



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
Expediente 102312/140
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 26/02/2014 10:16
Código de verificación: ZEE43-C4CA2-B583D-B232D
Páxina 1 de 6

**CONCELLO
DE VIGO**

INTERVENCIÓN

**ANALISE DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO
LIQUIDACIÓN ORZAMENTO ANO 2013: CONCELLO E ORGANISMOS AUTÓNOMOS ADMINISTRATIVOS***Lexislación aplicable*

Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (en diante TRLRHL), aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo.

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

Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenrolo da Lei 18/2001, de 12 decembro de Estabilidade Orzamentaria.

Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-95) aprobado polo Regulamento (CE) 2223/96 do Consello da Unión Europea, de 25 de xuño de 1996.

Manual de cálculo de déficit en Contabilidade Nacional adaptado ás Entidades Locais editado polo Ministerio de Economía e Facenda. IGAE

Guía para a determinación da Regra de Gasto do artigo 12 da LOEOeSF para as Corporacións Locais, 1ª edición. IGAE

Regra de Gasto

En cumprimento do previsto no artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, LEOeSF, e o desenvolvemento que está a facer a Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro e notas publicadas polo Minhap, deberase dar a seguinte equivalencia entre os saldos da Liquidación do Orzamento do ano 2012 e a Liquidación do ano 2013.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102312/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 26/02/2014 10:16
 Código de verificación: 2EE43-C4CA2-B583D-B232D
 Páxina 2 de 6

Vaise facer o cálculo, a partires da fórmula que establece a guía para a determinación da Regra do Gasto do artigo 12 da LOEOSF, 1ª edición do MINHAP.

$$TV \text{ Gasto computable} = ((\text{Gasto computable ano } n / \text{Gasto computable } n-1) - 1) \times 100 \leq TRCPIB$$

Seguindo a formulación de desenvolvemento que está a facer a Orde do MINHAP 2105/2012, do 1 de outubro, facendo unha comparativa entre as dúas Liquidacións, sometendo esta aos axustes da TRCPIB para o ano 2013 e aos cambios normativos, aplícase a seguinte fórmula.

$$\Sigma \text{ GCL 2012} \times TRCPIB \pm \text{Cambios normativos} \geq \Sigma \text{ GCL 2013}$$

Taxa de referencia de crecemento do PIB (TRCPIB) de medio prazo da economía española para o ano 2013, 1,7%

Variacións ou cambios normativos que puidesen xerar axustes:

Concepto	Tributo	Cambio normativo permanente	Repercusión recadación
11300	IBI urbana	Δ 2,1%	230.789,69
11400	IBI características especiais	Δ 2,1%	581.122,04
30201	Recollida de residuos domiciliarios	Δ 2,1%	564.512,87
33100	Entrada de vehículos	Δ 2,1%	44.338,64
33700	Aproveitamentos v. Pública	Δ 2,1%	70.523,38
Total			1.491.286,62



Detalle dos axustes Entidade Local

Administración	Concepto	Importe
Estatal		1.498.078,63
	Subvención ao transporte	1.041.381,34
	Transferencia ao CZFV	281.133,42
	Ministerio de Sanidade, Modificacións de crédito 3 e 25/2013	175.563,87
Autonómica		2.854.259,29
	Plan Concertado e Dependencia	1.691.240,92
	Drogodependencia	448.624,74
	Modificacións crédito, 2,4,6,7,10,11,13,56,62,75,78 e 79/2013, emprego	714.393,63
UE		467.377,40
	Modificacións 1,8,60/2013, Imos Traballar e Sum Project	467.377,40
Deputación		17.936,06
	Plan de emprego ano 2005-2006	17.936,06
Outras Administracións		546.690,20
	Bembrive	271.247,53
	MAIV	275.442,67
OO.AA		14.023.792,19
	Transferencia corrente e de capital	14.023.792,19

Detalle axustes Xerencia Municipal de Urbanismo

Administración	Concepto	Importe
Estatal	Convenio de subvencións rehabilitación Cascos Históricos	511.591,76
Autonómica	Convenio de subvencións rehabilitación Cascos Históricos	424.601,61

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102312/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 26/02/2014 10:16
 Código de verificación: 2EE43-C4CA2-B583D-B232D
 Páxina 3 de 6



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102312/140
 Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 26/02/2014 10:16
 Código de verificación: 2EE43-C4CA2-B583D-B232D
 Páxina 4 de 6

Entidade Local con axustes

Concepto	Liquidac. 2012	P. aprobado 2013	Liquidación 2013
Capítulos I a VII, menos gastos financeiros débeda	212.843.043,08	214.096.789,68	211.983.261,76
+ operacións pendentes de aplicar ao orzamento	2.501.686,25		4.265.995,34
Empregos non financeiros SEC	215.344.729,33	214.096.789,48	216.249.257,10
-Transferencias a OO.AA	-16.208.089,88	-14.187.614,16	-14.023.792,19
-Gasto financiado con fondos finalistas	-5.866.857,87	-3.922.203,04	-5.384.341,58
UE, ingresos	-55.313,04		-467.377,40
Estado, ingresos	-1.990.071,85	-1.131.133,42	-1.498.078,63
CA, ingresos	-3.288.490,98	-2.250.000,00	-2.854.259,29
Deputación Pontevedra			-17.936,06
Outras Administracións, transferencias, pagamento.	-532.982,00	-541.069,62	-546.690,20
Total	193.269.781,58	195.986.972,28	196.841.123,33

Estados consolidados incluídos os axustes de consolidación

Concepto	Liqui. 2012	TRCPIB	Δ/ ▼ , art.12.4	Límite liqu.2013	P. aprobado 2013	Liqu. 2013
Entidade	193.269.781,58	196.555.367,87	1.491.286,62	198.046.654,50	214.096.789,68	196.841.123,33
IMD	7.252.364,05	7.375.654,24		7.375.654,24	8.037.574,30	7.570.591,06
Vigo Zoo	1.422.317,65	1.446.497,05	,00	1.446.497,05	1.505.616,64	1.393.647,24
EMAO	1.105.202,14	1.123.990,58		1.123.990,58	1.319.261,22	1.173.456,04
XMU	4.708.999,16	4.789.052,15		4.789.052,15	6.956.764,37	5.342.769,83
Inexecucións		,00	,00	,00	-471.105,00	
Transf. a OAAA					-14.187.614,16	
Transferir. á entidade					-1.681.230,51	
Ax. F. Finalista					-3.982.203,04	
Total	207.758.664,58	211.290.561,89	1.491.286,62	212.781.848,52	211.593.853,50	212.321.587,50



Resumo por cada unha das institucións.

Institución	GC Liqu.2012	TRCPIP 2013	Máximo	V. Permanentes	Máx. Total legal	Real	Diferencia
CONCELLO	193.269.781,58	1,70%	196.555.367,90	1.491.286,62	198.046.654,50	196.841.123,33	-1.205.531,16
XMU	4.708.999,16	1,70%	4.789.052,15	,00	4.789.052,15	5.342.769,83	553.717,68
IMD	7.252.364,05	1,70%	7.375.654,24	,00	7.375.654,24	7.570.591,06	194.936,82
VIGO-ZOO	1.422.317,65	1,70%	1.446.497,05	,00	1.446.497,05	1.393.647,24	-52.849,81
EMAO	1.105.202,14	1,70%	1.123.990,58	,00	1.123.990,58	1.173.456,04	49.465,46
	207.758.664,58	1,70%	211.290.561,92	1.491.286,62	212.781.848,52	212.321.587,50	-460.261,01

$$T.Variación = ((GCLONF_n / GCLONF_{n-1}) - 1) \times 100 \leq 1,7$$

- Gasto computable da Liquidación axustada do ano 2012 → 207.758.664,58 euros
- Gasto computable da Liquidación axustada do ano 2013 → 212.321.587,50 euros
- TRCIPB → 1,7% → 207.758.664,58 x 1,017 = 211.290.561,92 euros.
- Variacións permanentes → 1.491.286,62 euros
- Máximo legal da Liquidación do ano 2013 → 212.781.848,52 euros
- Taxa de variación real → $((212.321.587,50 - 1.491.286,62) / 207.758.664,58) - 1) \times 100 = 1,48\% < 1,7\%$

$$\Sigma LGC 2012 \times TRCPIB \pm Cambios normativos \geq \Sigma LGC 2013$$

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102312/140
 Póde validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>
 Data impresión: 26/02/2014 10:16
 Código de verificación: ZEE43-C4CA2-B583D-B232D
 Páxina 5 de 6



Copia auténtica do orxinal - Concello de Vigo
Expediente 102312/140
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>

Data impresión: 26/02/2014 10:16
Código de verificación: ZEE43-C4CA2-B583D-B232D
Páxina 6 de 6

En canto á óptica comparativa entre Liquidación do ano 2012 e a do ano 2013, o resultado é o seguinte:

$207.758.664,58 \times 1,017 + 1.491.286,62 = 212.781.848,52 <$ ca Liquidación real, que é por unha contía de 212.321.587,50 euros, que será a base de cálculo para a Liquidación do ano 2014, que terá unha TRCPIB do 1,5%, polo que, a Liquidación do gasto computable no ano 2014, non será superior a 215.506.411,30 euros.

A planificación na execución dos orzamentos do perímetro de consolidación, terá que ir na senda deste obxectivo.

En consecuencia, sen prexuízo da información que xa consta no informe de Liquidación do orzamento do ano 2013 asinado con data catro de febreiro de 2014, incorpórase ao expediente 102312-140, correspondente ao informe sobre o cumprimento do obxectivo de Estabilidade Orzamentaria, este informe sobre o cumprimento da Regra de Gasto.

En Vigo a 4 de febreiro de 2014

o Interventor Xeral

Luis García Álvarez