



CONCELLO DE VIGO  
-Dirección de Ingresos-

**INFORME ECONÓMICO SOBRE CUSTO DE TESOURERÍA-RECADACIÓN  
PARA O ANO 2016**

Calcúlase o custo deste centro para imputar a porcentaxe que proceda a cada un dos estudos económicos de custos para tramitación de modificación de Ordenanzas de taxas e prezos públicos.

Utilizando a información obtida no presuposto do ano 2015, calcúlase o custo deste servizo, xa que, é o documento que mellor revela os custos de funcionamento dos servizos no presente exercicio.

**A) CUSTOS PRESUPOSTARIOS**

**1.- Custos de persoal**

**2.- Compras correntes de bens e servizos**

**B) CUSTOS EXTRAPRESUPOSTARIOS.**

**1.- Amortizacións técnicas.**

**A) CUSTOS PRESUPOSTARIOS:**

**1. Custos de Persoal.**

- 1.1. Compútase, neste apartado, a totalidade das retribucións recibidas polos traballadores ( Nómina, pagas extras, etc. ) e os custos da Seguridade Social que ten que soporta-lo Concello. No caso en que o persoal non estea integramente adicado a este servizo, impútaselle só a parte correspondente á súa adicación atribuída a este servizo

Segundo datos obtidos na propia sección, o persoal adscrito a esta dependencia está composto polas seguintes persoas:

	<u>Nº Persoas</u>	<u>Custo ano 2015</u>
540.	Unidade de Recadación Voluntaria I. Directos	
	1 Administrativo	
	3 Auxiliares Administrativos	
	1 Auxiliares de servizos internos	
541.	Unidade de Recadación voluntaria I. Periódicos	
	1 Xefe Negociado	
	2 Auxiliares Administrativos	
	1 Administrativo	
543.	Negociado pagaduría	
	1 Xefe Negociado	
	2 Auxiliares	
544.	Negociado Contab.e control de contas	
	2 Administrativos	
	1 Auxiliar	



CONCELLO DE VIGO  
-Dirección de Ingresos-

- 545. Unidade de Recadación Executiva
  - 1 Recadador Executivo
  - 1 Auxiliar Administrativo
- 150. Unidade de Tesourería
  - 1 Tesoureiro
  - 1 Economista

**TOTAL 737.340,05 €**

**1.2. Porcentaxe correspondente de Fondo de Pensións, Fondo Social e Formación**

2210.1270000 Aportación ao Plan de Pensións	500.000,00€
2210.1600800 Asistencia Médica do persoal	139.500,00€
2210.1600801 Asistencia Médico Farmacéutica	601,01€
2210.1610302 Complemento de Pensións	5.469,44€
2210.1610400 Reserva para xubilación anticipada	17.000,00€
2210.1620400 Fondo Social	550.506,05€
2210.1620500 Seguro de vida e accidentes	163.000,00€
<b>TOTAL</b>	<b>1.376.076,50€</b>
1,23% s/ 1.376.076,50=	<b>16.911,68 €</b>

**1.3 Outros custos de persoal contidos no programa 9200: Administración Xeral (reparto en función do número de traballadores)**

9200.1400000 Outras modalidades de contratación temporal	827.858,44 €
9200.1410000 Indemnizacións por sentencias Xudiciais	100.000,00 €
9200.1410100 ILT	1.000,00 €
9200.1500000 Produtividade	901.437,49€
9200.1510000 Gratificacións	800.000,00€
9200.1620400 Actividades culturais e deportivos	6.010,12 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.636.306,05€</b>
1,23 % s/ 2.636.306,05€	<b>32.399,62€</b>

**TOTAL A.1. Custo de persoal**

**769.739,67 €**



CONCELLO DE VIGO  
-Dirección de Ingresos-

## 2. Compras correntes de Bens e Servizos 9340)

2.1 Relaciónanse a continuación os diversos gastos que merecen esta clasificación económica no Presuposto do ano 2015 e figuran no programa 9340: Tesourería-Recadación.

APLICACIÓN	IMPORTE 2015
9340.1620000 Suscripcións	700,00€
9340.2270800 Cesión xestión axencia executiva	3.400.000,00€*
9340.2312000 Locomoción	1.000,00€
<b>TOTAL</b>	<b>3.401.700,00€</b>

Imputación de custos segundo diferentes criterios:

- Criterio de número de traballadores do Servizo respecto do número de traballadores do Concello.  
**Porcentaxe 1,23%**
- Criterio de superficie ocupada polo Servizo respecto da superficie total da Casa do Concello  
**Porcentaxe 1,87%**

2.2 Imputación de custos segundo diferentes criterios a partir dos importes contidos nos programas 9200: Administración Xeral do Presuposto de 2015.

2.2.APLICACIÓN 9200)	IMPORTE 2015
9200.2200100 Libros e publicacións	1.500,00 €
9200.2090000 Cánones, patentes e prop.industrial	10.000,00 €
9200.2219901 Adquisición e reposición de gafas	6.000,00 €
9200.2240000 Seguro de responsabilidade civil	465.000,00 €
9200.2250000 Tributos a cargo do Concello	2.404,05 €
9200.2260200 Publicación de anuncios	5.000,00 €
9200.2260300 Publicacións en diarios oficiais	5.000,00 €
9200.2260400 Gastos Xudiciais e Notariais	115.000,00 €
9200.2269900 Cota FEGAM	12.500,00 €
9200.2269902 Cota FEMP	16.000,00 €
9200.2269901 Indemnizacións a cargo do Concello	230.540,00 €
9200.2279910 Asistenciais técnicas gastos xudiciais	10.000,00 €
9200.2302000 Dietas persoal	1.500,00 €
9200.2310000 Gastos locomoción cargos electos	2.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>882.445,05 €</b>

1,23 s/ 882.445,05 = **10.845,06 €**

2.3.APLICACIÓN 9200)	IMPORTE 2015
9200.2020000 Aluguer de inmobles	30.812,61 €
9200.2120000 Conservación e rep. dependencias Mun.	100.000,00 €
9200.2120001 Obras reparación departamentos	15.000,00 €



## CONCELLO DE VIGO

-Dirección de Ingresos-

9200.2130000 Reparación e mantemento calefacción	20.000,00 €
9200.2130001 Reparacións eléctricas edif. Concello	15.000,00 €
9200.2130003 Reformas telefónicas	2.929,65 €
9200.2130004 Mantemento e Reparación fotocopiadoras	10.000,00 €
9200.2150000 Reparación e conservación mobiliario	4.000,00 €
9200.2190000 Reparación e mantemento doutro inm. mat.	4.000,00 €
9200.2210000 Sumin. Enerx. Eléctrica Casa do Concello	150.217,54€*
* 22% de tódalas dependencias municipais,	
9200.2210300 Combustibles Casa consistorial	60.000,00 €
9200.2211000 Produtos limpeza e aseo	3.005,06€
9200.2211200 Material mantemento alumado edificio	4.200,00 €
9200.2220000 Gastos teléfono edif. Concello	392.578,53 €**
** Estimación Servizo Informática	
9200.2240002 Seguro Inmobles	60.000,00 €
9200.2269903 Indemnización sentenzas alugueiros	525.831,06 €
9200.2270000 Limpeza Casa do Concello	1.734.780,96 €
9200.2279900 Conserv. e mantemento ascensores	99.955,78 €
9200.2279901 Conserv. e mantemento de climatización	15.860,00 €
9200.2279902 Mantemento SAI	5.000,00 €
9200.2279903 Mantemento extintores	1.083,32 €
9200.2279906 Mantemento fotocopiadoras GATSA	4.333,30 €
9200.2279907 Mantemento fotocopiadoras CANON	12.020,40 €
<b>TOTAL</b>	<b>3.294.866,58 €</b>
1.87% s/ 3.294.866,58 =	<b>61.614,01 €</b>

**TOTAL A.2. Compras de Bens e Servizos****3.474.159,06 €****B) CUSTOS EXTRAPRESUPOSTARIOS.****1. Amortizacións Técnicas.**

Segundo datos aportados pola sección de patrimonio o valor do edificio da casa Consistorial é de 6.483.643 euros e o total de mobiliario existente en todo o edificio da casa consistorial é de 906.037 euros. Ante a imposibilidade de cuantificar o mobiliario de cada sección imputámoslle un tanto por cen en función dos metros cadrados de cada dependencia con relación ós metros cadrados do edificio.

$$1,87\% \text{ s/ } 6.483.643 = 121.244,12€$$

$$1,87\% \text{ s/ } 906.037 = 16.942,89€$$

Aplicamos un coeficiente de amortización lineal en función da vida útil de cada ben.

<u>CONCEPTO</u>	<u>VALOR</u>	<u>VIDA UTIL</u>	<u>COEFICIENTE</u>	<u>AMORTIZACION</u>
Edificio	121.244,12€	50	2%	2.424,88 euros
Mobiliario	16.942,89€	10	10%	<u>1.694,29 euros</u>

**TOTAL B.1 Amortizacións Técnicas****4.119,17 euros**



CONCELLO DE VIGO  
-Dirección de Ingresos-

**RESUMO DE CUSTOS DA TESOURERÍA-RECADACIÓN**

<b>A) CUSTOS PRESUPOSTARIOS</b>	<b>4.243.898,73 €</b>
1. CUSTOS DE PERSOAL	769.739,67 €
1.1. Persoal	737.340,05 €
1.2. Fondo de Pensións, Fondo Social e Formación	16.911,68 €
1.3. Outros custos de persoal	61.614,01 €
2. COMPRAS DE BENS E SERVICIOS	3.474.159,06 €
2.1. Programa 9340 Tesourería-Recadación	3.401.700,00€
2.2. Imputación de parte programa 9220Admón. Xeral	10.845,06 €
2.3. Imputación de parte programa 9220Admón. Xeral	61.614,01 €
<b>B) CUSTOS EXTRAPRESUPOSTARIOS</b>	<b>4.119,17 €</b>
1. Amortizacións técnicas Edificio e Mobiliario	4.119,17 euros
<b>TOTAL CUSTO 2015</b>	<b>4.248.017,90 €</b>

Estímase un custo para o exercicio 2016 da mesma contía que o claculado para 2015:

**TOTAL CUSTO PARA 2016 = 4.248.017,90 €**

Vigo, 31 de Xullo de 2015  
O Técnico de Xestión e Inspección Tributaria e Custos

CONFORME  
A Directora de Ingresos

Asdo. M<sup>a</sup> Jesús Magdalena Vila

Asdo. Pablo Varela Ballesteros