

Contas anuais do exercicio 2015 xunto co Informe de Auditoría

**INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O
CONTROL DO MEDIO MARIÑO DE GALICIA
(INTECMAR)**

Marzo de 2016

INDICE

| | <u>Páxinas</u> |
|---|----------------|
| Informe de Auditoría | |
| Balance de situación | 4 |
| Conta do Resultado Económico-Patrimonial | 7 |
| Estado de Liquidación do Orzamento | 10 |
| Memoria | 14 |
| 1.- Organización e bases de representación | 15 |
| 2.- Distribución do Resultado | 26 |
| 3.- Estado operativo | 26 |
| 4.- Información de carácter financeiro | 27 |
| 4.1.- <i>Cadro de financiamento</i> | 27 |
| 4.2.- <i>Remanente de tesouraría</i> | 28 |
| 4.3.- <i>Tesouraría</i> | 29 |
| 5.- Información sobre a execución do gasto público | 31 |
| 5.1.- <i>Modificacións do crédito</i> | 31 |
| 5.2.- <i>Remanentes de crédito</i> | 33 |
| 5.3.- <i>Clasificación funcional do gasto</i> | 34 |
| 5.4.- <i>Execución de proxectos de inversión</i> | 34 |
| 5.5.- <i>Contratación administrativa</i> | 34 |
| 5.6.- <i>Transferencias e subvencións concedidas</i> | 36 |
| 5.7.- <i>Convenios</i> | 36 |
| 5.8.- <i>Persoal</i> | 36 |
| 5.9.- <i>Acredores por operacións pendentes de aplicar ao Orzamento</i> | 38 |
| 5.10.- <i>Anticipos de Tesouraría</i> | 39 |
| 5.11.- <i>Obrigas de orzamentos pechados</i> | 39 |
| 5.12.- <i>Compromisos de gasto con cargo a orzamentos de exercicios posteriores</i> | 39 |
| 6.- Información sobre a execución do ingreso público | 39 |
| 6.1.- <i>Proceso de xestión</i> | 39 |
| 6.2.- <i>Devolucións de ingresos</i> | 41 |
| 6.3.- <i>Transferencias e subvencións recibidas</i> | 41 |
| 6.4.- <i>Taxas, prezos públicos e prezos privados e outros ingresos</i> | 44 |
| 6.5.- <i>Aplicación do remanente de tesouraría</i> | 45 |
| 6.6.- <i>Dereitos a cobrar de orzamentos pechados</i> | 46 |
| 6.7.- <i>Dereitos orz. pendentes de cobro segundo o seu grado de esixibilidade</i> | 46 |
| 6.8.- <i>Desenvolvemento dos compromisos de ingreso</i> | 47 |
| 6.9.- <i>Compromisos de ingreso con cargo a orz. de exercicios posteriores</i> | 48 |
| 7.- Gastos con financiamento afectada | 48 |

| | Páxinas |
|--|----------------|
| 8.- Información sobre el inmovilizado no financeiro | 48 |
| 8.1.- <i>Inmovilizado inmaterial</i> | 48 |
| 8.2.- <i>Inmovilizado material</i> | 49 |
| 8.3.- <i>Inversións xestionadas para outros entes públicos</i> | 52 |
| 8.4.- <i>Inversión destinada al uso xeral</i> | 52 |
| 9.- Debedores e acreedores non orzamentarios | 53 |
| 9.1.- <i>Debedores non orzamentarios</i> | 53 |
| 9.2.- <i>Acreedores non orzamentarios</i> | 53 |
| 9.3.- <i>Inversións financeiras temporais</i> | 53 |
| 10.- Fondos propios | 54 |
| 10.1.- <i>Patrimonio recibido en adscripción</i> | 54 |
| 10.2.- <i>Patrimonio recibido en cesión</i> | 55 |
| 11.- Situación fiscal | 56 |
| 11.1.- <i>Imposto sobre beneficios</i> | 56 |
| 11.2.- <i>Imposto sobre valor engadido</i> | 56 |
| 12.- Outra Información | 57 |
| 12.1.- <i>Orzamentos iniciais aprobados para o exercicio 2015</i> | 57 |
| 12.2.- <i>Acreedores por gastos do exercicio con volume de operacións relevante</i> | 57 |
| 12.3.- <i>Avalés</i> | 58 |
| 12.4.- <i>Outra información</i> | 58 |
| 12.5.- <i>Feitos posteriores</i> | 60 |
| 12.6.- <i>Información sobre los aprazamientos de pago efectuados a provedores.</i> <i>Disposición Adicional Terceira. "Deber de información" de la Lei 15/2010, de 5 de Xullo</i> | 60 |
| 12.7.- <i>Información sobre dereitos de emisión de gases de efecto invernadeiro</i> | 61 |
| ANEXO: INFORMACIÓN DE XESTIÓN | 62 |

Informe de Auditoría

Exercicio 2015

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDENTE DAS CONTAS ANUAIS

Ao Consello de Administración do INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARIÑO DE GALICIA (INTECMAR), por encargo da Directora da entidade:

Auditamos as contas anuais adxuntas do INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARIÑO DE GALICIA (INTECMAR), que abranguen o balance de situación ao 31 de decembro de 2015, a conta do resultado económico-patrimonial, o estado de liquidación do orzamento e a memoria correspondentes ao exercicio rematado en dita data.

Responsabilidade dos membros do Consejo Rector en relación coas contas anuais

A Directora do INTECMAR é responsable de formular as contas anuais adxuntas, de xeito que expresen a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados do INTECMAR, de conformidade co marco normativo de información financeira aplicable á entidade, que se identifica na nota 1 da memoria adxunta, e do control interno que considere necesario para permitir a preparación das contas anuais libre de incorrección material, debida a fraude ou erro.

Responsabilidade do auditor

A nosa responsabilidade é expresar unha opinión sobre as contas anuais adxuntas baseada na nosa auditoría. Levamos a cabo a nosa auditoría de conformidade coa normativa reguladora da auditoría de contas vixente en España. A devandita normativa esixe que cumpramos os requirimentos de ética, así como que planifiquemos e executemos a auditoría co fin de obter unha seguridade razoable de que as contas anuais están libres de incorreccións materiais.

Unha auditoría require a aplicación de procedementos para obter evidencia de auditoría sobre os importes e a información revelada nas contas anuais. Os procedementos seleccionados dependen do xuízo do auditor, incluída a valoración dos riscos de incorrección material nas contas anuais, debida a fraude ou erro. Ao efectuar as devanditas valoracións do risco, o auditor ten en conta o control interno relevante para a formulación por parte da entidade das contas anuais, co fin de deseñar os procedementos de auditoría que sexan adecuados en función das circunstancias, e non coa finalidade de expresar unha opinión sobre a eficacia do control interno da entidade. Unha auditoría tamén inclúe a avaliación da adecuación das políticas contables aplicadas e da razoabilidade das estimacións contables realizadas pola dirección, así como a avaliación da presentación das contas anuais tomadas no seu conxunto.

Consideramos que a evidencia de auditoría que obtivemos proporciona unha base suficiente e axeitada para a nosa opinión de auditoría con salvidades.

Fundamento da opinión con salvidades

Ao 31 de decembro de 2015 o epígrafe A) Inmobilizado pertencente ao activo do balance presenta un saldo neto de 3.472.738,61 € e o epígrafe A) Fondos Propios do pasivo do balance un saldo de 4.418.080,15 €, que se atopan infravalorados ao carecer de documentación xustificativa que permita a valoración contable de determinados bens recibidos en adscrición por parte do Instituto, como se indica na Nota 10 da Memoria.

Opinión con salvidades

Na nosa opinión, agás polos posibles efectos do feito descrito no parágrafo de "Fundamento da opinión con salvidades", as contas anuais adxuntas expresan, en todos os aspectos significativos, a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira do INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARIÑO DE GALICIA (INTECMAR) ao 31 de decembro de 2015, así como dos seus resultados correspondentes ao exercicio anual rematado na devandita data, de conformidade co marco normativo de información financeira que resulta de aplicación e, en particular, cos principios e criterios contables contidos no mesmo.

Servicios de Auditoría y Consulting de Empresas, S. L.

ROAC – SO289 CIF – B-27044791

Praza Maior, 30-4º. 27001 Lugo. Telf.: 982 280 313. Fax: 982 280 813 . sace@sace.es
Avda. García Barbón, 18, 1º A. 36201 Vigo. Telf.: 986 441 962. Fax: 986 224 577. sacevigo@sace.es

Parágrafo de énfase

Sen que afecte á nosa opinión de auditoría, chamamos a atención respecto do sinalado na nota 4.2 da Memoria, na que se menciona que a *Lei 12/2015, de 24 de decembro, de Orzamentos xerais da Comunidade autónoma de Galicia para o ano 2016* indica no seu artigo 10 que as axencias públicas autonómicas para a incorporación do remanente de tesouraría non afectado aplicarán o disposto na *Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia*. De non realizarse a incorporación, procederase conforme ao disposto neste artigo para os organismos autónomos e as entidades públicas empresariais, que indica que transferirán ao orzamento da Administración Xeral da Comunidade Autónoma o importe do "remanente de tesouraría non afectado" resultante da liquidación do anterior exercicio orzamentario. Non obstante, e coa finalidade de evitar que se produzan estes remanentes, a Consellería de Facenda poderá limitar os libramentos de fondos a estas entidades en función do seu nivel de execución orzamentaria. Segundo as contas anuais do exercicio 2015 o remanente de tesouraría non afectado do exercicio ascende a 945.341,54 €.

Parágrafos doutras cuestiós

Segundo se sinala na nota 12.5 da Memoria, a *Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia* converte ao INTECMAR nunha Axencia Pública Autonómica, debendo adaptar as normas de organización e funcionamento e os estatutos do Instituto ao disposto en dita lei para as Axencias Públicas Autonómicas, por proposta conxunta dos titulares das consellarías competentes en materia de administración pública e de facenda. A data de emisión do presente informe de auditoría non se teñen adaptado, se ben é certo que o funcionamento do Instituto xa se adaptou á meirande parte das esixencias desta lei.

Por analogía coa lexislación mercantil, a Directora do Instituto presenta, a efectos comparativos, con cada unha das partidas do balance, da conta do resultado económico-patrimonial e do cadro de financiamento, ademais das cifras do exercicio 2015, as correspondentes ao exercicio anterior. A nosa opinión refírese exclusivamente ás contas anuais do exercicio 2015. Con data 8 de Maio de 2015 emitimos o informe de auditoría sobre as contas anuais do exercicio 2014 no que expresamos unha opinión con salvidades (limitación ao alcance por falta de documentación xustificativa que permita valorar determinados bens recibidos en adscrición).

4 de Marzo de 2016

"SERVICIOS DE AUDITORÍA Y CONSULTING DE EMPRESAS, S.L." (SACE)
Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas, con el número S0289.

Fdo.: 
Saúl Sáenz Velo
Socio-AUDITOR
ROAC NÚM. 8.979, REA NÚM. 1.154

Balance de Situación

Ao 31 de decembro de 2015

**INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARÍÑO DE GALICIA
(INTECMAR)**

BALANCE DE SITUACIÓN AO 31 DE DECEMBRO DE 2015

ACTIVO

| Nº CONTAS | ACTIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | A) INMOBILIZADO | 3.472.738,61 | 3.906.571,31 |
| 210 | II. Inmobilizáns inmateriais | 38.067,12 | 58.358,04 |
| 215 | 1. Gastos de investigación e desenvolvemento | 423.404,88 | 79.091,05 |
| (281) | 3. Aplicacións informáticas | 380.512,74 | 380.512,74 |
| | 7. Amortizacións | -765.850,50 | -401.245,75 |
| 220,221 | III. Inmobilizáns materiais | 3.434.671,49 | 3.848.213,27 |
| 223,224 | 1. Terreos e construccíons | 3.521.681,73 | 3.514.058,06 |
| 226 | 2. Instalacións técnicas, maquinaria e utilaxe | 2.661.899,52 | 2.619.804,77 |
| 227,228,229 | 3. Mobiliario | 292.025,18 | 291.593,21 |
| (282) | 4. Outro inmobilizado | 835.058,20 | 832.406,96 |
| | 5. Amortizacións | -3.875.993,14 | -3.409.649,73 |
| | C) ACTIVO CIRCULANTE | 1.146.341,13 | 1.000.175,30 |
| 43 | II. Debedores | 1.060.529,75 | 947.974,17 |
| 470,471,472 | 1. Debedores orzamentarios | 1.060.529,75 | 940.194,02 |
| | 4. Administracións públicas | 0,00 | 7.780,15 |
| 542,543,544,545,547,548 | III. Inversiones financieras temporales | 750,01 | 1.160,27 |
| 57 | 2. Outros investimentos e créditos a curto prazo | 750,01 | 1.160,27 |
| | IV. Tesouraría | 85.061,37 | 51.040,86 |
| | TOTAL XERAL (A+B+C) | 4.619.079,74 | 4.906.746,61 |

**INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARÍÑO DE GALICIA
(INTECMAR)**

BALANCE DE SITUACIÓN AO 31 DE DECEMBRO DE 2015

PASIVO

| Nº CONTAS | PASIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | A) FONDOS PROPIOS | | |
| | I. Patrimonio | | |
| 100 | 1. Patrimonio | 4.251.974,73 | 4.546.656,21 |
| 101 | 2. Patrimonio recibido en adscrición | 516.270,00 | 518.270,00 |
| 103 | 3. Patrimonio recibido en cesión | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 129 | IV. Resultados do exercicio | -380.164,58 | -294.681,48 |
| | D) ACREDITORES A CURTO PRAZO | | |
| | III. Acredores | | |
| 40 | 1. Acredores orzamentarios | 116.540,28 | 52.186,48 |
| 475,476,477 | 4. Administracións públicas | 84.459,31 | 54.315,40 |
| | TOTAL XERAL (A+B+C+E) | 4.619.079,74 | 4.906.746,61 |

Conta do Resultado Económico-Patrimonial

Exercicio 2015

**INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARIÑO DE GALICIA
(INTECMAR)**

CONTA DO RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL EXERCICIO 2015

GASTOS

| Nº CONTAS | DEBE | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| | A) GASTOS | 3.252.061,90 | 3.044.369,56 |
| 640,641 | 2. Gastos de funcionamento dos servizos e prestacións sociais | 3.244.281,75 | 3.043.499,58 |
| 642,644 | a) Gastos de persoal: | 1.893.988,27 | 1.794.223,31 |
| | a.1) Soldos, salarios e asimilados | 1.458.411,60 | 1.374.869,75 |
| | a.2) Cargas sociais | 435.576,67 | 419.353,56 |
| 68 | c) Dotacións para amortizacións de inmobilizado | 488.634,33 | 538.188,62 |
| | e) Outros gastos de xestión: | 861.659,15 | 711.087,65 |
| 62 | e.1) Servizos exteriores | 840.940,88 | 709.823,23 |
| 63 | e.2) Tributos | 20.718,27 | 1.264,42 |
| 678 | 3. Perdas e gastos extraordinarios | 7.780,15 | 869,98 |
| | c) Gastos extraordinarios | 7.780,15 | 869,98 |
| | AFORRO | -- | -- |

INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARÍÑO (INTECMAR)

CONTA DO RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL EXERCICIO 2015

INGRESOS

| Nº CONTAS | HABER | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------|---|---|--|
| | B) INGRESOS | 2.871.897,32 | 2.749.688,08 |
| 740 | 1. Ingresos de xestión ordinaria a) Ingresos tributarios a.8) Tasas por prestación de servizos ou realización de actividades | 115.645,67 115.645,67 115.645,67 | 58.492,01 58.492,01 58.492,01 |
| 777 | 2. Otros ingresos de gestión ordinaria c) Otros ingresos de gestión c.1) Ingresos accesorios e outros ingresos de xestión corrente | 18.086,99 17.955,50 17.955,50 | 4.919,50 4.659,61 4.659,61 |
| 763,765,769 | f) Outros xuros e ingresos asimilados f.1) Outros xuros | 131,49 131,49 | 259,89 259,89 |
| 750 | 3. Transferencias e subvencións a) Transferencias correntes | 2.736.164,66 2.147.905,52 | 2.686.276,57 2.113.300,32 |
| 751 | b) Subvencións correntes | 0,00 | 70.869,20 |
| 755 | c) Transferencias de capital | 588.259,14 | 433.156,11 |
| 756 | d) Subvencións de capital | 0,00 | 68.950,94 |
| 771 | 4. Ganancias e ingresos extraordinarios a) Beneficios procedentes do inmobiliizado | 2.000,00 2.000,00 | 0,00 0,00 |
| | DESAFORRO | 380.164,58 | 294.681,48 |

Estados de Liquidación do Orzamento

Exercicio 2015

INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARÍÑO DE GALICIA (INTECMAR)

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

EXERCICIO 2015

I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

| Clas. Econ. | DESCRIPCIÓN | CREDITOS ORZAMENTARIOS | | | GASTOS COMPROMETIDOS (4) | OBIGAS RECONOCIDAS (5) | REMANENTES DO CREDITO (6)=(3)-(5) | PAGAMENTOS (7) | OBIGAS PENDENTES DE PAGAMENTO AO 31 DE DECEMBER (8)=(5)-(7) |
|----------------|--|------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|---|---------------------|--|
| | | INICIAS (1) | MODIFICAÇ. (2) | DEFINITIV. (3)=(1)+(2) | | | | | |
| 100 | Soldos e salarios. Altos cargos | 51.789,00 | 0,00 | 51.789,00 | 51.950,69 | 51.950,69 | -161,69 | 51.950,69 | 0,00 |
| 130 | Soldos e salarios. Personal laboral fixo | 1.348.375,00 | 3.897,07 | 1.352.272,07 | 1.369.159,44 | 1.369.159,44 | -16.887,37 | 1.369.159,44 | 0,00 |
| 131 | Soldos e salarios. Personal laboral temporal | 37.786,00 | 0,00 | 37.786,00 | 39.051,47 | 37.301,47 | 484,53 | 37.301,47 | 0,00 |
| 133 | Soldos e salarios. Recuperación paga extraordinaria año 2012 | 0,00 | 18.114,82 | 18.114,82 | 0,00 | 0,00 | 18.314,82 | 0,00 | 0,00 |
| 160 | Seguridade Social | 473.391,00 | 0,01 | 473.391,01 | 435.576,67 | 435.576,67 | 39.564,63 | 398.220,39 | 37.356,28 |
| 1.911.341,00 | 22.211,90 | 1.933.552,90 | 1.893.988,27 | 1.893.988,27 | 1.893.988,27 | 1.893.988,27 | 39.564,63 | 1.856.631,99 | 37.356,28 |
| 11.375,00 | 0,00 | 11.375,00 | 10.370,12 | 10.370,12 | 10.370,12 | 10.370,12 | 1.004,88 | 10.090,80 | 279,32 |
| 7.900,00 | 0,00 | 7.900,00 | 9.922,42 | 9.922,42 | 9.922,42 | 9.922,42 | -2.022,42 | 9.922,42 | 0,00 |
| 179.429,00 | 0,00 | 179.429,00 | 169.708,37 | 169.708,37 | 169.708,37 | 169.708,37 | 14.618,31 | 164.555,11 | 255,58 |
| 23 | Reparación, mantenimento e conservación | 23.763,00 | -1.020,06 | 22.742,94 | 21.090,04 | 19.985,04 | 2.757,90 | 19.985,04 | 16,47 |
| 21. | CAPÍTULO I: GASTOS PERSONAL | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 4.802,00 | 4.802,00 | 598,00 | 4.802,00 | 0,00 |
| 220 | Material oficina | 4.258,00 | 0,00 | 4.258,00 | 2.516,64 | 2.516,64 | 1.741,36 | 2.516,64 | 0,00 |
| 221 | Subministracións | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 20.718,27 | 20.718,27 | -19.218,27 | 20.718,27 | 0,00 |
| 222 | Teléfono e mensaxería | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 8.611,12 | 8.611,12 | 3.388,88 | 8.611,12 | 0,00 |
| 223 | Transportes | 90.708,00 | -3.897,00 | 86.811,00 | 82.586,29 | 82.586,29 | 4.224,71 | 82.299,58 | 286,71 |
| 224 | Primas de seguros | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 5.415,54 | 5.415,54 | 584,46 | 5.415,54 | 0,00 |
| 225 | Tributos | | | | | | | | |
| 226 | Gastos diversos | | | | | | | | |
| 227 | Traballois realizados por outras empresas | | | | | | | | |
| 230 | Axudas de custo e locomoción | | | | | | | | |
| 342.333,00 | -4.917,06 | 337.415,94 | 335.740,81 | 329.738,13 | 7.677,81 | 7.677,81 | 328.900,05 | 328.900,05 | 328.900,05 |
| 6.700,00 | 0,00 | 6.700,00 | 5.022,17 | 5.022,17 | 1.677,83 | 1.677,83 | 1.784,75 | 1.784,75 | 3.237,42 |
| 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.083,79 | 1.083,79 | 1.083,79 | 1.083,79 | 416,21 | 1.083,79 | 0,00 |
| 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 963,16 | 963,16 | 963,16 | 963,16 | 36,84 | 963,16 | 0,00 |
| 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 17.732,85 | 17.732,85 | 17.732,85 | 17.732,85 | 2.267,15 | 13.383,18 | 4.349,67 |
| 5.150,00 | 0,00 | 5.150,00 | 5.116,27 | 5.116,27 | 5.116,27 | 5.116,27 | 33,73 | 5.116,27 | 0,00 |
| 88.191,00 | 0,00 | 88.191,00 | 87.616,70 | 87.616,70 | 87.616,70 | 87.616,70 | 574,30 | 69.971,40 | 17.645,30 |
| 265.291,00 | 210.250,76 | 475.541,76 | 469.187,71 | 469.187,71 | 469.187,71 | 469.187,71 | 6.354,05 | 416.074,18 | 53.113,53 |
| 387.832,00 | 210.250,76 | 598.082,76 | 586.722,65 | 586.722,65 | 586.722,65 | 586.722,65 | 11.360,11 | 508.376,73 | 78.345,92 |
| TOTAL | 2.641.506,00 | 227.545,60 | 2.869.051,60 | 2.818.201,73 | 2.810.449,05 | 58.602,55 | 58.602,55 | 2.693.908,77 | 116.540,28 |



INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARÍÑO DE GALICIA (INTECMAR)

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

EXERCICIO 2015

II. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS

| Clasif. Econ. | DESCRCIÓN | PREVISIÓNS ORZAMENTARIAS | | | DEREITOS RECONOCIDOS NETOS (4) | RECADACION NETA (5) | DEREITOS PENDIENTES DE COBRO AO 31 DE DECEMBRO (6)=(4)-(5) |
|------------------|--|--------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|
| | | INICIAIS (1) | MODIFICAC. (2) | DEFINITIV. (3)=(1)+(2) | | | |
| 30201 | Taxas | 80.501,00 | 0,00 | 80.501,00 | 115.645,67 | 75.676,00 | 39.969,67 |
| 39999 | Outros ingresos | 37.815,00 | 0,00 | 37.815,00 | 17.955,50 | 17.955,50 | 0,00 |
| | CAPÍTULO III TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS | 118.316,00 | 0,00 | 118.316,00 | 133.601,17 | 93.631,50 | 39.969,67 |
| 41000 | Transferencias correntes Xunta de Galicia | 2.114.783,00 | 17.294,51 | 2.132.077,51 | 2.119.756,61 | 1.215.699,39 | 904.057,22 |
| 41015 | Transferencias correntes - cooperación transfronteriza | 0,00 | 7.125,27 | 7.125,27 | 10.781,10 | 10.781,10 | 0,00 |
| 41017 | Transferencias correntes - cooperación transnacional | 20.575,00 | 0,00 | 20.575,00 | 17.367,81 | 17.367,81 | 0,00 |
| | CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRENTES | 2.135.358,00 | 24.419,78 | 2.159.777,78 | 2.147.905,52 | 1.243.848,30 | 904.057,22 |
| 52000 | Xuros de contas correntes | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 131,49 | 131,49 | 0,00 |
| | CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIAIS | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 131,49 | 131,49 | 0,00 |
| 71000 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia | 347.285,00 | 0,00 | 347.285,00 | 345.382,92 | 248.784,16 | 96.598,76 |
| 71006 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia-FcI | 0,00 | 51.934,85 | 51.934,85 | 51.934,85 | 51.934,85 | 0,00 |
| 71015 | Transferencias de capital - cooperación transfronteriza | 0,00 | 151.190,97 | 151.190,97 | 167.611,95 | 167.611,95 | 0,00 |
| 71017 | Transferencias de capital - cooperación transnacional | 40.337,00 | 0,00 | 40.337,00 | 23.329,42 | 23.329,42 | 0,00 |
| 79101 | Subvencións de capital - cooperación transnacional do exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.097,63 | 9.097,63 | 0,00 |
| | CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 387.632,00 | 203.125,82 | 590.807,82 | 597.356,77 | 500.758,01 | 96.598,76 |
| | TOTAL | 2.641.506,00 | 227.545,60 | 2.869.051,60 | 2.878.994,95 | 1.838.369,30 | 1.040.625,65 |

**INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARIÑO DE GALICIA
(INTECMAR)**

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

EXERCICIO 2015

IV. RESULTADO ORZAMENTARIO

| CONCEPTOS | DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS | OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS | IMPORTE |
|---|----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| 1. (+) Operacións non financeiras | 2.878.994,95 | 2.810.449,05 | 68.545,90 |
| 2. (+) Operacións con activos financeiros | 0,00 | | 0,00 |
| 3. (+) Operacións comerciais (*) | | | |
| I. RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO (1+2+3) | | | 68.545,90 |
| II. VARIACION NETA DE PASIVOS FINANCIEROS | | | 0,00 |
| III. SALDO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO (I+II) | | | 68.545,90 |
| 4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesourería | | | 0,00 |
| IV. SUPERÁTIV OU DÉFICIT DE FINANCIAMENTO DO EXERCICIO (III+4) | | | 68.545,90 |

(*) Só para entes que realicen operacións de carácter industrial ou comercial.

Memoria das Contas Anuais

Do exercicio rematado o 31 de decembro de 2015

MEMORIA DAS CONTAS ANUAIS DO EXERCICIO REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2015

NOTA 1.-Organización e bases de presentación

a) Constitución, funcións e actividade

O INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARÍNO DE GALICIA (INTECMAR) foi creado pola Lei 3/2004, de 7 de xuño (DOG 116, 17 de xuño de 2004), como un ente de dereito público con personalidade xurídica e patrimonio de seu, con plena capacidade e autonomía para o cumprimento dos seus fins.

Está adscrito á Consellería do Mar da Xunta de Galicia e someterá a súa actividade ao dereito privado salvo cando exerceite potestades administrativas ou nos casos establecidos na súa lei de creación ou outras disposicións legais.

O seu regulamento foi aprobado polo Decreto 41/2005, do 17 de febreiro (DOG 49, 11 de marzo de 2005).

Posteriormente, a *Lei 16/2010 do 17 decembro, de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico de Galicia*, converte ao INTECMAR nunha Axencia Pública Autonómica, con efectos do 1 de xaneiro de 2012. O Intecmar pasará a ter a condición de axencia pública autonómica (adscrita á Consellería do Mar) das previstas na Sección 3^a do Capítulo II do Título III da referida *Lei 16/2010 do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico de Galicia*, que para o cumprimento de programas específicos correspondentes a políticas públicas da Administración Xeral da Comunidade Autónoma de Galicia, ten encomendada a realización de actividades en réxime de descentralización funcional e xestión por obxectivos, e a súa actuación se vinculará ao principio e aos mecanismos de xestión transparente por obxectivos que consistirá nun contrato plurianual de xestión, nun plan de acción anual, nun informe de actividade e nas contas anuais.

O seu domicilio atópase no Peirao de Vilaxoán, s/n, en Vilagarcía de Arousa-Pontevedra, iniciando a súa actividade o día 1 de maio de 2005.

Segundo se desenvolve na súa lei de creación e no seu regulamento, o Instituto presenta:

- Artigo 10. Réxime orzamentario, contable e financeiro: axústase ao disposto na Lei de réxime financeiro e orzamentario de Galicia.
- Artigo 12. Réxime tributario: o Instituto queda sometido ao mesmo réxime tributario que lle corresponde á Xunta de Galicia.
- Artigo 13. Réxime de persoal: o Intecmar estará integrado polo persoal contratado en réxime de dereito laboral, sen prexuízo do establecido nas disposicións transitorias, que indican referencias

para persoal funcionario e para o persoal laboral fixo ou temporal. Establécese así mesmo que, a relación laboral do persoal contratado polo Instituto se rexerá por convenio colectivo propio do ente público, aplicándose por adhesión o Convenio Colectivo do persoal laboral da Xunta de Galicia mentres non exista.

O INTECMAR é o instrumento da Administración da Comunidade Autónoma de Galicia para o exercicio das funcións de control da calidade do medio mariño, de aplicación das disposicións legais en materia de control técnico-sanitario dos produtos do mar e de asesoría técnico-científica sobre pesca, marisqueo e acuicultura no ámbito das zonas de producción en augas competencia da Comunidade Autónoma.

O obxectivo xeral do INTECMAR é:

- desenvolver un estrito e intensivo sistema de control sobre as características do medio mariño para dar cumprimento formal á lexislación vixente en canto á produción de moluscos e outros organismos mariños,
- contribuír a desenvolver novas estratexias de explotación e comercialización baseada en ofertar produtos de óptima calidade con absoluta garantía sanitaria,
- desenvolver estudos de carácter científico-técnico destinados a facilitar os coñecementos necesarios para a correcta xestión dos recursos mariños e
- protexer e mellorar a calidade das augas.

Segundo se indica no artigo 3 da Lei 3/2004, de creación do INTECMAR, dentro da competencia da Administración autonómica, e sen prexuízo das competencias atribuídas a outros organismos, corresponden ao Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia, entre outras, as seguintes potestades administrativas:

- a) Aplicación da normativa sobre calidade das augas e da produción de moluscos bivalvos e outros organismos procedentes da pesca, o marisqueo e a acuicultura. En concreto, o control das condicións oceanográficas, bioxeoquímica mariña e poboacións fitoplanctónicas, das biotoxinas mariñas, da contaminación química e da contaminación microbiolóxica, tanto no referente aos organismos como ás zonas de producción.
- b) A investigación para o coñecemento e control das patoloxías dos organismos mariños sometidos a explotación comercial mediante a pesca, o marisqueo e a acuicultura.
- c) Decretar a apertura e o peche do exercicio da actividade pesqueira, de marisqueo e acuicultura en función do resultado dos controis que se realicen sobre la calidade das augas e os produtos, en aplicación da normativa vixente.
- d) Aquelas funcións que regulamentariamente se lle atribúan na loita contra a contaminación mariña.
- e) O cumprimento dos programas de control do medio mariño que, no ámbito das funcións que establece a presente lei, determine a Xunta de Galicia en función da lexislación vixente na materia e das súas propias necesidades para a xestión do medio mariño.

- f) Aquelas funcións que, no ámbito das competencias da Comunidade Autónoma, poidan atribuírselle pola Xunta de Galicia en materia de control das características do medio mariño e dos seus recursos sometidos a explotación comercial.

Corresponderá ao instituto, ademais das potestades administrativas establecidas nos parágrafos anteriores, entre outras, as actividades de asesoría técnico-científica para o coñecemento das características da pesca, o marisqueo e a acuicultura, a elaboración de informes relativos ás funcións dos puntos a) ao c) e propor á Consellería do Mar as modificacións lexislativas necesarias para adaptar a lexislación autonómica ás novas normativas que diten, así como os cambios necesarios para dar cobertura legal ás novas esixencias que o sistema de control estableza como necesarias.

Ademais das potestades administrativas e actividades descritas anteriormente, INTECMAR poderá realizar toda clase de actividades económicas e financeiras, sen máis limitación que o disposto na súa lei de creación e nas disposicións que lle sexan de aplicación. En particular, poderá conceder subvencións, prestar toda clase de servizos e executar obras, obligarse, interpor os recursos e exercer as accións previstas polas leis. Así mesmo, poderá establecer as correspondentes relacións de colaboración con institucións públicas ou privadas que desenvolvan actividades relacionadas coas súas actividades.

Os órganos reitores do Instituto son:

- a) Consello de Administración
- b) Presidente do Consello de Administración
- c) Director/a

A ESTRUTURA do INTECMAR, obtida do Cadro de Persoal aprobado polo seu Consello de Administración, é a seguinte:

- Director/a
- Subdirector/a
- Xerencia
- Unidade de Xestión da Calidade
- Unidade de Integración de Equipos Analíticos e Apoio aos Laboratorios
- Unidade de Comunicación e Relacións Externas
- Unidade de Documentación de Apoio Científico
- Unidade de Modelado Oceanográfico
- Unidade de Mostraxe e Ecofisioloxía
- Unidade de Microbioloxía e Viroloxía
- Unidade de Patoloxía
- Unidade de Oceanografía e Fitoplancto
- Unidade de Bioxeoquímica Mariña
- Unidade de Biotoxinas
- Unidade de Metais Pesados

- Unidade de Organoclorados
- Unidade de Hidrocarburos
- SIGREMAR

b) Enumeración das entidades vinculadas ao suxeito contable

O Instituto non posúe participacións en ningún organismo autónomo, entidade pública sometida ao derecho privado, entidade pública con estatuto xurídico especial nin sociedades mercantís ou de outro tipo.

c) Bases de presentación das Contas Anuais

Imaxe fiel

As Contas Anuais do exercicio 2015 adxuntas foron formuladas pola Directora do Instituto e someteranse á consideración do Consello de Administración para a súa aprobación. Foron preparadas a partir dos rexistros contables do Instituto e preséntanse de acordo co Plan Xeral de Contabilidade Pública de Galicia, aprobado por Orde da Consellería de Economía e Facenda de 28 de novembro de 2001 (DOG 239 de 12 de decembro de 2001), de forma que mostran a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, do resultado económico-patrimonial e da execución do orzamento do Instituto.

Non figuran as partidas ás que non corresponde importe algúun no exercicio nin no precedente.

A Directora do Instituto estima que as Contas Anuais do exercicio 2015 serán aprobadas polo Consello de Administración sen variacións significativas.

Principios contables aplicados

Para a elaboración das contas anuais foron seguidos os principios contables establecidos no Plan Xeral de Contabilidade Pública de Galicia, aplicando as normas de valoración que os desenvolven e que se detallan no apartado e) da presente nota da Memoria.

Comparación da información

As adxuntas contas anuais preséntanse sobre a base dos principios contables esixidos pola lexislación aplicable en vigor e, polo tanto, preséntanse comparativamente coas do exercicio anterior as cifras do balance de situación, da conta do resultado económico-patrimonial e do cadre de financiamento.

d) **Clasificacións en estados de orzamentos**

As clasificacións efectuadas para a presentación do Estado de Liquidación do orzamento, así como para o resto de estados e informes orzamentarios incorporados na Memoria, débense a:

▪ **Clasificación orgánica**

Intecmar é un ente con persoalidade xurídica propia, que non presenta unha clasificación orgánica con órganos independentes na súa xestión. Así, a clasificación orgánica de Intecmar é o propio centro como un único órgano e, polo tanto, non se confecciona un estado de liquidación do orzamento de gastos por clasificación orgánica (sería o total da execución do orzamento confeccionado).

▪ **Clasificación funcional por programas**

O Instituto non dispón dunha clasificación funcional por programas, entendendo que a súa actividade é única. Por tanto, non se confecciona un estado de liquidación do orzamento de gastos por clasificación funcional por programas.

▪ **Clasificación económica**

A entidade utilizou a clasificación económica autorizada pola Xunta de Galicia (Consellería de Facenda), adecuada á súa xestión e actividade.

e) **Normas de valoración**

As principais normas de valoración utilizadas polo Instituto na elaboración das contas anuais do exercicio 2015, de acordo co establecido polo Plan Xeral de Contabilidade Pública de Galicia, foron as seguintes:

e.1.) **Inmobilizacións inmateriais**

Os diversos elementos comprendidos no inmobilizado inmaterial valóranse polo seu prezo de adquisición ou o seu custo de producción; aplícanse os criterios establecidos para o inmobilizado material tanto polo que respecta á dotación de amortizacións como de provisións, sen prexuízo do sinalado nas normas seguintes con respecto aos bens e dereitos que a continuación se indican:

Aplicacións informáticas:

Incluiranse no activo os programas de ordenador, tanto os adquiridos a terceiros como os elaborados pola propia entidade, utilizando os medios propios de que dispoña e únicamente nos casos en que estea prevista a súa utilización en varios exercicios. En ningún caso figuran no activo os gastos de mantemento da aplicación informática.

Gastos de Investigación e Desenvolvemento

Contabilízanse polo seu custo de compra ou polos incorridos na súa adquisición. No exercicio 2015 a entidade activou como gastos de investigación e desenvolvemento determinados gastos acometidos polo Instituto na execución de programas e actividades da partida orzamentaria do capítulo VI (ver nota 8.1 memoria) dada a finalidade dos mesmos relacionada co I+D+i. Foron activados ditos custos relativos ás actividades de

- ✓ Control da contaminación química do medio mariño
- ✓ Control oceanografía e fitoplancto
- ✓ Control das biotoxinas mariñas
- ✓ Control bioxeoquímica mariña
- ✓ Loita contra a contaminación
- ✓ Control patoloxías moluscos e peixes
- ✓ Control contaminación microbiolóxica moluscos e peixes
- ✓ Proxectos europeos
- ✓ Outras

Os gastos activados como Gastos de I+D foron entendidos como inversións en gastos de investigación e desenvolvemento pola actividade do centro.

A entidade procedeu á regularización da totalidade dos gastos de I+D activados no ano a través da amortización da totalidade dos mesmos no exercicio, empregando contas de gastos correntes (servizos exteriores).

A Entidade amortiza o seu inmobiliado inmaterial seguindo o método lineal, distribuíndo o custo dos activos entre os anos de vida útil estimada, segundo o seguinte detalle:

| | Coeficiente Amortización |
|--|--------------------------|
| Aplicacións informáticas | 25% |
| Gastos de I+D (investimentos de carácter inmaterial) | 100% (*) |

(*) Amortízase totalmente no exercicio, en contas de gastos correntes (servizos exteriores).

O cargo á conta de Perdas e Ganancias do exercicio 2015 e 2014 por Amortización de Inmobiliado Inmaterial ascendeu a 443.695,80 € e a 93.051,85 €, respectivamente.

e.2.) Inmobilizacions materiais

Os bens comprendidos no inmobilizado material figuran valorados ao prezo de adquisición ou ao custo de producción, tendo en conta as correccións valorativas que deben efectuarse.

Dentro destes custos se consideran todos os gastos adicionais producidos ata a posta en funcionamento do ben, excluíndo os gastos financeiros xirados polos provedores ou os devengados por créditos destinados exclusivamente á súa adquisición ou obtención. Tamén se inclúe no custo de adquisición os impostos indirectos que gravan o ben e non sexan recuperables pola Administración.

Cando se trata de bens adquiridos a título gratuito ou que foran recibidos en cesión considerarase como prezo de adquisición o valor venal dos mesmos no momento da incorporación patrimonial, esto é, o valor asignado polo ente cedente, con contrapartida na conta "Patrimonio recibido en cesión" do balance de situación.

No caso de bens recibidos en adscrición, tómase como prezo de adquisición o valor neto dos mesmos na contabilidade do adscribente no momento da adscrición, este é o valor asignado polo ente adscribente, con contrapartida na conta "Patrimonio recibido en adscrición" do balance de situación.

Na reversión de bens cedidos, a entidade cedente dará de alta os mesmos polo valor que figurara no seu inventario no momento da cesión, procedendo a continuación a reflectir as posibles diferenzas de acordo co verdadeiro estado dos bens revertidos.

Na reincorporación de bens adscritos, a entidade adscribente dará de alta os mesmos polo valor neto que figura na contabilidade do ente beneficiario nese mesmo momento, procedendo, polo tanto, a reflectir as posibles diferenzas.

As diferenzas ás que se fai referencia nos dous parágrafos anteriores considéranse resultados do exercicio no que se produzan.

Incorporarase ao valor do inmobilizado correspondente o importe das inversións adicionais ou complementarias que se realicen, valorándose estas de acordo cos criterios establecidos anteriormente.

Os custos de renovación, ampliación, mellora ou grandes reparacións dos bens que supoñen un aumento da súa capacidade, produtividade ou alongamento da súa vida útil, se inclúen no inmobilizado, previa eliminación do mesmo dos bens substituídos ou reformados, sempre e cando sexa posible coñecer ou estimar razoablemente o valor neto dos elementos substituídos que deban ser dados de baixa do inventario.

As reparacións que non representen unha ampliación da vida útil e os gastos de mantemento son cargados directamente nas respectivas contas de gastos do exercicio.

Corrección do valor de inmobilizado material:

En todos os casos se deducen as amortizacións practicadas, as cales haberán de establecerse sistematicamente en función da vida útil dos bens, atendendo á depreciación que normalmente sufran polo seu funcionamento, uso e desfrute, sen prexuízo de considerar tamén as obsolescencias que puideran afectalos.

O inmobilizado material amortízase seguindo o método lineal, estimando un valor residual nulo, distribuindo o custo dos activos entre os anos de vida útil estimada, segundo os seguintes coeficientes de amortización aplicados en relación aos bens:

| | |
|---|-----------|
| Construcións | 3% |
| Instalacións técnicas e Maquinaria..... | 15% y 20% |
| Mobiliario | 12% |
| Equipos Procesos Información | 25% |
| Elementos de transporte | 18% |
| Outro Inmobilizado | 20% |

O cargo á conta de resultados do exercicio 2015 e 2014 por Amortización de Inmobilizado Material ascendeu a 468.343,41 € e 524.227,82 €, respectivamente.

Pola depreciación duradeira que non se considera definitiva dótase unha provisión pola diferenza entre o valor contable do ben e o seu valor de mercado estimado. Esta provisión deducirase igualmente a efectos de establecer a valoración do ben do que se trate. Neste caso non se manterá a valoración inferior se as causas que motivaron a corrección de valor houbesen deixado de existir.

Cando a depreciación dos bens é irreversible e distinta da amortización sistemática, contabilizase directamente a perda e a diminución de valor do ben correspondente.

e.3.) Existencias

O Instituto non rexistra ao peche do exercicio existencias, posto que considera que os materiais de laboratorio e material de oficina comprados no exercicio son consumidos no mesmo. O efecto que tería na conta de resultados e no balance do exercicio a consideración de ditos materiais que figuraran ao peche como existencias carece de importancia relativa.

e.4.) Créditos e demás dereitos a cobrar non orzamentarios.

Rexistranse polo importe entregado. No caso de créditos, a diferenza entre dito importe e o nominal dos créditos deberá computarse como ingreso por intereses no exercicio no que se devenguen, seguindo un criterio financeiro e recoñecéndose o crédito por intereses no activo.

Os créditos por venda de inmobilizado valoraranse polo prezo de venda, excluídos en todo caso os intereses incorporados ao nominal do crédito, os cales serán imputados como se indica no parágrafo anterior.

Os intereses devengados e non vencidos figurarán en contas de crédito do grupo 2 ao 5 en función do seu vencemento.

Rexistraránse en ditas partidas de crédito os intereses implícitos que se devenguen, con arranxo a un criterio financeiro, con posterioridade á data de adquisición dos valores negociables.

Deberán practicarse as correccións de valor que procedan, dotándose, no seu caso, as correspondentes provisións, para reflectir as posibles insolvencias que se presenten con respecto ao cobro dos activos de que se trate.

e.5) Débedas e demais obrigas non orzamentarias.

Figurarán no balance polo seu valor de reembolso. No seu caso, a diferenza entre dito valor e a cantidad recibida figurará separadamente no activo do balance; tal diferenza debe imputarse anualmente a resultados nas cantidades que corresponda de acordo cun criterio financeiro.

As débedas por compra de inmobilizado valoraranse polo seu nominal. Os intereses incorporados ao nominal, excluídos os que se integraran no valor do inmobilizado, figurarán separadamente no activo do balance, imputándose anualmente a resultados nas cantidades que corresponda de acuerdo cun criterio financeiro.

e.6) Dereitos a cobrar orzamentarios e obrigas orzamentarias.

Os dereitos a cobrar orzamentarios figurarán polo importe a percibir.

Os dereitos a cobrar procedentes de ingresos de Dereito Público valoraranse polo importe determinado no acto de liquidación que os xere, tanto procedan de ingresos sen contraprestación e de exacción obligatoria, como de prestacións de servizos, realización de actividades e utilización privativa ou aproveitamento especial do dominio público.

Os dereitos de cobro derivados da venda de bens conceptuados como existencias haberán de rexistrarse polo importe da contraprestación a percibir pola venda, sen incluír os impostos legalmente repercutibles, nin os gastos satisfeitos por conta do debedor, os cales integraranse en outras contas a cobrar non orzamentarias.

Os dereitos de cobro derivados doutras prestacións de servizos e cesións de bens patrimoniais, efectuadas en réxime de Dereito Privado, rexistaránse polo importe da contraprestación a percibir polos mesmos, seguíndose os mesmos criterios que no parágrafo anterior, en canto aos impostos legalmente repercutibles e os gastos satisfeitos por conta do debedor.

Os dereitos de cobro derivados da emisión de pasivos financeiros rexistraranse polo importe a percibir no momento da emisión.

Deberán realizarse as correccións valorativas que procedan, dotándose, no seu caso, as provisións que reflectan o risco de insolvencia con respecto ao cobro dos dereitos de que se trate.

As obrigas orzamentarias figurarán polo importe a satisfacer. Dito valor, que debe considerarse como a cantidade a pagar no momento do seu vencemento, estará formado polo principal da débeda máis, no seu caso, as retribucións implícitas que se puideran pactar na financiamento da operación.

No caso de obrigas por compra de existencias ou de servizos figurarán polo importe da contraprestación a realizar. Tal importe non comprenderá os impostos legalmente deducibles, que se rexistrarán en contas a pagar non orzamentarias.

e.7.) Ingresos e gastos

A imputación temporal de ingresos e gastos efectúase en función da corrente real de bens e servizos que os mesmos representan, con independencia do momento en que se produza a corrente monetaria ou financeira derivada deles.

Os gastos e ingresos que xurdan da execución do orzamento impútanse, cando de acordo co procedemento establecido en cada caso, se diten os correspondentes actos administrativos. Non obstante, ao peche do exercicio ainda que non se ditan os correspondentes actos administrativos recoñécense na conta de resultados económico-patrimonial e no estado de execución do orzamento os gastos efectivamente incorridos ata dita data.

No caso das subvencións concedidas polo Instituto, os gastos derivados delas recoñécense no momento en que se recibe unha solicitude de cobro por parte do interesado sempre que nela se inclúa a totalidade da documentación que se lle require na resolución de concesión da subvención.

De acordo coa normativa contable aplicable, as transferencias e subvencións recibidas, sexan correntes ou de capital, abónanse a resultados, polo importe recibido, no momento en que se reciben.

Segundo o principio de prudencia, o Instituto únicamente contabiliza os ingresos efectivamente realizados ao peche do exercicio, en tanto que os riscos previsibles e as perdas eventuais contabilízanse tan pronto son coñecidos.

O Instituto rexistra como gasto o importe das cotas de IVE soportado e non deducible para o mesmo, en aplicación da lexislación aplicable.

e.8.) **Plans de pensións e outras obrigas fronte ao persoal**

O Instituto non ten un plan de pensións de xubilación para os seus empregados, estando as obrigas ao respecto cubertas pola Seguridade Social.

As indemnizacións a pagar a empregados por despidos que puideran producirse como consecuencia de reaxustes no cadre de persoal ou outros motivos non imputables a eles, calcúlanse en base aos anos de servizo, de acordo cos convenios colectivos aplicables. Calquera gasto por este concepto contabilízase na conta de perdas e ganancias do exercicio no que se acorda o despido.

e.9.) **Actuacións empresariais con incidencia no medio ambiente**

Os gastos incorridos destinados a previr, reducir ou reparar o dano sobre o medioambiente rexístranse no seu caso no momento en que se producen. As inversións realizadas en equipos destinados á prevención de danos medioambientais rexístranse no inmobiliizado material e amortízanse en función da súa vida útil.

A actividade está deseñada e realizase co mínimo impacto medioambiental, cumplíndose todas as disposicións contempladas na normativa vixente. A empresa mantén o seu compromiso de respecto ao medio ambiente incorporando ao seu patrimonio activos cuxo fin é a minimización do impacto medioambiental e a eliminación da contaminación futura derivada das actividades da empresa.

Polo tanto non se estiman continxencias relacionadas coa protección e mellora do medioambiente e, en consecuencia, non é necesario dotar provisións destinadas a actuacións medioambientais.

e.10.) **Imposto sobre Beneficios**

De acordo coa Lei 3/2004 de 7 de xuño de creación de Intecmar, someterá a súa actividade ao dereito privado, salvo cando exerce potestades administrativas ou nos casos establecidos en dita lei ou outras disposicións legais. Así mesmo, de acordo coa Lei do Imposto de Sociedades, só tributarían aquelas rendas derivadas de actividades económicas ou mercantiles, sempre e cando non presenten exención.

Durante o exercicio 2015, o Instituto non realizou rendas que deriven dunha actividade mercantil ou económica, e que polo tanto, sexan rendas suxeitas e non exentas do imposto de sociedades.

O artigo 12 da lei 3/2004 de creación, sobre o réxime tributario, estipula que o Instituto queda sometido ao mesmo réxime tributario que lle corresponde á Xunta de Galicia.

NOTA 2.-Distribución do resultado

A Directora do Instituto proponerá ao Consello de Administración que as perdas por -380.164,58 € que constitúen o resultado do exercicio 2015 sexan distribuídas da forma seguinte:

| | |
|--------------------|--------------------|
| A Patrimonio | -380.164,58 |
| TOTAL | -380.164,58 |

A Directora do Instituto considera que a distribución do resultado axústase á normativa vixente aplicable, se ben, a *Lei 12/2015, de 24 de decembro, de Orzamentos Xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2016* indica no seu artigo 10 que as axencias públicas autonómicas para a incorporación do remanente de tesouraría non afectado aplicarán o disposto na *Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia*. De non realizarse a incorporación, procederase conforme ao disposto neste artigo para os organismos autónomos e as entidades públicas empresariais, que indica que transferirán ao orzamento da Administración Xeral da Comunidade Autónoma o importe do "remanente de tesouraría non afectado" resultante da liquidación do anterior exercicio orzamentario. Non obstante, e coa finalidade de evitar que se produzan estes remanentes, a Consellería de Facenda poderá limitar os libramientos de fondos a estas entidades en función do seu nivel de execución orzamentaria. O remanente de tesouraría non afectado do exercicio 2015 ascende a 945.341,54 €.(ver nota 4.2 da Memoria, Remanente de tesouraría).

NOTA 3.-Estado operativo

| GASTOS ORZAMENTARIOS (*) | EUROS | INGRESOS ORZAMENTARIOS (**) | EUROS |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Capítulo I: Gastos de persoal | 1.893.988,27 | 30201. Taxas | 115.645,67 |
| Capítulo II: Outros gastos de explotación | 329.738,13 | 39999. Outros ingresos | 17.955,50 |
| Capítulo VI: Gastos de capital | 586.722,65 | 41000. Transferencias correntes Xunta de Galicia | 2.119.756,61 |
| | | 41015. Transferencias correntes - cooperación transfronteriza | 10.781,10 |
| | | 41017. Transferencias correntes - cooperación transnacional | 17.367,81 |
| | | 52000. Xuros de contas correntes | 131,49 |
| | | 71000. Transferencias de capital-Xunta de Galicia | 345.382,92 |
| | | 71006. Transferencias de capital-Xunta de Galicia-FCI | 51.934,85 |
| | | 71015. Transferencias de capital - cooperación transfronteriza | 167.611,95 |
| | | 71017. Transferencias de capital - cooperación transnacional | 23.329,42 |
| | | 79101. Subvencións de capital - cooperación transnacional do exterior | 9.097,63 |
| TOTAL | 2.810.449,05 | TOTAL | 2.878.994,95 |

(*) Os gastos orzamentarios (obrigas recoñecidas no exercicio), presentados de acordo coa súa clasificación económica resumida.

(**) Os ingresos orzamentarios (dereitos recoñecidos durante o exercicio) de acordo coa súa clasificación económica.

NOTA 4.- Información de carácter financeiro

4.1. Cadro de financiamento

No Cadro de financiamento describense os recursos financeiros obtidos no exercicio, así como a súa aplicación ou emprego e o efecto que produciron tales operacións sobre o capital circulante.

| FONDOS APLICADOS | 2015 | 2014 | FONDOS OBTIDOS | 2015 | 2014 |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1. Recursos aplicados en operacións de xestión | 2.340.022,69 | 2.427.089,87 | 1. Recursos procedentes de operacións de xestión | 2.865.897,32 | 2.749.688,08 |
| a) Redución de existencias de ptos. terminados e en curso | | | a) Vendas | | |
| b) Aprovisionamentos | 417.536,00 | 630.732,16 | b) Aumento de existencias de ptos. Terminados e en curso | | |
| c) Servizos exteriores | 20.718,27 | 1.264,42 | c) Impostos directos e cotizacións sociais | | |
| d) Tributos | | | d) Impostos indirectos | | |
| e) Gastos de persoal | 1.893.988,27 | 1.794.223,31 | e) Taxas, prezos públicos e contribucións especiais | 115.645,67 | 58.492,01 |
| f) Prestacións sociais | | | f) Transferencias e subvencións | 2.736.164,66 | 2.686.276,57 |
| g) Transferencias e subvencións | 0,00 | 0,00 | g) Ingresos financeiros | 131,49 | 259,89 |
| h) Gastos financeiros | | | h) Outros ingresos de xestión corrente e ingresos excepc. | 17.555,50 | 4.659,61 |
| i) Outras perdas de xestión corrente e gtos excepcionais | 7.780,15 | 869,98 | i) Provisións aplicadas de activos circulantes | | |
| j) Dotación provisións de activos circulantes | | | 2. Cobros pendentes de aplicación | | |
| 2. Pagos pendentes de aplicación | | | 3. Incrementos directos de patrimonio | 0,00 | 0,00 |
| 3. Gastos de formalización de débedas | | | a) En adscrición | | |
| 4. Adquisicións e outras altas de inmobiliizado | 478.206,51 | 148.004,53 | b) En cesión | | |
| a) I. destinadas ao uso xeral | | | c) Outras achegas de entes matrices | | |
| b) I. inmateriais | 423.404,88 | 115.559,75 | 4. Débedas a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| c) I. materiais | 54.801,63 | 32.444,78 | a) Empréstitos e pasivos aánigos | | |
| d) I. xestionadas | | | b) Préstamos recibidos | | |
| e) I. financeiras | | | c) Outros conceptos | | |
| 5. Diminucións directas de patrimonio | 0,00 | 0,00 | 5. Aldeamente e outras baixas de immobilizado | 0,00 | 0,00 |
| a) En adscrición | | | a) Destinados ao uso xeral | | |
| b) En cesión | | | b) I. inmateriais | | |
| c) Entregado ao uso xeral | | | c) I. materiais | | |
| 6. Cancelación ou traspaso a c/p de débedas a l/p | 0,00 | 0,00 | d) I. financeiras | | |
| a) Empréstitos e outros pasivos | | | 6. Cancelación anticipada ou traspaso a c/p de inmob. Financ. | | |
| b) Por préstamos recibidos | | | | | |
| c) Outros conceptos | | | | | |
| TOTAL APLICACIONES | 2.818.229,20 | 2.575.094,40 | TOTAL ORIXES | 2.865.897,32 | 2.749.688,08 |
| EXCESO DE ORIXES S/APLICACIONES | 51.668,12 | 174.593,68 | EXCESO DE APLICACIONES S/ORIXES | | |
| (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE) | | | (DIMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE) | | |

| VARIACION DO CAPITAL CIRCULANTE | EXERCICIO 2015 | | EXERCICIO 2014 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | AUMENTOS | DIMINUCIONES | AUMENTOS | DIMINUCIONES |
| 2. Debedores | 120.335,73 | 7.780,15 | 0,00 | -513.267,10 |
| a) Orzamentarios | 120.335,73 | | | -513.267,10 |
| b) Non orzamentarios | | 0,00 | | 0,00 |
| d) Administracións Públicas | | 7.780,15 | 0,00 | |
| 3. Acredores | 0,00 | 94.497,71 | 111.935,62 | -15.078,82 |
| a) Orzamentarios | | 64.353,80 | 111.935,62 | |
| c) Outros acredores | 0,00 | | 0,00 | |
| d) Administracións Públicas | | 30.143,91 | | -15.078,82 |
| 4. Investimentos financeiros temporais | | 410,26 | 803,07 | |
| 7. Tesourería | 34.020,51 | 0,00 | 0,00 | 466.490,93 |
| c) Outros bancos e institucións de crédito | 34.020,51 | | | 466.490,93 |
| TOTAL VARIACION DO CAPITAL CIRCULANTE | 51.668,12 | | 174.593,68 | |

4.2. Remanente de Tesouraría

ESTADO DO REMANENTE DE TESOURARÍA Á 31 DE DECEMBRO DE 2015

| CONCEPTOS | EUROS | |
|--|--------------|-------------------|
| 1. (+) Dereitos pendentes de cobro | | |
| ▪ (+) do Orzamento corrente | 1.040.625,65 | 1.061.279,76 |
| ▪ (+) de Orzamentos pechados | 19.904,10 | |
| ▪ (+) de operacións non orzamentarias | 750,01 | |
| ▪ (+) de operacións comerciais | | |
| ▪ (-) de dubidoso cobro | | |
| ▪ (-) cobros realizados pendentes de aplicación definitiva | | |
| 2. (+) Obrigas pendentes de pago | | |
| ▪ (+) do Orzamento corrente | 116.540,28 | 200.999,59 |
| ▪ (+) de Orzamento pechado | 84.459,31 | |
| ▪ (+) de operacións non orzamentarias | | |
| ▪ (+) de operacións comerciais | | |
| ▪ (-) pagos realizados pendentes de aplicación definitiva | | |
| 3. (+) Fondos líquidos | | 85.061,37 |
| I. Remanente de Tesouraría afectada | | 0 |
| II. Remanente de Tesouraría non afectado | | 945.341,54 |
| III. Remanente de Tesouraría TOTAL (1-2+3) = (I + II) | | 945.341,54 |

Dereitos pendentes de cobro e Obrigas pendentes de pago, observando a súa composición e información nas nota 6 e 5 da presente memoria, respectivamente, así coma no estado de liquidación do orzamento.

O detalle dos fondos líquidos obsérvanse na nota 4.3 da presente memoria.

A Lei 12/2015, de 24 de decembro, de Orzamentos Xerais da Comunidade autónoma de Galicia para o ano 2016 indica no seu artigo 10 que as axencias públicas autonómicas para a incorporación do remanente de Tesouraría non afectado aplicarán o disposto na Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia. De no realizarse a incorporación procederá conforme ao disposto no artigo para os organismos autónomos e os entes públicos empresariais, que indica que transferirán ao orzamento da Administración Xeral da Comunidade Autónoma o importe do "remanente de Tesouraría non afectado" resultante da liquidación do anterior exercicio orzamentario. No obstante, e coa finalidade de evitar que se produzan estes remanentes, a Consellería de Facenda poderá limitar los libramientos de fondos a estas entidades en función de su nivel de execución orzamentaria. O remanente de Tesouraría non afectado do exercicio 2015 ascende a 945.341,54 €.(ver nota 2 da Memoria).

O remanente de Tesouraría afectada débese ao financiamento destinado a cubrir os denominados "gastos con financiamento afectada", caso de que existan desviacións de financiamento positivas. Ao peche do exercicio 2015 non hai remanente de Tesouraría afectada (Ver Nota 7 Memoria).

4.3. Tesouraría

| ESTADO DE TESOURARIA DO EXERCICIO 2015 | | | |
|--|--------------|------------------|------------------|
| CONCEPTOS | | EUROS | |
| 1. COBROS | | | |
| ▪ (+) do Orzamento corrente | 1.838.369,30 | | 2.753.071,85 |
| ▪ (+) de Orzamentos pechado | 911.192,29 | | |
| ▪ (+) de operacións non orzamentarias | 3.510,26 | | |
| ▪ (+) de operacións comerciais | | | |
| ▪ (-) ingresos pendentes de aplicación definitiva | | | |
| 2. PAGOS | | | |
| ▪ (+) do Orzamento corrente | 2.609.449,46 | | 2.719.051,34 |
| ▪ (+) de Orzamentos pechados | 106.501,88 | | |
| ▪ (+) de operacións non orzamentarias | 3.100,00 | | |
| ▪ (+) de operacións comerciais | | | |
| I. Fluxo neto de Tesouraría do exercicio (1-2)..... | | 34.020,51 | 34.020,51 |
| 3. Saldo inicial de Tesouraría | | | 51.040,86 |
| II. Saldo Final de Tesouraría (I+3)..... | | | 85.061,37 |

Este estado inclúe información sobre o saldo inicial e o saldo final, así coma o total de cobros e o total de pagos do exercicio (distinguindo por tipos de operacións).

Os saldos de Tesouraría, que figuran clasificados no epígrafe C) IV. Tesouraría do Activo circulante ao 31/12/2015 ascenden a 85.061,37 €. Trátase do saldo na conta corrente operativa que ten o Instituto.

ESTADO DO FLUXO NETO DE TESOURARÍA DO EXERCICIO 2015

| PAGOS | EUROS | COBROS | EUROS |
|---|---------------------|--|---------------------|
| 1. Operacións de Xestión | 2.187.593,90 | 1. Operacións de Xestión | 1.838.369,30 |
| a) Compras netas | 415.421,22 | a) Ventas netas | |
| b) Servizos exteriores | | b) Impostos directos | |
| c) Tributos | 1.772.172,68 | c) Impostos indirectos | |
| d) Gastos de persoal | | d) Taxas, prezos púb. e contrib. Espec. | 75.676,00 |
| e) Prestacións sociais | | e) Cotizacións sociais | |
| f) Transferencias e subvencións | 0,00 | f) Transferencias e subvencións | 1.744.606,31 |
| g) Gastos financeiros | | g) Ingresos financeiros | 131,49 |
| h) Outros gastos de xestión | | h) Outros ingresos de xestión | 17.955,50 |
| 2. Gastos de formulación de débedas | | 2. Débedas a longo prazo | 0,00 |
| 3. Adquisicións do inmobiliado | 421.855,56 | a) Empréstitos e pasivos semellantes | |
| a) Destinados ao uso xeral | 412.988,68 | b) Préstamos recibidos | |
| b) Inmaterial | | c) Outros conceptos | |
| c) Material | 8.866,88 | 3. Vendas de inmobiliado | 0,00 |
| d) Xestionados | | a) Inmaterial | |
| e) Financeiro | | b) Material | |
| 4. Cancelación anticipada de débedas a l/p | 0,00 | c) Financeiro | |
| a) En capital | | 4. Débedas a curto prazo | 0,00 |
| b) Valores de renda fixa | | a) Empréstitos e pasivos semellantes | |
| c) Créditos | | b) Préstamos recibidos | |
| d) Outros conceptos | | c) Outros conceptos | |
| 5. Adquisicións de inversiones financeiras a c/p | 0,00 | 5. Venda ou reintegro dos investimentos financeiros a c/p | 0,00 |
| a) En capital | | a) Investimentos en capital | |
| b) Valores de renda fixa | | b) Investimentos en valores de renda fixa | |
| c) Créditos | | c) Créditos | |
| d) Outros conceptos | | d) Outros conceptos | |
| 6. Cancelación de débedas a c/p | 0,00 | 6. Orzamentos pechados | 911.192,29 |
| a) Empréstitos e pasivos semellantes | | a) Operacións de xestión | 911.192,29 |
| b) Préstamos recibidos | | b) Débedas | |
| c) Outros conceptos | | c) Venda de inmobiliado | |
| 7. Orzamentos pechados | 106.501,88 | d) Venda de investimentos financ a c/p | |
| a) Operacións de xestión | 106.501,88 | 7. Contas non orzamentarias | 3.510,26 |
| b) Adquisicións de inmobiliado | 0,00 | a) Acredores non orzamentarios | |
| c) Cancelación de débedas | | b) Debedores non orzamentarios | 3.510,26 |
| d) Adquisición de inversiones financeiras c/p | | c) Por admón. de recursos de outros entes | |
| 8. Contas non orzamentarias | 3.100,00 | 8. Outros ingresos pendentes de aplicación | 0,00 |
| a) Anticipos de tesouraría | | | |
| b) Acredores non orzamentarios | 0,00 | | |
| c) Debedores non orzamentarios | | | |
| d) Pola administración de recursos de outros entes | 3.100,00 | | |
| TOTAL PAGOS | 2.719.051,34 | TOTAL COBROS | 2.753.071,85 |

NOTA 5.-Información sobre a execución do gasto público

5.1. Modificacións de crédito

Detállase información sobre:

- Altas ou incrementos
- Baixas ou decaementos
- Transferencias (reaxustes positivos/negativos).

A información sobre aquelas modificacións que implican un incremento dos créditos iniciais, inclúen a súa forma de financiamento.

Correspónolle ao Consello de Administración elaborar e aprobar o anteproyecto de orzamentos do Instituto, que se achegan xunto co orzamento da propia consellería á Consellería de Facenda para elaborar os orzamentos da Comunidade Autónoma.

Correspónolle tamén á Consellería de Facenda, autorizar as variacións da contía global do orzamento, así como as que afecten a gastos de persoal e de capital. Existen diversas modificacións do orzamento inicial aprobado para o ejercicio 2015, que foron autorizadas pola Consellería de Facenda. A entidade mantén o equilibrio orzamentario logo dás modificacións orzamentarias.

O orzamento inicial aprobado polo Consello de Administración do Intecmar, modificado durante o ejercicio coa xeración de créditos inclúen os seguintes créditos:

ORZAMENTOS ANO 2015 (EUROS). CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

| Clas. Econ. | DESCRIPCIÓN | CREDITOS ORZAMENTARIOS | | |
|----------------|---|------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | INICIAIS (1) | MODIFICAÇ. (2) | DEFINITIV. (3)=(1)+(2) |
| 100 | Soldos e salarios. Altos cargos | 51.789,00 | 0,00 | 51.789,00 |
| 130 | Soldos e salarios. Persoal laboral fixo | 1.348.375,00 | 3.897,07 | 1.352.272,07 |
| 131 | Soldos e salarios. Persoal laboral temporal | 37.786,00 | 0,00 | 37.786,00 |
| | Soldos e salarios. Recuperación paga | | | |
| 133 | extraordinaria dic 2012 | 0,00 | 18.314,82 | 18.314,82 |
| 160 | Seguridade Social | 473.391,00 | 0,01 | 473.391,01 |
| | CAPÍTULO I: GASTOS PERSOAL | 1.911.341,00 | 22.211,90 | 1.933.552,90 |
| 21. | Reparación, mantenemento e conservación | 11.375,00 | 0,00 | 11.375,00 |
| 220 | Material oficina | 7.900,00 | 0,00 | 7.900,00 |
| 221 | Subministracións | 179.429,00 | 0,00 | 179.429,00 |
| 222 | Teléfono e mensaxería | 23.763,00 | -1.020,06 | 22.742,94 |
| 223 | Transportes | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 |
| 224 | Primas de seguros | 4.258,00 | 0,00 | 4.258,00 |
| 225 | Tributos | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 226 | Gastos diversos | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| 227 | Traballo realizados por outras empresas | 90.708,00 | -3.897,00 | 86.811,00 |
| 230 | Axudas de custo e locomoción | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| | CAPÍTULO II: OUTROS GASTOS EXPLOTACIÓN | 342.333,00 | -4.917,06 | 337.415,94 |
| 622 | Construccións | 6.700,00 | 0,00 | 6.700,00 |
| 625 | Adquisicións Mobiliario e utensilios | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 626 | Equipos para procesos de información | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |

| | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| 628 | Adquisición materiais de laboratorio | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 632 | Reformas e reparacións-Edificios e construccóns | 5.150,00 | 0,00 | 5.150,00 |
| 633 | Maquinaria, instalacións e utensilios | 88.191,00 | 0,00 | 88.191,00 |
| 640 | Gastos en Investimentos de carácter Inmaterial | 265.291,00 | 210.250,76 | 475.541,76 |
| CAPÍTULO VI: GASTOS DE CAPITAL | | | | |
| | | 387.832,00 | 210.250,76 | 598.082,76 |
| | TOTAL | 2.641.506,00 | 227.545,60 | 2.869.051,60 |

As modificacións de crédito incorporadas, polo importe total de 227.545,60 €, débense básicamente á:

| Clasifac. Econ. | Ampliación de créditos | Transferencias positivas | Transferencias negativas | Créditos incorporados (remanentes) | Créditos xerados por ingresos | Baixas de crédito | Total modificacións |
|--------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|------------------------|
| 130.00 | | | | 0,07 | | | 0,07 |
| 130.02 | | | -2.509,44 | | | | -2.509,44 |
| 130.30 | | 6.406,44 | | | | | 6.406,44 |
| 133.00 | 18.314,82 | | | | | | 18.314,82 |
| 160.00 | | | | 0,01 | | | 0,01 |
| 222.00 | | | | | | -1.020,06 | -1.020,06 |
| 227.00 | | | -3.897,00 | | | | -3.897,00 |
| 640.0 | | | | 18,67 | 51.934,85 | | 51.953,52 |
| 640.8 | 158.297,24 | | | | | | 158.297,24 |
| | 176.612,06 | 6.406,44 | -6.406,44 | 18,75 | 51.934,85 | -1.020,06 | 227.545,60 |

- Ampliación de crédito polo proxecto europeo Raia.co por importe total de 158.297,24 €. Modifícase o capítulo VI en dita cuantía. Está financiado con transferencias correntes e de capital da Xunta de Galicia (partidas 41015 e 71015) en 7.106,27€ e 151.190,97€, respectivamente.
- Ampliación de crédito por 18.314,82 € pola modificación do capítulo I de gastos por recuperación da paga extraordinaria de decembro 2012. Finánciase con transferencias correntes da Xunta de Galicia (partida 41000)
- Créditos incorporados por 18,75 €, financiado con transferencias correntes (partida 410015).
- Xeración de crédito para Convenio coa Secretaría Xeral do Mar para a realización de proxecto, por importe total de 51.934,85 € (capítulo VI-640.0). Está financiado con transferencias de capital da Xunta-FCI (partida 71006).
- Baixas de crédito por 1.020,06 € por anulación do crédito para telefonía (partida 222.0 de gasto orzamentario), financiado con transferencias de correntes da Xunta de Galicia (partida 41000).

Ditas modificacións foron autorizadas pola Consellería de Facenda.

5.2. Remanentes de crédito

Describe a información sobre:

- Remanentes de crédito comprometidos e non comprometidos
- Remanentes de crédito incorporables e non incorporables

REMANENTE DE CREDITO ANO 2015 (Euros)

A) Clasificación económica:

| DESCRIPCIÓN | Remanentes Comprometidos | | Remanentes no Comprometidos | |
|---|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | Incorporables | No incorporables | Incorporables | No incorporables |
| Soldos e salarios. Altos cargos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -161,69 |
| Soldos e salarios. Persoal laboral fixo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -16.887,37 |
| Soldos y salarios. Persoal laboral temporal | 0,00 | 1.750,00 | 0,00 | -1.265,47 |
| Soldos y salarios. Recuperación paga extra | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.314,82 |
| Seguridade Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.814,34 |
| Fondo acción social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CAPÍTULO I: GASTOS PERSOAL | 0,00 | 1.750,00 | 0,00 | 37.814,63 |
| Reparacions, mantemento e conservación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.004,88 |
| Material oficina | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.022,42 |
| Subministracions | 0,00 | 4.897,68 | 0,00 | 9.720,63 |
| Teléfono y mensaxería | 0,00 | 1.105,00 | 0,00 | 1.652,90 |
| Transportes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 598,00 |
| Primas de seguros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.741,36 |
| Tributos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -19.218,27 |
| Gastos diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.388,88 |
| Traballos realizados por outras empresas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.224,71 |
| Axudas de custo e locomoción | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 584,46 |
| CAPÍTULO II: OUTROS GTOS EXPLOT. | 0,00 | 6.002,68 | 0,00 | 1.675,13 |
| Construccions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.677,83 |
| Adquisicions, Mobiliario e utensilios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416,21 |
| Equipos para procesos de información | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36,84 |
| Adquisición material de laboratorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.267,15 |
| Reformas e reparacions-Edificios e construc | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33,73 |
| Maquinaria, instalacions e utensilios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 574,30 |
| Gastos en investimentos de carácter | | | | |
| Inmaterial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.354,05 |
| CAPÍTULO VI: GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.360,11 |
| TOTAL | 0,00 | 7.752,68 | 0,00 | 50.849,87 |

Remanentes: 58.602,55
 Obrigas: 2.810.449,05
 Orzamento Definitivo: 2.869.051,60

De acordo coa liquidación do orzamento do exercicio 2015, existe un remanente de crédito final por importe de 58.602,55 €, dado que as obrigas totais foron inferiores ao orzamento de gastos aprobado. Segundo obsérvase na liquidación do orzamento de gastos e no cadro anterior por capítulos, existen remanentes de crédito en gastos de persoal, noutros gastos de explotación e en gastos de capital.

5.3. Clasificación funcional do gasto

Como se indica na nota 1 da memoria, no apartado d), non se procedeu a realizar a clasificación funcional do gasto, polos motivos sinalados.

5.4. Execución de proxectos de investimentos

Relaciónase e detállase a información para os proxectos de investimento xa contratados durante o exercicio 2015 ou con anterioridade ao mesmo, tanto os finalizados como os pendentes de execución ao peche. Só se consideran proxectos de investimento ou obra, non relacionando o resto de investimentos en immobilizacións materiais ou inmateriais, tales como adquisicións ocasionais de mobiliario, maquinaria laboratorios, equipos informáticos, etc.

| Proxecto | CUSTO TOTAL | EXERCICIO INICIAO | EXERCICIO FINAO | INVESTIMENTO REAOIZADO A 1 DE XAEIRO | INVESTIMENTO REAOIZADO NO EXERCICIO | Anualidades Pendentes executar 2012 | Entidade xestora | TIPO DE FINANCIAMENTO |
|----------|-------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------------|
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

Durante o exercicio 2015 non se realizaron proxectos de investimento ou obra (no sentido sinalado anteriormente), nin existen proxectos en curso ao peche do exercicio.

5.5. Contratación administrativa

O Intecmar nas súas actividades externas que non sexan por potestades administrativas, someterase ao dereito privado. Aínda así, debido a que a súa fonte principal de ingresos e a súa natureza, está sometida á lexislación nacional de Contratación Administrativa das Administracións Públicas, segundo o Real Decreto Lexislativo 3/2011, de 14 de novembro, que aproba o Texto Refundido da Lei de Contratos do Sector Público:

Contratos adxudicados durante o exercicio:

A relación das contratacóns adxudicadas durante todo o exercicio 2015 polo Intecmar foron:

| Tipo de Contrato | CONTRATACION ADMINISTRATIVA FEITA DURANTE O ANO 2014 (Euros) | | | TOTAL |
|--|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| | Concurso | Negociado | Axdudicación directa | |
| De obras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De subministracións | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De xestión de servizos públicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De asistencia e servizos | 0,00 | 138.078,14 | 0,00 | 138.078,14 |
| De traballos e específicos e concretos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Patrimoniais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 138.078,14 | 0 | 138.078,14 |

A situación dos contratos é a seguinte:

| Tipo de Contrato | Pendente de adxudicar a 1 de xaneiro | Convocado no exercicio | Axdicado no exercicio | Pendente de adxudicar a 31/12 |
|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| De obras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De suministracións | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De xestión de servizos públicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De asistencia e servizos | 0,00 | 138.078,14 | 138.078,14 | 0,00 |
| De traballo e específicos e concretos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Patrimoniais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 138.078,14 | 138.078,14 | 0,0 |

O resto dos gastos e investimentos efectuados durante o exercicio, reflectidos no Balance, a Conta de Resultado Económico-Patrimonial e na Liquidación Orzamentaria, foron adxudicados directamente aos acredores, aplicando o procedemento de xestión de compras que a entidade mantén non seu sistema interno de calidade, e que obriga a buscar tres ofertas diferentes para escoller a mais axeitada, sempre que isto sexa posíbel. Trátase de compras inferiores aos límites estipulados e que se fan directamente ou sobre pedido, ao ser considerados gastos menores de conformidade coa lei de contratación administrativa do Sector Público.

O detalle das adxudicacións do exercicio 2015 efectuadas mediante procesos de contratación pública foi a seguinte:

| Tipo de Contrato | Forma adxudicación | Axdicatario | Concepto | Importe contratado/adxudicado en 2015 | Importe executado en 2015 | Pendente de executar a 31/12/2015 |
|------------------|---------------------------|--|---|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Servizos | Negociado sen publicidade | Limpezas Faro, S.L. | Servizo de limpeza no INTECMAR | 36.300,00 | 36.300,00 | 0 |
| Servizos | Negociado sen publicidade | Waters Cromatografía | Servizos de mantemento de equipos cromatografía líquida de alta eficacia | 22.438,44 | 22.438,44 | 0 |
| Servizos | Negociado sen publicidade | Qualitas Instruments, S.A. | Servizos técnicos e equipamento para a revisión, calibración e validación das estacións de radar hf de Cabo Vilán e Cabo Prior do Intecmar. | 39.990,50 | 39.990,50 | 0 |
| Servizos | Negociado sen publicidade | Hidromod, Modelacao Em Ehgenharia, Lda | Servizos de implementación do sistema de xesión en tempo real dos datos meleo-oceanográficos basado no software "Aquasafe versión 2015" | 39.349,20 | 39.349,20 | 0 |
| | | | | 138.078,14 | 138.078,14 | 0 |

Contratos adxudicados con anterioridade ao inicio do exercicio, pero vixentes durante o mesmo:

Durante o exercicio 2015, non se executaron contratacións que viñeran do exercicio 2014.

Contratos adxudicados vixentes ao peche do exercicio:

Ao peche do exercicio 2015 o Intecmar non presenta contratacións formalizadas e en fase de realización.

5.6. Transferencias e subvencións concedidas

O Instituto durante o ano 2015 fixo fronte a diversos convenios de colaboración formalizados durante o mesmo ano (ver nota 5.7 da memoria). Pero, estes convenios supoñían a realización dun servizo por parte do beneficiario cara o Instituto, ben estudos ou ben prestacións de servizos concretas, e que polo tanto non supoñían a consideración dos mesmos como transferencias e subvencións concedidas, posto que foron gastos de xestión e investimentos en gastos de investigación e desenvolvemento (ver nota 8.1 memoria).

5.7. Convenios

Durante o exercicio 2015 non se formalizaron por parte do Intecmar convenios con terceiros, que presentaran gasto comprometido durante o exercicio.

Durante o exercicio 2015, se formalizaron outros convenios de colaboración con entidades públicas que non supuxeron un compromiso de gasto para o Intecmar.

5.8. Persoal

Coa creación do Instituto en maio de 2005, o persoal do antigo *Centro de Control do medio Mariño (CCMM) da Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos* presenta a seguinte situación:

- 
- Persoal funcionario: dáse a opción de que se incorporen como persoal laboral fixo do Intecmar con excedencia voluntaria no posto de funcionario, ou que permanezan como funcionarios adscritos no Instituto.
 - Persoal interno da Xunta adscrito ao CCMM cesará como tal por amortización do seu posto de traballo, pasando a formar parte do persoal laboral temporal do Intecmar.
 - Persoal laboral fixo da Xunta adscrito ao CCMM: dáse a opción de que se incorporen como persoal laboral fixo do Intecmar con excedencia voluntaria no seu posto de traballo, o que permanezan como laboral da Consellería adscritos no Instituto.
 - Persoal laboral temporal da Xunta adscrito ao CCMM cesará como tal por amortización do seu posto de traballo, pasando a formar parte do persoal laboral temporal do Intecmar.

Así mesmo, a lei de creación estipulaba que no prazo de tres meses dende a creación do Instituto convocárianse probas de selección de persoal laboral fixo do Intecmar, como así se fixo.

Tras a creación do Intecmar e coas probas de persoal, ao peche do exercicio 2015 o persoal do Instituto, tanto contratados directamente por Intecmar como persoal adscrito ao Instituto é a seguinte:

| CATEGORIA | Libre Designación | Laborais fixos de Intecmar | Laborais Temporais Intecmar | Persoal Funcionario de carreira | Persoal funcionario interino | Laborais fixos Xunta de Galicia (ConSELLERIA do Mar) | Laborais temporais Xunta de Galicia (ConSELLERIA do Mar) | Substituícóns Xunta de Galicia (ConSELLERIA do Mar) | TOTAIS |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--|---|-----------|
| Directora | 1 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Subdirector | 1 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Xerente | 1 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Titulados Superiores | | 15 | 2 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 18 |
| Analistas de Laboratorio | | 11 | 2 | 0 | 0 | 18 | 3 | 2 | 36 |
| Auxiliares Laboratorio | | 11 | 1 | 0 | 0 | 2 | 0 | 1 | 15 |
| Auxiliares Administrativos | | 1 | 3 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| Condutor | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Técnicos Informáticos | | 1 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| Subalterno | | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Totais | 3 | 40 | 12 | 3 | 1 | 20 | 3 | 3 | 85 |

Resumindo:

- Persoal laboral do Intecmar ascende a 55 traballadores (libre disposición, laborais fixos e temporais), que supuxeron no exercicio 2015 un total de 1.893.988,27 € de custo de persoal (salarios e custo seguridade social empresa).
- Funcionarios e laborais da Xunta ou de outros entes, adscritos ao Instituto ascende a 30 traballadores, que non xeraron ningún custo de persoal para o Instituto.

O custo de persoal do Intecmar, debido a su persoal laboral preséntase, segundo categorías profesionais e sexos, como segue:

| CATEGORÍAS | Homes | Mulleres | Nº Percepciones Medio | Soldos e Salarios | S.S.empresa | TOTAL custo Euros |
|--|--------------|--------------|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| ALTOS CARGOS (*) | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 55.631,54 | 13.652,40 | 69.283,94 |
| ALTA DIRECCIÓN (**) | 1,00 | 1,00 | 2,00 | 95.444,95 | 26.404,86 | 121.849,81 |
| <i>Laborais Grupo I</i> | 5,00 | 11,58 | 16,58 | 579.016,86 | 181.757,17 | 760.774,03 |
| <i>Laborais Grupo III (analistas)</i> | 1,00 | 10,67 | 11,67 | 275.739,38 | 84.049,14 | 359.788,52 |
| <i>Laborais Grupo III (tecn.Inform.)</i> | 3,00 | 2,00 | 5,00 | 116.997,76 | 33.356,21 | 150.353,97 |
| <i>Laborais Grupo IV</i> | 1,00 | 15,58 | 16,58 | 335.581,11 | 96.356,89 | 431.938,00 |
| TOTAL LABORAIS | 10,00 | 39,83 | 49,83 | 1.307.335,11 | 395.519,41 | 1.702.854,52 |
| TOTAL PERSOAL | 11,00 | 41,83 | 52,83 | 1.458.411,60 | 435.576,67 | 1.893.988,27 |

(*) É a dirección do Instituto. Ao peche do exercicio figura a Directora.

(**) Contratos de alta dirección (subdirector e xerente).

No exercicio 2015 non houbo cambio na dirección do Intecmar. Así mesmo, os cambios na plantilla da entidade no exercicio 2015, foron derivados de:

- ✓ Dúas contratacóns por interinidade para a cobertura de dúas novas prazas de cadre (contratacóns temporais) (titulados superiores; grupo I).
- ✓ Unha contratación eventual por acumulación de tarefas (analista laboratorio; grupo III).
- ✓ Dous procesos de contratacóns por interinidade (contratación temporal) de auxiliares de laboratorio (grupo IV) e de analista de laboratorio (grupo III).
- ✓ Tres procesos de contratacóns por interinidade (contratación temporal) de auxiliares de laboratorio (grupo IV). Ditas contratacóns finalizaron no exercicio 2015.
- ✓ Baixas por finalización de contratos temporais formalizados no ano 2014 (1 titulado superior do grupo I; 1 auxiliar de laboratorio do grupo IV)

O persoal laboral do Intecmar, clasificado por categorías e sexos, ao peche do exercicio 2015 é o seguinte:

| PERSONAL DO INTECMAR AO 31/12/2015 | FIXO | | EVENTUAL | | TOTAIS | | TOTAL |
|---------------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Homes | Mulleres | Homes | Mulleres | Homes | Mulleres | |
| DIRECTORA | | 1 | | | 0 | 1 | 1 |
| TITULADO SUPERIOR | 5 | 10 | | 2 | 5 | 12 | 17 |
| ANALISTA DE LABORATORIO | 1 | 10 | | 2 | 1 | 12 | 13 |
| AUXILIAR LABORATORIO | | 11 | | 1 | 0 | 12 | 12 |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | | 1 | | 3 | 0 | 4 | 4 |
| TEC ESP INFORMATICA | 1 | | 2 | 2 | 3 | 2 | 5 |
| SUDIRECTOR | 1 | | | | 1 | 0 | 1 |
| XERENTE | | 1 | | | 0 | 1 | 1 |
| CONDUCTOR | 1 | | | | 1 | 0 | 1 |
| TOTAL | 9 | 34 | 2 | 10 | 11 | 44 | 55 |

O persoal laboral de Intecmar medio do exercicio 2015, clasificado por categorías e sexos, é o seguinte:

| PERSONAL MEDIO EXERCICIO 2015 | FIXO | | EVENTUAL | | TOTAIS | | TOTAL |
|----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | Homes | Mulleres | Homes | Mulleres | Homes | Mulleres | |
| DIRECTORA | | 1,00 | | | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| TITULADO SUPERIOR | 5,00 | 10,00 | | 1,58 | 5,00 | 11,58 | 16,58 |
| ANALISTA DE LABORATORIO | 1,00 | 10,00 | | 0,67 | 1,00 | 10,67 | 11,67 |
| AUXILIAR LABORATORIO | | 11,00 | | 0,58 | 0,00 | 11,58 | 11,58 |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | | 1,00 | | 3,00 | 0,00 | 4,00 | 4,00 |
| TEC ESP INFORMATICA | 1,00 | | 2,00 | 2,00 | 3,00 | 2,00 | 5,00 |
| SUDIRECTOR | 1,00 | | | | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| XERENTE | | 1,00 | | | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| CONDUCTOR | 1,00 | | | | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| TOTAL | 9,00 | 34,00 | 2,00 | 7,83 | 11,00 | 41,83 | 52,83 |

5.9. Acredores por operacións pendentes de aplicar ao Orzamento

Non existen acredores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento, posto que todas as débedas con acredores orzamentarios, ben provedores ou ben administracións públicas por IRPF ou por Seguridade Social, proceden de obrigas recoñecidas e gastos xa aplicados ao orzamento corrente.

5.10. Anticipos de Tesouraría

Non se concederon durante o exercicio anticipos de tesouraría dos regulados no artigo 63 do texto refundido da Lei de Régime Financeiro e Orzamentario de Galicia (Decreto Lexislativo 1/1999, de 7 de outubro). Así mesmo, non existen anticipos efectuados a acredores, persoal ou outras provisións de fondos.

5.11. Obrigas de orzamentos pechados

Ao peche do exercicio non existen obrigas pendentes de pago de orzamentos pechados.

Durante o exercicio 2015 pagáronse obrigas de orzamentos pechados por importe de 52.186,48 € (acredores orzamentarios ao peche do exercicio 2014) e por importe de 54.315,40 € (administracións públicas por operacións recoñecidas no orzamento por débedas coa H.P. por IRPF e por débeda coa Seguridade Social polo TC de decembro).

5.12. Compromisos de gasto con cargo a orzamentos de exercicios posteriores

Existen compromisos de gastos con cargo a orzamentos de exercicios posteriores. Trátase das retencíons de crédito para exercicios futuros seguintes:

| Concepto | TOTAL AO PECHE | Para 2016 | Para 2017 | Para 2018 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Suministro enerxía (cap.II) | 170.404,00 | 96.132,00 | 74.272,00 | 0,00 |
| Outros gastos do cap. II | 35.631,99 | 18.711,53 | 15.975,42 | 945,04 |
| Reformas e reparac. do cap. VI | 16.027,46 | 16.027,46 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 222.063,45 | 130.870,99 | 90.247,42 | 945,04 |

NOTA 6.-Información sobre a execución do ingreso público ingreso público

6.1. Proceso de xestión do ingreso público

A) DEREITOS ORZAMENTARIOS RECOÑECIDOS NETOS

| Clasif. Econ. | Descripción | Total dereitos recoñecidos | Dereitos anulados | Dereitos cancelados | Dereitos recoñecidos netos |
|---------------|--|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| 30201 | Taxas | 115.645,67 | 0,00 | 0,00 | 115.645,67 |
| 39999 | Outros ingresos | 17.955,50 | 0,00 | 0,00 | 17.955,50 |
| | CAPÍTULO III TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS | 133.601,17 | 0,00 | 0,00 | 133.601,17 |
| 41000 | Transferencias correntes Xunta de Galicia | 2.119.756,61 | 0,00 | 0,00 | 2.119.756,61 |
| 41015 | Transferencias correntes - cooperación transfronteriza | 10.781,10 | 0,00 | 0,00 | 10.781,10 |
| 41017 | Transferencias correntes - cooperación transnacional | 17.367,81 | 0,00 | 0,00 | 17.367,81 |
| | CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRENTES | 2.147.905,52 | 0,00 | 0,00 | 2.147.905,52 |
| 52000 | Xuros de contas correntes | 131,49 | 0,00 | 0,00 | 131,49 |
| | CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIAIS | 131,49 | 0,00 | 0,00 | 131,49 |
| 71000 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia | 345.382,92 | 0,00 | 0,00 | 345.382,92 |
| 71006 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia-FCI | 51.934,85 | 0,00 | 0,00 | 51.934,85 |
| 71015 | Transferencias de capital - cooperación transfronteriza | 167.611,95 | 0,00 | 0,00 | 167.611,95 |
| 71017 | Transferencias de capital - cooperación transnacional | 23.329,42 | 0,00 | 0,00 | 23.329,42 |
| 79101 | Subvencións de capital - cooperación transnacional do exterior | 9.097,63 | 0,00 | 0,00 | 9.097,63 |
| | CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 597.356,77 | 0,00 | 0,00 | 597.356,77 |
| | TOTAL | 2.878.994,95 | 0,00 | 0,00 | 2.878.994,95 |

A.1.) DEREITOS ORZAMENTARIOS RECOÑECIDOS

| Clasif. Econ. | Descripción | Liquidacións practicadas | | | Total Dereitos Recoñecidos |
|---------------|--|--------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| | | Contraído Previo | Autoliquidacións | Outros ingresos | |
| 30201 | Taxas | 115.565,67 | 0,00 | 80,00 | 115.645,67 |
| 39999 | Outros ingresos | 0,00 | 0,00 | 17.955,50 | 17.955,50 |
| | CAPÍTULO III TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS | 115.565,67 | 0,00 | 18.035,50 | 133.601,17 |
| 41000 | Transferencias correntes Xunta de Galicia | 2.119.756,61 | 0,00 | 0,00 | 2.119.756,61 |
| 41015 | Transferencias correntes - cooperación transfronteriza | 10.781,10 | 0,00 | 0,00 | 10.781,10 |
| 41017 | Transferencias correntes - cooperación transnacional | 17.367,81 | 0,00 | 0,00 | 17.367,81 |
| | CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRENTES | 2.147.905,52 | 0,00 | 0,00 | 2.147.905,52 |
| 52000 | Xuros de contas correntes | 0,00 | 0,00 | 131,49 | 131,49 |
| | CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIAIS | 0,00 | 0,00 | 131,49 | 131,49 |
| 71000 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia | 345.382,92 | 0,00 | 0,00 | 345.382,92 |
| 71006 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia-FCI | 0,00 | 0,00 | 51.934,85 | 51.934,85 |
| 71015 | Transferencias de capital - cooperación transfronteriza | 167.611,95 | 0,00 | 0,00 | 167.611,95 |
| 71017 | Transferencias de capital - cooperación transnacional | 23.329,42 | 0,00 | 0,00 | 23.329,42 |
| 79101 | Subvencións de capital - cooperación transnacional do exterior | 0,00 | 0,00 | 9.097,63 | 9.097,63 |
| | CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 536.324,29 | 0,00 | 61.032,48 | 597.356,77 |
| | TOTAL | 2.799.795,48 | 0,00 | 79.199,47 | 2.878.994,95 |

A.2.) ANULACIÓN DE DEREITOS ORZAMENTARIOS

Durante o exercicio 2014 non se anulou ningún dereito orzamentario previamente recoñecido.

B) RECADACIÓN NETA

| Clasif. Econ. | Descripción | Recadación total | Devoluciones de ingreso | Recadación líquida | Baixa p. insolv. e out causas | Recadación neta |
|---------------|--|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| 30201 | Taxas | 75.676,00 | 0,00 | 75.676,00 | 0,00 | 75.676,00 |
| 39999 | Outros ingresos | 17.955,50 | 0,00 | 17.955,50 | 0,00 | 17.955,50 |
| | CAPÍTULO III TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS | 93.631,50 | 0,00 | 93.631,50 | 0,00 | 93.631,50 |
| 41000 | Transferencias correntes Xunta de Galicia | 1.215.699,39 | 0,00 | 1.215.699,39 | 0,00 | 1.215.699,39 |
| 41015 | Transferencias correntes - cooperación transfronteriza | 10.781,10 | 0,00 | 10.781,10 | 0,00 | 10.781,10 |
| 41017 | Transferencias correntes - cooperación transnacional | 17.367,81 | 0,00 | 17.367,81 | 0,00 | 17.367,81 |
| | CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRENTES | 1.243.848,30 | 0,00 | 1.243.848,30 | 0,00 | 1.243.848,30 |
| 52000 | Xuros de contas correntes | 131,49 | 0,00 | 131,49 | 0,00 | 131,49 |
| | CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIAIS | 131,49 | 0,00 | 131,49 | 0,00 | 131,49 |
| 71000 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia | 248.784,16 | 0,00 | 248.784,16 | 0,00 | 248.784,16 |
| 71006 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia-FCI | 51.934,85 | 0,00 | 51.934,85 | 0,00 | 51.934,85 |
| 71015 | Transferencias de capital - cooperación transfronteriza | 167.611,95 | 0,00 | 167.611,95 | 0,00 | 167.611,95 |
| 71017 | Transferencias de capital - cooperación transnacional | 23.329,42 | 0,00 | 23.329,42 | 0,00 | 23.329,42 |
| 79101 | Subvencións de capital - cooperación transnacional do exterior | 9.097,63 | 0,00 | 9.097,63 | 0,00 | 9.097,63 |
| | CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 500.758,01 | 0,00 | 500.758,01 | 0,00 | 500.758,01 |
| | TOTAL | 1.838.369,30 | 0,00 | 1.838.369,30 | 0,00 | 1.838.369,30 |

C) DEREITOS CANCELADOS

Durante o exercicio 2015 non se procedeu á cancelación de ningún dereito orzamentario previamente recoñecido por cobros en especie, insolvencias ou outros motivos.

Os dereitos recoñecidos son recentes e figuran todos liquidados no exercicio, excepto 1.040.625,65 € pendentes ao peche do exercicio. Ditos dereitos pendentes de cobro atopáronse liquidados durante o exercicio seguinte nun total de 381.091,07€ (ver Liquidación orzamentaria e nota 6.7 da memoria)

6.2. Devolucións de ingresos

Non tiveron lugar no exercicio devolucións de ingresos por:

- Acredores pendentes de pago a 1 de xaneiro.
- Modificacións do saldo inicial.
- Acredores por devolución de ingresos recoñecidos durante o exercicio.
- Pagos realizados.
- Acredores pendentes de pago a 31 de decembro.

6.3. Transferencias e subvencións recibidas

A) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

| Normaliva | Importe concedido no exercicio | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|---|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| Transferencias de capital da Xunta de Galicia (1) | 276.949,61 | 276.949,61 | 180.350,85 | 96.598,76 |
| Raiatec (2) | 22.473,66 | 22.473,66 | 22.473,66 | 0,00 |
| Rai.Co (3) | 201.009,60 | 201.009,60 | 201.009,60 | 0,00 |
| Arcopol Platform (4) | 35.891,42 | 35.891,42 | 35.891,42 | 0,00 |
| Convenio S.X. do Mar (5) | 51.934,85 | 51.934,85 | 51.934,85 | 0,00 |
| TOTAL | 588.259,14 | 588.259,14 | 491.660,38 | 96.598,76 |

(1) Trátase das transferencias de capital da *Consellería do Mar* de acordo coa legislación de Orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia, que atribúen unha asignación directa ao Intecmar. *Partida 71000 do orzamento*.

(2) RAIATEC: *Proxecto de cooperación transfronteriza España-Portugal, financiado con fondos europeos FEDER*. Figura incluído nos orzamentos da Consellería coma transferencias ao Intecmar. O seu importe impútase a dúas partidas orzamentarias, segundo a súa financiación (fondos propios Xunta ou fondos europeos FEDER):

| Partida orzamentaria | Denominación | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| 71000 | Transferencias de capital Xunta Galicia | 5.618,91 | 5.618,91 | 0,00 |
| 71015 | Cooperación transfronteriza | 16.854,75 | 16.854,75 | 0,00 |
| TOTAL | | 22.473,66 | 22.473,66 | 0,0 |

(3) RAIA.CO: *Proyecto del Programa de Cooperacion Transnacional Espacio Atlántico 2007-2013*. Figura incluído nos orzamentos da Consellería coma transferencias ao Intecmar. O seu importe impútase a dúas partidas orzamentarias, segundo a súa financiación (fondos propios Xunta ou fondos europeos):

| Partida orzamentaria | Denominación | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| 71000 | Transferencias de capital Xunta Galicia | 50.252,40 | 50.252,40 | 0,00 |
| 71015 | Cooperación transfronteriza | 150.757,20 | 150.757,20 | 0,00 |
| TOTAL | | 201.009,6 | 201.009,6 | 0,0 |

- (4) ARCOPEL PLATFORM: *Proxecto de cooperación Cooperacion Transnacional Espacio Atlántico 2007-2013, financiado con fondos europeos.* Figura incluído nos orzamentos da Consellería coma transferencias ao Intecmar. O seu importe impútase a dúas partidas orzamentarias, segundo a súa financiación (fondos propios Xunta ou fondos europeos):

| Partida orzamentaria | Denominación | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| 71000 | Transferencias de capital Xunta Galicia | 12.562,00 | 12.562,00 | 0,00 |
| 71017 | Cooperación transnacional | 23.329,42 | 23.329,42 | 0,00 |
| TOTAL | | 35.891,42 | 35.891,42 | 0,0 |

- (5) CONVENIO COA SECRETARIA XERAL DO MAR: Convenio asinado entre a Consellería do Mar e o INTECMAR. Figura incluído nos orzamentos da Consellería coma transferencias ao Intecmar. O seu importe impútase á partida orzamentaria de fondos FCI (segundo o seu financiamento).

Os importes pendentes de cobro ao peche do exercicio líquidase no ano 2016, segundo se observa na nota 6.7 memoria.

Así mesmo, cobráronse no exercicio 2015 ingresos orzamentarios por transferencias de capital do ano 2014 (dereitos de cobro de orzamentos pechados). Ver nota 6.6 memoria.

B. SUBVENCIÓNDS DE CAPITAL RECIBIDAS

Segundo se desprende da liquidación do orzamento (capítulo VII) e da conta do resultado, no exercicio recoñéceronse diversas subvencións de capital, derivadas de proxectos europeos xustificados. Correspondense con:

| Proxecto | Normativa | Dereito recoñecido no exercicio 2014 | Importe Liquidado no exercicio | Importe concedido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------|---|--------------------------------------|--------------------------------|---|
| RAIA | Proyecto del Programa de Cooperación Transnacional Espacio Atlántico 2007-2013. Subvención europea (2011-2013) | 9.097,63 | 9.097,63 | 0,00 |
| | TOTAL | 9.097,63 | 9.097,63 | 0,0 |

Trátase de cobros de orzamentos pechados, pero pola operativa administrativa foron incluidos no orzamento do exercicio coma dereitos e cobros do orzamento. Polo tanto, non se incluiron coma

ingresos na conta do resultado do exercicio, posto que xa foron incluidos en exercicios anteriores. Ver nota 6.6 memoria.

C. TRANSFERENCIAS CORRENTES RECIBIDAS

| Normativa | Importe concedido no exercicio | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| Transferencias correntes da Xunta de Galicia (1) | 2.013.675,90 | 2.013.675,90 | 1.163.960,63 | 849.715,27 |
| Gastos correntes centralizados (2) | 93.135,03 | 93.135,03 | 38.793,08 | 54.341,95 |
| Raiatec (3) | 4.899,78 | 4.899,78 | 4.899,78 | 0,00 |
| Raia.Co (4) | 9.475,03 | 9.475,03 | 9.475,03 | 0,00 |
| Arcopol Platform (5) | 26.719,78 | 26.719,78 | 26.719,78 | 0,00 |
| TOTAL | 2.147.905,52 | 2.147.905,52 | 1.243.848,3 | 904.057,22 |

- (1) Trátase das transferencias correntes da *Consellería do Mar* dacordo coa lexislación de Orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia, que atribúen unha asignación directa ao Intecmar. *Partida 41000 do orzamento*.
- (2) Trátase das transferencias correntes da *Consellería do Mar* polo financiamento dos gastos correntes centralizados por enerxía eléctrica, telefonía e servizos postais. *Partida 41000 do orzamento*.
- (3) RAIATEC: *Proxecto de cooperación transfronteriza España-Portugal, financiado con fondos europeos FEDER*. Figura incluído nos orzamentos da Consellería coma transferencias ao Intecmar. O seu importe impútase a dúas partidas orzamentarias, segundo a súa financiación (fondos propios Xunta ou fondos europeos FEDER):

| Partida orzamentaria | Denominación | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| 41000 | Transferencias correntes Xunta Galicia | 1.224,95 | 1.224,95 | 0 |
| 41015 | Cooperación transfronteriza | 3.674,83 | 3.674,83 | 0 |
| TOTAL | | 4.899,78 | 4.899,78 | 0 |

- (4) RAIA.CO: *Proyecto del Programa de Cooperacion Transnacional Espacio Atlántico 2007-2013*. Figura incluído nos orzamentos da Consellería coma transferencias ao Intecmar. O seu importe impútase a dúas partidas orzamentarias, segundo a súa financiación (fondos propios Xunta ou fondos europeos):

| Partida orzamentaria | Denominación | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| 41000 | Transferencias correntes Xunta Galicia | 2.368,76 | 2.368,76 | 0 |
| 41015 | Cooperación transfronteriza | 7.106,27 | 7.106,27 | 0 |
| TOTAL | | 9.475,03 | 9.475,03 | 0 |

- (5) ARCPOL PLATFORM: *Proxecto de cooperación Cooperacion Transnacional Espacio Atlántico 2007-2013, financiado con fondos europeos.* Figura incluído nos orzamentos da Consellería coma transferencias ao Intecmar. O seu importe impútase a dúas partidas orzamentarias, segundo a súa financiación (fondos propios Xunta ou fondos europeos):

| Partida orzamentaria | Denominación | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| 41000 | Transferencias correntes Xunta Galicia | 9.351,97 | 9.351,97 | 0 |
| 41017 | Cooperación transnacional | 17.367,81 | 17.367,81 | 0 |
| TOTAL | | 26.719,78 | 26.719,78 | 0 |

Os importes pendentes de cobro ao peche do exercicio líquidase no ano 2016, segundo se observa na nota 6.7 memoria.

Así mesmo, cobráronse no exercicio 2015 ingresos orzamentarios por transferencias correntes do ano 2014 (dereitos de cobro de orzamentos pechados). Ver nota 6.6 memoria.

D. SUBVENCIONES CORRENTES RECIBIDAS

Segundo se desprende da liquidación do orzamento (capítulo IV) e da conta do resultado, no exercicio non houbo subvencións correntes.

6.4. Taxes, prezos públicos e prezos privados e Outros ingresos

Taxes, prezos públicos e prezos privados

Trátase de taxes por servizos prestados polo Intecmar por "Análises de biotoxinas en moluscos e outros organismos procedentes da pesca, o marisqueo e acuicultura", por "mostras de auga de mar" e outros.

| Partida orzamentaria | Denominación | Dereitos recoñecidos no exercicio | Importe Liquidado no exercicio | Importe derecho recoñecido pendente de liquidar a 31 de decembro |
|----------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| 1302014401 | Análises de biotoxinas mariñas en moluscos e outros organismos procedentes da pesca, o marisqueo e a acuicultura | 39.373,43 | 21.857,29 | 17.516,14 |
| 1302014402 | Análises de muestras en auga de mar | 41.821,14 | 30.208,09 | 11.613,05 |
| 1302014403 | Análises microbiolóxicos en moluscos e otros organismos procedentes da pesca, marisqueo e acuicultura | 25.791,10 | 18.112,62 | 7.678,48 |
| 1302014404 | Análises de contaminantes de orixe químico en moluscos e outros organismos procedentes da pesca, marisqueo e acuicultura | 8.460,00 | 5.358,00 | 3.102,00 |
| 1302014406 | Emisión de certificacións e informes técnicos e outras actuacións a petición do interesado | 200,00 | 140,00 | 60,00 |
| | TOTAL | 115.645,67 | 75.676,00 | 39.969,67 |

Así mesmo, cobráronse no exercicio 2015 ingresos orzamentarios por taxas do ano 2014 (dereitos de cobro de orzamentos pechados). Ver nota 6.6 memoria.

Outros Ingresos Xestión

No exercicio xeráronse ingresos de xestión por 17.955,50 €, que basicamente son por servizos de mostras, analíticas e outros ingresos. Trátase de:

| Cliente e concepto | Importe orzamentario (Dereito recoñecido no exercicio) | Importe Liquidado no exercicio (Orzamentario) | Dto orzamentario pdte de cobro a 31/12 |
|-------------------------------------|--|---|--|
| ConSELLERÍA DE SANIDADE. BIOTOXINAS | 17.955,50 | 17.955,50 | 0 |
| TOTAL | 17.955,50 | 17.955,50 | 0 |

6.5. Aplicación do remanente de Tesouraría

- Informarase sobre os créditos orzamentarios gastados no exercicio, financiados con Remanente de Tesouraría distinguindo, no seu caso, o Remanente de Tesouraría afectado utilizado, do Remanente de Tesouraría non afectado utilizado.
- Informarase de outras operacións que supuxeren unha diminución do Remanente de Tesouraría, tales como, perda de debedores ou outros activos a curto prazo, tanto orzamentario como non orzamentario.

A entidade tiña un Remanente de Tesouraría do exercicio 2014, segundo:

| CONCEPTOS | EUROS |
|---|-------------------|
| I. Remanente de Tesouraría afectada | 0 |
| II. Remanente de Tesouraría no afectado | 893.673,42 |
| III. Remanente de Tesouraría | 893.673,42 |

Dito Remanente de Tesouraría non se incorporou ao orzamento do exercicio 2015 como modificación orzamentaria

Así mesmo, non se empregou o remanente de tesouraría en financiar créditos gastados no exercicio, xa que non foi preciso empregalo remanente do exercicio anterior para financiar partidas orzamentarias con créditos gastados por riba do orzamento aprobado por mor de que os gastos executados axustáronse ao límite aprobado, e estiveron por debaixo dos ingresos recibidos. (Ver estado de liquidación do orzamento). A súa aplicación foi:

| | Incorporado ao orzamento | Orzamento aprobado | Créditos gastados (obrigas recoñecidas) | Crédito gastado financiado con remanente de Tesouraría |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|--|--|
| CAPÍTULO I: GASTOS PERSONAL | 0,00 | 1.933.552,90 | 1.893.988,27 | 0,00 |

| | | | | |
|----------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| CAPÍTULO II: OUTROS GTOS EXPLOT. | 0,00 | 337.415,94 | 329.738,13 | 0,00 |
| CAPÍTULO VI: GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | 598.082,76 | 586.722,65 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 2.869.051,60 | 2.810.449,05 | 0,00 |

O remanente de Tesouraría afectado do exercicio 2014 non se incorpora ao orzamento do exercicio 2015 e, polo tanto, non se aplicaron os gastos afectados previstos ao peche de dito ano 2014

Por todo, non existen aplicacións do remanente de Tesouraría do ano 2014.

Non existiron outras operacións que supuxeran unha diminución do Remanente de Tesouraría, tales como, perda de debedores ou outros activos a curto prazo, tanto orzamentario como non orzamentario.

6.6. Dereitos a cobrar de Orzamentos pechados

Existen dereitos a cobrar de orzamentos pechados ao peche do exercicio 2015 por importe de 19.904,10 €. Trátase de:

| Proxecto | ANO ORZAMENTO | IMPORTE DEREITO COBRO |
|--|---------------|-----------------------|
| OUTROS INGRESOS DE XESTIÓN-(PROXECTO MITDAL) | 2011 | 18.130,14 |
| CAPÍTULO VII SUBVENCIONES CAPITAL-(PROXECTO RAIA.CO) | 2014 | 1.773,96 |
| TOTAL | | 19.904,10 |

Figuran pendentes de cobro á data actual.

Durante o exercicio 2015 cobráronse dereitos de orzamentos pechados do exercicio 2014 por importe total de 911.192,29 € (ver Estado de Tesouraría; nota 4.3 da memoria). Trátase de:

| Concepto | ANO ORZAMENTO | IMPORTE DEREITO COBRO |
|---|---------------|-----------------------|
| Transferencias correntes Consellería do Mar do ano 2014 | 2014 | 509.239,14 |
| Transferencias de capital Consellería do Mar do ano 2014 | 2014 | 228.727,59 |
| Proxecto Raiatec (transferencias corrientes y de capital) | 2014 | 90.371,10 |
| Proxecto Arcopol (transferencias corrientes y de capital) | 2014 | 63.038,72 |
| Convenio Xunta (transferencias capital FCI y FEP) | 2014 | 19.815,73 |
| TOTAL COBROS ORZAMENTOS PECHADOS | | 911.192,28 |

Ademais, durante o exercicio 2015 cobráronse dereitos de orzamentos pechados procedentes do exercicio 2012 polo proxecto Raia, por importe total de 9.097,63 €. Pola operativa administrativa da entidade foron considerados como ingreso orzamentario do exercicio, pero figuraban coma dereitos de cobro de orzamentos pechados. (ver nota 6.3 da memoria-subvencións de capital).

6.7. Dereitos orzamentarios pendentes de cobro segundo o seu grao de esixibilidade

Os dereitos orzamentario pendentes de cobro débense ás transferencias correntes e de capital e ás taxas (ver nota 6.2 memoria).

Atópanse liquidados no exercicio 2016, dentro do seu vencemento e prazo voluntario, por importe total de 381.091,07 €. A súa composición é:

| Clasif. Econ. | DESCRIPCIÓN | DEREITOS PENDENTES COBRO AO 31/12/15 | COBRADO EN 2016 | PENDENTE A DATA ACTUAL |
|------------------|--|---|--------------------|---------------------------|
| 30201 | Taxas | 39.969,67 | 0,00 | 39.969,67 |
| 39999 | Outros ingresos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | CAPÍTULO III TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS | 39.969,67 | 0,00 | 39.969,67 |
| 41000 | Transferencias correntes Xunta de Galicia | 904.057,22 | 332.560,18 | 571.497,04 |
| 41015 | Transferencias correntes - cooperación transfronteriza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41017 | Transferencias correntes - cooperación transnacional | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRENTES | 904.057,22 | 332.560,18 | 571.497,04 |
| 52000 | Xuros de contas correntes | 0,00 | | 0,00 |
| | CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71000 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia | 96.598,76 | 48.530,89 | 48.067,87 |
| 71006 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia-FCI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71015 | Transferencias de capital - cooperación transfronteriza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71017 | Transferencias de capital - cooperación transnacional | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 79102 | Subvencións de capital - cooperación transnacional do exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 96.598,76 | 48.530,89 | 48.067,87 |
| | TOTAL | 1.040.625,65 | 381.091,07 | 659.534,58 |

6.8. Desenvolvemento dos compromisos de ingreso

| Clasificac. Econom. | Descripción | Compromisos concertados | | Compromisos realizados | Compromisos pdtos de realizar a 31/12 |
|------------------------|--|---|---------------------|---------------------------|---|
| | | Incorporados de orzamentos pechados | No exercicio | | |
| 30201 | Taxas | 0 | 115.645,67 | 115.645,67 | 0,00 |
| 39999 | Outros ingresos | 0 | 17.955,50 | 17.955,50 | 0,00 |
| | CAPÍTULO III TAXAS, PR. PUB. E OUTROS INGRESOS | 0 | 133.601,17 | 133.601,17 | 0,00 |
| 41000 | Transferencias correntes Xunta de Galicia | 0 | 2.126.178,73 | 2.119.756,61 | 6.422,12 |
| 41015 | Transferencias correntes - cooperación transfronteriza | 0 | 10.781,10 | 10.781,10 | 0,00 |
| 41017 | Transferencias correntes - cooperación transnacional | 0 | 17.367,81 | 17.367,81 | 0,00 |
| | CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRENTES | 0 | 2.154.327,64 | 2.147.905,52 | 6.422,12 |
| 52000 | Xuros de contas correntes | 0 | 131,49 | 131,49 | 0 |
| | CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIAIS | 0 | 131,49 | 131,49 | 0 |
| 71000 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia | 0 | 345.382,92 | 345.382,92 | 0,00 |
| 71006 | Transferencias de capital-Xunta de Galicia-FCI | 0 | 51.934,85 | 51.934,85 | 0,00 |
| 71015 | Transferencias de capital - cooperación transfronteriza | 0 | 167.611,95 | 167.611,95 | 0,00 |
| 71017 | Transferencias de capital - cooperación transnacional | 0 | 23.329,42 | 23.329,42 | 0,00 |
| 79101 | Subvencións de capital - cooperación transnacional do exterior | 0 | 9.097,63 | 9.097,63 | 0,00 |
| | CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 597.356,77 | 597.356,77 | 0,00 |
| | TOTAL | 0 | 2.885.417,07 | 2.878.994,95 | 6.422,12 |

Non existen compromisos incorporados de orzamentos pechados.

Os compromisos pendentes de realizar a 31 de decembro de 2015 se corresponden finalizacions de proxectos.

6.9. Desenvolvemento dos compromisos de ingreso con cargo a orzamentos de exercicios posteriores

Non existen compromisos de ingresos con cargo a orzamentos de exercicios posteriores.

NOTA 7.-Gastos con financiamento afectado

O Instituto ao peche do exercicio 2015 non presenta gastos con financiamento afectado.

NOTA 8.-Información sobre o inmobilizado non financeiro

8.1. Inmobilizado inmaterial

Os importes e variacións experimentados durante o exercicio polas partidas que componen o inmobilizado inmaterial son as seguintes:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | ADICIONES | BAIXAS | SALDO FINAL |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Gastos I+D | 79.091,05 | 423.404,88 | 79.091,05 | 423.404,88 |
| Aplicacións Informáticas | 380.512,74 | 0,00 | 0,00 | 380.512,74 |
| TOTAL | 459.603,79 | 423.404,88 | 79.091,05 | 803.917,62 |

Os investimentos do exercicio son debidos ás adquisicións de activos novos en:

- Gastos de I+D (gastos acometidos polo Instituto na execución de programas e actividades de diversas partidas orzamentarias do capítulo VI).

Trátase de gastos asociados ao funcionamento operativo dos servizos prestados polo Instituto e outros, activados como Gastos de I+D por importe total de 423.404,88 €, referidos ás redes de mostraxe, control de calidades, etc (actividades reorganizadas polo Instituto por potestade administrativa ou pola realización de proxectos; ver nota 1.e.1) da memoria).

O mencionado importe está motivado polo rexistro orzamentario dos gastos dentro do capítulo 6 "investimentos reais", básicamente coma gastos de capital de carácter inmaterial (partida orzamentaria 640 do capítulo 6 do orzamento de gastos).

A entidade procedeu á regularización da totalidade dos gastos de I+D activados no ano, amortizando a totalidade dos mesmos no exercicio, e empregando contas de gastos correntes (servizos exteriores).

As baixas do exercicio son debidas á regularización dos gastos de I+D totalmente amortizados e que foran activados no exercicio 2014. Dita regularización non supuxo ningún resultado extraordinario.

| AMORTIZACION ACUMULADA DE | SAODO INICIAL | AUMENTOS | DISMINUC. | SALDO FINAL | NETO AMORTIZACION |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Gastos de I+D | 79.091,05 | 423.404,88 | 79.091,05 | 423.404,88 | 0,00 |
| Aplicacións Informáticas | 322.154,70 | 20.290,92 | 0,00 | 342.445,62 | 38.067,12 |
| TOTAL | 401.245,75 | 443.695,8 | 79.091,05 | 765.850,5 | 38.067,12 |

Os aumentos do exercicio débense ás dotacións de amortización por depreciación efectiva dos bens en funcionamento do exercicio 2015, por importe total de 443.695,8 €. A imputación a resultados efectúase por importe de:

- ✓ 20.290,92.-€ no epígrafe A.1.c) *Dotación para amortizacíons de inmobilizado*, pola depreciación efectiva das aplicacións informáticas, e
- ✓ 423.404,88.-€ no epígrafe A.1.e.1) *Servizos exteriores*, pola regularización dos gastos de I+D activados no exercicio e relativos a diversos programas anuais do centro.

Presentan todos eles a cualificación xurídica de Patrimoniais, sendo a súa situación a de elementos propios adquiridos polo Instituto. Ao peche do exercicio non existen bens recibidos en adscrición ou en cesión.

Non existen bens contabilizados nesta área adquiridos en réxime de arrendamento financeiro.

Todas as inmobilizacións inmateriais atópanse no domicilio social do Instituto, estando todas elas afectas á xestión e en uso por parte do centro.

Todos os investimentos inmateriais figuran en funcionamento, non existindo elementos en curso.

As inmobilizacións inmateriais que figuran totalmente amortizadas ao peche do exercicio son:

| Concepto | Importe |
|--------------------------|-------------------|
| Gastos de I+D | 423.404,88 |
| Aplicacións Informáticas | 299.349,09 |
| TOTAL | 722.753,97 |

8.2. Inmobilizado material

Os importes e variacións experimentados durante o exercicio polas partidas que componen o inmobilizado material son as seguintes:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | ADICIONES | BAIXAS | SALDO FINAL |
|------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| Edificios e construcións (*) | 3.514.058,06 | 7.623,67 | -- | 3.521.681,73 |
| Maquinaria | 2.619.804,77 | 42.094,75 | -- | 2.661.899,52 |
| Mobiliario | 291.593,21 | 431,97 | -- | 292.025,18 |
| Eq. Procesos Información | 572.230,80 | 4.651,24 | -- | 576.882,04 |
| Elementos de Transporte | 120.561,20 | 0,00 | 2.000,00 | 118.561,20 |
| Outro Inmobilizado | 139.614,96 | 0,00 | -- | 139.614,96 |
| TOTAL | 7.257.863,00 | 54.801,63 | 2.000,00 | 7.310.664,63 |

(*) O edificio entra en funcionamento no mes de novembro de 2008 (primeira fase; valor contable 2.447.941,04 euros) e no mes de agosto de 2009 (valor contable 509.074,14 €). A urbanización exterior, que figura rexistrada dentro das construcións por valor contable de 485.797,38 € entra en funcionamento no mes de xaneiro de 2011. O resto dos importes que figuran en construcións son reformas ou outros que entraron en funcionamento ao longo do exercicio 2009, 2010, 2011 e 2013.

Os investimentos do exercicio son por mor da adquisición de activos novos. Trátase básicamente da adquisición de maquinaria, construcción cobertizo nova instalación gases e outros.

As baixas por 2.000 € en elementos de transporte foron debidas á baixa de dúas furgonetas que estaban recibidas en adscrición. Foron entregadas á Consellería do Mar e dadas de baixa no balance da entidade, xunto coa súa amortización acumulada e cancelando a partida de fondos propios que se rexistrara no seu momento pola adscrición. Todo isto supuxo a imputación do beneficio por 2.000 € na conta do resultado do exercicio (partida B) 4.a)).

| AMORTIZACION ACUMULADA DE | SALDO INICIAL | ALTAS | BAIXAS | SALDO FINAL | NETO AMORTIZACION |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Edificios e outras construcións | 601.300,30 | 105.508,29 | -- | 706.808,59 | 2.814.873,14 |
| Maquinaria | 1.843.230,84 | 309.598,46 | -- | 2.152.829,30 | 509.070,22 |
| Mobiliario | 193.173,14 | 34.157,04 | -- | 227.330,18 | 64.695,00 |
| Eq. Procesos Información | 565.320,79 | 6.626,06 | -- | 571.946,85 | 4.935,19 |
| Elementos de Transporte | 120.584,59 | 0,00 | 2.000,00 | 118.584,59 | -23,39 |
| Outro Inmobilizado | 86.040,07 | 12.453,56 | -- | 98.493,63 | 41.121,33 |
| TOTAL | 3.409.649,73 | 468.343,41 | 2.000,00 | 3.875.993,14 | 3.434.671,49 |

Os aumentos do exercicio débense ás dotacións de amortización por depreciación efectiva dos bens do exercicio 2014, por importe total de 468.343,41.-€.

As baixas foron debidas á baixa das furgonetas recibidas en adscrición, comentadas anteriormente.

Ao peche do exercicio existen bens rexistrados na contabilidade e que figuran totalmente amortizados. Trátase de:

| Concepto | Importe |
|--------------------------|---------------------|
| Maquinaria | 1.363.931,62 |
| Mobiliario | 10.708,26 |
| Eq. Procesos Información | 569.611,93 |
| Elementos de transporte | 118.561,20 |
| Outro inmobilizado | 74.579,46 |
| TOTAL | 2.137.392,47 |

Os bens son de libre disposición, non estando afectados por cargas de ningún tipo.

No existen compromisos adquiridos e opcións de compravenda.

Todas as inmobiliacións materiais atópanse no domicilio social do Instituto, agás os investimentos en radares e boias. Todas as inmobiliacións materiais están afectadas á xestión e en uso por parte do centro.

A cualificación xurídica dos bens materiais é Patrimonial, pero a situación dos elementos rexistrados polo Instituto (adquirido polo Instituto, recibido en adscrición e recibido en cesión propiedade), distribúese segundo o seguinte cadro:

| Tipo de situación | Valor ao peche | A.A. | V.N.C. |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Patrimonio propio Intecmar | 6.764.394,63 | 3.734.203,03 | 3.030.191,60 |
| Recibidos en Adscrición | 516.270,00 | 111.790,11 | 404.479,89 |
| Recibidos en cesión propiedade | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 7.310.664,63 | 3.875.993,14 | 3.434.671,49 |

De acordo coa lexislación aplicable de creación do Instituto e segundo as Actas de entrega de bens en adscrición asinadas o 14 de xuño de 2005 e de bens en cesión de propiedade o 23 de novembro

de 2005, existen bens materiais, tanto inmóbiles como móbiles recibidos en réxime de adscrición e en réxime de cesión.

Bens recibidos en adscrición:

De acordo coa Acta de entrega asinada o 14 de xuño de 2005 tódolos bens inmóbiles e móbiles que a dita data estaban adscritos ao antigo Centro de Control do Medio Mariño (CCMM) pasan a Intecmar como bens recibidos en adscrición. A relación de ditos é:

| | |
|--|--------------|
| ✓ Edificio antigo CCMM: | Non coñecida |
| ✓ Maquinaria, aparellos, mobiliario que había no edificio: | Non coñecida |
| ✓ Vehículos adscritos ao CCMM: | 6.800 € |
| ✓ Ampliación edificio para novos laboratorios: | 515.270 € |

O Instituto non dispón da valoración total dos bens que se entregaron, recoñecendo contablemente os bens con valoración coñecida e o patrimonio correspondente, que ascenderon a un total de 522.070 €, segundo a relación anterior.

Na Nota de Fondos propios detállase con maior precisión o patrimonio recibido en adscrición (Ver nota 10 da Memoria).

Durante o exercicio 2007 produciuse a baixa por venda de cinco dos vehículos recibidos en adscrición o 14 de xuño de 2005, coa previa autorización pertinente. Por tanto, o valor recibido inicialmente é contabilizado por 522.070 € reduciuse por importe de 3.800 € (valor dos vehículos recibidos en adscrición e vendidos), quedando un valor contabilizado de bens recibidos en adscrición ao peche do exercicio 2007 de 518.270 €.

Durante o exercicio 2015 produciuse a baixa de dous dos vehículos recibidos en adscrición o 14 de xuño de 2005, coa previa autorización pertinente, sendo devoltos á Consellería do Mar. Por tanto, o valor recibido inicialmente reduciuse por importe de 2.000 € (valor dos vehículos recibidos en adscrición e devoltos), quedando un valor contabilizado de bens recibidos en adscrición ao peche do exercicio 2015 de 516.270 €, segundo:

| | |
|--|-----------|
| ✓ Vehículos adscritos ao CCMM: | 1.000 € |
| ✓ Ampliación edificio para novos laboratorios: | 515.270 € |

Ao peche do exercicio 2015 mantivéreronse ditos bens.

Bens recibidos en cesión de propiedade:

De acordo coa Acta de entrega asinada o 23 de novembro de 2005 entrégase a cesión en propiedade de dous vehículos adquiridos pola antiga Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos, cuxos expedientes de tramitación foran iniciados con anterioridade á entrega en adscrición arriba mencionada de todos os bens do antigo CCMM, e que polo tanto non figuraban na devandita entrega. O importe total dos vehículos valorados é de 30.000 €, recoñecidos como elementos de transporte e como patrimonio en cesión (ver nota 10 da memoria).

Ao peche do exercicio 2015 mantivéreronse ditos bens.

INMOBILIZADO MATERIAL EN CURSO

| DESCRIPCION | IMPORTE A 1 DE XANEIRO | CARGOS | | | ABONOS | IMPORTE A 31 DE DECEMBRO |
|--------------|------------------------------|---|---|-----------------------------------|-------------|--------------------------------|
| | | PROXECTOS REALIZADOS POR LA ENTIDADE | PROXECTOS DERIVADOS DE CTOS. CON TERCIOS | GASTOS FINACEIROS ACTIVADOS | | |
| (...) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Durante o exercicio non houbo inmobilizado material en curso. Tódolos investimentos do exercicio entraron en funcionamento no propio ano 2015, motivo polo que non existen inmobilizacions en curso.

8.3. Investimentos xestionados para outros entes públicos

Non existen investimentos xestionados para outros entes públicos.

8.4. Investimentos destinados ao uso xeral.

Enténdese por investimento destinado ao uso xeral aquelas inversiós que se poñen a disposición dos cidadáns, constituíndo, deste xeito, unha transferencia á sociedade.

Deben cumplir unha serie de características:

- Estar incluídos no dominio público.
- De tratarse de bens destinados ao uso xeral, deben depender xuridicamente da tutela do suxeito contable.
- De tratarse de infraestruturas, deben ter sido feitas cargo aos respectivos Orzamentos ou, ter sido recibidas de outro suxeito público ou privado.
- Ter unha vida útil que trascenda dun exercicio económico.
- Ser utilizables directamente pola xenerosidade dos cidadáns, sen máis restriccións que as derivadas da política administrativa.

No Instituto non existen investimentos destinados ao uso xeral, que cumpran tódolos requisitos anteriormente indicados.

NOTA 9.- Debedores e acredores non orzamentarios

9.1. Debedores non orzamentario

Non existen importes por Debedores non orzamentarios no Activo do balance ao peche do exercicio.

Durante o exercicio 2015 regularizouse o saldo de Administracións Públicas polo modelo do cuarto trimestre do IVE, presentado en exercicios anteriores e resultante a compensar, dado que non procede o dereito trala baixa rexistral da entidade no imposto. Imputouse coma gasto extraordinario na conta do resultado do exercicio.

9.2. Acredores non orzamentarios

- O saldo acreedor do epígrafe *D.III.4. Administracións Públicas* do Pasivo do Balance por importe de 84.459,31 € débese:

- ✓ a débeda coa Axencia Tributaria polas retencións do IRPF efectuadas no último trimestre do ano por importe de 66.551,05€,
- ✓ saldo acreedor pola Seguridade Social 17.908,26 €: ven motivado pola diferenza entre os adiantos que se realizaron por parte da entidade para os pagamentos da Seguridade Social (segundo convenio formalizado pola Xunta de Galicia coa TGSS) e os importes resultantes dos TC's presentados polas retencións practicadas aos empregados. Ao peche do exercicio non se regularizaron as cantidades e resulta un saldo acreedor pola Seguridade Social de 17.908,26 €.

A seguridade social a cargo da empresa pendente de pago a 31/12/2015 (que figura no TC de decembro) e que ascende a 37.356,28 €, figura rexistrada no epígrafe *D.III.1. Acredores orzamentario*.

9.3. Investimentos financeiros temporais

Ao peche do exercicio os investimentos financeiros temporais que figuran no balance por importe de 750,01 € (curto prazo) se corresponden con créditos ou anticipos ao persoal.

NOTA 10.- Fondos propios

O importe e os movementos nas contas de Fondos Propios durante o exercicio rematado a 31 de decembro de 2015 son os seguintes:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | AUMENTOS | DIMINUC. | SALDO FINAL |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Patrimonio | 4.546.656,21 | -294.681,48 | -- | 4.251.974,73 |
| Patrimonio recibido en Adscrición | 518.270,00 | -- | 2.000,00 | 516.270,00 |
| Patrimonio recibido en Cesión | 30.000,00 | -- | -- | 30.000,00 |
| Resultado do Exercicio | -294.681,48 | -380.164,58 | -294.681,48 | -380.164,58 |
| TOTAL | 4.800.244,73 | -674.846,06 | -292.681,48 | 4.418.080,15 |

A variación do exercicio nas partidas dos fondos propios débense a:

- Resultado do exercicio polo importe de -380.164,58.-€.
- Distribución do resultado do exercicio anterior por importe de -294.681,48.-€ que se incorporou ao patrimonio.
- Baixa de dous elementos de transporte que foran recibidos en adscrición (ver nota 8.2 memoria).

10.1 Patrimonio recibido en Adscrición

A Lei 3/2004, de 7 de xuño, de creación do Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia e o Decreto 41/2005, de 17 de febreiro, de regulamento do Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia, na disposición adicional segunda e no artigo 9 respectivamente, establecen a adscrición ao INTECMAR dos bens inmóbiles e móbiles que ata a data estaban afectos ao Centro de Control do Medio Mariño dentro da antiga Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos.

O 14 de xuño de 2005 asínase o "Acta de entrega ao Instituto Tecnolóxico de Control do Medio Mariño de Galicia" dos bens e dereitos adscritos e postos a disposición do INTECMAR, situados no peirao de Vilaxoán, no termo municipal de Vilagarcía, que ata data estaban afectos ao Centro de Control do Medio Mariño da antiga Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos. De acordo coa dita acta de entrega, os bens inmóbiles e móbiles adscribense ao INTECMAR coa fin da súa xestión e explotación no ámbito das finalidades e funcións legalmente atribuídas.

Polo tanto, o INTECMAR posúe os seguintes bens recibidos na adscrición (ver nota 8.2 memoria):

- Edificación do antigo Centro de Control do Medio Mariño, situado no peirao de Vilaxoán, no concello de Vilagarcía de Arousa, xunto cos bens móbiles (relacionados no anexo achegado coa acta de entrega) que o conforman, o mobiliario, e outras pertenzas do edificio.

Ditos bens (edificio e a súas pertenzas) non se atopan valoradas no acto de entrega nin se puido obter valoración neta á data da entrega en adscrición, polo que non

figuran rexistrados no balance de situación. Polo tanto, figuran infravalorados o inmobiliado material e o patrimonio recibido en adscrición no valor de ditos elementos.

- Vehículos que estaban afectos ao Centro de Control do Medio Mariño. Na acta de entrega achégase un inventario de vehículos entregados en adscrición, valorados a dita data por importe total de 6.800 €. Durante o exercicio 2007 produciuse, previa autorización, a venda de cinco vehículos cuxo valor ascendía a 3.800 €. Durante o exercicio 2015 produciuse, previa autorización, a baixa doutros dous vehículos cuxo valor ascendía a 2.000 €. Polo tanto, a relación e importe de elementos de transporte recibidos en adscrición que figuran ao peche do exercicio 2015 é o seguinte:

| MARCA | MATRÍCULA | DATA ADQUISICIÓN | VALOR |
|--------------------|-----------|------------------|-----------------|
| CITROEN BERLINGO D | C-0164-CB | 25/01/1999 | 1.000,00 |
| | | | 1.000,00 |

- Edificación de ampliación para novos laboratorios, situado no peirao de Vilaxoán, no municipio de Vilagarcía de Arousa.

O valor de dita construcción non se atopa na acta de entrega, pero o INTECMAR coñece o importe da certificación de obra, a orixe, e que polo tanto, conforma o valor da construcción.

A certificación da construcción recoñecida pola antiga Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos (Centro de Control do Medio Mariño) no ano 2004, que ascendeu a un total de 515.270 €, é o que conforma o valor da Edificación en curso de ampliación para novos laboratorios, como bens recibidos na adscrición.

10.2 Patrimonio recibido en cesión

A antiga Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos, antes da acta de entrega en adscrición asinada o 14 de xuño de 2005, comezara a tramitación da compra de dous vehículos novos para o Centro de Control do Medio Mariño. A entrega definitiva dos vehículos foi con data do 6 de xullo de 2005, polo que estes non se incluíron na acta de entrega en adscrición antes mencionada. Polo tanto, a antiga Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos, decidiu iniciar expedientes de cesión dos devanditos vehículos, posto que xa foran adquiridos para o cumprimento dos fins e funcións do INTECMAR. (Ver nota 8.2 memoria).

O 23 de novembro de 2005, asínase a Acta de cesión en propiedade de bens móveis, tras a "Orde de 2 de novembro de 2005 da Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos pola que se acorda a cesión en propiedade de determinados bens móveis patrimoniais adscritos á Consellería de Pesca e Asuntos Marítimos, ao Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia (DOG 224 de 22 de novembro de 2005)". Os bens móveis incluídos na acta de cesión son dous vehículos, valorados en 30.000 €.

| MARCA | MATRICULA | DATA ADQUISICIÓN | VALOR |
|--------------------------------|-----------|------------------|---------------|
| CITROEN BERLINGO HDI 90 FURGÓN | 8091-DLZ | 24/06/2005 | 14.500 |
| CITROEN C4 HDI SX | 8051-DLZ | 24/06/2005 | 15.500 |
| | | | 30.000 |

NOTA 11.- Situación fiscal

11.1 Imposto sobre beneficios

Da acordo coa Lei 3/2004 do 7 de xuño de creación de INTECMAR, este someterá a súa actividade ao dereito privado, salvo cando exerceite potestades administrativas ou nos casos establecidos na devandita lei ou noutras disposicións legais. Así mesmo, de acordo coa Lei do Imposto de Sociedades, só tributarían aquelas rendas derivadas de actividades económicas ou mercantís, a condición de que non presenten exención.

O artigo 12 da Lei 3/2004 de creación, sobre o réxime tributario, estipula que o Instituto queda sometido ao mesmo réxime tributario que lle corresponde á Xunta de Galicia.

Durante o exercicio 2015, o Instituto non recibiu rendas que deriven dunha actividade mercantil ou económica, e que polo tanto, sexan rendas suxeitas e non exentas do Imposto de sociedades.

11.2 Imposto sobre o valor engadido

No exercicio 2015, o Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia, non se emitiu facturación algúnha pola que existira devengo de cotas de IVE pola realización de actividades de investigación ou outras. Polo tanto, no exercicio 2015 non se xeraron cotas a pagar ou devolver polo IVE.

Ao peche do exercicio 2014, existían créditos a compensar procedentes de exercicio 2009 a 2012 por importe de 7.780,15 € (ver nota 9.1 memoria). Foron regularizados no ano 2015 na conta do resultado coma gasto extraordinario.

No mes de outubro de 2014 o Intecmar comunica, a través do modelo 036, a baixa no réxime xeral de IVE e no rexistro de operadores intracommunitarios, dado que a entidade é un ente de dereito público adscrito á Consellería do Mar da Xunta de Galicia e, polo tanto, non ten a consideración de actividade empresarial e non está no ámbito de aplicación do IVE (interpretación da Axencia Tributaria; ver nota 11.3 memoria).

11.3. Permanecen abertos á inspección os seguintes impostos para os exercicios mencionados a continuación:

| <u>IMPOSTO</u> | <u>EXERCICIO</u> |
|---|-------------------------|
| Imposto sobre o Valor Engadido | 2012, 2013, 2014 e 2015 |
| Imposto sobre a Renda das Pessoas Físicas | 2012, 2013, 2014 e 2015 |
| Imposto sobre Sociedades | 2011, 2012, 2013 e 2014 |

As declaracóns non poden considerarse definitivas ata a súa prescripción ou a súa aceptación por parte das autoridades fiscais e, con independencia de que a legislación fiscal é susceptible a interpretacóns, a Directora, así como os seus asesores fiscais, estiman que calquera pasivo

fiscal adicional que puidera poñerse de manifesto, como consecuencia dunha eventual inspección, non terá un efecto significativo nas contas anuais tomadas no seu conxunto.

No exercicio 2014 a Axencia Tributaria iniciou actuacións de comprobación limitada do imposto sobre o valor engadido (IVE) dos exercicios 2011, 2012, 2013 e 2014 das que resultaron unhas liquidacións complementarias do imposto, ao entender a Axencia Tributaria que o Intecmar non cumpre os requisitos para a dedución das cotas de IVE de adquisicións intracomunitarias, motivado en que entendese que a entidade é un ente de dereito público adscrito á Consellería do Mar da Xunta de Galicia e, polo tanto, non ten a consideración de actividade empresarial e non está no ámbito de aplicación do IVE. O importe das autoliquidacións practicadas ascenden a 19.800 euros aproximadamente (cotas máis intereses e recargo de apremio), recibíndose as notificacións de resolucións con liquidación provisional no exercicio 2015. Tralo recurso de reposición, o Intecmar procedeu ao seu pagamento no exercicio 2015.

NOTA 12.- Outra información

12.1 Orzamentos iniciais aprobados para o exercicio 2015



A Lei 3/2004, de 7 de xuño, de creación do Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia, que constitúe o Instituto como ente de dereito público con personalidade xurídica e patrimonio de seu, con plena capacidade e autonomía para o cumprimento dos seus fins.

Os orzamentos iniciais aprobados para o exercicio 2015 polo Intecmar, poden verse na liquidación orzamentaria e na nota 5.1 da memoria.

12.2 Acredores por gastos do exercicio con volume de operacións relevantes.

A relación de acredores que presentaron operacións no exercicio 2015 con Intecmar, ben baixo o sistema de contratación ou por adquisicións directas ou por convenios de colaboración, que supuxeron gasto ou investimento do exercicio para o Instituto, cun importe significativo respecto do total do exercicio (gastos e investimentos) foron:

| MARCA | IMPORTE |
|------------------------------|------------------|
| GAS NATURAL COMERCIALIZADORA | 89.368,45 |
| | 89.368,45 |

12.3 Avais

A entidade non ten avales formalizados que supoñan garantías comprometidas con terceiros.

12.4 Outra información

- En relación co exercicio 2015 constan os seguintes procedementos xudiciais abertos:

| Procedemento | Demandante | Demandado | Asunto | Estado |
|----------------------------|------------|-----------|--|--------------------------------|
| 139/15 Social 2 Pontevedra | Empregadas | Intecmar | Recoñecemento plus penosidade e cantidades | Xuizo previsto para marzo 2016 |

Non se dotaron provisións de gastos por ditos litixios, xa que estímase que non suporá ningún efecto económico para o Instituto, e no seu caso, o seu efecto non sería significativo.

- No exercicio 2015 resolvéronse procedementos xudiciais por demandas interpostas. Trátase de:

| Procedemento | Demandante | Demandado | Asunto | Estado |
|------------------------------|--|-----------|---|---|
| 857/2013 Social 4 Pontevedra | CCOO, UGT e CIG | Intecmar | Conflicto colectivo. Paga extra dic 2012 | Resolto por sentenza estimatoria 08/04/2014. Interposto recurso suplicación. Resolto o mesmo por sentencia desestimatoria de 25/02/2015 |
| 194/14 Social 4 Pontevedra | Empregada | Intecmar | Auxiliar laboratorio. Plus de singularidad por toxicidade | Resolto por sentenza desestimatoria (firme) de 13/01/2015 Favorable |
| 720/12 Social 1 Pontevedra | Empregada | Intecmar | Recoñecemento plus penosidade e cantidades | Sentenza estimatoria parcial 17/03/2014. Interposto suplicación. Sentenza firme polo TSX o 14/09/2015 |
| 269/14 Social 1 Pontevedra | Empregados | Intecmar | Complemento salarial de singularidad por toxicidad | Sentenza desestimatoria do X.Social núm.1 do 29.09.2015. Non cabe recurso. |
| 339/14 Pontevedra | Sindicato nacional de comisiones obreras | Intecmar | Proceso especial de materia electoral por impugnación de laudo arbitral | Sentenza desestimatoria do Xulgado n.1 do 01/07/2014 Auto do X.Social núm.1 do 15.07.2015 que ratifica a sentenza. |
| 359/14 Social 3 Pontevedra | | Intecmar | Conflicto colectivo | Sentencia de 11/08/2014 condena ao pago proporcional de paga extra |

| Procedemento | Demandante | Demandado | Asunto | Estado |
|-------------------------------|------------|-----------|--|---|
| | | | | de 2013. Recorrida en suplicación. Resolto por sentencia de 20/01/2015 desestimatoria de recurso de suplicación. Firme. |
| 425/15 Social 3 Pontevedra | Empregada | Intecmar | Modificación substancial das condicións de traballo por cambio nas quendas | Sentenza desfavorable á demanda do X.Social núm.3 do 13/11/2015. Non cabe recurso. |

- Ao 31 de decembro de 2015 a composición do Consello de Administración do Intecmar é a seguinte:

| CARGO | NOME | |
|----------------|--|---|
| PRESIDENTA | Rosa M ^a Quintana Carballo | Conseleira do Mar |
| VICEPRESIDENTA | M ^a Covadonga Salgado Blanco | Directora do Intecmar |
| SECRETARIO | Juan Carlos Maneiro Cadillo | Director Xeral de Pesca, Acuicultura e Innovación Tecnolóxica |
| VOGAL | M ^a Isabel Concheiro Rodríguez-Segade | Secretaria Xeral Técnica da Consellería do Mar |
| VOGAL | Susana Rodríguez Carballo | Directora Xeral de Desenvolvemento Pesqueiro |
| VOGAL | Paloma Rueda Crespo | Directora Xerente da Fundación Cetmar |
| VOGAL | Lino Sexto Bermúdez | Subdirector Xeral de Gardacostas de Galicia |
| VOGAL | Eva Moreira Fontán | Representante dos traballadores do Intecmar |

Durante o exercicio 2015 non se produciron cambios na composición do Consello de Administración do Intecmar.

- Pérdas e gastos extraordinarios:

- ✓ Durante o exercicio 2015 houbo perdas e gastos extraordinarios por importe de 7.780,15 €, coma consecuencia de regularizacións de saldos debedores coa administración pública por IVE (ver nota 9.1 e 11.2 memoria).

12.5 Feitos posteriores

- A Lei 16/2010 do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico de Galicia, converte ao INTECMAR nunha Axencia Pública Autonómica, con efectos do 1 de xaneiro de 2012.

O Intecmar pasará a ter a condición de axencia pública autonómica (adscrita, á Consellería do Mar) das previstas na Sección 3^a do Capítulo II do Título III da referida Lei 16/2010 do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico de Galicia, que para o cumprimento de programas específicos correspondentes a políticas públicas da Administración xeral da Comunidade Autónoma de Galicia, ten encomendada a realización de actividades en réxime de descentralización funcional e xestión por obxectivos, e a súa actuación vincularase ao principio e ós mecanismos de xestión transparente por obxectivos que consistirá nun contrato plurianual de xestión, nun plan de acción anual, nun informe de actividade e nas contas anuais.

Na súa Disposición transitoria terceira da *Lei 16/2010 do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración Xeneral e do sector público autonómico de Galicia*, sinálase que as normas de organización e funcionamento e os estatutos do Instituto Tecnológico para o Control do Medio Mariño de Galicia (INTECMAR) teranse que adaptar ao disposto nesta lei para as Axencias Públicas Autonómicas, por proposta conjunta dos titulares das consellarías competentes en materia de administración pública e de facenda. As entidades instrumentais (como Intecmar) creadas con anterioridade á entrada en vigor da Lei 16/2010, que foi o 1 de xaneiro de 2011, continuarán rexéndose pola súa normativa específica namentres non se proceda a adaptar a súa regulación ás determinacións contidas no título III desta lei. Dita adaptación realizarase mediante decreto da Xunta de Galicia no prazo dun ano desde a súa entrada en vigor.

Á data de formulación das presentes contas anuais non se adaptaron as normas de organización e funcionamento e os estatutos do INTECMAR ao disposto na Lei 16/2010 para as Axencias Públicas Autonómicas, se ben é certo que o funcionamento do Instituto xa se adaptou á meirande parte das esixencias desta lei.

12.6 Información sobre os aprazamentos de pago efectuados a provedores. Disposición Adicional Terceira. "Deber de información" da Lei 15/2010, de 5 de xullo

Non existe saldo pendente de pago a provedores ao peche do exercicio 2015 que acumule un adiamento superior ao prazo legal de pago para o sector público. Tampouco existía saldo pendente de pago a provedores ao peche do exercicio 2014 que acumulase un aprazamento superior ao prazo legal de pago para o sector público.

Todos os pagos efectuados no exercicio efectuáronse dentro do prazo legal de pago para o sector público. O volume de pagos obsérvase na nota 4.3 da memoria, por importe total de 2.719.051,34 € no exercicio 2015.

No exercicio 2014 tódolos pagos efectuados (que ascendían a 2.704.779,25 €) efectuáronse dentro do prazo legal de pago para el sector público.

12.7 Información sobre dereitos de emisión de gases de efecto invernadero

Intecmar no dispón de activos, gastos nin subvencións derivadas de "dereitos de emisión de gases de efecto invernadero". Non existen continxencias relacionadas con sancións ou medidas de carácter provisional, nos térmos previstos na Lei 1/2005.

En Vilaxoán, Vilagarcía de Arousa (Pontevedra) a 1 de marzo de 2016 formula as presentes contas anuais do exercicio 2015, a Directora do Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia (INTECMAR),



Anexo

Informe de Xestión

ANEXO.- Información de Xestión

A Lei 3/2004 de 7 de xuño (DOG núm. 116 do 17 de xuño de 2004), de creación do Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia (Intecmar), deu lugar no ámbito da Comunidade Autónoma de Galicia, e ao amparo do seu Estatuto de Autonomía, á creación dun ente de dereito público con personalidade xurídica e patrimonio de seu e con plena capacidade e autonomía para o cumprimento dos seus fins, que asumió as competencias atribuídas ao Centro de Control da Calidade do Medio Mariño, integrado con rango de Dirección xeral na actualmente denominada Consellería do Mar. Pola súa banda, o Decreto 41/2005, do 17 de febreiro (DOG núm. 49 do 11 de marzo de 2005) establece o regulamento do Intecmar.

Con posterioridade, a Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico, establece na súa disposición transitoria terceira cal debe ser o proceso de adaptación das entidades instrumentais creadas con anterioridade á entrada en vigor da lei e, en concreto, no seu apartado quinto sinala que as normas de organización e funcionamento e os estatutos do Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia, se adecuarán ao disposto na lei para as axencias públicas autonómicas.

Polo exposto, en canto sexan adaptados os estatutos do Instituto, o Intecmar pasará a ter a condición de axencia pública autonómica (adscrita á Consellería do Mar) das previstas na Sección 3^a do Capítulo II do Título III da referida Lei 16/ 2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico, que para o cumprimento de programas específicos correspondentes a políticas públicas da Administración xeral da Comunidade Autónoma de Galicia, ten encomendada a realización de actividades en réxime de descentralización funcional e xestión por obxectivos, e a súa actuación vincularase ao principio e aos mecanismos de xestión transparente por obxectivos que consistirá nun contrato plurianual de xestión, nun plan de acción anual, nun informe de actividade e nas contas anuais.

O Instituto Tecnolóxico para o Control do Medio Mariño de Galicia, constitúe o instrumento da Administración da Comunidade Autónoma de Galicia para o exercicio das funcións de control da calidade do medio mariño, da aplicación das disposicións legais en materia de control técnico sanitario dos produtos do mar e de asesoría técnico científica sobre pesca, marisqueo e acuicultura no ámbito das zonas de producción en augas competencia da Comunidade Autónoma Galega.

En consecuencia, ten como obxectivo xeral e prioritario desenvolver un estrito e intensivo sistema de control sobre as características do medio mariño para dar cumprimento formal a lexislación vixente en canto a produción de moluscos e outros invertebrados mariños, contribuír a desenvolver novas estratexias de explotación e comercialización baseadas en ofertar produtos de óptima calidade con absoluta garantía sanitaria, desenvolver estudos de carácter científico-técnico destinados a facilitar os coñecementos necesarios para a correcta xestión dos recursos mariños e protexer e mellorar a calidade das augas.

1. Competencias

Dentro das competencias da Administración autonómica, e sen prexuízo das competencias atribuídas a outros organismos, correspónolle ao INTECMAR, entre outras, as seguintes potestades administrativas:

- a) Aplicación da normativa sobre calidade das augas e da produción de moluscos bivalvos e outros organismos procedentes da pesca, o marisqueo e a acuicultura. En concreto, o control das condicións oceanográficas, bioxeoquímica mariña e poboacións fitoplantónicas, das biotoxinas mariñas, da contaminación química e da contaminación microbiolóxica, tanto no referente aos organismos coma ás zonas de producción.
- b) A investigación para o coñecemento e control das patoloxías dos organismos mariños sometidos á explotación comercial mediante a pesca, o marisqueo e a acuicultura.
- c) Decretar a apertura e o peche do exercicio da actividade pesqueira, de marisqueo e acuicultura en función do resultado dos controis que se realicen sobre a calidade das augas e os produtos, en aplicación da normativa vixente.
- d) Aquelas funcións que regulamentariamente se lle atribúan na loita contra a contaminación mariña.

Neste senso, no Decreto 155/2012, do 5 de xullo regúlase a estrutura e organización do Plan Territorial de Continxencias por Contaminación Mariña de Galicia (Plan Camgal), e no mesmo se establecen as funcións do Comité Técnico Asesor, do que forma parte persoal técnico de Intecmar. Ademáis dentro das Unidades de Apoyo encargadas de proporcionar soporte específico tanto ao Centro de Coordinación Operativa (CECOP) como aos diferentes grupos operativos figurán a Unidade de Observación Próxima, cuxa dirección técnica recae no Xefe de Unidade de Modelado Oceanográfico de Intecmar e a Unidade de Documentación e Apoyo Científico do Intecmar.

- e) O cumprimento dos Programas de Control do Medio Mariño que, no ámbito das funcións que establece a lei de creación do Intecmar, determine a Xunta de Galicia en función da lexislación vixente na materia e das súas propias necesidades para a xestión do medio mariño.
- f) Aquelas funcións que, no ámbito das competencias da Comunidade Autónoma, poidan serlle atribuídas pola Xunta de Galicia en materia de control das características do medio mariño e dos seus recursos sometidos a explotación comercial.

Correspóndeelle ao Intecmar, ademais das potestades administrativas anteriormente establecidas, as seguintes:

- As actividades de asesoría técnico-científica para o coñecemento das características da pesca, o marisqueo e a acuicultura.
- A elaboración de informes relativos as súas funcións.
- Propoñerlle á Consellería do Mar as modificacións lexislativas necesarias para adaptar a lexislación autonómica as novas normativas que apliquen, así como os cambios necesarios para darles cobertura legal ás novas esixencias que o sistema de control estableza como necesarias.

2. **Medios Materiais e Persoais**

Para o desenvolvemento das funcións que ten asignadas, o Intecmar conta con instalacións cunha superficie aproximada de 3.600 m², destinadas na súa meirande parte a laboratorios especializados no seguimento e control.

No que atinxe ao persoal, diariamente prestan os seus servizos no Instituto arredor de 85 persoas, que de conformidade co establecido nas Disposicións adicionais e transitorias da Lei de creación do Instituto, conformarase tanto con persoal laboral propio do Intecmar, como con persoal funcionario e laboral da Consellería do Mar, así como persoal externo no que atinxe, por exemplo ao desenvolvemento das funcións de seguridade e limpeza das instalacións.

Pola súa banda, é salientable, a colaboración do Instituto na formación práctica de estudiantes, sendo que neste ano 2015, tivo un total de 8 estudiantes, que comezaron as súas prácticas en Intecmar neste ano 2015, e procedentes de diferentes centros, tanto de Centro de Formación Profesional (FCT), como de licenciaturas da Universidade de Vigo ou do Máster Interuniversitario de Bioloxía Mariña.

3. **Feitos Salientables no ano 2015**

- Previa solicitude da Dirección do Intecmar o 15/01/2015 as Direccións Xerais de Planificación e Orzamentos e da Función Pública, emitiron informe favorable para a contratación temporal de persoal Auxiliar e Analista de Laboratorio para as substitucións transitorias de persoal, derivadas de incapacidade temporal, vacacións ou permisos. Ao abeiro desta autorización o Instituto contratou o seguinte persoal:
 - ✓ 3 contratos Auxiliares de laboratorio, a tempo completo e duración de 2, 1 e 2 meses respectivamente.
 - ✓ 1 contrato de Analista de laboratorio, a tempo parcial.

- No Consello de administración do 21/01/2015 aprobouse a proposta da Dirección do Intecmar a creación, no cadre de persoal do Intecmar, de dúas prazas de titulado superior, unha para Licenciado/a en Enxeñería de Telecomunicacións e a outra para Licenciado/a en Bioloxía ou Ciencias do Mar. As ditas prazas tiñan como destino as Unidades de Modelado Oceanográfico e Documentación e Apoio Científico; sendo que a cobertura das ditas prazas era urgente e inaprazable iniciouse o correspondente procedemento de contratación temporal, que rematou coa contratación de dúas persoas o 01/06/2015.
- No mes de abril asinouse un convenio de colaboración coa Consellería do Medio Rural e do Mar, para o estudo da evolución dos niveis de hidrocarburos aromáticos policíclicos dende a catástrofe do petroleiro Prestige, a avaliación dos niveis de chumbo nos bancos da ameixa reló (*Dosinia exoleta*) co fin de reanudar a explotación comercial da dita especie, e a incorporación á base de datos de confraría da información de interese dos puntos de primeira venta, e todo isto co obxectivo final da promoción da calidade dos produtos pesqueiros das nosas rías.

4. Obxectivos e Liñas de Acción para o ano 2016

A) Control da Calidade do Medio Mariño:

- Desenvolvemento do programa de control da calidade do medio mariño en canto ás condicións oceanográficas e bioxeoquímica mariña.
- Desenvolvemento do programa de control da calidade do medio mariño en canto ao fitoplancto.
- Desenvolvemento do programa de control da calidade do medio mariño en canto ás biotoxinas mariñas.
- Desenvolvemento do programa de control da calidade do medio mariño en canto á contaminación química (metais pesados, compostos organoclorados e hidrocarburos).
- Desenvolvemento do programa de control da calidade do medio mariño en canto á contaminación microbiolóxica.
- Desenvolvemento do programa de control zoosanitario: control patolóxico de moluscos.
- Apoio ao desenvolvemento da rede de oceanografía operacional en Galicia nas súas vertentes de observación, predición e diseminación de datos oceanográficos.

B) Plan territorial de continxencias e loita contra a contaminación mariña accidental:

- Dar cumprimento ás asignacións que o Plan Territorial de Continxencias contra a contaminación mariña accidental en Galicia reflexa para o Intecmar (Plan Camgal).

C) Outras liñas de acción:

- Continuarase co traballo de implementación do programa de control da calidade do medio mariño, en canto a contaminación virolóxica, así como á inclusión das técnicas virolóxicas no alcance de acreditación de ENAC, para poder levar a cabo a realización do control oficial destes parámetros.
- Continuarase a colaboración con Augas de Galicia para un mellor coñecemento dos puntos de vertidos que afectan ao litoral e determinar a súa incidencia na contaminación microbiolóxica das augas para abordar e optimizar as accións de mellora que garantan a calidade das augas para a cría de moluscos.
- Continuarase co traballo, xa consolidado, de análises de mostras procedentes doutras Comunidades Autónomas, así como das mostras oficiais dos servizos veterinarios da Dirección Xeral de Innovación e Xestión da Saúde Pública da Consellería de Sanidade dentro do seu programa de Salubridade de Moluscos.
- Continuarase co traballo de elaboración de Estudos Sanitarios das zonas de producción de moluscos bivalvos da Comunidade Autónoma de Galicia. Estes estudos implican a identificación de fontes potenciais de contaminación fecal das zonas de producción e o análise do seu posible impacto sobre a calidade microbiolóxica dos recursos.
- Continuarase co control técnico-sanitario do sistema de reinstalación para os moluscos bivalvos vivos recollidos nas zonas de producción clasificadas como de clase C.
- Continuar co avance na constitución da Infraestrutura de Datos Espaciais (IDE) do INTECMAR, que da servizo as diferentes aplicacións empregadas para a implementación das aplicacións do visor de INTECMAR en soporte XIS.
- Continuar coa participación no grupo de traballo da OMI OPRC-HNS (Organización Marítima Internacional Protocolo de Cooperación, Preparación e Resposta por contaminación por substancias nocivas e potencialmente perigosas) en colaboración coa Dirección Xeral da Mariña Mercante.
- Continuar coa participación no grupo de traballo da GTT1516 do CODIIGE (dependente do GT-CM da CIEM) en representación da Xunta de Galicia.
- Continuar coa participación no grupo de traballo de fitoplancto organizado pola DG SANCO en representación do MAGRAMA.
- Continuar coa participación en proxectos de investigación de ámbito nacional e internacional.
- Continuar coa colaboración con centros educativos facilitando a realización de prácticas, tanto de ciclos medios e superiores de Formación Profesional como de grado universitario.

5. Plan Estratégico Galicia 2015-2020

O Plan Estratégico de Galicia 2015-2020 se estrutura en 5 eixes prioritarios, 22 prioridades de actuación, 75 obxectivos específicos e 21 obxectivos instrumentais

Os obxectivos do Intecmar se atopan dentro do eixe prioritario 3, Crecemento sostenible, territorio, mar, agricultura, gandería e montes, no que se atopa a prioridade de actuación PA.3.1. Fomento do sector primario baseado na innovación e a calidade do produto galego que fixe a poboación ao medio rural.

Os retos a acadar por Intecmar se inclúen no obxectivo estratéxico, OE.3.1.02 – Controlar a calidade e a seguridade alimentaria dos produtos do mar e garantir a seguridade no mar e coordinar o salvamento marítimo, e o resultado concreto que lle atinxerá a este Instituto é acadar un cumprimento do programa de control técnico-sanitario superior ou igual ao 95% para evitar consecuencias negativas sobre as persoas.

O indicador de cumprimento de dito resultado se corresponde co: IR.3.1.02- Porcentaxes de controis efectuados (análises, inspeccións, intervencións por contaminación mariña), fronte ao número de controis programados ao inicio de cada ano (ou no programa de control de cada ano).

Con fin de acadar estes obxectivos o Instituto ten asignada a súa dotación orzamentario dentro do Programa de gasto 541C- "Protección e mellora do medio natural marítimo", que comparte con outras seccións da Consellería do Mar.

As principais liñas de actuación deste programa son os seguintes:

- Coordinar as restauracións dos danos producidos por episodios de contaminación accidental.
- Previr e controlar as actividades que poidan afectar negativamente á sustentabilidade dos recursos mariños, especialmente os de interese pesqueiro, así como dos seus hábitats.
- Investigar as patoloxías dos organismos mariños sometidos á explotación comercial mediante a pesca, o marisqueo e a acuicultura.
- Actualización das bases de datos con observacións oceanográficas e biolóxicas.
- Asesorar ao sector para mellorar os mecanismos de xestión.
- Elaborar un programa de formación e adestramento do persoal.
- Aumentar o nº de inspeccións en praias, portos, lonxas e vehículos.
- Reducir o tempo medio de resposta en actuacións de salvamento marítimo

6. Orzamentos para o Ano 2016

Os orzamentos do Intecmar para o exercicio 2016 reflecten o maior incremento dos últimos anos. Isto, en termos económicos, supón un aumento total de 334.210 € respecto do ano 2015, é dicir, un aumento do 12,7%.

Facendo unha análise por capítulos do orzamento de gastos podemos sinalar:

- O capítulo I, gastos de persoal por importe de 1.986.725 €, aumenta en 75.384 € (un 3,9%) respecto do ano 2015.

Este importe recolle un incremento global do 1% das retribucións íntegras do persoal do Instituto respecto das vixentes a 31/12/2015.

Tamén se recolle una nova liña orzamentaria denominada, fondo de recuperación retributiva, e dotada co importe previsto para proceder ao reintegro da parte pendente, un 49% aproximadamente, das retribucións suprimidas da paga extraordinaria de decembro de 2012, e a reposición do complemento específico das dúas pagas adicionais, ó abeiro do disposto na disposición transitoria 12ª da Lei 2/2015, do 29 de abril, de emprego público de Galicia.

- O capítulo II, gastos correntes por importe de 342.333 €, mantén o mesmo importe que no ano 2015.
- O capítulo VI, de gastos para investimentos por importe de 646.658 €, aumenta respecto do ano 2015 en 258.826 € (un 66,7%), co obxectivo de dar cumprimento dos obxectivos operativos do centro, en materia de Seguridade Alimentaria, no marco da rede de control e da reposición e actualización de algúns equipos de laboratorio.

Compre ter en conta que nesta proposta non se teñen en conta inversións en proxectos de investigación con financiamento europeo, como en anos anteriores, por mor do retraso nas novas convocatorias, pero no Intecmar xa se está a traballar na solicitude de este tipo de proxectos.

Os ingresos do Intecmar proceden fundamentalmente das transferencias correntes e de capital que a Xunta de Galicia destina ao Intecmar a través da Consellería do Mar. Outros ingresos de menor importe, proceden da liquidación de taxas públicas por servicios prestados polo Intecmar a clientes, dos convenios establecidos con outras institucións, dos proxectos comunitarios e dos xuros de entidades bancarias.

A atribución de competencias leva a asumir compromisos con diversas institucións ou entidades do sector para completar, manter e renovar programas de investigación e desenvolvemento que se realizan directamente ou en colaboración con diferentes Consellerías e organismos autónomos (Consellería do Mar; Consellería de Sanidade; Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio; Augas de Galicia e outros).

Facendo unha análise por capítulos do orzamento de ingresos para o ano 2016 destacamos:

- O capítulo III, **Taxas, prezos e outros ingresos**, se estiman ingresos por 120.501 €, o que supón un pequeno incremento respecto do ano 2015.
- O capítulo IV, **Transferencias correntes** a recibir da Comunidade Autónoma de Galicia, ascenden a 2.208.557 €, que respecto ao ano 2015 supón un incremento dos fondos propios que a Consellería destina a Intecmar de 73.199 € (un 3,4%).
- O capítulo VII, **Transferencias de capital** a recibir da Comunidade Autónoma de Galicia, ascenden a 646.658 €, que respecto ao ano 2015 supoñen un incremento dos fondos propios que a Consellería destina a Intecmar de 258.976 € (un 66,8%).

| PROPOSTA ORZAMENTOS ANO 2016 | | |
|--|--|------------------|
| INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARINO DE GALICIA - INTECMAR | | |
| ORZAMENTO DE GASTOS- por clasificación orgánica | | TOTAL |
| TOTAL CAPÍTULO 1 - GASTOS DE PERSOAL | | 1.986.725 |
| 10 - ALTOS CARGOS E DELEGADOS | | 52.307 |
| 0 - LABORAL FIJO | | 1.361.863 |
| 1 - LABORAL TEMPORAL | | 38.164 |
| 16 - COTAS, PRESTACIÓNXS E GASTOS SOCIAIS A CARGO DO EMPREGADOR | | 478.125 |
| 07 - FONDO DE RECUPERACIÓN RETRIBUTIVA | | 56.266 |
| TOTAL CAPÍTULO 2 - GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS | | 342.333 |
| 21 - REPARACIÓNXS, MANTEMENTO E CONSERVACIÓN | | 15.667 |
| 212 - EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCIÓNXS | | 2.000 |
| 213 - MAQUINARIA, INSTALACIÓNXS E UTENSILIOS | | 7.667 |
| 214 - MATERIAL DE TRANSPORTE | | 6.000 |
| 22 - MATERIAL, SUBMINISTRACIÓNXS E OUTROS | | 320.666 |
| 22000 - ORDINARIO NON INVENTARIAL | | 4.600 |
| 22001 - PRENSA, REVISTAS, LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNXS | | 485 |
| 22002 - MATERIAL INFORMÁTICO NON INVENTARIAL | | 3.000 |
| 22100 - ENERXÍA ELÉCTRICA | | 96.132 |
| 22101 - AUGA | | 2.000 |
| 22102 - GAS | | 13.000 |
| 22103 - COMBUSTIBLES | | 18.000 |
| 22104 - VESTIARIO | | 4.000 |
| 22119 - MATERIAL DE LABORATORIO | | 41.205 |
| 22199 - OUTRAS SUBMINISTRACIÓNXS | | 4.295 |
| 22200 - TELEFÓNICAS | | 5.940 |
| 22201 - POSTAIS | | 480 |
| 22204 - INFORMÁTICAS | | 14.550 |
| 223 - TRANSPORTES | | 4.800 |
| 224 - PRIMAS DE SEGUROS | | 4.258 |
| 225 - TRIBUTOS | | 1.500 |
| 22602 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA | | 2.000 |
| 22603 - XURÍDICOS, CONTENCIOSOS | | 6.000 |
| 22617 - CURSOS DE FORMACIÓN | | 2.000 |
| 22700 - LIMPEZA E ASEO | | 47.068 |
| 22703 - SERVIZO MENSAXERÍA - RECOLLIDA DE MOSTRAS | | 17.900 |
| 22706 - ESTUDOS E TRABALLOS TÉCNICOS | | 10.953 |
| 22709 - SERVIZO DE PREVENCIÓN RISCOS LABORAIS | | 12.000 |
| 22799 - OUTROS | | 4.500 |
| 23 - INDEMNIZACIÓNXS POR RAZÓNXS DO SERVIZO | | 6.000 |
| 230 - AXUDAS DE CUSTO | | 6.000 |
| TOTAL CAPÍTULO 6 - INVESTIMENTOS REAIS | | 646.658 |
| 62 - INVEST. NOVO ASOCIADO AO FUNCIONAMENTO OPERATIVO | | 137.364 |
| 6200 - CONSTRUCIÓNXS | | 4.114 |
| 6230 - MAQUINARIA, INSTALACIÓNXS E UTENSILIOS | | 104.250 |
| 6250 - MOBILIARIO E UTENSILIOS | | 2.000 |
| 6260 - EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN | | 7.000 |
| 6280 - OUTRO INMOBILIZADO MATERIAL | | 20.000 |
| 63 - INVEST. DE REPOSICIÓN ASOCIADO AO FUNCIONAMENTO OPERATIVO | | 93.191 |
| 6320 - EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCIÓNXS | | 5.000 |
| 6330 - MAQUINARIA, INSTALACIÓNXS E UTENSILIOS | | 88.191 |
| 64 - GASTOS EN INVESTIMENTOS DE CARACTER INMATERIAL | | 416.103 |
| TOTAL ORZ. GASTOS 2016 | | 2.975.716 |

| PROPOSTA ORZAMENTOS ANO 2016 | | |
|--|-----------|------------------|
| INSTITUTO TECNOLÓXICO PARA O CONTROL DO MEDIO MARÍNO DE GALICIA - INTECMAR | | |
| ORZAMENTO DE INGRESOS - por clasificación orgánica | | TOTAL |
| TOTAL CAPÍTULO 3 - TAXAS, PREZOS E OUTROS INGRESOS | | 120.501 |
| 30 - TAXAS ADMINISTRATIVAS | | 102.546 |
| 201 - TAXAS POR SERVIZOS PROFESIONAIS | 102.546 | |
| 39 - OUTROS INGRESOS | | 17.955 |
| 390 - OUTROS INGRESOS DIVERSOS | 17.955 | |
| TOTAL CAPÍTULO 4 - TRANSFERENCIAS CORRENTES | | 2.208.557 |
| 41 - TRANSFERENCIAS CORRENTES DA CAG | | 2.208.557 |
| 00 - FONDOS PROPIOS | 2.208.557 | |
| TOTAL CAPÍTULO 7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 646.658 |
| 71 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 646.658 |
| 00 - FONDOS PROPIOS | 646.658 | |
| TOTAL ORZAMENTOS INGRESOS 2016 | | 2.975.716 |

En Vilaxoán-Vilagarcía de Arousa (Pontevedra) a 1 de marzo de 2016



Mª Covadonga Salgado Blanco
Directora do Intecmar