



CONCELLO DE VIGO
-Dirección de Ingresos-

INFORME ECONÓMICO SOBRE O CUSTO DA XESTIÓN E INSPECCIÓN TRIBUTARIA PARA O ANO 2016

Calcúlase o custo deste centro para imputarlle a porcentaxe que proceda a cada un dos estudos económicos de custos para 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 do Departamento de Persoal, o persoal adscrito a esta dependencia está composto polas seguintes persoas:

	<u>Nº Persoas</u>	<u>Custo ano 2015</u>
500	DIRECCIÓN DE INGRESOS	
	1 Director/a de Ingresos	
	1 Adxunto Director/a de Ingresos	
	1 Técnico de Administración Xeral (<i>vacante</i>)	
	1 Técnico medio Servizos Económicos	
	1 Xefe unidade administrativa. Dirección Ingresos	
	1 Enlace informático da Dirección de Ingresos	
	1 Técnico de Xestión	
	1 Auxiliar (<i>vacante</i>)	
502	INSPECCIÓN DE TRIBUTOS	
	1 Xefe de Servizo	



CONCELLO DE VIGO

-Dirección de Ingresos-

	1 Técnico Admon. Xeral (<i>vacante</i>)
	1 Técnico Inspección e Xestión Tributaria
	1 Inspector Administrativo Tributos
	1 Inspector Tributos
	4 Subinspectores de Tributos
	1 Administrativo
	1 Auxiliar (<i>vacante</i>)
	1 Auxiliar administrativo
	1 Alguacil Notificador (<i>vacante</i>)
503	XESTION CATASTRAL DELEGADA
	1 Xefe negociado Xestión Catastral
	1 Auxiliar (<i>vacante</i>)
510	XEFATURA de ADMON. de TRIBUTOS e I. DIRECTOS
	1 Xefe de Servizo Admon. Tributos
	1 Administrativo
511	Negociado BENS INMOBLES
	1 Administrativo
	3 Auxiliares Administrativos (2 <i>vacantes</i>)
512	Negociado IAE-EUI
	1 Auxiliar Servizos Internos
	1 Auxiliar Administrativo
513	Negociado PLUS-VALIA
	4 Administrativos (1 <i>vacante</i>)
515	Negociado OCUPACIÓN VIA PÚBLICA E VEHÍCULOS
	1 Administrativo
	2 Auxiliares Administrativos
516	Negociado LIXO-VIVENDAS
	1 Xefe Negociado
	3 Auxiliares
	1 Administrativo (ICIO)
517	Negociado BASE DE DATOS
	1 Xefe Negociado
	2 Auxiliares Administrativos (1 <i>vacante</i>)
	TOTAL 1.836.482,34€

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€
	TOTAL 1.376.076,50€
2,98% s/ 1.376.076,50 =	40.944,06 €



CONCELLO DE VIGO
-Dirección de Ingresos-

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 €
TOTAL	2.636.306,05€
2,98 % s/ 2.636.306,05€	78.411,19€

TOTAL A.1. Custo de persoal 1.914.923,53 €

2. Compras correntes de Bens e Servizos

2.1 Relaciónanse a continuación os diversos gastos que merecen esta clasificación económica no Presuposto do ano 2015 e figuran no programa 9320: Xestión e Inspección Tributaria.

APLICACIÓN 9320)	Importe 2015
9320.2200100 Subscricións	750,00 €
9320.2220100 Notificación de liquidacións	70.000,00 €
9320.2260201 Publicidade e servizos económicos	1.000,00 €
9320.2279900 Asistencias Técnica Xestión Ing.	200.000,00 €
9320.2279901 Outros estudos e trab. Técnicos	30.000,00 €
9320.2279902 Traballos colaboración Catastro	440.000,00 €
9320.2279903 Traballos ensobrado comunicacións	3.000,00 €
9320.2279906 Traballos regularización ICIO	100,00 €
9320.2279907 Traballos regularización Utilización Dominio Públ.	100,00 €
9320.2302000 Dietas do persoal	2.000,00 €
9320.2302000 Dietas do persoal	2.000,00 €
9320.2310000 Gastos de Locomoción	3.000,00 €
9320.2312001 Gastos locomoción Inspección	19.000,00 €
TOTAL	768.950,00 €

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

- Criterio de número de traballadores do Servizo respecto do número de traballadores do Concello.
Porcentaxe 2,98%
- Criterio de superficie ocupada polo Servizo respecto da superficie total da Casa do Concello
Porcentaxe 4,75%



CONCELLO DE VIGO
-Dirección de Ingresos-

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 Asistencias técnicas gastos xudiciais	10.000,00 €
9200.2302000 Dietas persoal	1.500,00 €
9200.2310000 Gastos locomoción cargos electos	2.000,00 €

TOTAL 882.445,05 €

2,98% s/ 882.445,05 =

26.256,45 €

2.3. APLICACIÓN 2200)

IMPORTE 2015

9200.2020000 Aluguer de inmuebles	30.812,61 €
9200.2120000 Conservación e rep. dependencias Mun.	100.000,00 €
9200.2120001 Obras reparación departamentos	15.000,00 €
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 alumcado edificio	4.200,00 €
9200.2220000 Gastos teléfono edif. Concello	392.578,53 €**
** Estimación Servizo Informática	
9200.2240002 Seguro Inmuebles	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 €

TOTAL 3.294.866,58 €

4,75% s/ 3.294.866,58 € =

156.506,16 €

TOTAL A.2. Compras de Bens e Servizos

951.712,61€



CONCELLO DE VIGO
-Dirección de Ingresos-

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.

$$4,75\% \text{ s/ } 6.483.643 = 307.973,04\text{€}$$

$$4,75\% \text{ s/ } 906.037 = 43.036,76\text{€}$$

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	307.973,04	50	2%	6.159,46 euros
Mobiliario	43.036,76	10	10%	<u>4.303,68 euros</u>
<i>TOTAL B.1 Amortizacións Técnicas</i>				<i>10.463,14 euros</i>



CONCELLO DE VIGO
-Dirección de Ingresos-

RESUMO DE CUSTOS DA XESTIÓN E INSPECCIÓN TRIBUTARIA

A) CUSTOS PRESUPOSTARIOS 2.866.636,14€

1. CUSTOS DE PERSOAL	1.914.923,53 €
1.1.Persoal	1.836.482,34 €
1.2.Fondo de Pensións, Fondo Social e Form.	40.944,06 €
1.3 Outros custos de persoal	78.441,19 €
2 COMPRAS DE BENS E SERVICIOS	951.712,61 €
2.1.Programa 9310	768.950,00 €
2.2.Imputación de parte programa 9200Admón. Xeral	26.256,45 €
2.3.Imputación de parte programa 9200Admón. Xeral	156.506,16 €

B) CUSTOS EXTRAPRESUPOSTARIOS 10.463,14 €

1. Amortizacións técnicas Edificio e Mobiliario 10.463,14 €

TOTAL CUSTO 2015 2.877.099,28 €

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

TOTAL CUSTO PARA 2016= 2.877.099,28 €

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

CONFORME
A Directora de Ingresos

Asdo. M^a Jesús Magdalena Vila

Asdo. Pablo Varela Ballesteros