



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 1 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>



DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE

Expediente 52/143

CONTA XERAL DO CONCELLO ANO 2016

NORMATIVA REGULADORA

TRAMITACIÓN

COMPOSICIÓN E ESTRUCTURA DA CONTA XERAL.

1.- Organización e Actividade

- 1.1) Poboación oficial e outros datos de carácter socioeconómico. 5
- 1.2) Norma de creación da entidade 6
- 1.3) Actividade principal da Entidade 6
- 1.4) Principais fontes de ingresos 6

Cesión de tributos, Transferencias e Subvencións correntes doutras Administracións.

Ingresos Tributarios 7

Taxas e outros ingresos 13

Ingresos patrimoniais 13

Ingresos de capital non financeiros 13

Ingresos de capital Financeiro 14

1.5) Consideración fiscal 14

1.6) Estructura organizativa básica política. 14

1.7) N° medio de empregados, estrutura Administrativa 15

1.8) Identificación 15

1.9) Entidades do grupo 15

Organismos Autónomos administrativos 16

Outras entidades 16

Entidades Públicas nas que participa a Entidade Local e a súa actividade. 17

Fundacións nas que a Entidade Local forma Parte do Patronato 19

2.- Xestión Indirecta de servizos públicos, convenios e outras formas de colaboración. 20

Memoria Conta Xeral 2016, Dirección superior contable e orzamentación 20

1



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 2 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

3.- Bases de presentación das contas.	25
3.1.) Imaxe fiel	25
a) Requisitos de información	25
b) Principios, criterios contables aplicados	26
Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel	27
Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos	27
3.2) Comparación da información	27
3.2.a) Explicación das causas que impiden a comparación das contas anuais coas do exercicio precedente	27
3.2.b) Explicación da adaptación de contías do exercicio precedente.	27
3.3) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios de criterio na contabilización	28
3.4) Información sobre os cambios en estimacións contables	28
4.- Normas de recoñecemento e valoración	28
4.1) Inmobilizado Material.	28
4.2) Patrimonio Municipal do Solo	28
4.3) Investimentos inmobiliarios	29
4.4) Inmobilizado inmaterial.	29
4.5) Arrendamentos financeiros	29
4.6) Permutas	29
4.7) Activos e Pasivos financeiros.	29
4.8) Coberturas Contables	30
4.9) Existencias.	30
4.10) Activos construídos o adquiridos para outras entidades.	30
4.11) Transaccións en moeda estranxeira	31
4.12) Ingresos e gastos.	31
4.13) Provisións e continxencias.	31
4.14) Transferencias e subvencións.	32
4.15) Actividades conxuntas.	32
4.16) Activos en estado de venda.	32
5. Inmobilizado material.	32
5.1. Modelo de custe	34
5.2.- Modelo de revalorización	34
6.- Patrimonio Público do Solo	34
7.- Investimentos inmobiliarios	34
8.- Inmobilizado intanxible.	35
9.- Arrendamentos financeiros	35



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 3 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

10.- Activos financeiros	35
11.- Pasivos financeiros	36
11.1.- Situación e movementos	36
11.1.a) Débeda a custe amortizado	36
11.2.- Liñas de crédito	36
11.3.- Información sobre os riscos	36
11.4.- Avales e garantías	37
12.- Coberturas contables	37
13.- Activos construídos ou adquiridos para outras entidades e outras existencias	37
14.- Moeda estranxeira	37
15.- Transferencias e Subvencións recibidas	37
15.1.- Recibidas	37
15.2.- Concedidas	38
16.- Provisións e continxencias	39
17.- Información sobre o medio ambiente	40
18.- Activos en Estado de Venta	43
19.- Presentación por actividades da conta de resultado económico-patrimonial	43
20.- Operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos	44
20.1.- Obrigas derivadas da xestión	44
20.2.- Contas correntes en efectivo	45
20.3.- Desenvolvemento da xestión	45
21.- Operacións non orzamentarias	45
22.- Contratación administrativa	46
23.- Valores recibidos en depósito	46
24.- Información orzamentaria	47
24.1.- Exercicio corrente	47
24.1.1.- Orzamento de gastos	47
24.1.2.- Orzamento de ingresos	48
a) Proceso de xestión	48
b) Devolucións de ingreso.	49
c) Compromisos de ingresos	49
24.2.- Exercicios pechados	49
24.2.1.- Obrigas de orzamentos pechados.-	49
24.2.2.- Dereitos a cobrar de orzamentos pechados.-	49
24.2.3.- Variación de resultados orzamentarios de exercicios anteriores.	50



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 4 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

24.3.- Exercicios posteriores	50
24.4.- Execución de proxectos	50
24.5.- Gastos con financiamento afectado	51
24.6.- Remanente de Tesourería	52
25.- Indicadores	53
25.1.- Indicadores financeiros e patrimoniais	53
25.2.- Indicadores orzamentarios	56
Período medio de pago	62
26.- Información sobre o custe dás actividades	62
Memoria xustificativa do custo rendemento dos servizos	63
27.- Indicadores de xestión.	63
28.- Acontecementos posteriores ao peche.	64
29.- Aspectos derivados da integración dos Organismos Autónomos	65
30.- Estado de Conciliación Bancaria	67
31.- Balance de comprobación	68
Conclusión	68

MEMORIA CONTA XERAL 2016

Ao obxecto de dar cumprimento ao regulamento nas Regras 44 a 51 da Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de Contabilidade Local, se forma a Conta Xeral da Entidade Local correspondente ao ano 2016.

NORMATIVA REGULADORA

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

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

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

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

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

Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, pola que se modifica a Orde HAP/2105/2012

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

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

Regulamento N° 549/2013, do Parlamento Europeo e do Consello, de 21 de maio (SEC-2010), relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea.

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

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 5 de 68

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 6 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

TRAMITACIÓN

Os artigos 208, 209 e 212 do TRLRFL, aprobado polo RDL 2/2004, así como a Regra 5.1 da IMNCL, regulan os diferentes prazos da tramitación da Conta Xeral:

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

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

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

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

Os documentos que integran as contas anuais a conforman o Balance, a Conta do resultado Económico-Patrimonial, o Estado de cambios no Patrimonio Neto, o Estado de fluxos de efectivo, o Estado de liquidación do Orzamento a Memoria e demais estados complementarios. Estes estados conforman unha unidade e deben ser redactados con claridade e amosar a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, do resultado económico patrimonial, e da execución do orzamento de conformidade con Plan de Contas.

COMPOSICIÓN E ESTRUCTURA DA CONTA XERAL.

1.- Organización e Actividade

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

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

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

1.1) Poboación oficial e outros datos de carácter socioeconómico.

A cidade de Vigo está localizada nas Rías Baixas, na parte máis occidental da provincia de Pontevedra, ten unha superficie de 109,06 quilómetros cadrados (inclúese as illas Cíes). A poboación de dereito, segundo os datos que constan na oficina de Estatística do Concello e dos datos do IGE, ao inicio do ano 2016, é de 292.817 habitantes (139.911 homes e 153.906 mulleres), 198.537 na cidade y 93.971 se distribúen en 16 parroquias periurbáns y uan parroquia rural é o decimocarto Concello de España, cunha densidade de poboación de 2.726,43 hab/km².

A idade media segundo o IGE é de 44,2 anos, a segunda máis xove das sete cidades galegas despois de Pontevedra.

Xeograficamente, Vigo é o centro da Eurorexión Galicia-Norte de Portugal que comprende unha poboación total de máis de 6,4 millóns de persoas, dos que 2.718.525 corresponden a Galicia e 3.745.439 ao norte de Portugal.

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

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

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

Segundo os datos vixentes, publicados por distintas fontes que se fará referencia a elas, os datos da actividade económica no ano 2016 son os seguintes:



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 7 de 68

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 8 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

• **Valor Engadido Bruto (VAB):** 2.986,18 millóns de euros, o que representa un 19,34% do total xerado en Galicia, incrementándose no 18,42% respecto do período anterior, sendo así a segunda comarca galega con maior importancia en xeración de VAB. (Fonte: Ardán 2016).

• **Ingresos xerados:** Con 15.062,47 millóns de euros que representan o 21,99% do total galego, Vigo é a segunda comarca galega en xeración de ingresos. (Fonte: Ardán 2016)

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

A Automoción (fabricantes de automóviles e fabricantes de compoñentes) é o principal sector empresarial, creando o 33,81% de todo o VAB de Vigo; seguido polos relacionados coa pesca (maioristas de peixes e mariscos e elaboración de produtos da pesca co 6,25%), a construción (4,19%); o transporte de mercadorías por estrada (2,34%); e incorporándose con gran relevancia os xeriátricos (1,93%). (Fonte: Ardán2016).

• **Número de empresas:** A comarca de Vigo é a que maior número de empresas ten de toda Galicia (20,10% do número total de empresas da comunidade autónoma) (Fonte: Ardán2016)

• **Produto Interior Bruto (PIB):** En termos municipais, a cidade de Vigo lidera a achega ao PIB galego con 7.058 millóns de euros, un 14,13% máis que a segunda cidade que máis xera (A Coruña); non así en termos comarcais.(Fonte: IGE) .

Nº de empresas por sectores, Fonte IGE, 2015

	Industria	Construción	Servizos	Total
Nº de empresas	1.349	2.705	23.123	27.177
%	4,96%	9,95%	76,27%	91,18%

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

	Agricultura e pesca	Industria	Construción	Servizos	Total
Nº de ocupados	1.400	21.400	4.300	87.100	114.200
%	1,23%	18,74%	3,77%	76,27%	100,01%



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 9 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

Fonte da información: IGE, 2015

Servizo	Nº empresas	%
Comercio	8.070	34,90%
Transporte e almacenamento	1.604	6,94%
Hostalaría	2.240	9,69%
Información e comunicación	590	2,55%
Act. Financeiras e de seguros	911	3,94%
Act. Inmobiliarias	848	3,67%
Act. Profesionais, científicas e técnicas	3.662	15,84%
Act. Administrativas	1.037	4,48%
Educación	958	4,14%
Act. Sanitarias e servizos sociais	1.240	5,36%
Act. Artísticas, recreativas e de entretemento	572	2,47%
Outros servizos	1.391	6,02%
Total	23.123	100,00%

Sen dúbida, o sector líder da economía de Vigo é o do automación, liderado polo grupo PSA-Peugeot-Citroën, datos decembro 2014).

PSA PEUGEOT CITROËN VIGO	
Emprego	6.000 empregados 102 empresas provedoras de compoñentes no entorno
Produción	407.100 vehículos ano 1.800 vehículos día
Exportación	27% da exportación de Galicia



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 10 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Os datos aportados polo Cluster de empresas de automoción son os seguintes:

Número de empregos directos: 19.850.

Empregos directos e indirectos: 45.100.

Facturación: 8.320 millóns de euros.

Exportación: 29% do total de Galicia.

Producción de vehículos: 15,00% do total nacional.

PORTO DE VIGO

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

O granito é a segunda mercancía por movementos no Porto de Vigo. En volume, a industria galega é a 2ª máis importante de Europa e a 4ª do mundo. Galicia é líder na produción de granito en bruto e granito transformado en España. As empresas do Cluster do granito dan emprego a preto de 5.000 traballadores.

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.

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 11 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Concepto	Toneladas/pasaxeiros/cruceiros
Tráfico de mercadorías (toneladas)	4.120.374,00
Pesca conxelada (toneladas)	619.191,00
Granito (toneladas)	424.234,00
Vehículos, toneladas	616.640,00
Pasaxeiros	169.223,00
Cruceiros	83,00
CIFRA DE NEGOCIO anual	24,2 millóns de euros

Datos Ano 2016 (Autoridade Portuaria de Vigo)

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

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

A apertura da autoestrada do mar terá varias vantaxes. Principalmente económicas, xa que, impulsárase o intercambio comercial con redución de custes e incremento de produtividade. Pero tamén hai un menor impacto ambiental, xa que a travesía por mar permitirá minguar as emisións de CO2 dos camións que deixarán de realizar a ruta por estrada e autoestradas. Tamén o factor de seguridade, reducirase a conexión das estradas e os riscos de accidentes de tráfico.

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

CRUCEIROS

O turismo marítimo tivo neste ano unha caída en relación co ano anterior, pasando dos 204.979 pasaxeiros do ano 2015, aos 169.223 do ano 2016, o que supón un minoración do 17,44%. O número de cruceiros que atracaron no porto de Vigo no ano 2016 foron 83 fronte aos 82 do ano 2015.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 12 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

AEROPORTO

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

As conexións dende o aeroporto de Vigo son con: Madrid, Barcelona, París, Bolonia, Edimburgo, Londres, Lisboa, Milán, Ibiza, Sevilla, Málaga, Mallorca, Bilbao, Valencia e Tenerife.

Tendo en conta os datos facilitados por AENA, no ano 2016, o Aeroporto de Vigo xestionou 954.006 pasaxeiros, un 33,7% máis que no ano 2015, 11.557 operacións, un 20,6% máis que no ano 2015 e 476 toneladas de mercadorías.

Datos 2016 (AENA)

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

CONSORCIO DA ZONA FRANCA

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 13 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

UNIVERSIDADE

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

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.

1.2) Norma de creación da entidade

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

1.3) Actividade principal da Entidade

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

1.4) Principais fontes de ingresos

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 14 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Cesión de tributos, Transferencias e Subvencións correntes doutras Administracións.

Os rendementos de impostos estatais cedidos (IRPF, IVE e II.EE) e o fondo complementario de financiamento foron por un importe neto de 73.072.007,45 euros (FCF, 60.835.994,05 euros, Cesión Tributos, 12.236.013,40 euros), aos que lle hai que engadir, as compensacións pola liquidación negativa dos anos 2008-2009-2013 por unha contía de 4.622.858,29 euros, sendo o total de 77.267.593,32 euros, que representa un 32,98 por 100 dos dereitos liquidados por operacións correntes no ano 2016. A subvención recibida ao transporte urbano colectivo foi por un importe de 1.122.262,20 euros.

As transferencias da Comunidade Autónoma foron por un total de 8.886.261,71 euros. Por participación nos ingresos da mesma por 5.834.081,63 euros, para o financiamento do Plan Concertado (Lei de dependencia), 2.001.990,34 euros, o programa de drogodependencia (CEDRO) 529.745,93 euros, os programas de igualdade, plan de drogas e outros, ascenderon a 174.290,41 euros. Outras subvencións correspondentes aos programas de emprego, totalizan 342.815,40 euros. As achegas da Comunidade Autónoma representan un 3,79% dos ingresos correntes da Entidade. As achegas da Comunidade Autónoma diminuíron nun 9,5 por 100 en relación co ano anterior e un 7,88% nos últimos catro anos.

As transferencias correntes da Deputación ascenderon a 69.290,42 euros, que representaron un 0,03 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2016.

Ingresos Tributarios

Dos ingresos tributarios (capítulo I, II e III), deducido os que corresponden á cesión de tributos do Estado (12.236.013,40 euros, 5.752.019,53 euros de IRPF, 4.701.231,16 euros IVE , 1.782.762,71 euros de II.EE), ascenden a 147.662.498,9 euros, representan un 63,03 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2016.

Dentro desta cualificación, o Imposto sobre Bens Inmóveis é o máis importante, ascendendo os dereitos recoñecidos netos a 67.183.231,79 euros (IBI +BICES), representando o 28,68 por 100 dos ingresos correntes liquidados no ano 2016.

O Imposto sobre Actividades Económicas liquidouse por unha contía de 13.252.154,65 euros, representa o 5,66 por 100 dos dereitos liquidados por operacións correntes.

As liquidacións do imposto sobre vehículos de tracción mecánica, foron por unha contía de 14.479.293,87 euros, que representa un 6,18 por 100 dos ingresos liquidados por operacións correntes.

O imposto sobre o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbana, representa o 4,51 por 100 das operacións correntes, sendo os dereitos recoñecidos netos de 10.556.156,57 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 15 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

No capítulo II, o Imposto sobre Construcións Instalacións e Obras, xerou liquidacións netas por unha contía de 1.609.744,78 euros, o que supón un 0,69 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes. Os demais dereitos que conforman este capítulo refírense á cesión do IVE e aos Impostos Especiais que xa están analizados no epígrafe das cesións e transferencias doutras administracións (4.701.231,16 IVE e 1.782.762,71 de II.EE).

Taxas e outros ingresos

As taxas e outros ingresos públicos, xeraron liquidacións netas por unha contía de 40.581.917,24 euros, representan o 17,32 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes. Hai un aumento do 3,42 por 100 en relación ao ano anterior. As taxas máis importantes son: a recollida do lixo (viviendas e comercial), que representa un 7,13 por 100, o réxime sancionador, que representan un 3,24 por 100 e os aproveitamentos na vía pública pola utilización privativa do solo, que representan un 2,87 por 100. As liquidacións correspondentes a estes tres grandes conceptos ascenden a 16.695.372,46 euros, 7.593.635,08 euros (recadación por sancións de tráfico: 4.590.867,07 euros) e 6.744.366,92 euros respectivamente.

Ingresos patrimoniais

Liquidáronse por unha contía de 1.878.898,13 euros, que representan o 0,80 por 100 sobre os dereitos liquidados por operacións correntes. A diminución foi do 11,25 por 100 en relación ao ano anterior, sendo imputable na súa totalidade a merma nos rendementos financeiros, xa que a retribución dos excedentes de tesourería baixaron, non polos saldos medios, senón pola baixada do tipo de retribución. Impútanse a este capítulo os rendementos das contas financeiras, os ingresos de arrendamentos de bens e os canóns dos aparcadoiros, instalacións deportivas, polo ingreso do canon da auga a cargo da concesionaria do servizo, dividendos da empresa de servizos mortuorios, etc.

Ingresos de capital non financeiros

As liquidacións netas correspondentes ao capítulo VII ascenden a 618.253,10 euros. A subvención outorgada pola Excma. Deputación de Pontevedra por unha contía de 666.803,31 euros, ten por finalidade o de facer fronte aos compromisos para o financiamento da remodelación das instalacións da UNED. Hai devolucións á Administración do Estado, por gasto non elixible por unha contía de 48.550,21 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 16 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Ingresos de capital Financeiro

Estas operacións por unha contía de 443.700 euros, correspóndense cos anticipos outorgados ao persoal.

1.5) Consideración fiscal

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

1.6) Estrutura organizativa básica política.

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

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

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

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

O Pleno está conformado por 27 Concelleiras/os

De acordo ca redacción dada ao art. 73.3 da lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local, pola Lei 11/1999, de 21 de abril, o Pleno da Corporación en sesión extraordinaria celebrada o día 29 de xuño de 2015, asignoulle unha dotación económica aos grupos políticos municipais de 98.850,00 euros, importe que figura na aplicación 9120.489.00.01 (Dotación Grupos Políticos) do Orzamento do Concello de Vigo, que terá a natureza xurídica de transferencia corrente. As distintas corporacións mantiveron sempre a mesma contía, aínda que os criterios de distribución foron modificados en cada mandato.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 17 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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

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

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

Grupo Popular (7 concelleiros/as)	26.738,86 euros
Marea de Vigo (3 concelleiros/as)	14.316,66 euros
Grupo Socialista (17 concelleiros/as)	57.794,35 euros

En cumprimento do previsto na Base 39ª das de Execución do Orzamento, as citadas cantidades libranse de forma SEMESTRAL a partes iguais, podendo modificarse a periodicidade e o importe parcial a solicitude do Grupo interesado. No ano 2016, os pagamentos fixéronse por semestres.

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

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

A esta data, non se nomearon órganos directivos: coordinadores e directores xerais, estando nomeados os xefes de área que desempeñan as funcións de coordinadores xerais, aínda que na plantilla aprobada polo Pleno da Corporación para o ano 2017, están previstos algúns postos de coordinadores 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.

1.7) N° medio de empregados, estrutura Administrativa

No ano 2016, o número total de prazas do cadro de persoal foi de 1.459. A composición da plantilla para o ano 2016, aprobada definitivamente polo Pleno da Corporación en sesión do 9 de decembro de 2015, é a seguinte: Funcionarios, 1.038. Laborais fixos, 403. Eventuais, 18. Total, 1.459. Dos datos remitidos polo servizo de Recursos Humanos, o número medio de empregados públicos durante o ano 2016 e ao remate do do ano foi o seguinte:



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 18 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Nº medio durante o exercicio

Funcionarios: 964,08

Laborais: 327,42

Eventuais: 16,08

Nº medio ao final do ano

Funcionarios: 1.038

Laborais: 403

Eventuais:18

A estruturação da plantilla municipal que se detalla a continuación segundo tipo de traballador, é moi superior co número medio de empregados. Se tomamos en consideración o nº de empregados medios do ano 2016, é de 1.307,58 mentres que a plantilla é de 1.459 empregados. A desviación é consecuencia das limitacións impostas polas Leis de Orzamentos do Estado de cada ano en relación coa Taxa de Reposición de efectivos, o que tivo como resultado, que os postos que quedaban vacantes por xubilación, ou non se podían cubrir:

Limitacións na TRE:

Anos 1995 e 1996, non se fixa ningunha porcentaxe, TRE igual 0%.

De 1997 a 2002, a taxa de reposición de funcionarios foi do 25 %.

Dende 2003, ata 2008, a taxa de reposición de efectivos foi do 100%.

No ano 2009, a taxa de reposición foi do 30%.

No ano 2010, a taxa de reposición foi do 15 %.

Nos anos 2011, 2012, 2013 e 2014, a taxa de reposición foi do 10%, pero só para aqueles colectivos definidos como prioritarios: sanidade, educación, e corpos de seguridade do estado.

No ano 2015, do mesmo xeito que nos anos anteriores, a norma xeral é que non se permite a reposición, pero para os sectores identificados como prioritarios elévase a taxa de reposición do 10% ao 50%.

Para o ano 2016, a taxa de reposición, con carácter xeral foi do 50%, elevándose ao 100% para sectores prioritarios.

O Proxecto de Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2017, a TRE e do 50%, elevándose ao 100% para sectores prioritarios.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 19 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Tipo de traballador	Número	Posto
Funcionarios de administración local con habilitación de carácter nacional	7	Secretario/a Xeral do Pleno, Interventor/a Xeral, Interventor/a Adxunto, Viceinterventor/a Adxunto, Órgano de Apoio á XGL, Secretario/a de Administración e Tesoureiro/a.
Técnicos de Administración Xeral	32	27 da rama xurídica e 5 rama económica.
Administrativos de administración Xeral	105	
Auxiliares de Administración Xeral	87	
Subalternos	29	
Funcionarios escala administración especial, sub. técnica	119	
Funcionarios escala administración especial, sub. servizos especiais	111	
Corpo da Policía Local	402	1 Superintendente, 2 Intendentes, 4 Inspectores principais, 15 Inspectores, 34 Oficiais e 346 policías.
Servizo de extinción de incendios	142	1 Oficial, 4 Suboficiais, 2 Sarxentos, 16 Cabos, 39 condutores-bombeiros e 80 bombeiros.
Persoal laboral	403	
Persoal eventual	18	17 máis a correspondente ao Director da EMAO
Persoal Directivo	4	Titular Asesoría Xurídica e 3 membros do Tribunal Económico.
Total	1.459	

Plantilla

Funcionarios	Laborais	Eventuais	Total
1.038	403	18	1.459

1.8) Identificación

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

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

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 20 de 68

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

1.9) Entidades do grupo

Organismos Autónomos administrativos

Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo: foi creado o 29/07/1996. A actividade é a propia que lle correspondería á Entidade Local en canto á ordenación, planeamento, xestión, execución e disciplina urbanística, así como a promoción e xestión de vivendas. As transferencias correntes feitas ao longo do ano totalizan 5.536.715,92 euros, representando un 63,89 por 100 da totalidade dos ingresos liquidados por operacións correntes. Non hai transferencias de capital.

Nos dereitos recoñecidos netos da XMU, está engadido o proceso de venda do PMS, que foi por un importe de 270.263,34 euros.

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

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

A táboa que se amosa, relaciona o financiamento neto da Entidade Matriz, capítulos IV e VII, deducida a transferencia que o Organismo fai ao Concello polo persoal adscrito.

Organismo	Dependencia financeira da entidade matriz (cap. IV e VII-Reintegro á Entidade) /Dereitos netos Recoñecidos Totais)										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Xerencia de Urbanismo	27,72%	31,28%	56,69%	60,14%	55,58%	57,67%	47,49%	56,03%	38,31%	58,42%	

Disolución de Organismos Autónomos. - O Pleno da Corporación en sesión do 26/10/2015, acordou a disolución dos OO.AA, (Vigo Zoo, EMAO e IMD), pasándose a integrar no Orzamento do Concello a partires do 01/01/2016, polo que, no ano 2016, o perímetro de consolidación aos efectos do TRLRFL, queda constituído pola Entidade e a XMU.

O proceso de integración contable forma parte dun anexo da Conta Xeral.

Aos efectos de aplicación do Regulamento Nº 549/2013, do Parlamento Europeo e do Consello, de 21 de maio (SEC-2010), relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea, o perímetro de consolidación no ano 2016 está constituído pola Entidade Local, a XMU e a Fundación MARCO. En canto ao ano 2017, o Ministerio de Facenda e Función Pública, reclasifica á Fundación FAIMEVI dentro do sector das Administracións Públicas (S.13), polo que, o perímetro queda modificado coa incorporación da FAIMEVI.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 21 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Outras entidades

No ámbito territorial do Concello, existe tamén unha Entidade Menor: "Entidade Menor de Bembrive". O Concello ten asinado un convenio en canto ao financiamento, sendo as transferencias feitas no ano 2016 por unha contía de 269.079,17 euros. No convenio vixente, as contías son actualizadas cada ano en función da variación do Índice de Prezos ao Consumo.

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

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

As achegas de transferencias ordinarias durante o ano 2016 totalizan 264.688,20 euros, que corresponden á achega ordinaria, que xira sobre a poboación de cada un dos municipios que a conforman, sendo de 0,9 euros por habitante.

A Lei 4/2012, de 12 de abril, da área Metropolitana de Vigo en vigor, posibilitou a constitución da mesma, aínda que tal acto foi suspendido polo Xulgado do contencioso-administrativo nº 1 de Vigo, por nomeamentos non axustados a Dereito dos representantes de dous Concellos da Área.

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

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

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

Fundacións nas que a Entidade Local forma Parte do Patronato

Museo de Arte Contemporánea: Fundación de tipo cultural, creada o 22/10/2002, cunha achega ao capital fundacional de 6.010,12 euros, que representa o 25 por 100 de mesmo. A contía das transferencias feitas durante o ano 2016 foron de 604.999,98 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 2016, as transferencias foron de 125.000,00 euros. O obxecto da Fundación é a xestión e coordinación da actividade deportiva dos clubs da cidade. A súa sé social está na avenida de Castrelos nº 1.

Fundación Axencia Intermunicipal de Enerxía de Vigo: creada o 24/02/2003. Non hai achegas durante o ano 2016 f. A súa actividade é de tipo investigador e innovador. A participación do Concello é do 13,09%. A súa sé social está na Praza do Rei, nº 2.

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

Fundación Laxeiro: de tipo cultural, museo permanente. O Concello non ten achega fundacional, pero forma parte do Patronato. Foi creada o 17/11/1997, ten a súa sé social na Rúa Policarpo Sanz. As transferencias correntes a cargo do orzamento da Entidade Local no ano 2016 foron de 40.000,00 euros. O seu obxecto social é a xestión e promoción do legado do Pintor Laxeiro.

Fundación Provigo: creada o 28/05/1992. O seu obxecto social é de tipo investigador e técnico, tanto sobre a cidade como do seu interland, para a promoción e revitalización do seu ámbito. A participación no capital fundacional é dun 14,29 por 100, que representa unha contía de 6.010,12 euros. Ten a súa sé social na Praza de Compostela, nº 22 Baixo. As transferencias feitas durante o ano 2016 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 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 22 de 68

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

En relación cao FAIMEVI, foi recibido en data de 26/07/16 no rexistro xeral do Concello de Vigo (n° de documento 160101856) requirimento da Secretaría Xeral de Coordinación Económica e Local- Ministerio de Facenda e administracións públicas relativo ao cumprimento da obrigación de remisión de información sobre a extinción da Axencia Intermunicipal da Enerxía de Vigo

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

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

Ante a situación anterior, a Entidade formulou a preceptiva alegación, que deu obxecto a unha revisión na súa clasificación, encontrándose agora clasificada como ente dependente do Concello. O Ministerio de Facenda e Función Pública, reclasifica á Fundación FAIMEVI dentro do sector das Administracións Públicas (S.13), sendo esta a situación que agora mesmo ten a Fundación.

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

Concesión Administrativa do Transporte Público Urbano, o seu obxecto é o transporte de viaxeiros no termo municipal, 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





Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 24 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

remate da concesión. Os bens que son obxecto de reversión son os seguintes: terreos, instalacións e material móbil afecto ao servizo. Recíbese anualmente unha subvención do Ministerio de Industria, a correspondente ao ano 2016 foi de 1.122.262,20 euros. A Entidade Local subvenciona parte do billete de determinados colectivos sociais (xubilados, pensionistas, estudantes, diminuídos, bono social, e outros, así como unha parte do billete ordinario a través da tarxeta verde para os empadroados en Vigo), os gastos imputables ao orzamento do ano 2016 para subvencionar o custe destes colectivos foi de 13.786.101,62 euros. O servizo se retribúe co prezo aprobado anualmente pola Entidade Local. A subvención Municipal ten por finalidade facerlle fronte á diferenza entre o custe do billete e o que se cobra aos usuarios.

Servizo de abastecemento e saneamento, o seu obxecto é a xestión do servizo de abastecemento e saneamento e depuración de auga así como o seu mantemento. O prazo do contrato é de 25 anos. A data de inicio foi o 1 de xaneiro de 1991, e o remate do contrato foi o 31 de decembro 2015, aínda que o PCAP, prevé a posibilidade de prórroga. Ao abeiro desta prerrogativa, a Xunta de Goberno Local en sesión do 21/11/2011, acordou prestar a súa aprobación á prórroga da concesión administrativa do Servizo, por un período de 5 anos, que rexerá ata o vindeiro día 31 de decembro do ano 2020. Os bens adscritos ao servizo son a totalidade das redes de abastecemento e saneamento, os edificios de administración e o persoal que tiña a Sociedade Pública que prestaba o servizo (EMAVIS). Os custes do servizo no ano 2016 serán incorporados a avaliación do custe da actividade. O servizo retribúese coas taxas aprobadas anualmente pola Entidade Local.

Recollida e transporte de residuos sólidos urbanos, limpeza urbana e de praias, prazo 16 anos. A data de inicio do contrato foi o 1 de abril de 2001, o remate do contrato foi o 31 de marzo de 2017. A Xunta de Goberno Local en sesión de data 31/03/2017, prorrogou o contrato un ano ata o 31/03/2018. Adjudicatario FOMENTO DE CONSTRUCCIONES E CONTRATAS S.A. O gasto do contrato no 2016 foi de 26.894.118,03 euros, no que están incluídas as revisións ordinarias . RSU: 8.578.291,89 euros, LV, 18.306.826,14 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, a totalidade do material móbil, elementos auxiliares e as instalacións do centro ecolóxico, aínda que xa se tomou a decisión pola Xunta de Goberno Local de non executar este investimento, compensando as contías cobradas no transcurso do ano 2012.

Instalación, limpeza, mantemento e reposición de colectores e papeleiras, prazo do contrato é de 14 anos e 6 meses. A data de inicio foi o 1 de outubro de 2002, o remate do contrato foi o 31 de marzo de 2017. A Xunta de Goberno Local en sesión de data 31/03/2017, prorrogou o contrato un ano ata o 31/03/2018. Adjudicatario CONTENUR SL. O gasto do contrato no ano 2016 foi de 3.018.902,93 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, e a totalidade do material móbil e elementos auxiliares.

Contenerización, recollida e transporte a recicladores autorizados de residuos sólidos urbanos, prazo 13 anos. A data de inicio foi o 1 de outubro de 2003, o remate do contrato foi o 31 de marzo de 2017. A Xunta de Goberno Local en sesión de data 31/03/2017, prorrogou o contrato un ano ata o 31/03/2018. Adjudicatario UTE FOMENTO DE CONSTRUCCIONES E CONTRATAS SA CONTENUR ESPAÑA SL. O gasto do contrato no ano 2016 foi de 2.342.035,40 euros. Os bens obxecto de reversión: instalacións fixas referidas ao parque central, e a totalidade do material móbil e elementos auxiliares.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 25 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Mantemento da rede semafórica, prazo do contrato 16 anos. A data de inicio foi o 1 de xullo de 2003, a finalización do contrato será o 30 de xuño de 2019. Adxudicatario UTE ESYCSA-ETRA. O prezo do contrato no ano 2016 foi de 3.408.253,22 euros.

Xestión do servizo de estacionamento regulado mediante expendedores de tiquets na vía pública. O obxecto contractual é a explotación do servizo de estacionamento regulado. O Adxudicatario do servizo é a mercantil DORNIER SA. Agora unha sentenza do contencioso, rexeita a concesión, ben volvendo 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. Na data que se está a formar esta memoria, o expediente está en licitación. Os bens afectos ao servizo son as vías públicas que teñen regulado o aparcamento en superficie. Os bens obxecto de reversión son os expendedores de tiquets e vehículos.

Xestión do servizo público de retirada, inmovilización, depósito e custodia dos vehículos indebidamente estacionados na vía pública. O obxecto do contrato é o que se corresponde coa propia definición do mesmo. O Adxudicatario do servizo é SETEX APARKI SA. O prazo da concesión administrativa é de 16 anos. Data de inicio o 01/04/2007, o remate é o 31/03/2023. O prezo do contrato no ano 2016 foi de 2.062.236,24 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. Os aparcadoiros que nos últimos anos entraron neste réxime de xestión foron os de: Rúa García Barbón, Areal, Genaro de la Fuente, Avd. Castela. Actualmente están e procedemento de tramitación para a súa adxudicación, o da Praza de Portugal e o da Porta do Sol.

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

3.- Bases de presentación das contas.

3.1.) Imaxe fiel

a) Requisitos de información

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

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

b) Principios, criterios contables aplicados

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

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

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

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

Principio de uniformidade. Adoptado un criterio contable dos previstos, deberá manterse, salvo causas que xustifiquen un cambio. No transcurso do ano 2016, non houbo cambios de criterios adoptados con anterioridade.

Principio de prudencia. Este é un dos principios aplicados con maior rigor: os ingresos contabilízanse cando realmente se producen, atendendo aos actos dos órganos competentes que os motivaron. Os gastos contabilízanse non só cando efectivamente prodúcense, senón cando existe risco previsible. Tendo en conta o anterior, dotáronse provisiones para insolvencias por un importe de 55.704.120,30 euros na entidade é 56.923.513 euros para os estados consolidados. Dotáronse as amortizacións por un importe de 4.911.011,25 euros na Entidade Local e 5.028.985,94 euros nos estados consolidados, e rexistráronse todos os soportes documentais que tiveron a súa entrada no rexistro de contabilidade ata o 31 de decembro que tiñan incidencia nos estados e contas anuais. A conta 413, ten un saldo ao peche do ano 2016 de 4.532.308,77 euros. En relación co anterior, no mes de xaneiro fíxose a súa aplicación contable e a maioría dos pagos que reflectiu a conta e que estaban pendentes de imputar ao orzamento. En consecuencia co anterior, os estados e contas anuais recollen absolutamente todos os feitos contables coñecidos que aconteceron no exercicio, representando os citados estados a imaxe fiel da situación económico-patrimonial e financeira da Entidade Local.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 26 de 68

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 27 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

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

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

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

Principios contables non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel

Aplicáronse todos os principios contables

Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos

Ningún.

3.2) Comparación da información

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

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

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

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 28 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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

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

3.4) Información sobre os cambios en estimacións contables

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

4.- Normas de recoñecemento e valoración

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

4.1) Inmovilizado Material.

O criterio aplicado é o de 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, derruba se fose o caso e demais gastos ata a conclusión da obra ou proxecto concreto. Non se activan os gastos financeiros que se devenguen ata a finalización da obra ou posta en funcionamento do proxecto ou elemento no caso de que o investimento estea financiado con recursos obtidos no mercado de capitais.

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

O modelo de valoración posterior e o de custe.

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

4.2) Patrimonio Municipal do Solo

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 29 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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

4.3) Inversións inmobiliarias

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

4.4) Inmovilizado inmaterial.

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

4.5) Arrendamentos financeiros

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

4.6) Permutas

O procedemento de valoración no seu caso é o previsto no PGCAL, valor razoable para o ben recibido e o ben entregado polo valor contable, as diferenzas entre valor razoable teñen o tratamento de subvencións. No ano 2016, non hai permuta de bens. As permutas feitas en anos anteriores, sempre tiveron a condición de activos similares desde o punto de vista funcional, polo que a valoración feita do ben recibido foi polo valor contable do ben entregado, sempre co límite do valor razoable do inmovilizado recibido.

4.7) Activos e Pasivos financeiros.

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

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

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 30 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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

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

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

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

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

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

4.8) Coberturas Contables

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

4.9) Existencias.

Non hai existencias ao final do exercicio.

4.10) Activos construídos o adquiridos para outras entidades.

Non hai activos construídos ou adquiridos para outras entidades.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 31 de 68

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

4.11) Transaccións en moeda estranxeira

Non hai transaccións deste tipo.

4.12) Ingresos e gastos.

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

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

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

4.13) Provisións e continxencias.

Non se fai dotación para responsabilidades nin continxencias, dando resposta as continxencias que xorden dos procesos xudiciais, case na súa totalidade de actos relacionados co urbanismo cando se producen os mesmos. En consecuencia, o Fondo de Continxencia xa está previsto para esta finalidade, aínda que non se ven facendo dispoñibilidade do mesmo. Así mesmo, unha porcentaxe do superávit anual queda reservado para facer fronte as continxencias que poidan xurdir cada ano.

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 32 de 68

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

4.14) Transferencias e subvencións.

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

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

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

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

4.15) Actividades conxuntas.

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

4.16) Activos en estado de venda.

Non hai ningún activo que teña esta cualificación no Balance

5. Inmobiliado material.

As contas do inmobiliado, reflicten a situación dada polo Balance a 31 de decembro de 2016. É necesario que o servizo encargado do control do patrimonio pase a depender dos Servizos Económicos, cara a asegurar a súa actualización e a contrastación da súa información cos estados contables anuais, así como a necesidade de que as modificacións do inventario prodúzanse automaticamente desde o punto de vista técnico, é dicir, que cando o gasto alcance a fase de obriga recoñecida, prodúzase a alta no inventario, sen ben esta sería provisional, quedando suxeito o acto a que as variacións do mesmo sexan aprobadas polo órgano competente, previa proposta do servizo responsable (Patrimonio).



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 33 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

No relativo ás amortizacións do inmovilizado, tomouse como base de cálculo os saldos que xorden da contabilidade ao peche do ano 2016, tomando en consideración os saldos de inventario que foi entregado á Entidade.

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

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

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

O procedemento de regularización que se executará no ano 2017, será o de dar de baixa todos os activos non correntes por lo valor co que figuran no inventario e dar de baixa a amortización acumulada, con posterioridade darase de alta todos os bens inventariados co valor aprobado e dotaranse as amortizacións do ano 2014 e 2015, tendo en conta en cada caso a data de valoración dos bens. A baixa da amortización acumulada imputarase contra resultados de exercicios pechados e a dotación do ano 2014 e 2015, tamén seguirá o mesmo criterio.

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 puidese xerar sesgos na análise de Balances (análises patrimonial, financeiro e económico).

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

É importante resaltar, que dentro do Inmovilizado, figura aquel que debe estar adscrito ao Organismo Autónomo Administrativo, como patrimonio entregado en adscrición no Balance da Entidade Local e como patrimonio recibido en adscrición no Balance do Organismo Autónomo. No entanto o anterior, todo o 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 21 e cargando á conta 2500 polo valor razoable do ben aportado, mentres nos OO.AA, cargarán ao Subgrupo 21 e abonarán a conta 101 coa súa divisionaria.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 34 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

5.1. Modelo de custe

Achégase estado MEM05Coste_13, que reflicte a información relativa ao saldo inicial do subgrupo 21 do PGCPAL, as incorporacións do exercicio e as amortizacións. En relación con estas últimas, incorpórase na súa totalidade á conta 219. Como xa se fixo constar, a principios do ano 2016 tendo en conta a entrega do novo inventario, o criterio que se seguiu para a súa valoración foi a de valorar os mesmos a valor actual tendo en conta o seu estado, a conta de amortización acumulada que figura no balance a 31/12/2016, vaise a ser dada de baixa no ano 2017, dando de alta os bens a valores actuais.

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

5.2.- Modelo de revalorización

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

6.- Patrimonio Público do Solo

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

7.- Investimentos inmobiliarios

Non existe ningún inmovilizado cualificado como tal. Cando se faga a recepción do inventario, verificarase se existen inmoables cuxo destino e a explotación para a obtención de rendementos ou plusvalías.

Ao non existir bens con esta cualificación, tampouco está adoptado criterio algún sobre o modelo de custe ou de revalorización. No entanto, calquera que sexa o tipo de inmovible e o seu destino ou uso, o criterio aplicable é do modelo de custe.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 35 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

8.- Inmobiliizado intanxible.

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

O criterio que se segue na súa valoración e o Modelo de custe.

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

9.- Arrendamentos financeiros

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

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

10.- Activos financeiros

Hai que informar que os mesmos carecen de importancia, tanto os de longo prazo como os de curto prazo. No primeiro caso, a contía total é de 104.987, 77 euros, e no segundo caso, de 15.626,31 euros.

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

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

En canto ás variacións dos investimentos financeiros temporais, hai unha nova entrada e saída por unha contía de 443.700 euros, por anticipos ao persoal. En canto as fianzas e depósitos constituídos, non teñen variación durante o ano, como tampouco teñen variación os investimentos financeiros de longo prazo.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 36 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

11.- Pasivos financeiros

11.1.- Situación e movementos

Non existe débeda financeira ao peche do exercicio, producíndose a amortización total da débeda financeira a 30 de xuño de 2016 por unha contía de 9.931.101,33 euros

En canto a débeda que a entidade ten fronte ao MINHAFP polas liquidacións negativas dos anos 2008, 2009 e 2013, que totalizan 13.491.503,19 euros, dos que 2.760.947,32 euros corresponden á liquidación do ano 2008 e 10.730.555,87 euros á liquidación do ano 2009. No ano 2016, compensáronse ante o MINHFP, 4.622.858,29 euros.

O estado MEN 11A_13, reflicte a situación da débeda atendendo a categoría.

En canto a débeda correspondente á liquidación negativa do ano 2013 do MINHFP, foi compensada no ano 2016 por unha contía de 1.968.791,77 euros, quedando totalmente extinguida.

11.1.a) Débeda a custe amortizado

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

11.2.- Liñas de crédito

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

11.3.- Información sobre os riscos

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 37 de 68

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>

11.4.- Avales e garantías

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

12.- Coberturas contables

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

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

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

14.- Moeda estranxeira

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

15.- Transferencias e Subvencións recibidas

15.1.- Recibidas

En relación ás transferencias e subvencións recibidas, as de maior importancia correspóndense co Fondo Complementario de Financiamento e coa Participación nos Tributos da Comunidade Autónoma, polas contías de 65.458.852,34 euros e 5.834.081,63 euros respectivamente. Outras de menor importancia, son a axuda ao transporte público colectivo concedida pola Administración do Estado



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 38 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

(MINHAP) por unha contía de 1.122.262,20 euros, as outorgadas pola Xunta de Galicia para Plan Concertado (Lei de Dependencia), Drodependencia (CEDRO) e plan de drogas, por unha contía de 2.001.990,34 euros, 529.745,9 euros e 97.839,97 euros, e outros plans de fomento do emprego (Vigo Capacita e Vigo Integra III), por unha contía de 102.560,12 euros e 106.982,11 euros, respectivamente. En canto ás subvencións da Deputación de Pontevedra, o seu importe foi por 69.290,42 euros.

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

En canto as subvencións de capital, asinouse un convenio coa Excm. Deputación de Pontevedra para investimentos de adaptación dos locais da UNED, resultando unha achega efectiva de 666.803,31 euros. Aos efectos do cálculo de estabilidade orzamentaria, aplicouse o principio de caixa ou de cumprimento das obrigas asociadas aos acordos adoptados. En consecuencia, ningunha das subvencións concedidas teñen a cualificación de pendentes de xustificar.

15.2.- Concedidas

En canto ás transferencias e subvencións concedidas, as máis relevantes están relacionadas no estado da Conta Xeral G15.2, totalizando estas, (as máis relevantes), 26.751.261,56 euros. Destas, as máis importantes pola súa contía, son as adicadas a subvencionar as políticas de transporte urbano colectivo por unha contía de 13.786.101,62 euros, as transferencias de funcionamento ao O.A da Xerencia de Urbanismo, por unha contía de 5.536.715,92 euros e Fundacións por unha contía de 1.745.700,69 euros.

Transferencias de funcionamento a Entidade Menor de Bembrive e a Mancomunidade de municipios da Área de Vigo, por unha contía de 269.079,17 euros e 264.688,20 euros respectivamente.

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

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

As axudas a familias, que si ben a súa contía individual é pequena, o importe anual foi por 740.704,98 euros.

As axudas a clubs e asociacións deportivas mediante concorrencia competitiva no ano, foron por unha contía moi superior á que consta no presente listado, xa que só se incorporaron aquelas que son maiores a 50.000 euros.

Outra das contías globais salientables, son as axudas sometidas a convocatoria pública para alugueiros, alimentación e cooperación para facer fronte a carencia enerxética, que no ano 2016 foron por unha contía de 1.574.115,83 euros.

Becas de comedor e libros, 1.144.338,73 euros.

O criterio que se seguiu para reflectir os datos no estado G15.2, foi os das axudas superiores a 50 mil euros, como consecuencia, a totalidade dos capítulos 4 e 7, é maior cos datos reflectidos no devandito estado.

Por artigos as contías foron as seguintes:

Artigo	Concepto	Importe
41	410	5.536.715,92
46		
	463	264.688,20
	468	269.079,17
47	470	14.958.568,39
48		
	480	3.975.075,58
	481	1.154.243,61
	489	5.204.561,29
76	767	20.000,00
78	780	256.968,37
Total		31.639.900,53

16.- Provisións e continxencias

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

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

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

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





Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 40 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

17.- Información sobre o medio ambiente

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

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

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

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

Revisión Plan de acción contra o Ruído, ano 2013.

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

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

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

Lexislación ambiental

Ordenanza Municipal do Medio Ambiente do Concello de Vigo

Ordenanza municipal de protección do medio contra a contaminación acústica producida por ruídos e vibracións.

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

Declaración de Zonas Acusticamente Saturadas (ZAS) e o protocolo de actuacións en ditas zonas.

Ordenanza municipal sobre enerxía solar.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 41 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Outras accións

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

Impulso de enerxías renovables

Proxectos piloto de enerxía solar (térmicas e fotovoltaicas).
Proxectos piloto de enerxía eólica (uso en iluminación pública).
Xestión enerxética da iluminación.
Mapa lumínico (medicións de toda a cidade).
Plan de eficiencia enerxética (axuste potencia, lámpadas, apagados selectivos,...).
Telecontrol e inventario (regulación automática, sensores,...).
Plan integral de aforro enerxético.
Semáforos led (substitución de lentes de semáforos a led).
Fontes intelixentes (anemómetros, sensores e iluminación led, ...)
Túneles (sensores de luminosidade, mellora de consumo en bombas e ventilación).
Iluminación (substitución lámpadas máis eficientes e sistemas de reg. Automática).
Eficiencia enerxética de edificios.
Auditoría enerxética completa de edificios públicos.
Proxecto europeo "life green city" (xestión en tempo real do consumo de enerxía).
Plan de aforro enerxético en edificios e vivendas (fomento de eficiencia enerxética.).



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 42 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Abastecemento

Automatización do sistema de abastecemento (telecontrol, control en tempo real,...).

Sistema de xestión de fugas intelixente (sistema de sensores con envío de sms).

Aforro no consumo.

Rega intelixente, fontes con sensor de vento e nivel. Plan de aforro baldeos.

Uso eficiente en edificios municipais e campañas de sensibilización .

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

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

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

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

Orzamento municipal de medio ambiente

En relación coas obrigas recoñecidas polas políticas de medio ambiente, as mesmas totalizan no ano 7.244.441,41 euros. Os programas que reflicten as obrigas son os seguintes: 1710, 1720, 1721.

Beneficios fiscais medioambientais

En canto aos beneficios fiscais relacionados co medio ambiente, merecen especial consideración os aprobados no imposto sobre Vehículos de Tracción Mecánica, cunha bonificación pola utilización de carburantes non contaminantes. Outra bonificación é a aplicada ao Imposto sobre Construcións Instalacións e Obras, para aquelas cuxo proxecto contempla un aproveitamento do aforro enerxético. A contía total destes beneficios é por unha contía de 191.145 euros. As bonificacións son as previstas nos artigos 95.6.a) e b), 103.2.b) do TRLRFL.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 43 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Contratación, medidas medioambientais

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

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

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

Por último, tamén se están aplicando medidas de protección do medio ambiente en relación cos procedementos de contratación administrativa regulamentados no artigo 117 do texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público aprobado polo Real Decreto Lexislativo 3/2001, de 14 de novembro.

18.-Activos en Estado de Venta

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

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

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

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

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

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

Como gastos non orzamentarios, están as dotacións a amortizacións, contas 281, por unha contía de 4.911.011,25 euros, os de dotación a saldos de dubidoso cobro rexistrados na Conta 6983 por unha contía de 55.704.120,30 euros, os dereitos cancelados rexistrados na conta 667 por unha contía de 5.883.244,02 euros e as variacións das contas de gastos que teñen repercusión na conta 413 por unha

contía de 2.268.367,28 euros, dos que 632.337,36 euros a súa variación non é por gastos, senón por investimento, conta do Plan Xeral 210. En consecuencia, o gasto no orzamentario está conformado pola dotación ás amortizacións, dotación ás provisións e a variación da conta 4130, que ten incidencia na Conta de Resultado Patrimonial por gastos pendentes de aplicar ao orzamento.

En resumo, o gasto orzamentario imputable é por unha contía de 202.183.346,16 euros e o non orzamentario por 68.134.405,49 euros, cun total de 270.317.751,65 euros.

En canto aos ingresos, están os orzamentarios aos que hai que engadir as dotacións aplicadas a súa finalidade, conta 798 ou 795 se fose o caso. Tamén hai que engadir os ingresos non orzamentarios que tiveron repercusión na Conta de Resultado Económico-Patrimonial e non no orzamento. O estado 19 fai unha diferenciación entre ingresos de xestión ordinaria, 291.244.702,42 euros, os financeiros nos que figuran os do artigo 76 e outros ingresos, totalizando os mesmos 294.023.594,20 euros. O resultado é por unha contía de 23.687.544,43 euros.

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

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

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

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

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

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

20.1.- Obrigas derivadas da xestión

A situación inicial era dun saldo de 1.481.160,42 euros, sendo a recadación líquida do ano por una contía de 1.308.935,87 euros, habéndose feito pagos a Excma. Deputación por 1.464.920,42 euros, sendo o saldo ao peche do ano de 1.325.175,87 euros, saldo que está reflectido na Conta 453.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 44 de 68

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 45 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

20.2.- Contas correntes en efectivo

A situación das contas correntes en efectivo, reflicte os pagos feitos a Excma. Deputación ao longo do ano, que foron por unha contía de 1.464.920,42 euros, situación que se reflicte na conta 456.

20.3.- Desenvolvemento da xestión

Resumo.- Os dereitos pendentes de cobro ao inicio do ano reflectidos na conta 452, son por unha contía de 408.075,79 euros. Os dereitos recoñecidos no ano son por 1.366.229,76 euros. Os dereitos anulados reflectidos nas contas 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 35.332,76 euros. Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 47.364,12 euros. Os dereitos pendentes de cobro a 31 de decembro que reflicte a conta 452,son por unha contía de 382.672,80euros.

Dereitos anulados.- Os dereitos anulados reflectidos nas contas 4510, 4513 e 4519, son por unha contía de 35.332,76 euros.

Dereitos cancelados.- Os dereitos cancelados reflectidos na conta 4581, son por unha contía de 47.364,12 euros.

Devolución de ingresos.- O seu saldo inicial era de 326,38 euros, o saldo total foi por 9.537,82 euros, dos que se pagaron a totalidade, non existindo saldo ao peche na conta 457.

21.- Operacións non orzamentarias

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

Debedores.- Non hai variacións neste estado.

Acredores.- Os saldos acredores teñen unha variación significativa, pasando dos 11.904.171,02 euros de inicio do exercicio aos 13.482.174,04 euros de saldo final. Non existe saldo ou rexistro de especial consideración que mereza a pena explicitalos, os máis importantes son os que recollen as retencións do IRPF do mes de decembro e a cota da seguridade social, xa que esta é traspasada dende o orzamento á conta da Seguridade Social Acredora, outros saldos relevantes, son os dos ingresos duplicados, xestión de recursos doutros entes e fianzas e depósitos.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 46 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Partidas pendentes de aplicación de cobros.- O importe final diminúe en relación co inicio do exercicio, quedando pendentes de aplicar 1.571.018,07 euros, fronte aos 1.304.357,56 euros do ano 2015. Tendo en conta os cobros orzamentarios do orzamento corrente e pechados feitos no ano por unha contía de 226.895.124,1 euros, o pendente de aplicación representa un 0,69 por 100 da totalidade dos cobros. Están en situación de pendente de aplicación, o correspondente ao reintegro xudicial de Paiva e Parada.

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

22.- Contratación administrativa

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

Achégase o modelo

Tipo contrato	Procedemento aberto		total	Procedemento restrinxido		total	Procedemento negociado		total
	Multicriterio	Crit. único		Multicriterio	Crit. único		C. publicidade	S/publicidade	
Obras	22	2	24	0	0	0	1	0	1
Subministro	12	6	18	0	0	0	2	1	3
Servizos	29	2	31	0	0	0	1	3	4
Administr. especiais	1	0	1	0	0	0	0	0	0
outros	1	0	1	0	0	0	2	7	9
Total	65	10	75	0	0	0	6	11	17

23.- Valores recibidos en depósito

Hai variación no estado, o saldo inicial é de 64.914.207,62 euros e o final 66.429.198,08 euros. A súa variación está pola constitución dos avais do contrato de limpeza de colexios públicos, contrato de mantemento de zonas verdes, explotación do aparcadoiro da Praza de Portugal, contrato de axuda no fogar, IBI hospital A. Cunqueiro como os máis representativos.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 47 de 68

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>

24.- Información orzamentaria

24.1.- Exercicio corrente

24.1.1.- Orzamento de gastos

a) Modificacións de crédito.- A variación entre os estados iniciais e definitivos é cuantitativamente importante, xa que as modificacións orzamentarias en saldos netos representan un 10,86 por 100 na Entidade Local, e un 12,19 por 100 nos estados consolidados con respecto aos créditos iniciais, sendo a contía total das modificacións tramitadas e aprobadas de 24.514.507,639 euros e 27.545.120,91 euros respectivamente. A modificación máis salientable é a correspondente ao Suplemento de Crédito para facer fronte á amortización extraordinaria da débeda e a de investimento do superávit , por unha contía de 7.202.182,04 euros, a de aplicación do superávit do ano 2015 por unha contía de 7.100.000,00 euros, así como a incorporación dos remanentes de crédito por unha contía no Concello de Vigo de 7.381.057,88 euros.

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

Integrarán os remanentes de crédito os seguintes compoñentes:

- a) Os saldos de disposicións, están determinados pola diferenza entre os gastos dispostos ou comprometidos e as obrigas recoñecidas.
- b) Os saldos de autorizacións, son a diferenza entre os gastos autorizados e os gastos comprometidos.
- c) Os saldos de crédito, representan a suma dos créditos dispoñibles, créditos non dispoñibles e créditos retidos pendentes de utilizar.

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

Saldos de disposicións (1): 11.652.189,54 euros.

Saldos de autorizacións (2): 393.513,93 euros.

Saldo de retencións (3): 3.341.317,68 euros.

Saldos de crédito (4): 15.273.911,68 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 48 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Remanentes de crédito (5) = (1+2+3+4) 30.660.932,83 euros.

Remanentes de crédito comprometidos (6) = (1) 11.652.189,54 euros.

Remanentes de crédito non comprometidos (7) = (5-6) 19.008.743,29 euros.

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

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

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

Saldo conta 4130 a 1 de xaneiro 2016: 1.859.600,53 euros.

Saldo conta 4130 a 31 de decembro: 3.495.630,45 euros.

Saldo conta 4131 a 1 de xaneiro 2016: 404.340,96 euros.

Saldo conta 4131 a 31 de decembro: 1.036.678,32 euros.

Mayor Déficit: 2.268.367,28 euros.

24.1.2.- Orzamento de ingresos

a) Proceso de xestión

I.- Dereitos anulados.- A súa situación e movementos quedan reflectidos no estado G.24.1.1.a.1, sendo a contía dos dereitos totais anulados 5.942.198,87 euros, dos que 5.243.274,69 euros son por devolución de ingresos, 72.530,23 euros, son por aprazamentos e fraccionamentos, e 626.393,95 euros, son por anulación de liquidacións. No caso das devolucións de ingresos, a contía máis importante é a que corresponde a devolución por compensación da Liquidación pola participación nos tributos do Estado dos anos 2008, 2009 e 2013.

II.- Dereitos cancelados.- Os dereitos cancelados quedan reflectidos no estado G.24.1.1.a.2 por unha contía total de 30.969,61 euros, sendo a contía máis importante a cancelación de multas por infraccións de circulación.

III.- Recadación Neta.- Queda reflectida no estado G.24.1.1.a.3. A recadación neta foi por unha contía de 215.552.368,27 euros, sendo a bruta de 220.795.642,96 euros, e a devolución de ingresos por unha contía de 5.243.274,69 euros.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 49 de 68

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>

b) Devolucións de ingreso.

O estado G.24.1.1.a.3, reflicte a situación inicial, cuxa contía é de 173.786,76 euros, as devolucións recoñecidas no exercicio por unha contía de 5.210.613,66 euros, as modificación do saldo inicial por unha contía de -20.302,22 euros, as pagadas, por 5.243.274,69 euros, e o saldo pendente de pago ao final do ano por unha contía de 120.823,51 euros. En relación co saldo final, estase no ano 2017 cun proceso de depuración de ordes pago pendentes de materializar, cunha antigüidade superior a seis anos, que se procederá a súa anulación por resultar imposible a súa execución. De resultar algunha reclamación, se procederá a rehabilitar o crédito.

c) Compromisos de ingresos

Non hai contía ningunha rexistrada.

24.2.- Exercicios pechados

24.2.1.- Obrigas de orzamentos pechados.-

O estado G.24.2.1 reflicte a situación inicial, por unha contía de 15.192.649,22 euros, foron modificados os saldos iniciais por unha contía de 85.341,07 euros e fixéronse pagos por unha contía de 15.277.990, 29euros, sendo o saldo final de 0,00 euros. A totalidade dos pagamentos fixéronse no mes de xaneiro, de aí que o PMP sexa tan baixo.

24.2.2.- Dereitos a cobrar de orzamentos pechados.-

a) Dereitos pendentes de cobro totais.- Os movementos están reflectidos no estado G.24.2.2.a, sendo o saldo total de inicio de 83.655.279,27 euros, modificación de saldos iniciais, 110.970,30 euros, anulacións 2.822.663,98 euros, cancelacións por unha contía de 5.870.095,21 euros, e cobros por 11.342.755,87 euros, sendo o saldo final de 63.730.734,51. En relación co saldo final, hai dotacións a saldos de dubidoso cobro por unha contía 55.704.120,30 euros.

b) Dereitos anulados.- Reflectidos no estado G.24.2.2.b. As anulacións foron por unha contía 2.822.663,98 euros, sendo as contías máis relevantes as anulación polo IBI, IAE e ICIO.

c) Dereitos cancelados.- Estado G.24.2.2.c. A contía total é por 5.870.095,21 euros, dos que 5.852.274,41 euros son por insolvencias, 17.820,80 euros son por prescricións.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 50 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

24.2.3.- Variación de resultados orzamentarios de exercicios anteriores.

A variación total reflectida no estado G.24.2.3, é por unha contía de -8.667.129,96 euros. Dos que, 85.341,07 euros, correspóndense coa variación de obrigas e -8.581.788,89 euros, son por modificación de ingresos, dos que -8.530.233,87 euros, son por operacións correntes, -77.781,05 euros, son por outras operacións non financeiras e 26.226,03 euros son por operacións financeiras.

A desagregación de datos é a seguinte: 5.852.274,41 euros, por insolvencias, 17.820,80 euros, por prescricións, 2.822.663,98 euros por anulacións de liquidacións e modificación positiva do saldo inicial por 110.970,30 euros.

24.3.- Exercicios posteriores

En canto aos compromisos de gastos, as contías importantes son as do contrato de mantemento de xardíns, parques infantís, verquido e tratamento do lixo, conservación de vías, limpeza casa consistorial, etc, están contabilizados como plurianuais. Os compromisos plurianuais rexistrados do ano 2017, son por unha contía de 38.930.280,39 euros, os do ano 2018, v por 22.422.139,99 euros. Ano 2019 por 16.622.880,23 euros e ano 2020, por 10.468.010,30 euros. Tendo en conta que os contratos de recollida de lixo, limpeza viaria, reparación e mantemento de contedores e recollida selectiva remataron o contrato en marzo do ano 2017, non teñen reflectido o gasto como plurianual, de aí que a contía destes contratos non figure no estado G.24.3.1 da memoria.

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

24.4.- Execución de proxectos

Os proxectos que xeraron obrigas no exercicio 20016 son 54, sendo a contía das obrigas recoñecidas dos proxectos de 7.053.096,21 euros.

Da relación de proxectos que reflicte o estado G.24.4.1 da memoria, están en execución ao remate do ano 2016 os seguintes: 10155028, 10171005, 13155005, 14933010, 15341014, 16136010, 16153201, 16153251, 16153253, 16153280, 16153281, 16153282, 16153283, 16153284, 16342020, 16342040 e 16920200, os demais están rematados.

Na modificación de créditos nº 8/2017, expediente 43/143, de incorporación de remanentes, por unha contía de 11.006.312,17 euros, incorporáronse os proxectos de referencia por unha contía de 10.601.627,31 euros.

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 51 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

Código	Descrición	Desviacións do exercicio		Desviacións acumuladas	
		Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
10155028	HUMANIZ. R.ARAGON FASE IV	,00	20.892,41	357.999,46	,00
10155032	HUMANIZ.MARTINEZ GARRIDO FASE II	,00	,00	5.976,65	,00
10171005	ADQ. VALLAS PARA INFANTIS E BIOSALUDABELS	205,61	,00	664.237,56	,00
10431001	INV. MODERN.MERCADO PROGRESO	,00	129.231,03	,00	,00
12431000	3ª ANUALIDADE MELLORA MERCADO BERBES	,00	138.539,45	,00	,00
13155002	1ª FASE MARQUES VALTERRA	,00	176.712,50	,00	,00
13155005	1ª FASE HISPANIDADE/P.COLMEIRO-G.V.	,00	17.539,43	29.510,88	,00
13336001	REHAB. CASA PATIN	,00	34.893,22	32,35	,00
14155007	2ª FASE R.ROSALIA CASTRO	,00	135.587,00	151.558,22	,00
14155008	2ª FASE HUMANIZACION G.ESPINO	,00	4.824,74	158.390,45	,00
14171010	REFORMA E MELLOR PARQUE INFANTIL CASTRELOS	,00	206,08	,00	,00
14933010	INVEST. MELLORA E RE.PGRADA RIO BALAIOS	,00	1.440.451,74	1.703.147,21	,00
15341014	OBRAS REMODELACION E REFORMA CAMPOS DE FUTBOL	,00	168.774,33	,00	168.774,33
16231000	MATERIAL INFORMÁTICO PLAN CONCERTADO		4.936,55		4.936,55
16231100	EQUIPAMENTO CASA DA MULLER		7.777,48		7.777,48
16323020	EQUIPAMENTOS ESCOLAS INFANTÍS		25.272,26		25.272,26
16337000	PROGRAMA OCIO ALTERNATIVO	4.381,42		4.381,42	
16337001	PROGRAMA OCIO ALTERNATIVO	1.648,30		1.648,30	
Total		6.235,33	2.305.638,22	3.076.882,50	206.760,62

24.5.- Gastos con financiamento afectado

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 52 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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

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

Desviacións de financiamento.- O documento G24.5 relativo ás desviacións de financiamento positivas e negativas, tanto as do exercicio, como as acumuladas ao 31 de decembro de 2015 que serán necesarias para calcular o Remanente de Tesourería dispoñible para o financiamento de Gastos Xerais.

Os proxectos con financiamento afectado, xeraron desviacións positivas no exercicio por unha contía de 6.235,33 euros e desviacións negativas por unha contía de 2.305.638,22 euros. As desviacións negativas son consecuencia da execución de proxectos financiados co financiamento do préstamo concertado no ano 2014 co financiamento de outros axentes financiadores como recurso do plan de investimentos do ano. En canto as desviacións positivas, teñen a súa orixe no financiamento das obras de reforma do Estadio de Balaidos o nas obras de investimento no local da UNED.

As desviacións acumuladas positivas son por unha contía de 3.076.882,50 euros, e as desviacións negativas son por un importe de 206.760,62 euros. As desviacións positivas, teñen a orixe nos proxectos que se relacionan na táboa.

24.6.- Remanente de Tesourería

A contía desta magnitude na Entidade foi de 84.482.277,68 euros. Presenta un aumento en relación co ano anterior. Da contía do remanente de Tesourería para gastos xerais, a data da formación da memoria da Conta Xeral, fixéronse as seguintes aplicacións:

– Modificación 8/2017, incorporación de remanentes, financiados con RLTTG 7.9279.429,67 euros

Remanente TGX unha vez deducida a modificación 2/16, 15/16, 16/16 76.552.848,01 euros



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 53 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

25. - Indicadores

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

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

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

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

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

Os acredores pendentes de pagamento manteñen un saldo equivalente co do ano anterior, de tal xeito que a cobertura da tesourería é 3,15 veces superior que a débeda que representan os acredores non financeiros, tanto por obrigas orzamentarias como non orzamentarias.

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

25.1.- Indicadores financeiros e patrimoniais

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

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

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 54 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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

Liquidez inmediata, que está a enfrontar a Tesourería co pasivo corrente, supondo unha ratio do 236,61%. Un valor baixo do indicador supón que a entidade non conta con suficientes recursos líquidos para atender a curto prazo o seu pasivo corrente. Un maior valor supón que a entidade conta cos citados recursos para atender o seu pasivo corrente, aínda que un valor excesivamente alto podería por de manifesto a existencia de recursos ociosos. No caso que nos ocupa, o indicador posibilita atender a todas as obrigas pendentes ao remate do ano máis as que se xeran nos primeiros cinco meses do ano, período no que o calendario do contribuínte tan só ten un imposto en cobranza, cuxo prazo remata o 5 de xuño, polo que, a recadación do IVTM, non se aplica ata mediados do mes de xuño.

Liquidez a curto prazo, que enfronta os fondos líquidos máis os dereitos pendentes de cobro co pasivo corrente, supondo unha ratio do 464,82%. os dereitos pendentes de cobro, con independencia das contas contables do Plan Xeral de Contabilidade Pública, son os que reflicte o estado do Remanente de Tesourería. O indicador reflicte a capacidade da entidade para atender as obrigas a curto prazo a partir dos fondos líquidos e dereitos pendentes de cobro. Un alto valor significa que a entidade dispón de recursos de alta liquidez para atender o seu pasivo corrente, mentres que un baixo valor poría de manifesto dificultades da entidade para atender a curto prazo o seu pasivo corrente.

Liquidez xeral, relaciona activo corrente co pasivo corrente, 316,18%. É un indicador de solvencia que expresa a cobertura do pasivo corrente pola totalidade do activo corrente, sen distinguir o grao de liquidez dos seus compoñentes, cuxo grao de convertibilidade en efectivo é heteroxéneo. Un valor superior á unidade pon de manifesto que o fondo de manobra é positivo, polo que a entidade financia parte do seu activo corrente con patrimonio neto e pasivo non corrente, mentres que un valor inferior á unidade expresa que parte do activo non corrente finánciase con pasivo corrente, o cal é unha situación comprometida desde o punto de vista financeiro.

Endebedamento por habitante, onde se relaciona pasivo corrente mais pasivo non corrente entre o número de habitantes, que supón 163,92 euros. este indicador distribúe a débeda total da entidade entre o número de habitantes. É unha medida que permite comparar o pasivo de entidades con diferenzas no seu volume de poboación.

Endebedamento xeral, no que se relaciona pasivo corrente máis pasivo non corrente con pasivo total, engadindo o Patrimonio Neto, supondo un 7,25%. O indicador mide a relación que existe entre o pasivo que a entidade asume fronte a terceiros respecto do total de fontes de financiamento da entidade, formado por os recursos propios e alleos. Un alto valor implica un maior nivel de dependencia de o financiamento externo da entidade e un baixo valor, a maior importancia relativa da autofinanciación.

Relación de endebedamento, se relaciona o pasivo corrente co pasivo non corrente, supondo unha porcentaxe do 342,90%.

Cash-flow, toma o pasivo corrente e o pasivo non corrente o relaciona cos fluxos de xestión., supondo un 173,69%. Reflicte en que medida os fluxos netos de efectivo por actividades de xestión, cobren o pasivo da entidade.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 55 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Período medio de pago a acredores comerciais, relaciona cada pago co número de días de pago e cos pagos totais. O número días é de -5,92 días, o feito de que sexa negativo, indica que a Entidade pagou a unha media de menos de 24 días, tendo un prazo para o pago, de 30 días a partires da aprobación da factura.

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

Período medio de cobro, calcúlase tendo en contas os dereitos liquidados pendentes de pago ao peche do exercicio multiplicado por 365 e dividido entre os dereitos recoñecidos totais.

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

Estrutura de ingresos

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

Ingresos tributarios cos ingresos ordinarios, 50,10%.

As transferencias correntes relacionados cos ingresos ordinarios, 26,46%.

As ventas e prestación de servizos con ingresos ordinarios, 0,82%.

Resto dos ingresos ordinarios fronte aos ingresos ordinarios, 22,62%.

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

Estrutura de gastos

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

Gastos de persoal cos gastos de xestión ordinaria, 28,99%.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 56 de 68

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>

As transferencias correntes cos gastos de xestión ordinaria, 14,69%.

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

O resto dos gastos de xestión ordinaria cos gastos de xestión ordinaria, 56,32%.

Cobertura dos gastos correntes, enfronta os gastos de xestión ordinaria cos ingresos de xestión ordinaria, 71,67%. Se o valor é maior que a unidade, implica que a entidade incorreu nun desaforro pola execución da súa xestión ordinaria. En sentido contrario se é inferior á unidade, a entidade puido atender os gastos de xestión ordinaria cos recursos xerados pola xestión ordinaria, e adicionalmente produciu un aforro a partir da mesma.

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

25.2.- Indicadores orzamentarios

Os máis salientables en relación co orzamento de gastos son os seguintes:

Execución do estado de gastos, que enfrontan as obrigas recoñecidas netas cos créditos definitivos, 87,74%.

Realización de pagos, que enfronta pagos líquidos con obrigas recoñecidas netas, 93,43%.

Gasto por habitante, que enfronta obrigas recoñecidas netas co número de habitantes, 749,71 euros.

Investimento por habitante, que enfronta obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 do estado de gastos co número de habitantes, 24,74 euros.

Esfuerzo inversor, obrigas recoñecidas netas dos capítulos 6 e 7 con total de obrigas recoñecidas netas, 3,30%.

En relación co estado de ingresos os seguintes:

Execución do estado de ingreso, que enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas, 94,09% (incluída o art. 87).

Execución do estado de ingreso, que enfrontan dereitos recoñecidos netos con previsións definitivas, 103,02% (non incluída o art. 87), xa que as modificacións de orzamento financiadas con remanente de tesourería xeral ou afectado, non xera no ano que conforma o financiamento recoñecemento de dereitos, de aí que sexa adecuado non considerar o artigo 87 aos efectos de avaliación deste indicador.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 57 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Realización de cobros, que enfronta recadación neta con dereitos recoñecidos netos, 91,57%.

Autonomía, dereitos recoñecidos netos (capítulos 1 a 3, 5, 6 e 8 + transferencias recibidas) fronte a dereitos recoñecidos netos, 97,74%. O importe das transferencias obtense dos importes dos subconceptos 420.00, 420.10, 420.20, 420.90, 450.00 e 450.01 do orzamento de ingresos. Mostra a proporción que representan os ingresos orzamentarios realizados no exercicio (excepto os derivados de subvencións e pasivos financeiros) en relación coa totalidade dos ingresos presupostarios realizados no mesmo. Un valor elevado deste indicador reflicte unha maior autonomía da entidade respecto das fontes de financiamento excluídas do cálculo do indicador, mentres que un valor reducido reflicte unha maior dependencia sobre as mesmas.

Autonomía fiscal, O importe dos Dereitos recoñecidos netos de natureza tributaria obtense dos importes dos capítulos 1 a 3 do orzamento de Ingresos, detraídos os importes correspondentes aos artigos 34, 36, 38 e 39, ratio 61,96%.

Superávit ou déficit por habitante, este indicador distribúe o resultado orzamentario axustado entre o número de habitantes da entidade e permite comparar esta magnitude entre entidades territoriais que teñen distinta poboación, 81,79 euros.

En resumo,

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

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

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

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

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

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

Realización de cobros, cobros de pechados en relación co saldo de dereitos máis menos modificacións, 14,01%.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 58 de 68

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

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

¹ Non se teñen en conta os remanentes



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 59 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

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

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

A realización dos pagos foi dun 100%

Hai considerar, que á contía inicial dos saldos pendente de cobro de exercicios pechados, se lle deducen as modificacións dos saldos iniciais, as anulacións e as cancelacións por prescricións e outras causas, sobre esa base, aplícase a recadación, sendo a porcentaxe do 15,11%. Se se calcula tomando os saldos iniciais ± variacións de saldos iniciais, a porcentaxe de cobro é do 14,01%.

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

Concepto	Anos					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Recadación conceptos tributarios exercicios pechados, Capítulos I, II e III	8,52%	9,12%	8,78%	10,38%	10,96%	15,11%
						13,44%

No ano 2016, o indicador de cobros de pechados non está condicionado polas operacións financeiras.

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

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 60 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Magnitudes e indicadores

As táboas que se amosan de seguido, reflicten as magnitudes e indicadores comparados dos últimos 11 anos, o que posibilita avaliar as tendencias e a variacións máis salientables. Algunha magnitude, está condicionada polo proceso de amortización da débeda que se leva acometido nos anos 2013, 2014, 2015 e 2016, que rematou no ano 2016 coa cancelación total da débeda financeira. En canto ao período medio de pagos da débeda comercial, achégase unha táboa na que se relaciona o período en cada mes en cumprimento do Real Decreto 635/2014, e tamén o trimestral en cumprimento da Lei 3/2004.

Variación das magnitudes máis relevantes

Magnitude	Período										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Remanente Líquido de Tesourería	47.933.291,50	63.479.202,10	80.559.937,80	94.867.400,10	88.124.176,01	81.981.584,16	85.841.831,13	76.728.333,71 ²	74.324.280,18 ³	73.908.091,14 ⁴	84.482.277,68 ⁵
Af. Neto (ICNF-ICE - Cap. I,II,IV G.-ORT-ATA) ⁶	22.976.389,70	34.185.180,27	28.610.500,99	14.636.221,03	16.956.941,42	10.115.943,37	26.313.295,51	22.126.407,53	20.911.309,52	25.902.941,93	28.769.671,43
Resultado orzamentario	33.021.295,07	44.519.692,96	33.925.092,36	26.595.698,45	20.561.479,29	13.754.287,89	20.171.327,66	22.174.857,90	21.266.302,68	22.364.733,29	26.218.217,79
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	9.424.474,78	16.849.440,29	14.156.860,05	16.612.219,06
Estabilidade orzamentaria con axustes							5.964.021,40	5.158.479,44	15.313.150,69	22.330.677,23	18.631.720,78
Regra de gasto							614.755,70	460.261,01	8.453.478,57 ⁷	5.232.054,52	6.890.865,97
Acredores pendentes de pagamento ⁸	44.204.245,30	40.690.920,30	63.398.442,20	60.429.866,50	46.165.174,25	33.813.725,57	33.673.354,91	28.843.034,03	33.023.991,37	26.871.670,40	27.900.746,12
Débeda viva bancaria	66.493.294,80	47.359.714,83	46.144.576,70	43.814.299,50	58.158.388,93	56.252.356,15	55.858.573,98	38.956.5010,17	26.725.665,51	9.931.101,29	0,00
Saldo co MINHFP, liq. negativas PIE ⁹					6.789.215,35	26.540.663,50	22.820.863,00	21.011.358,31	18.443.636,23	18.114.361,48	13.491.503,23
Der. pls. (orzament./n. 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	98.222.436,34	97.728.466,41	84.891.324,38	84.808.856,62
Cobros de E. Corrente e Pechados	215042881,4	220087049,24	227697907,67	278282973,06	266663021,01	239377036,52	233752583,99	229896774,82	227716455,06	232.464.625,84	226.895.124,10
Pagos de E. Corrente e Pechados	196.020.388,06	212.099.509,20	201.272.175,95	282.272.879,23	276.639.474,00	259.168.263,46	222.204.225,01	244.636.968,31	224.436.172,37	235.723.704,00	220.386.310,20
Tesourería	76.506.358,90	85.683.697,20	114.275.020,50	110.109.376,30	100.948.439,60	78.861.347,56	90.686.505,61	77.379.877,12	81.192.982,40	76.437.418,66	87.926.364,08
Autofinanciamento (IC + Icap. NF)-GC	60.054.392,18	61.220.326,04	59.511.282,55	91.246.941,68 ¹⁰	62.024.667,79	32.149.487,19	33.242.477,21	34.025.661,66	30.186.126,21	36.184.623,77	48.044.367,48

² Hai que ter en conta a contía da amortización extraordinaria da débeda por 16.656.233,44 euros.

³ Amortización extraordinaria de préstamos 10.186.743,88 euros.

⁴ Amortización extraordinaria de préstamos 10.576.254,68 euros

⁵ Amortización extraordinaria de préstamos por unha contía de 7.202.182,04 euros

⁶ Ingresos correntes non financeiros, menos ingresos de contribucións especiais, menos anualidade teórica de amortización, dedúcese as obrigas contraídas financiadas con Remanente de Tesourería para gastos xerais.

⁷ E a diferenza que hai no gasto real en relación co teito de gasto

⁸ Inclúe acredores orzamentarios e non orzamentarios.

⁹ A liquidación negativa pola cesión nos ingresos do Estado e no Fondo Complementario do ano 2008, 2009 E 2013 por unha contía inicial de 6.789.215,35 euros, 21.109.291,08 euros e 3.307.640,11 euros respectivamente

Os datos tanto da débeda financeira como dos acredores pendentes de pagamento ao remate do ano, foron minorando cada ano. En canto á tesourería, tivo algúns altibaixos, 2008-2010, viuse afectada polos Plans FEIL e FEESL. O Saldo de acredores orzamentarios pendentes de pago ao peche do exercicio, teñen o seu pagamento total nos primeiros 10 días de xaneiro.

Indicadores das magnitudes máis relevantes da Entidade Local

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

¹⁰ Efectos do FEIL e no ano 2010 do FEESL

¹¹ Están incluídos os ingresos por cesión do IRPF, IVE e I.I.EE

¹² Amortización extraordinaria de préstamos 16.656.233,44 euros

¹³ Amortización extraordinaria de préstamos 10.186.743,88 euros

¹⁴ Amortización extraordinaria de deuda por 10.576.254,68 euros

¹⁵ Amortización extraordinaria de deuda por 7.702.182,04 euros, que supón a extinción do endebedamento financeiro.

¹⁶ Transferencias totales, incluídas o FCF, TRANSPORTE, PICA, SAF, CEDRO e as de capital. Non se inclúe o capítulo VIII, de ahí que non exista un cuadro total co indicador de autonomía. Ao dato anterior se adiciona os pasivos financeiros contratados e todo divídese polo orzamento de gasto total

¹⁷ Inclúese un cuadro cos PMP mensual, RD 635/2014 e TRIMESTRAL, Lei de morosidade 3/2004 e 15/2010

¹⁸ Inclúese un cuadro cos PMP mensual, RD 635/2014 e TRIMESTRAL, Lei de morosidade 3/2004 e 15/2010





Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 62 de 68

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: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

Período medio de pago

Resumo por trimestres do morosidade

Trimestres	Lei 3/2004, Lei 15/2010, Artigo 216 do TRLCSP, aprobado polo RDL 3/2011, ano 2016					
	Entidade Local			Xerencia Municipal Urbanismo		
	PMP/días	PMP/días	PMP/días	PMP/días	PMP/días	PMP/días
Primeiro Trimestre	27,4	16,72	19,58	9,11		
Segundo Trimestre	22,86	14,62	16,11	7,85		
Terceiro Trimestre	25,31	10,46	22,81	20,35		
Cuarto Trimestre	21,24	8,05	14,86	3,84		

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

Institución	PMP, Real Decreto 635/2014, ano 2016											
	Xaneiro	Febreiro	Marzo	Abril	Maio	Xuño	Xullo	Agosto	setembro	outubro	Novembro	Decembro
Ent. Local	-3,34	-10,48	-8,55	-9,14	-9,44	-7,53	-7,11	-5,03	-10,78	-12,19	-9,07	-15,48
MARCO	29,18	32,74	48,2	51,71	21,39	-2,59	23,09	33,2	32,75	13,25	20,88	28,13
XMU	-14,88	-11,45	-21,24	-15,93	-16,51	-16,77	-13,88	-9,88	-12,6	-5,12	-19,15	-16,58
PMPGlob.	-3,35	-9,99	-7,85	-8,23	-9,25	-7,56	-7,03	-4,84	-10,36	-12,05	-8,94	-15,29

26.- Información sobre o custe dás actividades

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

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



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 63 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Memoria xustificativa do custo rendemento dos servizos

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

27.- Indicadores de xestión.

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

Seguridade e Orde Pública (Policía Local).

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

Servizo de prevención e extinción de incendios (Bombeiros)

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

Abastecemento domiciliario de auga potable

Tratamento de augas residuais (Depuración)

Rede de sumidoiros (alcantarillado)

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

Limpeza viaria.

Cemiterios e servizos funerarios.

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

Parques e xardíns.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Expediente 52/143

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 64 de 68

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>

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

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

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

VigoZoo.

Servizos deportivos suxeitos a prezo público.

Transporte colectivo urbano de viaxeiros

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

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

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

En calquera caso, os indicadores que conforman a Conta Xeral do ano 2016, son suficientes para que aquelas autoridades políticas ou responsables de área, poidan adoptar decisións cun menor grao de incerteza, xa que a información que teñen a súa disposición pódese considerar axeitada para elo.

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

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

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

28.- Acontecementos posteriores ao peche.

Non existen feitos relevantes con posterioridade ó peche.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 65 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

29.- Aspectos derivados da integración dos Organismos Autónomos

O pleno da Corporación en sesión do 26 de outubro de 2015, acordou modificar o modelo de xestión dos OO.AA Instituto Municipal dos Deportes, Escola de Artes e Oficios e Parque das Ciencias Vigoo, pasando a integrarse no Concello de Vigo.

Con motivo da integración dos organismos autónomos vinculados á entidade Concello de Vigo realízase o asento de apertura de Contabilidade Xeral para o exercicio 2016 integrando os saldos contables vivos nas contas correspondentes da entidade integradora.

Como consecuencia das subvencións de capital recibidas no exercicio 2015 realízase a seguinte regularización da conta (9400) Subvencións da Entidade ou Entidades Proprietarias contra a conta (130) Subvencións para o financiamento do inmovilizado non financeiro e de activos en estado de venda.

As Ordes de pago pendentes de pago nos Organismos Autónomos incorpóranse á entidade Concello coa operación PINI.

Este importe NON forma parte do asento de apertura xa que se incorpora a través de operacións de orzamento para reflectir a orde de pago correspondente.

Respecto das ordes de pago non orzamentarias pendentes correspondentes ao IRPF (4º Trimestre) e a SS do traballador (Decembro 2015) realizáronse operacións de OPNP-PNP para reflectir o pago das devanditas cotas. O saldo destas cotas pendentes atopábase na conta 41997 Formalización de Pagos Non Orzamentarios, e a 31 de decembro de 2015 estaba pendente a OPNP.

En 2016 contabilízanse as operacións para reflectir o pago da cota de SS e Facenda pendentes a 31 de decembro de 2015 (PNP).

No asento de apertura, o saldo da conta 41997 xa inclúe os importes pendentes de pago das cotas da Seguridade Social do Traballador de Decembro e as cotas do IRPF correspondentes ao 4º Trimestre de 2015.

Soamente existen Ordes de Devolución de Ingresos pendentes, a 31 de decembro de 2015, no Organismo IMD. Cárganse na entidade Concello mediante as operacións OPDINI.

Este saldo NON figura no asento de apertura para o exercicio 2016.

Respecto dos Dereitos Recoñecidos Pendentes de Ingreso nas entidades integradas hay dous escenarios:

Dereitos Recoñecidos pendentes de ingreso - Anticipos Nómina.

NON figuran no asento de apertura do exercicio 2016 e cárganse na entidade Concello mediante a operación DRINI+ que incorpora estes Dereitos Recoñecidos Pendentes nos DR pendentes por anticipos de Nómina da Entidade principal (segundo operativa interna agrúpanse por ano e incorpóranse ao DR do exercicio correspondente).



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 66 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Dereitos recoñecidos pendentes de ingreso.

NON figuran no asento de apertura do exercicio 2016 e cárganse na entidade Concello mediante a operación DRINI que incorpora estes Dereitos Recoñecidos Pendentes na conta correspondente segundo o seu capítulo orzamentario.

Debemos sinalar unha situación que se produce no Organismo IMD. Os saldos das contas de debedores orzamentarios de exercicio pechados son a 31 de decembro 2015.

4310. DEUDORES POR DEREITOS.CERR.OPERS.DE XESTIÓN, teñen unha contía de 82.872,69 euros.

4313.DEUDORES POR DEREITOS CERR.OUTRAS INVER.FIN., teñen unha contía de 6.375,00 euros.

Con todo, se obtemos o detalle das operacións DR de exercicios pechados con saldo pendente obtemos que no capítulo 3 (Conta contable 4310) hai un importe pendente por 84.372,69, e no capítulo 8 (Conta contable 4313) un importe de 4.875,00. É dicir, existe unha diferenza de 1.500,00 entre os saldos das contas e o que podemos observar no detalle das operacións. No momento de carga das operacións DRINI correspondentes ao Organismo IMD realizouse o axuste correspondente.

Existen FIANZAS non devoltas nos organismos autónomos que se integran na entidade Concello. As fianzas foron ingresadas e contabilizadas no seu momento mediante unha operación OJF-IF. No asento de apertura do exercicio 2016 FIGURAN no saldo da conta 56103.

Os organismos autónomos integrados tiñan avais, garantías e depósitos de valores aínda vixentes no momento da integración. Os devanditos documentos pasan á entidade Concello que manterá a custodia dos devanditos documentos. Rexístranse eses documentos na entidade Concello mediante a operación OCVD-CV ou OCV-CV, segundo rexístranse na conta 06040 ou 06240, respectivamente.

Estes importes NON figuran no asento de apertura do exercicio 2016.

AXUSTES CONTABILIZADOS EN IMD

Estas operacións de FIANZAS suman 15.553,29 a diferenza respecto ao saldo da conta 5613 ascende a 360,60. Realizouse axuste por importe de 360,60 mediante a operación 2015000005437.

Na conta 44997 existía pendente unha orde de ingreso de fianzas que non chegou a ingresarse.

Na conta 0321 existían as OCAVD (ordes de cancelación de valores en depósito) pero nunca chegou a rexistrarse a operación de cancelación definitiva (CAVD). Realizamos as operacións CAVD.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 67 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

Na conta 0322 aínda figuraban ordes de constitución de valores (OCVD) que non chegaron a ser constituídos ou que a fase OCVD quedou pendente de anulación despois de anular a CVD. Contabilizamos as anulacións destas operacións con OCV/.

Existe unha diferenza de 0,04 euros respecto do saldo da conta 06040 e o detalle das operacións que conforman ese saldo. Realizouse un axuste contable para solucionar esta diferenza que pode ser motivo dos redondeos que levaron a cabo durante o proceso de adaptación ao Euro.

AXUSTES CONTABILIZADOS EN VIGOZOO

Desde o ano 2003 figuran como pendentes de pago dúas ordes de pago (pagos a xustificar) que non chegaron a tramitarse polo cal non procede a súa existencia como débeda na entidade. Anulamos ditas operacións mediante a operación PPJINI/.

Ademais, tamén figura unha operación OCVD pendente, debido á non anulación de todas as fases da operación OCVD-CV onde se anulou a fase CV e deixárase pendente a OCVD. Procedeuse á anulación da operación OCVD.

Na conta 56130 que recolle o saldo das fianzas existentes na entidade figura un erro no saldo inicial cargado no exercicio 1999 (ano de inicio do actual sistema contable). O saldo cargado desde o outro sistema contable difire en 6,25 euros respecto das operacións cargadas na entidade. Realizamos axuste contable a nivel de saldo da conta 56103.

AXUSTES CONTABILIZADOS EN ESCOLA MUNICIPAL DE ARTES E OFICIOS

Figura como pendente de pago unha orde de pago de pagos a xustificar da cal non chegou a realizarse o pago ao habilitado, por tanto debe anularse esta débeda que figura na entidade. Realizan a anulación os técnicos do Organismo mediante unha operación PPJINI/.

Tamén figura como pendente unha obriga recoñecida desde o exercicio 1999. Consultado cos técnicos do Organismo transmitíennos que non procede dita obriga, proceden á súa anulación mediante a operación OINI/.

30.- Estado de Conciliación Bancaria

O saldo facilitado polas entidade é de 87.745.373,84 euros, mentres que o que figura nos libros contables é por 87.746.759,90 euros. A conciliación é a seguinte:

A diferenza correspóndese co importe en caixa do programa IMD e VigoZoo, por 50 euros e 1.160 respectivamente, así como 176,03 euros na conta restrinxida dá tesourería, pago feito pola entidade financeira e non contabilizado pola Entidade Local.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 22/05/2017 08:27

Páxina 68 de 68

Expediente 52/143

Código de verificación: 2CEE4-3323B-AAE5C-5A54B

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>

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

31.-Balance de comprobación

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

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

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

Conclusión

A memoria que se presenta da Conta Xeral correspondente ao ano 2016, considérase o suficientemente explicativa dos estados e contas anuais, permitindo a comprensión dos movementos máis significativos dos distintos saldos que conforman os estados que se relacionaron na mesma, así como a explicación e xustificación daquela información que se considera máis relevante.

A xestión económico-patrimonial arroxou un saldo de 23.687.544,43 euros de beneficio.

A memoria axusta a súa estrutura ao contido do previsto na Orde HAP/1781/2013, e os documentos que integran as contas anuais conforman o Balance, a Conta do resultado Económico-Patrimonial, o Estado de cambios no Patrimonio Neto, o Estado de fluxos de efectivo, o Estado de liquidación do Orzamento a Memoria e demais estados complementarios, estando completa a súa composición.

Coa entrega do Inventario de bens, hai que avaliar se hai inmobles que estean destinados con carácter estable ao alugueiro ou en algún réxime de explotación privativa, que terían que ser reclasificados en inversións inmobiliarias, diminuindo o saldo da conta 211.

Así mesmo, se farán os axustes de valor tendo en conta as contías do Balance e as que resulten do Inventario, regularizándose a conta de amortización acumulada, e procedendo á creación dunha conta de amortización acumulada para cada grupo de bens atendendo á clasificación contida no Plan Xeral de Contabilidade Pública Adaptado á Administración Local pola Orde HAP/1781/2013.

En Vigo á data da sinatura electrónica. O Responsable Superior Contable e Orzamentario: Luís García Álvarez

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