



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

INFORME SOBRE AS LIÑAS FUNDAMENTAIS DO ORZAMENTO 2020

En execución das directrices do Sr. Concelleiro Delegado de Orzamentos e Facenda relativas a formación do estado de gastos, ingresos, estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira para a formación das Liñas fundamentais do Orzamento do ano 2020, elabórase os devanditos estados, xustificando en cada caso a obtención das contías de cada un dos capítulos dos estados de gastos e ingresos e da situación do endebedamento.

Normativa

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

Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, pola que se modifica a Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

Directiva 2011/85/EU, do Consello, de 8 de novembro de 2011, sobre os requisitos aplicables aos marcos orzamentarios dos Estados Membros.

Regulamento (CE) nº 1466/97 do Consello de 7 de xullo de 1997, relativo ao reforzamento da supervisión das situacións orzamentarias e á supervisión e coordinación das políticas económicas, coa modificación operada polo Regulamento 1175/2011, de 16 de novembro, do Parlamento e do Consello.

Regulamento (UE) nº 549/2013 do Parlamento Europeo e do Consello, de 21 de maio de 2013, relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea.

Guía do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas para dar cumprimento a remisión de información sobre as liñas fundamentais do orzamento do ano 2019.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 1 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Antecedentes

O Ministerio de Facenda, abriu a plataforma para a remisión da información sobre as liñas fundamentais do orzamento do ano 2020, permanecendo en estado de incorporación de información ata as 24,00 horas do día 13/09/2019.

O artigo 27.2 da Lei Orgánica 2/2012, en adiante (LOEoSF), establece que antes do 1 de outubro de cada ano, as Comunidades Autónomas e Corporacións Locais remitirán ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas (agora Ministerio de Facenda), información sobre as liñas fundamentais que conterán os seus Orzamentos, aos efectos de dar cumprimento aos requirimentos da normativa europea.

O artigo 15 da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, redactado polo apartado nove do artigo único da Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, pola que se modifica a Orde HAP/2105/2012, establece a condición que a mesma obriga a todos os entes que conforma o Sector público, cuxo perímetro defínese máis abaixo, que antes do 15 de setembro de cada ano remitirán as liñas fundamentais do orzamento.

Contido da información a subministrar

As liñas fundamentais dos Orzamentos para o exercicio seguinte contendo toda a información necesaria conforme á normativa europea e polo menos a seguinte información:

- a) Definición das principais políticas que inspiran o orzamento con indicación das medidas de ingresos e gastos nas que se basean.
- b) Saldos orzamentarios e explicación da súa adecuación ao obxectivo de estabilidade fixado. Toda a información complementaria que permita relacionar o saldo resultante dos ingresos e gastos do orzamento coa capacidade e necesidade de financiamento calculado conforme a normas do sistema europeo de contas.
- c) Información sobre os ingresos previstos no proxecto de orzamentos, tanto no relativo aos recursos do sistema de financiamento suxeitos a entregas a conta e posterior liquidación como ao resto de ingresos nas súas principais rúbricas.
- d) Información sobre as dotacións de gastos contidas no proxecto de orzamento e as súas evolucións respecto ao exercicio precedente.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 2 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



**CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN**

Expediente 64/142

- e) Modificacións significativas nos criterios de orzamentación que permitan unha comparativa homoxénea co exercicio precedente.
- f) Información sobre as diferenzas existentes nos obxectivos e previsións, así como nas medidas ou resto de variables consideradas para a elaboración das liñas fundamentais dos Orzamentos do exercicio seguinte, en relación ás utilizadas para a elaboración do plan orzamentario a medio prazo establecido no artigo 6 da devandita Orde. No caso de producirse tales diferenzas, debe procederse á remisión da información actualizada relativa ao devandito plan orzamentario.
- g) O estado de previsión de movemento e situación da débeda.
- h) O informe da intervención de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade e do límite de débeda.

Principios básicos das liñas fundamentais do orzamento.

O Orzamento baséase no cumprimento de forma integrada dos seguintes principios:

Equilibrio Orzamentario: Os recursos que se xeren teñen que ser suficientes para financiar os gastos de cada exercicio económico.

Estabilidade Orzamentaria: A elaboración, aprobación e execución dos Orzamentos e demais actuacións que afecten aos gastos ou ingresos do Concello de Vigo deberán dar como resultado unha situación de equilibrio ou superávit estrutural.

Sustentabilidade Financeira: Entenderase por sustentabilidade financeira a capacidade para financiar compromisos de gasto presentes e futuros dentro dos límites de déficit, débeda pública e morosidade de débeda comercial conforme ao establecido na LOEoSF, a normativa sobre morosidade e na normativa europea.

Enténdese que existe sustentabilidade da débeda comercial, cando o período medio de pago aos provedores non supere o prazo máximo previsto na normativa sobre morosidade.

Planificación económica: As políticas de gasto público deberán encadrarse nun Plan de planificación plurianual, programación e orzamentación, atendendo á situación económica, aos obxectivos de política económica e aos principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

A Planificación orzamentaria basearase no escenario marco-orzamentario máis probable ou nun escenario máis prudente. Sobre este extremo, xa foi remitido nos prazos legais previstos o Marco Orzamentario do período 2020-2022 e asinado en data 11/03/2019, n.º rexistro 2019-00198651-E, sobre o que se sustancia agora as liñas fundamentais do orzamento.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 3 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Perímetro de consolidación

A información estará expresada en termos consolidados conforme á normativa de estabilidade orzamentaria. En consecuencia, os importes, expresados en euros, virán referidos á suma de:

Entidade local principal .

Organismos Autónomos dependentes da entidade local principal.

Entes públicos vinculados ou dependentes da entidade local principal, que presten servizos ou produzan bens que non se financien maioritariamente con ingresos comerciais.

Os entes que conforman o perímetro de consolidación tomaranse da información que consta no Inventario de Entes do Sector Público Local. En este sentido no Inventario de Entes do Sector Público, o Concello de Vigo ten como entes dependentes os Organismo Autónomos seguintes:

Xerencia Municipal de Urbanismo (XMU).

Así mesmo, o Concello ten unha participación minoritaria do 10 por 100 na Empresa de Servizos Mortuorios. Inicialmente, existía unha empresa mixta como forma de xestión indirecta, a partires da liberalización do servizo pola entrada en vigor do Real Decreto Lexislativo 7/1996, de 7 de xuño, transformouse a forma de prestación do servizo, a Entidade Local quedouse coa porcentaxe de capital citado. A nova forma xurídica crease o 27/09/2001. A participación é consecuencia da transformación da sociedade mercantil, e non supuxo desembolso algún con cargo o orzamento da Entidade Local.

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

A participación no Consorcio Casco Vello de Vigo é minoritaria, representa o 10% da totalidade das achegas, formando parte do perímetro de consolidación do Orzamento da Xunta de Galicia.

No inventario de entes está engadido no perímetro de consolidación a Fundación Museo de Arte Contemporáneo (MARCO), polo que se toma en consideración aos efectos de consolidación de estados.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 4 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

En consecuencia co anterior, as sociedades mercantís e o CCVV, non forman parte do perímetro de consolidación.

O perímetro de Consolidación establecido para o Concello de Vigo, queda limitado á Entidade Local e o Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundación Convention Bureau, Fundación FAIMEVI e a Fundación MARCO.

O financiamento da Fundación MARCO é maioritariamente a cargo do Concello, financiando case o 70% do seu orzamento, polo que, a consolidación non vai ter repercusión algunha, xa que hai que anular a transferencia corrente que se fai á Fundación.

Aínda estando actualmente no Inventario de Entes do Sector Local e cualificada como un ente dependente do Concello de Vigo, formando parte do seu perímetro de consolidación, non se inclúe a Fundación FAIMEVI por estar a esta data en proceso de liquidación acordada polo Patronato por imperativo legal (apartado 2 da Disposición adicional 9ª da Lei 7/1985, pola modificación operada pola Lei 27/2013, de 27 de decembro), proceso que xa levou ao despido dos traballadores, quedando polo tanto xustificada a non inclusión da mesma nas liñas fundamentais do orzamento para o ano 2020, xa que non ten orzamento aprobado para o ano 2019 e tampouco o terá para o ano 2020.

Obxectivos de cumprimento da regra do gasto, estabilidade e endebedamento, trienio 2018-2020 (prorrogados)

O artigo 15 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira relativo ao Establecemento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública para o conxunto de Administracións Públicas, sinala no seu apartado primeiro que corresponde ao Goberno da Nación a fixación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e de débeda pública referidos a o tres exercicios seguintes, tanto para o conxunto de Administracións Públicas como para cada un dos seus subsectores.

Así mesmo, o apartado segundo establece que para a fixación do obxectivo de estabilidade orzamentaria terase en conta a regra de gasto reflectida no artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e sostenibilidade financeira, a cal será a referencia a ter en conta pola Administración Central e cada unha das Comunidades Autónomas e Corporacións Locais na elaboración dos seus orzamentos.

A esta data non hai outros obxectivos aprobados de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e de débeda pública para o conxunto da Administración do Estado, Comunidades Autónomas e de Entidades locais, que os correspondentes ao acodo do Consello de Ministros de 7 de xullo de 2017, polo que, seguindo o procedemento previsto na Lei, prorrogáanse os obxectivos reflectidos no devandito acordo polo que se establecían os obxectivos de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e débeda pública referidos ao período 2018-2020.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 5 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Capacidade (+) Necesidade (-) de financiamento, % sobre PIB			
Subsectores	2018	2019	2020
Administración Central	-0,70%	-0,30%	0,00%
Seguridade Social	-1,10%	-0,90%	-0,50%
Comunidades Autónomas	-0,40%	-0,10%	0,00%
Entidades Locais	0,00%	0,00%	0,00%
Total	-2,20%	-1,30%	-0,50%

Débeda segundo Protocolo de Déficit Excesivo, % sobre PIB			
Subsectores	2018	2019	2020
Administración Central e Seguridade Social	70,80%	69,50%	67,60%
Comunidades Autónomas	24,10%	23,30%	22,40%
Entidades Locais	2,70%	2,60%	2,50%
Total	97,60%	95,40%	92,50%

Taxa de Referencia de crecemento de medio prazo do PIB da Economía Española (TRCPIB)			
Subsector	2018	2019	2020
Entidades Locais	2,40%	2,70%	2,80%

Taxa de variación do PIB			
	2018	2019	2021
3,00% (Real)	2,60%(Real)	2,40% (prevista)	2,10% (prevista)
		2,20% (prevista)	



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 6 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Si como consecuencia da saída de España do Procedemento de Déficit Excesivo (PDE) se fixase outra taxa de crecemento do gasto non financeiro distinta da taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto da Economía Española a medio prazo, ou a variación do gasto non financeiro en relación coa liquidación crecese a unha taxa inferior, ou o Consello de Ministros fixase outros obxectivos de débeda, estabilidade e regra de gasto, axustaríase a variación do gasto aos novos obxectivos.

Expediente 64/142

Orzamento de partida aos efectos de fixar as liñas fundamentais

Ao obxecto de dar cumprimento á información solicitada, pártese da Liquidación Orzamentaria do ano 2018, aprobada polo Sr. Alcalde Presidente por Resolución de data 13/02/2019 (Expediente 99/143), da que se deu conta ao Pleno na Sesión do 27/02/2019, que xa foi enviada ao MINHAP, e do Orzamento para o ano 2019 aprobado con carácter definitivo polo Pleno da Corporación en sesión do 26/12/2018, sendo polo tanto as bases de cálculo citadas un instrumento obxectivo, sempre dentro da variación da TRCPIB para o ano 2020 que está fixada no 2,8% en relación co ano 2019.

O procedemento de elaboración será a Liquidación do orzamento do ano 2018, sobre o que se aplica a TRCPIB do ano 2019 (2,7%) e sobre esta, a TRCPIB para o ano 2020 (2,8%).

Coa excepción da variación tendencial do gasto e dos ingresos e os convenios vixentes en materia de cofinanciamento, non se adoptaron a esta data, decisión algunha que supoña un aumento ou redución do gasto, nin supresión de organizacións ou organismos (Por acordo do Pleno en sesión de 26/10/2015, disolvéronse os OO-AA Instituto Municipal dos Deportes, Escola Municipal de Artes e Oficios e Parque das Ciencias Vigo Zoo), a esta data, está en fase de Liquidación a Fundación Intermunicipal da Enerxía (FAIMEVI). Tampouco hai axustes de servizos máis aló daquelas diferenzas que xurdiron pola entrada en vigor do novo contrato de mantemento da rede semafórica e o novo contrato de mantemento de xardíns e parques infantís a partir do 16 de maio do ano 2019, a modificación do contrato do SAF por maior nº de horas de prestación, o contrato de prestación de servizos de apertura e peche das instalacións deportivas da periferia, novos contratos de Escolas infantís, o servizo integrado de comunicacións, o servizo na biblioteca Neira Vilas, así como os axustes en aquelas prestacións que están suxeitas á variación de algún índice (PIB, Convenios laborais, etc)

Ao marxe de cal sexa o resultado do procesos que se están a tramitar, se vai a reflectir o contido do artigo 69 da Lei 2/2017 de 8 de febreiro, de medidas fiscais, administrativas e de ordenación, en relación co réxime de cofinanciamento dos servizos prestados polo Consorcio Galego de Servizos de Igualdade e Benestar polos Concellos e Mancomunidades en materia de escolas infantís e centros de día.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 7 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Competencia para a aprobación das liñas fundamentais do orzamento do ano 2020

De conformidade co previsto no art. 168.1 do TRLRHL, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo e art. 18.1 do R.P., aprobado polo Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, a formación do proxecto dos orzamentos corresponde ao Alcalde-Presidente da Corporación, e será aprobado pola Xunta de Goberno Local e someterase a aprobación do mesmo ao Pleno da Corporación, previo Ditame da Comisión de Orzamentos e Facenda.

En consecuencia, é o Alcalde-Presidente da Corporación quen debe fixar os límites dos orzamentos dentro da TRCPIB, todo elo sen prexuízo da competencia do Pleno da Corporación para aprobar os Orzamentos anuais formados e propostos polo Alcalde-Presidente, aínda que se deberá dar conta ao Pleno da Corporación, por ser este o órgano que ten competencia para aprobalos, aínda que esta dación de conta non é vinculante.

En execución dese mandato legal, elaboráronse as liñas do orzamento que agora van ser sometidas á aprobación.

Polo tanto, sométese á decisión do Sr. Presidente da Corporación, a aprobación para a súa remisión ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas, as liñas fundamentais do orzamento do ano 2020.

Criterios tidos en conta para a formación liñas orzamentarias

As liñas fundamentais do orzamento da entidade local deberán elaborarse a nivel consolidado para todos aqueles entes que formen parte do subsector S.1313 Corporacións Locais de Contabilidade Nacional dentro da entidade local (SEC-2010).

A información está en termos consolidados conforme á normativa de estabilidade orzamentaria, os importes, expresados en euros, virán referidos á suma de: Entidade local principal, Organismo Autónomo dependentes da entidade local principal, Entes públicos vinculados ou dependentes da entidade local principal, que presten servizos ou produzan bens que non se financien maioritariamente con ingresos comerciais e estean sectorizados como Administración Pública.

En relación co estado de Gastos

Non hai modificacións significativas nos criterios de orzamentación que dificulten unha comparativa homoxénea co exercicio precedente, coa excepción de reflectir no Orzamento do ano 2019 as anualidades correspondentes ao Programa Operativo FEDER de Creceemento Sostible 2014-2020, efectuada pola Orde HAP/2427/2015, de 13 de novembro. O financiamento que lle corresponde ao Concello é o 20% e ao FEDER o 80%. Tamén quedan reflectidos os convenios



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 8 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

vixentes con outras Administracións, tanto Estatal, Autonómica como Provincial en relación co cofinanciamento de infraestruturas. En este sentido, hai que resaltar o convenio co Ministerio de Fomento e coa Xunta de Galicia, relacionado co acceso á estación do AVE e a Intermodal, o Ministerio de Fomento relacionado coa humanización e melloras nos subministros de auga e saneamento na Avda. De Madrid e o asinado coa Deputación de Pontevedra en relación coa infraestrutura do Campo de Fútbol de Balaidos.

En canto ás variacións en relación co previsto no marco orzamentario de medio prazo, so se resaltan se se producen variacións superiores ao 2%,

- As asociadas a actualizacións das retribucións dos empregados públicos, non hai variación.
- As variacións no capítulo 2, que como se mencionaron, teñen causa no axuste do prezo de algún contrato, ten unha variación 0,8%.
- Capítulo 4, sen variacións salientables, (1,2%)
- Nos axustes de anualidades de investimentos do capítulo 6 do estado de gastos hai unha variación moi importante, un 42%, sendo a causa os Convenios asinados co Ministerio de Fomento, Xunta de Galicia en relación co proxecto de acceso a estación do AVE e a Intermodal así como a convenio do proxecto da Avd. De Madrid, e coa Deputación de Pontevedra polas obras do Estadio de Balaidos.
- O orzamento que conformaba o Marco Orzamentario reflectía unha contía total de 251,9 millóns, mentres que as liñas fundamentais están a reflectir 262,6 millóns de euros. En relación aos devanditos convenios, naquelas datas prevíanse unhas contías que resultaron ser moi superiores, de aí que neste capítulo haxa unha variación salientable.

Capítulos	Gastos en millóns		Ingresos en millóns	
	Marco orzamentario	Liñas Fundamentais	Marco orzamentario	Liñas fundamentais
1	74,29	74,47	111,14	113,30
2	127,17	128,72	8,66	8.709,00
3			41,49	41,60
4	27,29	26,95	81,41	80,05
5			2,97	2,70
6	20,78	29,50		
7	1,05	1,59	4,79	15,42

Segundo a Guía do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas, os gastos do ano 2020 tomaranse segundo as dotacións iniciais, mentres que as do ano 2019,



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 9 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

faranse tendo en conta as previsións de obrigas que se van a recoñecer. É dicir, para o ano 2019, segundo o formulario F.2.1.2, debe facerse a proxección da Liquidación do estado de gastos, mentres que para o ano 2020 son as dotacións iniciais. A heteroxeneidade dos criterios, vai amosar unha contía superior en ingresos tendo en conta a previsión de Liquidación coñecida a esta data con todos os padróns aprobados que as previsións iniciais do ano 2020. En sentido contrario, hai unha estimación de obrigas recoñecidas na previsión da Liquidación do ano 2019 por contía inferior cos créditos iniciais previstos para o ano 2020.

A variación do gasto e a proxección das obrigas recoñecidas do orzamento ao período 2019-2020, está a respectar a TRCPIB, polo tanto, en ningún caso a variación non só non excede esa marxe, senón que se mantén por debaixo, baseando a variación sempre sobre a Liquidación do Orzamento do ano 2018 e a prevista para o ano 2019.

As variacións que se conteñen na formación das liñas fundamentais do orzamento do ano 2020, teñen base nas directrices do Sr. Concelleiro Delegado de Orzamentos e Facenda que forman parte do expediente.

Os criterios que se tiveron en conta para a variación do gasto, teñen a súa base de cálculo, na plantilla efectiva, nos contratos de servizos, na xestión dos servizos públicos, nos gastos operativos e de funcionamento, nos de mantemento, nas transferencias ao transporte público, plans de emprego, investimentos necesarios, etc.

As previsións de liquidación do orzamento do ano 2018, ten a súa orixe nas porcentaxes de obrigas recoñecidas nos últimos cinco anos. Ademais do histórico, tamén se toma en consideración as obrigas recoñecidas a esta data así como os expedientes en trámite correspondentes aos investimentos e as previsións de obrigas que en cada caso poden xerar ao longo do ano 2018, de aí que a base de cálculo que se está a ter en consideración, é unha base obxectiva con un alto grado de certeza.

Gastos do capítulo 1(Gastos de persoal)

A Lei 6/2018, de 3 de xullo, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018, aprobada polo Congreso dos Deputados o 28 de xuño de 2018, publicada no BOE nº 159 de 2 xullo de 2018, no seu artigo 18, regula a actualización dos salarios dos empregados públicos para o devandito ano.

O II Acordo Goberno-Sindicatos para a mellora do emprego público e das condicións de traballo establece a seguinte actualización para o ano 2020, que en todo caso require de Lei de Orzamentos ou RD-lei para a súa aplicación:

Fixo: 2%



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 10 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
 INTERVENCIÓN XERAL
 DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Variable: 1% para unha variación do PIB₂₀₁₉ do 2,5%

PIB previsto 2019: 2,3%

Porcentaxe de variación aplicable, 0,92% a partir do 1 de xullo de 2020, polo que a imputación en termos de ano é do 0,46%

Total variación das retribucións: 2,46%

A variación só será aplicable aos conceptos retributos (SB, CD, CE e retribucións do persoal laboral fixo ou indefinido), non será aplicable esta revalorización ao Fondo de Adecuación, Productividade, Gratificacións, Outras modalidades de Contratación, Plan de Pensións, Plan de emprego municipal, Programa contra violencia de xénero, Primeira experiencia laboral, Gastos de formación, Fondo social, Seguro colectivo de vida e accidentes, quedando excluídas as seguintes: (2210.1600800, 2210.1620400, 2210.1610400, 2410.1310000, 2410.1310001, 2410.1310002, 9200.1210300, 9200.1310010, 9200.1410000, 9200.1500000, 9200.1510000, 9200.1620500 e todas as partidas económicas 1620000)

No concepto 160, hai que ter en conta o incremento da SS de Policía pola aplicación del Real Decreto 1449/2018 e DA 164ª da Lei 6/2018 (8,84%), así como o previsto no RD-I 28/2018, relativo ao tope máximo das bases de cotización no sistema da Seguridade Social.

A aplicación 9200.1430001 que reflicte a dotación para as relacións laborais indefinidas, conterà a contía necesaria para facer fronte ao gasto de todo o exercicio orzamentario.

A aplicación orzamentaria 9200.1400000, terá un crédito en todo momento que de cobertura a totalidade dos contratos vixentes, polo que a súa orzamentación inicial será adecuada aos contratos vixentes a 1 de xaneiro do ano 2020.

A dotación que reflicte o capítulo posibilita facer fronte aos gastos totais da plantilla vixente, que inclúe ao persoal funcionario de carreira, interino, persoal laboral fixo, indefinido, laboral temporal así como o persoal eventual. Están dotados todos os postos ao marxe de que estean incluídos ou non en algunha Oferta de Emprego Público.

Tendo en conta o perímetro de consolidación, as liñas fundamentais abarcarán ao Concello, ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundación Convention Bureau e á Fundación MARCO, estando a Fundación FAIMEVI, que forma parte do grupo de consolidación "Concello de Vigo", en proceso de liquidación, polo que non aproba orzamento.

O límite deste capítulo será do 2,8% en relación co previsto para o ano 2019.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 11 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

En relación coa execución da Taxa de Reposición de Efectivos, estarase ao previsto na Lei de Orzamentos do Estado, aínda que a execución da mesma non suporá un aumento de dotacións orzamentarias, xa que se fará con cargo a postos vacantes que cumbran a condición da TRE. Estímase que se manterá unha TRE equivalente a do ano 2019: unha taxa do 100% máis un 10% adicional se se cumpren os requisitos de estabilidade e non hai débeda financeira. Para a Policía Local a será do 115% da TRE.

Tamén se incorporan dotacións para facer fronte aos gastos de xestión do Programa Operativo DUSI, así como programas específicos da primeira experiencia laboral para menores de trinta anos e outro programa para vítimas da violencia de xénero.

As dotacións para facer fronte aos custes dos cargos electos por dedicación exclusiva, estarase ao disposto no artigo 75bis da LBRL, que deberán ter en conta o seu número máximo previsto no artigo 75ter da LBRL. Ademais deberase respectar o número de persoal eventual previsto no art. 104Bis.

Gastos do capítulo 2 (Gastos en bens correntes e servizos).

Neste capítulo prodúcese unha variación á alza como consecuencia da entrada en vigor do novo contrato de mantemento da rede semaforica e o novo contrato de mantemento de xardíns e parques infantís a partir do 16 de maio do ano 2019, a modificación do contrato do SAF por maior nº de horas de prestación, o contrato de prestación de servizos de apertura e peche das instalacións deportivas da periferia, novos contratos de Escolas infantís, o servizo integrado de comunicacións, o servizo na biblioteca Neira Vilas, así como os axustes en aquelas prestacións que están suxeitas á variación de algún índice (PIB, Convenios laborais, etc). A súa dotación, deberá incluír a totalidade dos contratos vixentes así como os que están en tramite, tendo en conta as revisións de prezos previstas na Lei do contrato.

O incremento esperado no superará o 2,8% en relación coa dotación do ano anterior, que será axustado aos obxectivos que aprobe o Consello de Ministros ou a normativa europea en relación co PDE.

Hai que ter en conta que a variación que se está a fixar en relación ao ano 2019, é sobre os créditos iniciais, non sobre a liquidación prevista.

Así mesmo, o conxunto dos empregos non financeiros deberá estar dentro do acordado en relación coa Taxa de Referencia de crecemento do Produto Interior Bruto da Economía Española a medio prazo (TRCPIB), que para o ano 2020 quedou fixada no 2,8%, porcentaxe que se avaliará na fase procedimental que corresponda tendo en conta o previsto no artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012.

Non está previsto a incorporación de novos servizos, polo que, a variación cuantitativa está relacionada coa mellora na intensidade e calidade na prestación dos



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 12 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

servizos vixentes. A súa dotación, deberá incluír a totalidade dos contratos vixentes así como os que están en trámite, tendo en conta as revisións de prezos previstas na Lei do contrato.

Tendo en conta as directrices do Sr. Concelleiro de Orzamentos e Facenda, o incremento esperado no superará o 2,8% en relación coa dotación do ano anterior.

CAPÍTULO 3 (Gastos financeiros).

Os gastos financeiros reflectidos neste capítulo refírense ás consignacións de pagos de intereses de demora, execución de avais e outras garantías. Non hai que facer dotación algunha xa que o Concello non ten débeda financeira, polo que non hai devengo de xuros por préstamos. Dado a súa contía, non se ten en consideración.

CAPÍTULO 4 (Transferencias e Subvencións Correntes).

As transferencias correntes comprenden os créditos por achegas do Concello sen contraprestación dos axentes receptores e con destino a operacións correntes, engadindo, entre outras, as transferencias de funcionamento as Fundacións, Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, Mancomunidade de Municipios da Área de Vigo, Entidade Menor de Bembrive, subvención aos usuarios do transporte público colectivo, Becas de comedor e libros, Axudas de emerxencia, Axudas para alimentos, alugueiros e carencia enerxética, axudas ao deporte, axudas a creación e fomento do emprego, axudas a colectivos culturais, axudas a creación de emprego, axudas a creación de empresas...

En relación coa XMU, hai que incrementar a transferencia na contía que supón a actualización das retribucións do persoal. Tamén se está a traspasar a todos os traballadores que ata agora prestaban servizos na Xerencia, aínda que figuraban na RPT e na Plantilla da Entidade, polo que o gasto destes empregados xa non figura no capítulo I do Concello e sí no da XMU. No entando o anterior, no ten repercusión na información a subministrar, xa que a información é consolidada.

Neste capítulo están as subvencións a actividades ou estímulos concretos e noutros casos, son transferencias de funcionamento, como é caso do Organismo Autónomo, Fundacións, Mancomunidade, Entidade Menor de Bembrive. A maior contía corresponde á subvención aos usuarios do Transporte urbano colectivo, que tendo en conta a condición de usuarios descoñecidos, o prezo de billete é único para todos os usuarios, e se subvenciona unha parte do custe a determinados colectivos por razóns de rendas e outras causas.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 13 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Non hai previsións de variación neste capítulo, polo que as pequenas variacións non serán superiores en $\pm 0,68\%$ en relación co ano 2018, sempre en termos de estados consolidados.

Capítulo V (Fondo de Continxencia).

Está destinado a reflectir o Fondo de continxencia que ten a súa regulación, no artigo 31 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, destinarase cando cumpra, a atender necesidades de carácter non discrecional e non previstas no Orzamento inicialmente aprobado, que poidan presentarse ao longo do exercicio, a súa regulación está prevista na Base 5 bis das de Execución do Orzamento. Non ten variación en relación co ano 2018. Pola contía da súa dotación, farase axuste de inexecución, xa que non se prevé continxencia algunha.

Como o Concello non está suxeito a ningún plan de axuste nin está acollido a ningún fondo dos previstos no Real Decreto Lei 17/2014, non está fixada unha porcentaxe. De concorrer as circunstancias anteriores, a dotación tería que ser do 1% sobre o gasto non financeiro, que estaría a representar unha contía de 2,62 millóns de euros.

CAPÍTULO 6 (Investimentos reais).

A cobertura con financiamento propio para os empregos en investimentos reais representa unha porcentaxe entornada ao 6,1% dos empregos correntes non financeiros. Ao financiamento propio, hai que engadir o cofinanciamento doutras administracións a proxectos de investimento concretos, polo que este capítulo estará a representar unha porcentaxe entre o 12% e o 13% dos empregos correntes non financeiros.

Nos investimentos anuais téñense en conta a anualidade prevista para facer fronte ao programa de Desenvolvemento Urbano Sostible e Integrado (DUSI) que serán cofinanciadas mediante o Programa Operativo FEDER de Crecemento Sostible 2014-2020, efectuada pola Orde HAP/2427/2015, de 13 de novembro. O financiamento que lle corresponde ao Concello é o 20% e ao FEDER o 80%. Os programas vinculados ao programa son:

Servizo de Administración electrónica (OT2), para o desenvolvemento integral da administración electrónica regulada na Lei 39 e 40/2015 e na Lei 19/2013, de transparencia, acceso á información pública e bo goberno.

Área de Benestar social (OT9), con programas de integración de acordo ao plan financeiro obxectivos e liñas de actuación.

Área de Economía e Emprego (OT9).



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 14 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Área de Fomento (OT4 e OT6), que abarca operacións de eficiencia enerxética, mobilidade, accesibilidade....

Tamén son obxecto de incorporación ao orzamento, os convenios asinados ata a data con outras administracións, con especial referencia á Excm. Deputación Provincial de Pontevedra en relación co Estadio de Fútbol de Balaidos, e co Ministerio de Fomento para as obras do túnel da Rúa Lepanto e acceso á estación do AVE e a estación Intermodal polas anualidades que correspondan ao ano 2020, que cofinancia o Ministerio, a Xunta de Galicia e o Concello.

Tamén figura o convenio asinado co Ministerio de Fomento en relación coas obras de mellora da Avd. De Madrid e co Ministerio de Cultura en relación coa Muralla do Castro.

Asi mesmo, incorporaranse as anualidades dos gastos plurianuais dos investimentos financiados con financiamento propio que tiveron o seu inicio no ano 2019 ou anteriores.

O capítulo 6, de investimentos reais, axusta a súa dotación ao Plan de Actuación de Inversión e Financiamento incorporado ao Orzamento do ano 2019.

O plan de investimentos dos estados consolidados vai estar nunha marxe dos 29-30 millóns de euros. No entanto, cabe a posibilidade de que se poidan asinar outros convenios de financiamento finalista, o que podería alterar a contía total deste capítulo.

CAPÍTULO 7 (Transferencias e subvencións de capital).

A dotación será a que se corresponda coa convocatoria anual en libre concurrencia de axudas aos distintos colectivos sociais e AA.VV, o Convenio co Ministerio de Cultura para os investimentos de mellora na Muralla do Castro por un importe de 160.272,96 euros, Convenio Concello, Aguas de Galicia, Confederación Hidrográfica Miño-Sil, 66.667,00 euros, Entidade Pública Empresarial Red.es, Proxectos de Edificios intelixentes, 500.000,00 euros

Tendo en conta que a contía reflectida no ano 2019 é de 981 mil euros, a variación que se produza terá unha repercusión porcentual importante, polo que aplicando os criterios previstos, a variación é dun 62%.

CAPÍTULO 8 (Activos financeiros).

Os activos financeiros están constituídos por anticipos de pagas ao persoal, coa súa contrapartida en gastos; manténdose a dotación do ano anterior.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 15 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

CAPÍTULO 9 (Pasivos financeiros).

Comprenden os pasivos financeiros correspondentes aos gastos por amortización de pasivos financeiros; devolución de depósitos e fianzas.

Este capítulo non está reflectir contía algunha despois da amortización total da débeda financeira.

A variación total que se prevé do orzamento en relación co ano 2019, será dun 1,75%.

MEDIDAS DO ESTADO DE INGRESOS

Criterio xeral aplicado.

Hai que diferenciar dúas liñas en relación cos ingresos. Por un lado, as previsións de ingresos derivadas dunha evolución tendencial, é dicir, previsións baseadas en políticas non suxeitas a modificacións. A modo de exemplo, poden citarse as estimacións vinculadas á evolución da actividade económica ou as vinculadas á actividade urbanística, é dicir, non son o resultado de decisións endóxenas.

Por outro, as previsións derivadas de medidas por políticas previstas para o período: se tipifican unha serie de medidas sobre as que se deberá cuantificar o seu impacto e o seu criterio de adopción (aprobadas e aplicadas/aprobadas pero pendentes de aplicar/previstas).

En relación cos ingresos, hai diferenzas nos obxectivos e previsións, así como nas medidas ou resto de variables consideradas para a elaboración das liñas fundamentais dos Orzamentos do exercicio seguinte en relación ás utilizadas para a elaboración do plan orzamentario a medio prazo establecido no artigo 6 da Orde HAP/2105/2012. Estas diferenzas xa se reflectiron no cadro comparativo da páxina 11.

As Ordenanzas fiscais en trámite para a súa aplicación no ano 2020, prevén a actualización de tipos, do 2,5%, coa excepción do IBI, que a ordenanza propón o 1%, sen prexuízo da variación que veña establecida por norma legal sobre a base catastral.

CAPÍTULO 1 (Impostos directos, IBI, IAE, IIVTNU, IVTM, Cesión IRPF).

Os impostos directos regulamentados na Orde EHA 3565/2008, de 3 de decembro, son os seguintes:

Imposto de Bens Inmóviles, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 16 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Urbana, reflectíndose neste capítulo a cesión por IRPF da Administración Xeral do Estado, por estar este Concello no ámbito subxectivo previsto no artigo 111 do TRLRFL. Expediente 64/142

A variación que se terá en conta axustarase ao contido das Ordenanzas Fiscais que están en trámite, axustando ademais, os padróns as variacións tendenciais da conxuntura económica. En relación cos tipos aplicables aos impostos directos, a variación cuantitativa que se produza neste capítulo, ten a súa orixe tanto na xestión pola incorporación de novos obxectos tributarios, basicamente no ámbito da xestión catastral, como pola revisión do 1% no IBI e do 2,5% no resto dos impostos.

O Real Decreto Lexislativo 1/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Catastro Inmobiliario, no seu artigo 4, establece que a formación, e o mantemento do Catastro Inmobiliario, así como a difusión da información catastral, é de competencia exclusiva do Estado. En consecuencia as variacións que se produzan é consecuencia de novas altas ou revisións e actualizacións dos obxectos tributarios existentes. A variación no padrón, os atrasos previstos, poden representar o 4% e relación coas previsións do ano 2019.

En canto as previsións polo IAE e o IVTM, a variación cuantificada pola Dirección de Ingresos é de un 2,5%.

En relación co imposto cedido polo Estado do IRPF, a súa variación estará en función da comunicación que faga o MINHAP, que a esta data non está notificada. Vaise a facer a mesma previsión que os ingresos a conta do ano 2019.

Tendo en conta as previsións e directrices, a variación total do capítulo 1 vai estar no entorno do 3,98%.

CAPÍTULO 2 (Impostos indirectos, ICIO, Cesión IVE e Cesión II.EE).

Os ingresos resultantes dos impostos indirectos, Imposto sobre Construcións, Instalacións e Obras, non é obxecto de revisión, depende da actividade económica, vaise a incrementar nun 12%, froito de esa maior actividade.

Para a cesión do IVE e II.EE, manterase o mesmo criterio que o previsto para o IRPF, sempre tendo en conta as entregas a conta regularizadas.

Pola cesión do IVE non hai variación, mentres que os II.EE, teñen unha variación do (0,9%), sendo o seu impacto de pequena contía.

A variación esperada deste capítulo vai estar nun 2,54%.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 17 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

CAPÍTULO 3 (Taxas, prezos públicos, ocupación de dominio público, infraccións).

Os ingresos previstos por operacións correntes procedentes de taxas, prezos públicos e outros ingresos, a variación en relación co ano 2019 previstas nas Ordenanzas Fiscais teñen un pequeno impacto. Os axustes que se propoñen en algún dos casos son á baixa, representando unha variación esperada do 2,1%.

CAPÍTULO 4 (Ingresos por transferencias de financiamento, subvencións e cofinanciamento de servizos como o SAF e CEDRO).

O total de ingresos previstos no Capítulo IV por transferencias correntes, ten a súa orixe no Fondo Complementario de Financiamento (FCF) e na Participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma.

En canto aos primeiros, as previsións para o concepto de FCF, vaise a axustar aos ingresos a conta do ano 2019, producíndose un axuste positivo do 1,00%.

A participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma faise a previsión de acordo as entregas feitas máis a Liquidación. Neste último caso, tendo en conta a liquidación dos anos precedentes, estableceuse unha previsión de liquidación do 6,8%, sendo esta a variación que se produce neste concepto.

En relación coa subvención para o Servizo de Axuda no Fogar ten conta o aumento das horas de servizo que se van a prestar, os ingresos recibidos ata a data e o histórico dende a modificación das horas de prestación aconsellan manter as previsións do ano 2019.

Para o servizo do CEDRO, tendo en conta a liquidación do ano 2018 e as entregas a conta, deberán incrementarse en 200 mil euros.

A subvención aos usuarios do transporte público colectivo urbano se prevé a mesma contía ca do ano precedente, polo tanto, tampouco será obxecto de axuste, salvo que conorra algunha modificación de tipo legal que faga necesario facer algún tipo de axuste.

A variación neste capítulo estimase nun 1%, xa que non hai sinatura nesta data do convenio de promoción turística.

CAPÍTULO 5 (Ingresos patrimoniais).

Os ingresos patrimoniais proveñen de rendas de inmobles e rendementos financeiros. Este capítulo foi obxecto de axustes en anos anteriores en función dos tipos de retribución dos excedentes financeiros. Tendo en conta que os tipos de retribución xa están ofertados polas entidades que se presentaron ao procedemento aberto de contratación para a selección de entidade xestora na recadación, sendo a oferta que resultou seleccionada a que ofertou 20 e 15 puntos básicos por



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 18 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



**CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN**

encima do custe efectivo do Estado a tres e 12 meses, polo que o rendemento medio non se prevé mais que 30 puntos básicos, que deberán ser aplicados á previsión que se estableza de saldos medios. Expediente 64/142

Tamén se imputarán a este capítulo, a explotación por alugueiros do Auditorio Mar de Vigo e Zonas Complementarias. Neste sentido, faise a previsión de acordo aos contratos vixentes. Ademais, tamén se fará a preceptiva dotación no estado de gastos. De producirse algún cambio na titularidade, producirase un menor ingreso pero tamén un menor gasto.

Tendo en conta que este capítulo representa unha porcentaxe pequena dentro do orzamento xeral (11,03% aproximadamente), a variación que se produce é negativa sobre a previsión do ano anterior, tendo a súa causa na retribución nula dos saldos de tesourería.

CAPÍTULO 6 (Alieamento de investimentos reais).

As operacións de vendas de PMS, tendo en conta que están inventariadas na XMU, corresponderá ao Organismo Autónomo o seu rexistro. En relación coa venda de bens patrimoniais que se produzan na Entidade Local, se fose o caso, rexistraranse no acto no que se produza a mesma, tramitando a preceptiva modificación orzamentaria no estado de gastos pola contía da venda.

CAPÍTULO 7 (Transferencias e Subvencións de Capital).

O Capítulo VII de Transferencias e Subvencións de Capital do Orzamento de Ingresos, ten previsto as contías que se corresponden co programa DUSI e cos convenios vixentes coa Deputación de Pontevedra en relación coa reforma de Balaidos e os da Administración do Estado e Autonómica. Todos os acordos de cofinanciamento deben estar asinados entre as partes.

En relación ao Programa DUSI, rexistraranse a subvención correspondente aos empregos previstos no Estado de gastos do Orzamento.

O orzamento reflicte o financiamento do convenio asinado entre ADIF, Xunta de Galicia e o Concello en relación co proxecto das obras do Túnel de Lepanto e acceso á Estación do AVE e a Intermodal, sendo as contías as previstas no convenio asinado entre as partes. Así mesmo, no estado de gastos, reflectese as achegas das tres administracións financiadoras do proxecto.

Reflictese o financiamento polo Convenio asinado co Ministerio de Fomento en relación coa mellora da infraestrutura da Avenida De Madrid.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 19 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

O Capítulo 7, tendo en conta o financiamento de proxectos por outras administracións, a súa contía vai a ter unha diminución en relación co ano 2019 que estará preto ao (7%), aínda que representando algo máis do 50% do financiamento do proxectos de investimentos.

Expediente 64/142

Se se asinasen convenios de financiamento finalista con outras administracións antes de pechar a información do ano 2020, habería que incorporalos.

Financiamento finalista

O financiamento alleo finalista ten a seguinte composición:

Compromisos Adif, túnel rúa Lepanto e acceso á Estación do AVE e Intermodal:	7.662.659,25 euros.
Compromisos Xunta de Galicia túnel rúa Lepanto e acceso á Estación do AVE e Intermodal:	572.393,39 euros.
Compromiso Ministerio de Fomento obras Avd. De Madrid:	1.497.617,69 euros.
Compromisos Deputación convenio de Balaídos:	3.800.000,00 euros
Compromisos UE, programa DUSI:	1.884.140,84 euros

CAPÍTULO 8 (Activos Financeiros).

Os activos financeiros veñen reflectidos polos ingresos provenientes de anticipos de pagas a persoal, coa súa contrapartida en gastos, ambas contías son coincidentes.

CAPÍTULO 9 (Pasivos Financeiros).

Os pasivos financeiros veñen reflectidos polos ingresos provenientes de operacións de crédito concertadas pola Corporación.

Nas políticas marcadas polo goberno, non está previsto a concertación de operación de débeda no ano 2020, estando os investimento financiados na súa totalidade polo superávit orzamentario.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 20 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Os datos que se amosan nas táboas correspondentes ao ano 2019-2020, son o resultado da consolidación en relación coa Liquidación do ano 2018. Os distintos capítulos son o resultado da suma da Entidade Local e o seu Organismos Autónomo, deducindo a transferencia corrente e de capital que se producen entre a Entidade a XMU e as Fundacións MARCO, CONVENTION BUREAU e FAIMEVI así como a que se produce entre a XMU e a Entidade Local.

Límite do gasto non financeiro.

O artigo 30 da LOEPSF establece que o Estado, as Comunidades Autónomas e as Corporacións Locais aprobarán, nos seus respectivos ámbitos, un límite máximo de gasto non financeiro, coherente co obxectivo de estabilidade orzamentaria e a regra de gasto, que marcará o teito de asignación de recursos dos seus Orzamentos.

A TRCPIB para o ano 2020 aprobada polo Consello de Ministros celebrada o día 7 de xullo de 2017, é do 2,8%.

O artigo 12.2 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira, establece o sistema de cómputo da regra de gasto. Entenderase por gasto computable, os empregos non financeiros definidos en termos do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-2010), excluídos os intereses da débeda, o gasto non discrecional en prestacións por desemprego, a parte do gasto financiado con fondos finalistas procedentes da Unión Europea ou doutras Administracións Públicas e as transferencias ás Comunidades Autónomas e ás Corporacións Locais vinculadas aos sistemas de financiamento.

O artigo 13.3 da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, regula a información a subministrar no proceso de formación e aprobación do Orzamento.

A información que permita relacionar o saldo resultante dos ingresos e gastos do orzamento coa capacidade ou necesidade de financiamento, calculada conforme ás normas do Sistema Europeo de Contas. É dicir, non require a análise de cumprimento da regra fiscal de gasto ata a liquidación do orzamento. Para o cálculo da regra fiscal de gasto, non se terán en conta os empregos financiados con fondos finalistas, que no orzamento do ano de 2020 teñen a seguinte composición:

Subvencións recibidas que son obxecto de axuste na regra de gasto.

Cuadro de axustes.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 21 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Concepto	Institución/CONCEPTO	Importe
45002	Xunta de Galicia/ Plan Concertado, SAF	3.743.907,00
45003	Xunta de Galicia/Cedro	729.746,00
45006	Xunta de Galicia/Libre concorrencia, SAF	115.000,00
42091	Administración Central/Sub. Transporte urbano colectivo	1.295.527,00
46700	Transferencia Consorcio CV. Persoal adscrito	36.468,46
Total cap.4		5.920.648,46
72390	Subvención Adif, acceso AVE por C/Lepanto	7.662.659,25
72000	Subvención Fomento, Avd. De Madrid	1.497.617,69
75060	Subvención Xunta de Galicia, acceso AVE por C/Lepanto	572.393,39
76110	Subvención Deputación Convenio, Balaidos	3.800.000,00
791	Programa Europeo de Desenvolvemento Urbano Sostible	1.884.140,84
Total cap.7		15.416.811,17
Total (A)		21.337.459,63

Transferencias a outras Administracións, achegas que fai o Concello que non son finalistas e polo tanto non computan na regra de gasto:

Aplicación	Institución	Importe
3330.4890003	FUNDACIÓN MARCO	605.000,00
3330.4890001	FUNDACIÓN LAXEIRO	80.000,00
3330.4890000	FUNDACIÓN LISTE	125.000,00
3410.4890002	FUNDACIÓN VIDE	125.000,00
4320.4890000	FUNDACIÓN CONVENTIUN BUREAO	200.000,00
9420.4680000	ENTIDADE MENOR DE BEMBRIE	279.000,00
TOTAL (B)		1.414.000,00



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 22 de 27

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

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

INEXECUCIÓN prevista, orzamento consolidado 2020, calculado en termos de obrigas recoñecidas, ao marxe do saldo de compromisos que se incorporen como remanentes ou os créditos disponibles con financiamento afectado que tamén serán obxecto de incorporación.

Expediente 64/142

Capítulo	Importe	%Execución	%Inexecución	Imp. Inexecución
1	74.472.504,21	96,00%	4,00%	2.978.900,17
2	128.716.016,20	97,00%	3,00%	3.861.480,49
4	26.951.791,76	97,00%	3,00%	808.553,75
6	29.496.865,04	80,00%	20,00%	5.899.373,01
7	1.590.161,95	96,00%	4,00%	63.606,48
Total (C)	261.227.339,16			13.611.913,90

(4) Total axustes Regra gasto (A+B+C): 36.363.373,53euros.

Verificación do cumprimento da regra fiscal de gasto

Concepto	Contías
Gasto liquidado SEC-2010, 2018 Grupo de consolidación	229.210.851,14
Límite da Regra de gasto	215.714.456,27
TRCPIB _{2019,2020} (2,7%, 2,8%), sobre límite 2018	227.734.425,10
Δ Por variación Permanente de ingresos	3.738.047,00
GNF máximo (1)	231.472.472,10
GNF, Orzamento 2020 (2)	-261.830.869,37
Desviación 3 = (1-2)	-30.358.397,27
Axustes (4)	36.363.373,52
Cumprimento 5 = (4-3)	6.004.976,25



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 23 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

O artigo 15.3 dá Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, regula o contido do informe. O informe da intervención de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade e do límite da débeda, non se require que na aprobación do Orzamento o informe da intervención se manifeste sobre o cumprimento do obxectivo de cumprimento da regra fiscal de gasto.

Este si é un requisito no informe que se emita sobre o cumprimento das regras fiscais como consecuencia da Liquidación do Orzamento, que se terá en conta aos efectos de aprobar, se fose o caso, o preceptivo Plan Económico Financeiro e o Plan de Axuste, que responderían a un incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria e de incumprimento da regra de gasto.

Estado de gastos consolidado, incluído a Fundación Marco

Capítulos	Estimación Liquidación 2019	% variación	Estimación Créditos iniciais 2020
A) Detalle de Gasto Corrente N.F			
I	68.670.000.00		74.413.504.41
II	120.093.000.00		128.716.016.20
III	1.000.00		3.530.00
IV	25.865.000.00		26.951.791.76
Fondo de continxencia			600.000.00
Total G. Corrente N. Financeiro	214.629.000.00	7.51%	230.684.842.37
B) Detalle Gastos capital Financ.			
VI	42.581.000.00		29.496.865.04
VII	2.021.000.00		1.649.161.96
Gasto capital NF	44.602.000.00		31.146.027.00
Total Gasto N. Financeiro	259.231.000.00	1.00%	** Expression is faulty **
C) Detalle Gastos Capital Financ.			
VIII	595.000.00		671.000.00
IX	.00		.00
Total Gasto Financeiro	595.000.00		671.000.00
Total Orzamento	259.826.000.00	1.00%	** Expression is faulty **



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 24 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Estado de ingresos Consolidado

Capítulos	Estimación D. Reconocidos 2019	Variación	Estimación Previsións iniciais 2020
I e II	121.015.000,00		122.005.116,82
IBI	71.210.000,00		71.660.000,00
IAE	13.700.000,00		13.901.000,00
IVTM	14.686.000,00		15.015.000,00
IIVTNU	7.500.000,00		7.400.000,00
ICIO	2.111.000,00		1.801.000,00
Cesión Tributos Estado	11.808.000,00		12.228.116,82
III	43.321.000,00		41.646.209,00
IV	80.004.576,00		80.050.732,38
FCF	65.971.000,00		66.389.004,00
Resto transferencias e subvencións	14.033.576,00		13.661.728,38
V	3.010.000,00		2.712.000,00
Total I. Corrente N. Financeiro	247.350.576,00	-2,01%	246.414.058,20
B) Detalle Ingresos Capital N.F			
VI	,00		,00
VII	16.892.000,00		15.416.811,17
Ingresos capital NF	16.892.000,00		15.416.811,17
Total Ingresos N. Financeiros	264.242.576,00	0,96%	261.830.869,37
C) Detalle Ingresos Financeiros			
VIII	595.000,00		671.000,00
IX	,00		,00
Total Ingreso Financeiro	595.000,00		671.000,00
Total Orzamento	264.837.576,00	0,96%	262.501.869,37



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 25 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Capacidade/Necesidade de financiamento e Débeda viva

Conceptos	Liquidación prevista 2019	%Variación	Orzamento inicial 2020
Saldo operacións correntes N.F	32.721.576,00		15.729.215,83
Saldo operacións capital N.F	-27.710.000,00		-15.729.215,83
Saldo operacións non financeiras	5.011.576,00		,00
(+/-) axustes, SEC-2010	-850.132,28		2.654.066,52
Capacidade (+) / Necesidade (-)	4.161.443,72		2.654.066,52
Débeda viva a 31/07/2018 e prevista no 2019	,00		,00
A curto prazo	,00		,00
A longo prazo	,00		,00
Ratio Débeda viva/ Ing. Corrt.consolidados			

Hai cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, condición que xa se cumpría no marco orzamentario.

En canto a débeda financeira viva, hai que informar que non hai saldos vivos pendentes de amortizar.

Obxectivo de débeda pública.

O artigo 13 da LOEPSF, establece a obriga de non pasar o límite de débeda pública, que para as Entidades locais foi fixado no referido acordo do Consello de Ministros do 7 de xullo de 2017 no 2,5 % do PIB para o exercicio 2020, obxectivo que quedou cumprido ao peche do ano 2018, onde o subsector local pechou cunha débeda do 2,1% sobre o PIB.



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

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

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 26 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1



CONCELLO DE VIGO
INTERVENCIÓN XERAL
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTACIÓN

Expediente 64/142

Conclusión

En cumprimento do acordo do Consello de Ministros do 7 de xullo de 2017, no que se aproban e propoñen os obxectivos de déficit, TRCPIB e Débeda para o ano 2020, e as directrices en relación coas magnitudes tendenciais dadas polo Sr. Concelleiro de Orzamentos e Facenda, estas son as liñas fundamentais dos orzamentos para o ano 2020 e a previsión de Liquidación do Orzamento do ano 2019, que serán enviados ao Ministerio de Facenda para dar cumprimento ao requirimento antes do día 13/09/2019.

As variacións máis substantivas son as do Programa Operativo financiado polo FEDER (programa DUSI) e a incorporación tanto no estado de gasto como no de ingresos, os convenios vixentes en relación co cofinanciamento doutras administracións.

En Vigo á data da sinatura electrónica

O Responsable Superior Contable e Orzamentario: Luis García Álvarez

O Interventor Xeral Municipal: Alberto Escariz Couso



Copia do documento - Concello de Vigo

Expediente 64/142

Data impresión: 10/12/2019 07:55

Páxina 27 de 27

CSV: 2AEFC4-D8CCAD-3C3H4B-SNT31U-8H2YVG-H1

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