.448,00}{297.355} = 0,04$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Ocusto unitario é de 57,42 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 106 de 129

3333 Pinacoteca

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{332.233,85}{297.355} = 1,12$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{332.233,85} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{332.233,85}{6.333,00} = 52,46$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{332.233,85}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{9,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{6.333,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{6.333,00}{0,00} = 0,02$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 107 de 129

3334 Casa das Artes

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{270.629,24}{297.355}$	= 0,91	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{270.629,24}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{270.629,24}{30.933,00}$	= 8,75	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{270.629,24}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{6,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{30.933,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{30.933,00}{297.355}$	= 0,10	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo unitario inferior.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 108 de 129

33401 Biblioteca Xosé Neira Vilas e outras

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{807.122,39}{297.355} = 2,71$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{18.190,75}{807.122,39} = 0,02$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{807.122,39}{577.867,00} = 1,40$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{807.122,39}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{35,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{577.867,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{577.867,00}{297.355} = 1,94$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 109 de 129

33402 Organización Actividades cultura

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{258.674,36}{297.355}$	= 0,87	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{258.674,36}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{258.674,36}{1.598,00}$	= 161,87	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{258.674,36}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{1.598,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{1.598,00}{297.355}$	= 0,01	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Non é comparable con anos anteriores, xa que neste ano, fíxose un maior desglose dos custos.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 110 de 129

33403 Auditorio Municipal

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{136.505,42}{297.355}$	= 0,46	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{26.639,65}{136.505,42}$	= 0,20	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{136.505,42}{5.921,00}$	= 23,05	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{136.505,42}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{5.921,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{5.921,00}{297.355}$	= 0,02	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Tivo uns custos totais e unitarios máis baixos, tamén un nivel de autofinanciación maior.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 111 de 129

33700 Servizo de Ludotecas

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{136.951,43}{297.355}$	= 0,46	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{136.951,43}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{136.951,43}{14.112,00}$	= 9,70	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{136.951,43}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{6,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{14.112,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{14.112,00}{297.355}$	= 0,05	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 112 de 129

33702 Púnto Xóve

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{74.103,09}{297.355}$	= 0,25	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{74.103,09}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{74.103,09}{9.748,00}$	= 7,60	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{74.103,09}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{3,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{9.748,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{9.748,00}{297.355}$	= 0,03	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Mellorou o custo unitario.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde 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: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 113 de 129

33703 Servizos información xuvenil

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{122.626,08}{297.355}$	= 0,41	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{122.626,08}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{122.626,08}{22.842,00}$	= 5,37	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{122.626,08}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{6,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{22.842,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{22.842,00}{297.355}$	= 0,08	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Menor custo por habitante, mellor custo unitario, o custo total do servizo diminuíu.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 114 de 129

33704 Campamentos de verán

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{73.995,00}{297.355} = 0,25$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{42.178,00}{73.995,00} = 0,57$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{73.995,00}{1.995,00} = 37,09$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{73.995,00}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{192,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{1.995,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{1.995,00}{0,00} = 0,01$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

cobertura do 57 por 100, e un custo unitario de 37,09 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 115 de 129

33801 Cabalgata e actividades nadal

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{206.800,00}{297.355} = 0,70$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{206.800,00} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{206.800,00}{75.000,00} = 2,76$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{206.800,00}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{75.000,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{75.000,00}{0,00} = 0,25$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



33802 Entroido

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{100.750,00}{297.355} = 0,34$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{100.750,00} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{100.750,00}{35.000,00} = 2,88$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{100.750,00}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{35.000,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{35.000,00}{297.355} = 0,12$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo total baixou.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 116 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 117 de 129

33803 Reconquista

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{55.191,00}{297.355}$	= 0,19	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{55.191,00}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{55.191,00}{15.000,00}$	= 3,68	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{55.191,00}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{15.000,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{15.000,00}{297.355}$	= 0,05	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Mantén a mesma estrutura de custos que o ano anterior.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 118 de 129

33805 Festas de verán

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{617.885,94}{297.355}$	= 2,08	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{185.360,00}{617.885,94}$	= 0,30	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{617.885,94}{75.000,00}$	= 8,24	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{617.885,94}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{75.000,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{75.000,00}{297.355}$	= 0,25	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo é máis baixo en relación co ano anterior, tamén o custo unitario.



33804 Escola municipal de Danza

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{131.029,60}{297.241}$	=	0,44	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{131.029,60}$	=	0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{131.029,60}{369,00}$	=	355,09	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{131.029,60}{0,00}$	=	0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{297.241}$	=	0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{369,00}{0,00}$	=	0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{369,00}{297.241}$	=	0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Podes validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 119 de 129



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 120 de 129

34100 Mantemento campos de fútbol

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{191.747,81}{297.355} = 0,64$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{191.747,81} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{191.747,81}{129.300,00} = 1,48$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{191.747,81}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{2,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{129.300,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{129.300,00}{297.355} = 0,43$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Mantén os custos de anos anteriores.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 121 de 129

4410 Transporte Público Urbano

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{23.063.788,50}{297.355} = 77,56$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{24.645.542,98}{23.063.788,50} = 1,07$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{23.063.788,50}{21.392.858,00} = 1,08$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{23.063.788,50}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{332,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{21.392.858,00}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{21.392.858,00}{297.355} = 71,94$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo unitario por usuario baixou e o nivel de autofinanciamento baixou.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 122 de 129

91100 Mantemento da Casa Consistorial

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{410.966,86}{297.355} = 1,38$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{410.966,86} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{410.966,86}{23.266,54} = 17,66$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{410.966,86}{0,00} = 0,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{4,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{23.266,54}{0,00} = 0,00$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{23.266,54}{297.355} = 0,08$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo de mantemento baixou, os índices son todos menores que no ano anterior.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 123 de 129

91101 Mantemento do Antigo Rectorado

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{62.629,65}{297.355}$	= 0,21	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{62.629,65}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{62.629,65}{2.697,20}$	= 23,22	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{62.629,65}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{1,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{2.697,20}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{2.697,20}{0,00}$	= 0,01	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 124 de 129

92400 Servizo do 010

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{195.541,78}{297.355}$	= 0,66	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{195.541,78}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{195.541,78}{190.253,00}$	= 1,03	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{195.541,78}{195.541,78}$	= 1,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{7,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{190.253,00}{216.000,00}$	= 0,88	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{190.253,00}{297.355}$	= 0,64	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo do servizo medrou, tamén o unitario



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 125 de 129

92401 Centros Cívicos

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{300.792,79}{297.355} = 1,01$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{300.792,79} = 0,00$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{300.792,79}{82.400,00} = 3,65$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{300.792,79}{300.792,79} = 1,00$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{7,00}{297.355} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{82.400,00}{87.000,00} = 0,95$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{82.400,00}{297.355} = 0,28$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

O custo total medrou, tamén o unitario



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 126 de 129

92402 Teleoperadoras

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{73.512,02}{297.355}$	= 0,25	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{0,00}{73.512,02}$	= 0,00	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{73.512,02}{244.000,00}$	= 0,30	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{73.512,02}{73.512,02}$	= 1,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{2,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{244.000,00}{254.500,00}$	= 0,96	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{244.000,00}{297.355}$	= 0,82	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 127 de 129

92403 Expedición de documentos

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{191.403,36}{297.355}$	= 0,64	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{85.000,00}{191.403,36}$	= 0,44	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{191.403,36}{122.329,00}$	= 1,56	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{191.403,36}{191.403,00}$	= 1,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{5,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{122.329,00}{120.000,00}$	= 1,02	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{122.329,00}{297.355}$	= 0,41	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-828DC-8BE38-4D332
 Páxina 128 de 129

9310 Servicios complementarios de asistencia recadador

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{3.728.186,90}{297.355}$	= 12,54	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{18.306.874,12}{3.728.186,90}$	= 4,91	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{3.728.186,90}{4.631.087,00}$	= 0,81	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{3.728.186,90}{0,00}$	= 0,00	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{45,00}{297.355}$	= 0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{4.631.087,00}{0,00}$	= 0,00	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{4.631.087,00}{297.355}$	= 15,57	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

Mellora o nivel de autofinanciamento, que pasa de 4,43 a 4,91 euros. O custo por habitante baixou, pasa de 14,87 a 12,54 euros, e o custo unitario, pasa de 1,04 a 0,81 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102141/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 24/04/2013 09:30
 Código de verificación: 2DE33-8Z8DC-8BE38-4D332
 Páxina 129 de 129

22.- Acontecementos posteriores ao peche.

Non existen feitos relevantes con posterioridade ó peche.

23.-Balance de comprobación_

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

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

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

Conclusión

A memoria que se presenta da Conta Xeral correspondente ao ano 2012, 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.

En Vigo a 25 de marzo de 2012

A Técnico de Contabilidade
 Belén Pérez Barreiro

O Interventor Xeral

Luis García Álvarez