

DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

**INFORME ECONOMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DE GASTOS DO EXERCICIO 2017**

Ao obxecto de dar cumprimento aos requirimentos previstos no artigo 168.1 e) do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, preséntase o informe económico de gastos no que se acredita a suficiencia dos créditos para atender ao cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do orzamento.

O Orzamento do ano 2017, formouse nun escenario de estabilidade nos ingresos propios. A variación pola cesión de Tributos do Estado e a contía do Fondo Complementario de Financiamento en relación co ano 2016 incrementouse nun 1%, engadindo a previsible liquidación definitiva do ano 2015.

En canto á Participación nos Tributos da Comunidade Autónoma, mantense a contía do ano anterior en 6.199.366,92 euros.

En relación co aumento do recursos polos ingresos correspondentes ao Plan Concertado, está relacionado coa prestación dun maior número de horas, polo que a Comunidade Autónoma, ten que facer o ingreso pola parte do custe hora que cofinancia. O número de horas estase a axustar a solicitude da propia Comunidade Autónoma.

En relación co estado de gastos

O estado de gastos por operacións correntes non financeiras ten un crecemento do 1,58% en relación co do ano anterior, nos estados consolidados, crecen un 1,46%.

As operacións de capital, a súa variación á alza é do 49,25%.

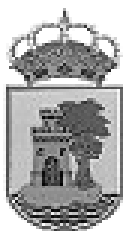
A variación dos empregos non financeiros é dun 3,50%

A variación total do orzamento en relación co ano 2016, é do 2,24%.

En canto aos gastos educativos e os programas de acción social, medran na súa capacidade orzamentaria. Os contratos en vigor revisáronse tendo en conta as dotacións do ano anterior así como o gasto devengado mensualmente, aplicando a variación prevista dos índices de Prezos naqueles casos que así o esixe o Prego de Cláusulas Administrativas particulares e que non se producise unha renuncia expresa a tal dereito por parte da empresa prestadora do servizo.

Incorpóranse ao informe os estados orzamentarios resumidos por Áreas de Gasto e por capítulos, tanto da Entidade Local como os consolidados, establecéndose os estados





## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

comparativos en relación cos do orzamento do ano 2016. A finalidade é a de conseguir unha visión simplificada da información orzamentaria, que con independencia da análise técnica que se desenvolva no informe, posibíle unha visión concluínte, tendo en conta os estados comparativos.

Inclúese no informe e nos estados que forma parte do mesmo a información consolidada, se ben o orzamento do Organismo Autónomo Administrativo XMU, xa foi proposto ao Consello da Xerencia en sesión do 28/10/2016. O expediente tívose que artellar de acordo cos requirimentos que establece o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, é dicir, completos, pero aínda así, se considera necesario para facilitar a transparencia dos datos a inclusión das cifras consolidadas e a súa análise.

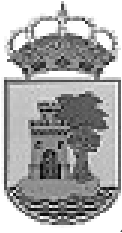
Amósanse de seguido os cadros comparativos da distribución Orzamentaria atendendo á natureza económica e por Áreas de gasto, tendo en conta a estrutura aprobada pola Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro e Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008.

### CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS 2017

| CAPÍTULO     | Gastos Entidade |                |             | Gastos estados consolidados |                |             |
|--------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------------------|----------------|-------------|
|              | Importe 2017    | Importe 2016   | Variación % | Importe 2017                | Importe 2016   | Variación % |
| 1            | 64.636.637,38   | 64.055.638,19  | 0,91%       | 68.531.459,73               | 67.950.460,54  | 0,86%       |
| 2            | 118.126.501,49  | 115.303.289,79 | 2,53%       | 119.645.166,67              | 116.743.530,16 | 2,57%       |
| 3            | 7.030,00        | 185.321,53     | -96,21%     | 7.030,00                    | 185.321,53     | -96,21%     |
| 4            | 32.884.979,13   | 32.754.795,05  | 0,40%       | 27.061.579,13               | 27.268.079,13  | -0,76%      |
| 5            | 600.000,00      | 600.000,00     | 0,00%       | 600.000,00                  | 600.000,00     | 0,00%       |
| Operc. C.N.F | 216.255.148,00  | 212.899.044,56 | 1,58%       | 215.845.235,53              | 212.747.391,36 | 1,46%       |
| 6            | 13.528.498,00   | 9.064.353,35   | 49,25%      | 16.221.498,00               | 9.448.675,77   | 71,68%      |
| 7            | 305.000,00      | 335.000,00     | -8,96%      | 355.000,00                  | 335.000,00     | 5,97%       |
| Operac. N.F  | 230.088.646,00  | 222.298.397,91 | 3,50%       | 232.421.733,53              | 222.531.067,13 | 4,45%       |
| 8            | 647.860,00      | 646.000,00     | 0,29%       | 672.860,00                  | 671.000,00     | 0,28%       |
| 9            | ,00             | 2.728.919,29   | -100,00%    |                             | 2.728.919,29   | -100,00%    |
| Total        | 230.736.506,00  | 225.673.317,20 | 2,24%       | 233.094.593,53              | 225.930.986,42 | 3,17%       |

O orzamento da Entidade, reflicte a totalidade do gasto tanta da entidade como o dos Organismos Autónomos disoltos .





DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

**VARIACIÓNS DAS ÁREAS DE GASTO DA ENTIDADE E CONSOLIDADO DO ORZAMENTO DO ANO 2016-2017**

| Área  | Descrición                                 | Entidade       |                | % var.   | Consolidado    |                | % var.   |
|-------|--|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|
|       |  | 2017           | 2016           |          | 2017           | 2016           |          |
| 0     | Débeda Pública                             | ,00            | 2.907.210,82   | -100,00% | ,00            | 2.907.210,82   | -100,00% |
| 1     | Servizos Públicos básicos                  | 115.904.718,25 | 111.689.558,63 | 3,77%    | 118.262.805,78 | 111.947.227,85 | 5,64%    |
| 2     | Actuación de protección e promoción social | 20.564.950,32  | 18.952.703,38  | 8,51%    | 20.564.950,32  | 18.952.703,38  | 8,51%    |
| 3     | Produción B. públicos carácter preferente  | 40.120.794,86  | 38.461.259,75  | 4,31%    | 40.120.794,86  | 38.461.259,75  | 4,31%    |
| 4     | Actuacións de carácter económico           | 18.380.632,18  | 19.412.709,69  | -5,32%   | 18.380.632,18  | 19.412.709,69  | -5,32%   |
| 9     | Actuacións de carácter Xeral               | 35.765.410,39  | 34.249.874,93  | 4,42%    | 35.765.410,39  | 34.249.874,93  | 4,42%    |
| Total |  | 230.736.506,00 | 225.673.317,20 | 2,24%    | 233.094.593,53 | 225.930.986,42 | 3,17%    |

**CAPITULO I.- GASTOS DE PERSOAL.**

Este Capítulo recolle a totalidade das retribucións do persoal que presta os seus servizos no Concello de Vigo.

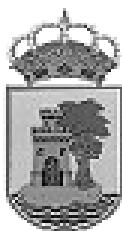
Comprende tódolos conceptos retributivos previstos nos artigos 1 a 6 do Real Decreto 861/1996, de 25 de abril, polo que se establece o réxime de retribucións dos funcionarios da Administración Local e artigos 21 a 30 do Real Decreto Lexislativo 5/2015, de 30 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Estatuto Básico do Empregado Público, así como as retribucións do persoal laboral que forma parte do cadro de persoal. Por outra banda, tamén se consignan os gastos de formación e todos aqueles derivados do Acordo Regulador das condicións económicas e sociais dos traballadores ao servizo do Concello de Vigo.

Inclúense neste Capítulo, as retribucións dos Srs. Concelleiros con dedicación exclusiva e parcial, e as do persoal eventual, tanto os de gabinete como os asesores dos grupos políticos municipais.

Están dotados para todo o ano natural os postos vacantes que figuran na RPT vixente. Tamén están dotados os custes da Seguridade Social a cargo do Concello. Figuran, igualmente, neste capítulo, as dotacións para o Plan Emprego, as dotacións para outras modalidades de



|  |   |                |
|--|---|----------------|
| Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo   | Data impresión: 08/11/2016 09:27                | Páxina 3 de 15 |
| Expediente 38/142  | Código de verificación: 25E34-8AEC2-AD8B4-5BEBD |                |
| 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 <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a> |   |                |



## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

contratación, postos eventuais, así como os complementos variables destinados a Produtividade e Gratificacións, Fondo Social, Fondo de Pensións, Formación e Seguro colectivo de vida e accidentes.

Tendo en conta o número de postos da RPT vacantes, que están dotadas para todo o ano e que non están incluídas en ningunha OEP por limitacións legais, conformarán recursos para suplementar as aplicacións 9200.1400000, 9200.1430000, 9200.1500000, 9200.1510000, respectando os límites previstos na Disposición Adicional sétima das Bases de Execución do Orzamento.

A falta de norma concreta, o Orzamento previsto para o capítulo I, está reflectir un incremento global non superior ao 1% respecto das vixentes a 31 de decembro de 2016, en termos de homoxeneidade para os dous períodos da comparación, tanto polo que respecta a efectivos de persoal como á antigüidade do mesmo. O incremento desta porcentaxe non se aplicou a conceptos tales como Fondo Social, Plan de pensións, produtividade, gratificacións, Seguro de vida e accidentes, formación e outras que non terían a condición de actualizables. En resumo, o gasto da Entidade increméntase nun 0,91% e os estados consolidados nun 0,86%.

En relación coa Taxa de Reposición de efectivos, estase a manter o previsto no artigo 20 da Lei de Orzamentos do Estado para o ano 2016, que segue a manter a limitación á incorporación de persoal de novo ingreso, quedando reducida con carácter xeral ao 50 por 100 da TRE, aínda que o mesmo artigo prevé algunhas excepcións, aínda que nalgúns casos, require que se cumpran determinados obxectivos, ademais de ter unha tramitación especial que nos últimos anos non se fixo exercicio da mesma.

O devandito capítulo da Entidade Local, reflecte unha dotación orzamentaria de 64.636.637,38 euros. Os gastos de persoal representan unha porcentaxe do total do orzamento equivalente ao 28,01% e un 29,89% sobre os gastos correntes non financeiros.

No custo orzamentado están incluídas as vacantes que, con posterioridade, se se cumpren os requisitos legais, é dicir, a execución das Ofertas de Emprego Público pendentes, poden ser cubertas coa OEP do ano 2017, así como aquelas que non conformando OEP, están dotadas para todo o ano, que serán obxecto de tratamento orzamentario para suplementar outras aplicacións orzamentarias.

No que atinxe ás retribucións dos membros da Corporación con dedicación exclusiva ou parcial, dótanse tendo en conta o acordo adoptado polo Pleno da Corporación na sesión do 29 de xuño de 2015.

En relación coas retribucións do Sr. Alcalde e dos Srs. Concelleiros, para o ano 2017 non



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

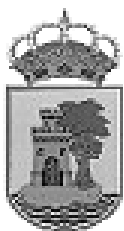
Data impresión: 08/11/2016 09:27

Páxina 4 de 15

Expediente 38/142

Código de verificación: 25E34-8AEC2-AD8B4-5BEBD

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>



## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

serán maiores co previsto no artigo 75 bis da Lei 7/1985, incorporado pola Lei 27/2013, de 27 de decembro, quedando fixado o límite no 80% das retribucións previstas para un Secretario de Estado. O Real Decreto lei 1/2014, de 24 de xaneiro, incorpora a DA nonaxésima á Lei 22/2013, de Orzamentos do Estado para o ano 2014, na que se fixan as retribucións dos membros das Corporacións Locais en réxime de dedicación exclusiva, quedando a contía para os Concellos que teñen unha poboación entre 150.001 e 300.000 habitantes, nun máximo de 80.000 euros por todos os conceptos retributivos. O Sr. Alcalde e os Srs. Concelleiros con dedicación exclusiva, teñen unhas retribucións máis baixas que o límite establecido, polo tanto, están a dar cumprimento tanto ao artigo 75 bis da Lei 7/1985 como o previsto no RD-I 1/2014.

De igual xeito, darase cumprimento, ao previsto no artigo 75 ter e 104 bis da Lei 7/1985, incorporado pola Lei 27/2013, en canto ao número de concelleiros con dedicación exclusiva e de persoal eventual. En relación con ambos límites máximos, para unha poboación entre 150.001 e 300.000 habitantes, o número de concelleiros con dedicación exclusiva non será superior a 18, e o número máximo de persoal eventual, non será superior ao número de membros que conforman a Corporación, neste caso, 27, estase a cumprir coas dúas limitacións.

O réxime das indemnizacións dos Srs. Concelleiros que non ostenten dedicación parcial nin exclusiva será o establecido no acordo do Concello-Pleno de data 26 de abril de 2004, que queda reflectido na Base 35ª das de Execución do Orzamento.

As consignacións recollidas neste Capítulo, corresponden cos custos da listaxe dos postos de traballo, segundo estudio efectuado pola Área de Recursos Humanos e Formación, que se remitiu como documentación para a formación deste capítulo. No entanto o anterior, este documento ten carácter interno non formando parte formal do expediente, o que si se adxunta é a Plantilla, o cadro de persoal, así como o resumo por unidades xestoras.

En canto á variación dos estados consolidados, recollen as variacións correspondentes á Entidade Local e o Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo.

Os custes do capítulo dos estados consolidados para a RPT vixente, é de 68.531.459,73 euros, cunha variación do 0,86%.

Os gastos de persoal dos estados consolidados, representan unha porcentaxe do total do orzamento equivalente ao 29,40% e un 31,75% sobre os gastos correntes non financeiros.

**CAPITULO II.- GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS.**

Informe económico de gastos, orzamento 2017

5



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

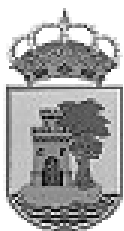
Data impresión: 08/11/2016 09:27

Páxina 5 de 15

Expediente 38/142

Código de verificación: 25E34-8AEC2-AD8B4-5BEBD

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>



## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

Comprende os gastos en bens e servizos necesarios para o exercicio e desenvolvemento das actividades propias da Entidade Local, cuxa regulación está prevista no artigo 26 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, ademais daquelas previstas no capítulo 25 da mesma norma.

O Proxecto de orzamentos do Capítulo II da Entidade ascende a 118.126.501,49 euros, que supón unha variación positiva do 2,45% sobre o mesmo capítulo do orzamento do ano 2016, e representa un 51,20% respecto do total do orzamento e un 54,62% sobre os gastos correntes non financeiros.

Nos estados consolidados, este capítulo ascende a 119.645.166,67 euros, supón unha variación positiva do 2,49% sobre o mesmo capítulo do orzamento do ano 2016, representa o 51,33% sobre o orzamento total e o 55,43% sobre os gastos correntes non financeiros.

Inclúense as dotacións necesarias para atender aos contratos de prestación dos distintos servizos dos considerados obrigatorios que regula o artigo 26 da LBRL, así como aquelas que, sen ter ese destino, teñen relación directa co ámbito de competencias que establece o artigo 25 da Lei 7/1985.

Este capítulo reflicte todos os compromisos de carácter contractual e outros gastos necesarios para o funcionamento operativo, estando dotados de forma axeitada e suficiente para facer fronte ás obrigas de carácter contractual e todas aquelas que se consideran necesarias para o bo funcionamento dos servizos. As aplicacións que forman este capítulo teñen recollida as actualizacións contractuais en todos os casos en que non se tivese feito unha renuncia a este dereito por parte da prestadora do mesmo.

Os servizos máis relevantes que se recollen neste capítulo son os da recollida dos residuos sólidos urbanos, limpeza viaria, recollida selectiva, tratamento de residuos, mantemento de contedores e papeleiras, mantemento da rede semaforica, recollida de vehículos da vía pública, mantemento de xardíns e parques infantís, limpeza de colexios, limpeza de dependencias municipais, mantemento de alumeados públicos, mantemento da rede viaria, mantemento de túneles, pintado dos viarios, mantemento de cemiterios, mantemento de beirarrúas, escolas infantís, escola de música, escola de teatro, escola de danza, escola de música tradicional, mantemento de colexios, mantemento de instalacións deportivas e culturais, cobertura de riscos, programas de metadona, centros de día, centro de servizos sociais, programas de infancia e maiores, programa de ludotecas, prestación de servizos financeiros, servizo de axuda no fogar, promoción económica da cidade, programas de inmersión lingüística e alugueiros de bens inmóbeis.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

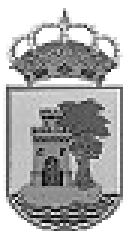
Data impresión: 08/11/2016 09:27

Páxina 6 de 15

Expediente 38/142

Código de verificación: 25E34-8AEC2-AD8B4-5BEBD

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>



## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

En canto as subministracións, os máis representativos son os de enerxía eléctrica, comunicación, combustibles, vestiario, material de oficina non inventariable, así como os contratos de prestación para o funcionamento normal dos restantes servizos.

Queda igualmente reflectido neste capítulo, aquel gasto que non ten o carácter de obrigatorio pero que ten como finalidade o desenvolvemento das competencias dos entes locais, tal é o caso das políticas culturais, educativas, lúdicas, de xuventude, de igualdade, etc.

As variacións contractuais limitáronse á actualización de prezos previstos nos pregos de cláusulas administrativas que regularon os procedementos de contratación, coa excepción feita en determinados programas de política social, onde os incrementos veñen fundamentados por unha maior cobertura do servizo.

No caso anterior, está o contrato de servizo de axuda no fogar, que tivo un variación a alza superior ao 30%. Tamén merece especial atención, a variación na prestación no centro de servizos sociais.

As áreas de gasto de máis crecemento foron as de servizos públicos básicos, na que se atopan os servizos que a Entidade ten que prestar de xeito obrigatorio, como son os de extinción de incendios, policía e seguridade, urbanismo, mantemento de vías, medio ambiente, servizo de recollida e tratamento de residuos, limpeza viaria, alumeadado público, etc, cun crecemento do 3,77%.

Na área de gasto 2, actuacións de protección e promoción social, na que está basicamente o servizo de benestar social, o crecemento é dun 8,51%.

En relación coa produción de bens públicos de carácter preferente, área de gasto 3, onde están as políticas de deportes, culturais (museos, bibliotecas, festas, promoción cultural, etc), o seu crecemento é dun 4,31%.

En calquera caso, o gasto ten que estar dentro da senda do obxectivo de estabilidade orzamentaria e do cumprimento da Regra de Gasto. En canto á regra de gasto, tendo en conta a TRCPIB de medio prazo para o ano 2017 que quedou fixada nun 2,2%, unha vez que se fan os axustes, estase a dar cumprimento a mesma tal e como queda reflectido nas análises e avaliación feita que figura como documentación do expediente.

As taxas de referencia de cada ano (TRCPIB), calcularanse promediando as taxas dos 5 anos anteriores, do ano en curso e dos 4 anos posteriores. Para o crecemento do PIB en termos reais tomaranse os datos de crecemento potencial do PIB neses anos. Para o crecemento do deflactor, cada ano elixírase o menor dos dous valores seguintes: ou ben o 2% ou ben a taxa de



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

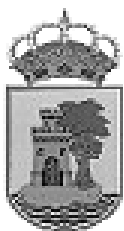
Data impresión: 08/11/2016 09:27

Páxina 7 de 15

Expediente 38/142

Código de verificación: 25E34-8AEC2-AD8B4-5BEBD

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>



DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

crecemento do deflactor do PIB prevista ou efectivamente rexistrada segundo a Contabilidade Nacional.

Para garantir o control dos gastos correntes non financeiros, aplícase o protocolo de suma cero, calquera novo gasto ou ampliación do mesmo, require que a unidade proponente reduza gasto no mesmo programa funcional ou noutro da súa área de competencia ou aporte novos ingresos para financiar o novo ou maior gasto (pay-go), como fórmula para acadar os equilibrios orzamentarios e de garantir unha disciplina orzamentaria, seguindo o modelo orzamentario proposto, se acometeron os novos gastos financiados con baixas noutras partidas, sempre dentro dos obxectivos previstos de estabilidade orzamentaria e regra de gasto.

### CAPITULO III.- GASTOS FINANCIEROS

Este Capítulo inclúe os seguintes conceptos:

Xuros de préstamo a longo prazo.

Xuros de demora.

Xuros de préstamo a corto prazo.

Gastos de formalización.

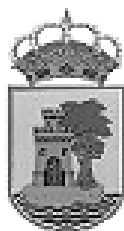
Ao Capítulo III do estado de gastos se lle atribúe unha consignación de 7.030 euros, o que representa un decrecemento do 96,21% con respecto ao exercicio 2016, neste capítulo non hai máis que dotar unha contía para facer fronte a calquera eventualidade de xuros por depósito de garantías.

Non hai débeda financeira, polo que o servizo de débeda tanto polos custes financeiros como pola amortización de pasivos, non ten dotada contía algunha, habéndose producido nos catro últimos anos (2013-2016), unha amortización extraordinaria de débeda financeira por unha contía de 44.825.788,57 euros, e unha amortización ordinaria no mesmo período de 24.620.600,51 euros.

O capítulo 3 do estado de gastos non ten na práctica significado algún, non representado porcentaxe sobre os gastos correntes non financeiros nin sobre a totalidade do orzamento.







DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

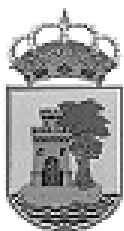
**CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS E SUBVENCÍONS CORRENTES**

A cantidade prevista para atender ao gasto en concepto de transferencias e subvencións correntes deste Concello para o ano 2017 é de 32.884.979,13 euros, cunha variación á alza do 0,4% en comparación co orzamento anterior e unha ponderación no total de gastos do 14,25%, e do 15,21% sobre os gastos correntes non financeiros.

Neste Capítulo están incluídas, entre outras, as seguintes dotacións:

- Transferencia a favor da Xerencia Municipal de Urbanismo.
- Transferencias a Entidade Local de Bembrive.
- Compensacións, polo concepto de diferenza de prezo do billete e prezo pagado polos beneficiarios da tarxeta social, tarxeta verde, pensionistas e xubilados cunha renda que non supere o SMI polo uso do Transporte Urbano Colectivo de Vigo, así como o Servizo de Lanzadeiras ao Campus Universitario e ao Hospital Alvaro Cunqueiro.
- Convenio FOAMPA
- Transferencia a Mancomunidade de Municipios e a Área Metropolitana.
- Subvencións convocadas polas distintas áreas xestoras (Participación Cidadá, Cultura, Deportes, Benestar Social, etc).
- Convocatoria das axudas ao emprego, creación de empresas.
- Convocatoria de axudas a alugueiros, alimentos e carencia enerxética
- Transferencias nominativas para eventos e determinados clubs de elite.
- Convenios de cooperación do programa de Benestar Social.
- Transferencias ás Fundacións MARCO, LISTE, VIDE, LAXEIRO, PROVIGO, CONVENTIUN BUREAO
- Subvencións aos Grupos Políticos Municipais.
- Axuda ao terceiro mundo.
- Axudas humanitarias.
- Convenio UNED.





## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

En canto aos estados consolidados, o importe é menor que o da propia Entidade Local, xa que unha parte importante deste capítulo é a transferencia corrente que a Entidade fai ao seu Organismo Autónomo, así como a que o Organismo Autónomo fai á Entidade Local, e que se elimina no proceso de consolidación.

A contía é de 27.061.579,13 euros, ten unha variación á baixa en relación co ano anterior do 0,76%. Representa un 11,61% sobre o total do orzamento e un 12,54% sobre o gasto corrente non financeiro.

### CAPÍTULO V.- FONDO DE CONTINXENCIA

A Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, estableceu un novo marco de xestión orzamentaria para todas as Administracións Públicas.

Neste novo marco, para poder facer fronte a determinadas necesidades de gasto non previstas nas dotacións iniciais do orzamento, a citada Lei, estende ás Corporacións Locais a obrigatoriedade de incluír nos orzamentos un Fondo de continxencia.

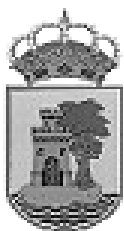
O artigo 31 da citada norma, establece que o Estado, as Comunidades Autónomas e as Corporacións Locais incluídas no ámbito subxectivo dos artigos 111 e 135 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, incluírán nos seus Orzamentos unha dotación diferenciada de créditos orzamentarios que se destinará, cando cumpra, a atender necesidades de carácter non discrecional e non previstas no Orzamento inicialmente aprobado, que poidan presentarse ao longo do exercicio.

1.- En cumprimento do previsto no artigo 31 da LOEOeSF, o Fondo de Continxencia, dótese na aplicación 9290.5000000, cunha contía de 600.000 de euros.

2.- O Fondo destinarase exclusivamente a atender necesidades de carácter non discrecional e non previstas no Orzamento inicialmente aprobado, e que poidesen xurdir ao longo do ano 2017.

3.- A aplicación orzamentaria do Fondo vincúlase consigo mesma. Con cargo ao Fondo, non poderá imputarse directamente gasto algún. Tan só será utilizable, sempre que non existan outros recursos orzamentarios-financeiros para facer fronte ás necesidades de carácter non discrecional e non previstas no Orzamento inicialmente aprobado.





## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

4.- O Fondo poderá financiar modificacións orzamentarias cualificadas como Suplementos de Crédito ou Créditos Extraordinarios para atender aquel tipo de necesidades excepcionais. O expediente de modificación de créditos financiado co Fondo de Continxencia, será aprobado polo Pleno da Corporación con suxeición aos requisitos previstos no TRLRFL, e acreditarase tanto o carácter non discrecional do gasto como a imposibilidade da súa previsión no Orzamento inicial.

Non ten variación algunha en relación coa dotación do ano anterior, representa o 0,26% do total do orzamentado da entidade e dos estados consolidados.

### CAPITULO VI.- INVERSIONES REALES

A contía dos investimentos é de 13.528.498,00 euros, que representa un 5,86% sobre o total do orzamento.

O programa de investimentos dos estados consolidados ascende a 16.221.498,00 euros, nalgún caso os investimentos correspóndense co propio funcionamento operativo e noutros casos, supón investimentos destinados a uso xeral ou de servizo. A porcentaxe deste capítulo sobre a totalidade dos orzamentos é dun 6,96%.

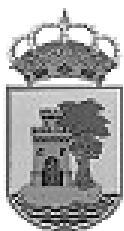
No anexo de investimentos pode analizarse a totalidade dos proxectos de investimentos programados, coas cantidades asignadas e a fonte de financiamento que dispoñen.

Forma parte da documentación que conforma o expediente orzamentario, un plan de investimentos que recolle os do ano 2017 así como os proxectados para os anos 2018-2020.

Na documentación orzamentaria, figura a relación de humanizacións tanto nos barrios como nas parroquias. Ademais destes investimentos, figuran melloras na proceso de informatización e adaptación a novas tecnoloxías, melloras deportivas, melloras en parques, novos investimentos para Bombeiros, a anualidade correspondente ao ano 2017 dos compromisos plurianuais, novos investimentos en instalacións deportivas, etc.

Como consecuencia do outorgamento ao Concello de Vigo do programa de Desenvolvemento Urbano Sustentable Integrado DUSI, financiado polo FEDER nun 80% e polo Concello nun 20%, no orzamento reflíctese o cofinanciamento que lle corresponde ao Concello en cada un dos obxectivos (anualidade 2016-2017). Unha vez que se teñan definido os proxectos e programas para cada unha das liñas que conforman cada un dos obxectivos, farase a preceptiva modificación orzamentaria por xeración de crédito no estado de gastos, incorporándose o financiamento europeo. Así mesmo, farase unha modificación por transferencia negativa nas





## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

aplicacións que están reflectidas como cofinanciamento municipal, para complementar as aplicacións creadas co cofinanciamento europeo ata completar o 100 por 100 do financiamento de cada liña.

A xeración de créditos pola contía que corresponde as devanditas anualidades que se corresponden co financiamento FEDER, por unha contía de 5.572.500,00 euros, que xuntamente co financiamento municipal que figura no orzamento por unha contía de 1.393.125,00 euros, conforma a contía das devanditas anualidades (6.965.625,00 euros).

De igual xeito, incorpórase unha dotación para facer fronte ao cofinanciamento do convenio a asinar coa Excm. Deputación de Pontevedra, na que se seguirá o mesmo procedemento orzamentario que o explicitado para o programa DUSI.

En consecuencia, o proxecto de orzamento que se está a tramitar, tan só reflicte os proxectos financiados con recursos propios e o cofinanciamento propio para os proxectos e programas cofinanciados por outras administracións, diferindo ao momento no que se asine o convenio ou se teñan definidos os proxectos, para incorporar o financiamento alleo, quedando garantido a suficiencia de recursos propios para cubrir o cofinanciamento dos proxectos referenciados.

No financiamento dos investimentos, non hai fonte externa de recursos, o cal obriga á entidade a financiar o seu plan de investimentos co superávit ordinario.

A variación que ten o plan de investimentos financiados con recursos propios en relación co ano precedente, na Entidade Local é do 49,25%, e nos estados consolidados, a variación á alza é do 71,68%. No caso do Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, inclúese no plan de investimentos, unha primeira anualidade para o Plan da Panificadora, cunha dotación de 2.500.000,00 euros, que se financia cos recursos obtidos pola venda do Patrimonio Municipal do Chan.

A aplicación do PMS, tan só se producirá se acontece o gasto, deste xeito, está garantido o obxectivo de estabilidade e da Regra de Gasto.

O devandito resultado, está en contas pendente de aplicación definitiva por descoñecerse cal sería o destino finalista do PMS.

A mellora que se está a producir nos últimos na capacidade para o financiamento do plan de investimentos con recursos propios, ten a súa orixe na amortización anticipada da débeda, que permitiu trasladar os empregos que se adicaban ao servizo de débeda (capítulos 3 e 9), a outros capítulos ou outros empregos.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

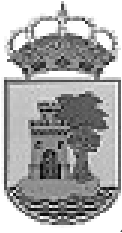
Data impresión: 08/11/2016 09:27

Páxina 12 de 15

Expediente 38/142

Código de verificación: 25E34-8AEC2-AD8B4-5BEBD

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>



DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

O capítulo de investimentos reais, xuntamente cos programas sociais, os que resultaron cun crecemento maior pola aplicación deste recursos.

Financiamento propio nos últimos anos

| Anos | En millóns de euros |           |
|------|---------------------|-----------|
|      | Préstamo            | F. Propio |
| 2012 | 9,70                | 2,80      |
| 2013 | 9,10                | 3,70      |
| 2014 | 6,80                | 4,10      |
| 2015 |                     | 4,10      |
| 2016 |                     | 9,04      |
| 2017 |                     | 13,52     |

**CAPITULO VII.- TRANSFERENCIAS E SUBVENCIONS DE CAPITAL.**

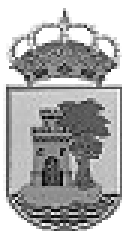
Son de aplicación a este Capítulo, as achegas que fai a Entidade Local, sen contraprestación directa do axente perceptor, con destino a financiar operacións de capital, ascendendo á cantidade de 305.000,00 euros, supoñendo unha diminución do 8,96% en relación co ano anterior e unha ponderación do 0,13% sobre o total do Orzamento.

Nos estados consolidados, ao non existir transferencias internas, o proceso de consolidación non lle afecta, polo que a contía resulta da suma da Entidade Local e o OA, XMU, 355.000,00 euros. A variación á alza é do 5,97%. A ponderación sobre o total do Orzamento en dun 0,15% .

As dotacións que figuran neste capítulo orzamentario son as seguintes:

| Aplicación   | Proxecto | Suv. Capital Entidade                 | Entidade  | Consolidado |
|--------------|----------|---------------------------------------|-----------|-------------|
| 1510.7670000 | 17151011 | 10% Plan de actuación CCVV            | 20.000,00 | 20.000,00   |
| 1510.7800000 | 17151012 | Axudas accesibilidade                 | ,00       | 50.000,00   |
| 2310.7800000 | 17231000 | Axudas mellora en fogares             | 50.000,00 | 50.000,00   |
| 3421.7700000 | 17342000 | Pista polideportiva colexio Apostol.S | 20.000,00 | 20.000,00   |





## DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

|              |          |                                 |            |            |
|--------------|----------|---------------------------------|------------|------------|
| 9240.7800010 | 16924010 | Subvencións capital Asociacións | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 9240.7800000 | 16924000 | Prazas de uso público           | 65.000,00  | 65.000,00  |
| Total        |          |                                 | 305.000,00 | 355.000,00 |

**CAPITULO VIII.- ACTIVOS FINANCEIROS**

As dotacións previsionais deste capítulo se manteñen en termos relativos en relación ao exercicio anterior, e ten como finalidade a tramitación de anticipos ao persoal. Hai unha variación do 0,29% en relación co ano anterior. A dotación representa un 0,28 por 100 sobre o total do orzamento

Para os estados consolidados, a finalidade é a mesma, a súa variación é dun 0,28%, e representa un 0,29% sobre o orzamento.

**CAPITULO IX.- PASIVOS FINANCEIROS**

O Capítulo IX recolle o gasto correspondente ás cotas de amortización anual das diferentes das operacións de endebedamento financeiro.

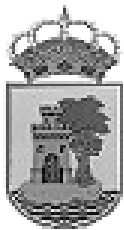
Non hai débeda financeira, polo que o servizo de débeda pola amortización de pasivos, non ten dotada contía algunha, habéndose producido nos catro últimos anos (2013-2016), unha amortización extraordinaria de débeda financeira por unha contía de 44.825.788,57 euros, e unha amortización ordinaria no mesmo período de 24.620.600,51 euros.

Os estados consolidados manteñen as mesmas contías que as da Entidade Local, xa que o Organismo Autónomo da XMU non ten débeda financeira algunha formalizada.

**CONCLUSIÓN**

En resumo, a totalidade dos créditos consignados no estado de gasto do orzamento son suficientes para atender o cumprimento das obrigas esixibles a este Concello por tódolos conceptos coñecidos na fase procedimental de elaboración do proxecto do orzamento, e polo tanto, suficientes para facer fronte ás contratas vixentes así como aquelas outras previstas no





DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 38/142

orzamento e os gastos de funcionamento operativo dos distintos servizos de competencia municipal.

En Vigo á data da sinatura electrónica

O Tesoureiro e Responsable Superior Contable e Orzamentario:

Luís García Álvarez

O Concelleiro delegado de Orzamentos e Facenda (Delegación de 15/06/2015):

Jaime Aneiros Pereira



|  |   |                 |
|--|---|-----------------|
| Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo   | Data impresión: 08/11/2016 09:27                | Páxina 15 de 15 |
| Expediente 38/142  | Código de verificación: 25E34-8AEC2-AD8B4-5BEBD |                 |
| 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 <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a> |   |                 |