



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente Nº : 210/143

**Asunto:** Liquidación Orzamento 2021

**Grupo de consolidación formado por:**

Concello de Vigo como entidade Matriz ,

Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo,

Fundación MARCO,

Fundación Convention Bureau,

**Competencia para a súa aprobación:** Alcaldía-Presidencia

**Normativa:**

- Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.
- Regulamento Orzamentario (R.P.), aprobado polo Real Decreto 500/1990, de 20 de abril (B.O.E. número 101, de 27 de abril.
- Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, e Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001 de estabilidade orzamentaria.
- Lei Orgánica 9/2013, de 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público.
- Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, modificada pola Lei 57/2003, de 16 de decembro, de Medidas para a Modernización do Goberno Local.
- Lei 27/2013, de 27 de decembro, de Racionalización e Sustentabilidade da Administración Local (LRSAL).
- Orde de Economía e Facenda 3665/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura orzamentaria das entidades locais.
- 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, e Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, pola que se modifica a Orde HAP/2105/2012.
- Resolúcións da Alcaldía-Presidencia de Delegación de Competencias de 18 e 26 de xuño de 2019, texto consolidado do 4 de setembro de 2020.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 08/02/2022 11:10	Páxina 1 de 7
210-143	CSV: ADA4A2-33D1C8-DDA147-HSGGYP-B3FV9P-F1	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente Nº : 210/143

## PROPOSTA

O orzamento de cada exercicio liquidarase en canto á recadación de dereitos e ao pagamento de obrigas ao 31 de decembro de cada ano, e porá de manifesto:

- Respecto do Estado de Gastos do Orzamento, e para cada aplicación orzamentaria:

Os créditos iniciais, as súas modificacións e os créditos definitivos, os gastos autorizados e comprometidos, as obrigas recoñecidas, os pagamentos realizados e os saldos acredores pendentes e pago.

- Respecto do Estado de Ingresos do Orzamento Corrente, e para cada un dos conceptos:

As previsións iniciais, as súas modificacións e as previsións definitivas, os dereitos recoñecidos e anulados, os ingresos recadados netos e os saldos debedores pendentes de cobro.

- Respecto das operacións do Orzamento pechado, para os ingresos:

As modificacións das previsións, dereitos anulados, dereitos cancelados, recadación e pendente de cobro. En canto ás obrigas, o saldo inicial, as modificacións, pagamentos feitos e obrigas pendentes a 31 de decembro.

Como consecuencia da liquidación, e de acordo co previsto nos artigos 191.2 do TRLRFL e 93.2 do Regulamento Orzamentario, teñen que quedar determinados, polo seu carácter obrigatorio as seguintes magnitudes:

- ✓ Resultado Orzamentario.
- ✓ Remanente de Tesourería.
- ✓ Remanentes de crédito.
- ✓ Os dereitos pendentes de cobro e as obrigas pendentes de pagamento a 31 de decembro, do orzamento corrente e pechados.

A Liquidación do Orzamento do ano 2021, arrastra determinados efectos da pandemia da COVID19, xerando un incremento de gasto nas políticas Seguridade e Mobilidade cidadá (política 13), Benestar comunitario (política 16), na política de medio ambiente (17), onde están os programas de desinfección e control de aforos en parques infantís, o programa de control nas praias, a política educativa (32), cos gastos extraordinarios en limpeza e desinfección extraordinarias e fundamentalmente na política (23), Servizos Sociais e Promoción Social.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 08/02/2022 11:10	Páxina 2 de 7
210-143	CSV: ADA4A2-33D1C8-DDA147-HSGGYP-B3FV9P-F1	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente Nº : 210/143

Outra situación que ten causa na pandemia, foi o acordo adoptado polo Goberno da Nación na sesión do Consellos de Ministros de data 6 de outubro, de deixar en suspenso o cumprimento da senda de estabilidade vixente e abrir a posibilidade da utilización do Remanente Líquido de Tesourería para gastos xerais, non computando os empregos nos anos 202/2021. Esta medida de suspensión das regras de disciplina orzamentaria para o período 2020 e 2021 foi ratificada polo Congreso dos Deputados o 20 de outubro de 2020.

Aínda nesa circunstancia, o Goberno fixou unhas taxas de déficit de referencia que sirven como orientación e guía, fixando unha previsión de déficit do 11,3% para o ano 2020 e do 7,7% para 2021, co seguinte reparto para o ano 2021:

- O déficit da Administración Xeral do Estado será do 5,2% (xa que asume o custo dos 31.882 millóns das transferencias á Seguridade Social e comunidades autónomas),
- as comunidades autónomas do 1,1%,
- a Seguridade Social, do 1,3%,

as entidades locais terán un déficit de referencia aproximado do 0,1% e tamén poderán facer uso dos seus remanentes de tesouraría este ano e o que vén, grazas á suspensión das regras fiscais.

Para o ano 2022, prevese unha taxa de referencia do déficit do 5%.

O groso do déficit calculado para o próximo exercicio (3,9 puntos porcentuais dos 5) corresponderá á Administración Central.

O resto do déficit repartirase entre comunidades autónomas (0,6 puntos) e a Seguridade Social (0,5 puntos).

As Entidades Locais manterán a súa taxa de referencia en equilibrio, en consecuencia, tanto a formación do Orzamento como a Liquidación do ano 2022, terá que estar en equilibrio.

Consecuencia da Liquidación do Orzamento do ano 2021, o Orzamento do ano 2022, vai a ser obxecto no mes de febreiro dunha modificación orzamentaria pola incorporación de remanentes, incorporaranse ao mesmo, todo os investimentos, que estando en trámite, outros en execución que non foron rematados no ano 2021, polo que os compromisos que se derivan pasarán a formar parte cuantitativa do Orzamento do ano 2022.

En consecuencia co anterior, o Orzamento do ano 2022, será incrementado con 34.355.940,39 euros, que se corresponde cos créditos de todos os proxectos que están en fase de execución, así como todas aquelas situacións orzamentarias susceptibles de ser incorporadas ao Orzamento do ano 2022.

Os empregos extraordinarios xerados pola incorporación de remanentes, non computarán aos efectos das variables fiscais, por estar en suspenso o pacto de estabilidade e crecemento, consecuencia do mesmo, tamén quedou suspendida a senda de estabilidade e de disciplina fiscal para o período 2020-2022.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 08/02/2022 11:10	Páxina 3 de 7
210-143	CSV: ADA4A2-33D1C8-DDA147-HSGGYP-B3FV9P-F1	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente Nº : 210/143

En canto ao cumprimento do Obxectivo de Estabilidade e Regra de Gasto, sen prexuízo dos informes que se emitan, en aplicación dos acordos vixentes, non serán obxecto de cumprimento nos anos 2020 - 2021 e 2022, aínda que si, de seguimento, tanto aos efectos de verificar a taxa de referencia como de axuste para a volta a senda de cumprimento a partires do ano 2022.

De acordo ao informe emitido polo Sr. Interventor Xeral Municipal á Liquidación do Orzamento da Entidade Local, o seu Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo e as Fundacións MARCO e CONVENTION BUREAU que forman parte do perímetro de consolidación, sométese o expediente da Liquidación do Orzamento do ano 2021 á aprobación dá Alcaldía-Presidencia, tal e como o preceptúa o artigo 191.3 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo e artigo 90.1 do Regulamento Orzamentario, aprobado polo Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, das que se reflicten as seguintes magnitudes de interese:

Magnitude	Entidade	Consolidados	Grupo SEC-2010
Resultado orzamentario axustado	54,044,830.93	55,913,605.05	
Aforro Neto Legal	51,899,337.79	53,901,783.69	
Remanente Tesourería para G.Xerais	135,729,808.86	148,771,757.06	
Tesourería	149,773,963.81	167,764,746.29	
Obrigas pendente de pago orzamt. corrente	11,635,749.12	12,106,603.89	
Obrigas pendentes non orzamentarias	15,673,052.59	16,466,069.32	
Saldo pendente de devolución ingresos	1,080.63	16,307.19	
Estabilidade	25,527,824.07		28,816,415.05

Fluxos de tesourería dos entes con orzamento limitativo

Concepto	Entidade	Consolidado
Saldo inicial	117,055,890.04	131,279,147.84
Cobros Orzamentarios corrente e pechados	272,609,826.76	277,156,039.67
Pagos Orzamentarios corrente e pechados	-240,687,042.65	-241,566,614.18
Cobros non Orzamentarios	62,222,451.94	65,556,835.45
Pagos non Orzamentarios	-61,605,636.32	-64,870,611.28
Ingresos pendentes de aplicación	179,159.04	210,633.79
Variación entre Saldo Inicial e final das 575	-685.00	-685.00
Variación neta	32,718,073.77	36,485,598.45
Saldo final	149,773,963.81	** Expression is





CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente Nº : 210/143

		faulty **
--	--	-----------

Período medio de pago mensual do grupo

PMP , Real Decreto 635/2014 modificado polo RD 1040/2017, correspondente ao ano 2021												
Institución	Xaneiro	Febreiro	Marzo	Abril	Maio	Xuño	Xullo	Agosto	setembro	outubro	Novembro	Decembro
Ent. Local	15.28	7.67	8.32	8.08	9.41	8.97	9.17	12.34	10.34	14.31	11.06	8.56
MARCO	85.85	89.29	97.79	30.17	31.71	36.48	31.05	26.91	25.62	30.19	32.61	45.61
XMU	4.83	13.06	5.49	11.76	8.06	1.97	3.98	16.18	13.92	12.43	7.65	10.50
V. C.BUR.	15.74	9.32	8.76	21.71	15.03	6.24	22.88	9.30	3.62	9.84	4.34	6.10
PMP Global	17.56	8.84	9.35	8.30	9.53	8.87	9.12	12.42	10.43	14.36	11.14	8.70

#### Endebemento grupo

% Endebemento = (Débeda financeira bancaria pendente de amortizar / Dereitos Liquidados por operacións correntes do estados consolidados)\*100.

En relación co endebemento, a Lei Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira no seu artigo 13 establece a obriga de non pasar o límite de débeda pública que se estableza en relación co PIB. Para os anos 2020-2021, están suspendidas o cumprimento das variables fiscais.

Non se estableceu unha equivalencia do citado límite de débeda en termos de ingresos non financeiros ou outra variable que permita o seu cálculo de forma individual para cada entidade, polo resulta de aplicación o límite que establece o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais no seu artigo 53, que o fixa no 110% dos ingresos correntes liquidados, considerando para o seu cálculo o disposto na Disposición final trixésimo primeira da LPGE para 2013.

Dereitos Liquidados axustados por operacións correntes dos estados consolidados unha vez feitos os axustes: 259.807.017,17 euros

Débeda bancaria pendente de amortizar a 31/12/2021: 0 euros.

Débeda a curto prazo da Fundación MARCO 54.812,96 euros, que non computa no endebemento por ser de curto prazo.

Coefficiente de endebemento a 31/12/2021, 0%.

#### Conclusións

Durante o exercicio 2021, da información mensual que se achega dos entes que conforman o perímetro de consolidación, deuse cumprimento ao PMP, resultando unha media para o grupo de 10,72 días, calculado segundo o previsto no Real Decreto 635/2014, polo que se desenvolve a



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 08/02/2022 11:10	Páxina 5 de 7
210-143	CSV: ADA4A2-33D1C8-DDA147-HSGGY-P-B3FV9P-F1	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente Nº : 210/143

metodoloxía de cálculo do período medio de pago a provedores das Administracións Públicas e as condicións e o procedemento de retención de recursos dos réximes de financiamento, previstos na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira, do que se achega un estado informativo no expediente.

Se a análise faise exclusivamente para o Concello, o PMP do ano 2021, é de 10,29 días.

Se o cálculo para o Concello faise seguindo a metodoloxía da Instrución de Contabilidade, excluindo aos demais entes do grupo, o PMP anual é de 9,16 días.

Hai cumprimento dentro das sendas previstas, dos obxectivos fiscais, taxa de referencia.

Hai aforro neto positivo, calculado nos termos que establece o artigo 53 do TRLRFL.

Hai Remanente Líquido de Tesourería para gastos Xerais positivo.

Hai Resultado Orzamentario positivo.

Non hai endebedamento con ningunha entidade financeira.

Os Remanentes de crédito que cumpran os requisitos legais regulamentados no artigo 182 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, serán obxecto de incorporacións de crédito ao orzamento do ano 2022, para o que se tramitará o preceptivo expediente de modificación orzamentaria con suxeición ao previsto no TRLRFL e Bases de Execución do Orzamento.

Da Liquidación do Orzamento do grupo de consolidación darase conta ao Pleno da Corporación na primeira sesión que este celebre en cumprimento do previsto no artigo 193.4 do TRLRFL. Así mesmo, en execución do previsto no art. 193.5 do TRLRFL, remitirase copia do expediente á Administración do Estado e a Comunidade Autónoma antes de que finalice o mes de marzo de acordo os procedementos de remisión telemática que están previstos.

En relación cos prazos de remisión, estarase ao previsto na LOEPSF e 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, do 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira e Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, pola que se modifica a Orde HAP/2105/2012, quedando establecido o calendario na Disposición Final SEXTA das Bases de Execución do Orzamento.

### Proposta

Aprobar a Liquidación do Orzamento do ano 2021 do Grupo consolidado conformado polo Concello de Vigo como entidade Matriz, Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo, con orzamento limitativo e as Fundacións sectorizadas pola Intervención Xeral da



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 08/02/2022 11:10	Páxina 6 de 7
210-143	CSV: ADA4A2-33D1C8-DDA147-HSGGY-P-B3FV9P-F1	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente Nº : 210/143

Administración del Estado con orzamento empresarial: MARCO e Fundación Convention Bureau, co detalle das variables que se conteñen na proposta e que serán reproducidas na Resolución.

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O Tesoureiro, Director Superior Contable e Orzamentario: Luis García Alvarez

O CONCELEIRO DELEGADO DE ORZAMENTOS E FACENDA: Jaime Aneiros Pereira

Delegación por Resolución da Alcaldía do 18 e 26 de xuño de 2019 e da Xunta de Goberno Local de 20 de xuño de 2019, texto refundido do 04/09/2020



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 08/02/2022 11:10	Páxina 7 de 7
210-143	CSV: ADA4A2-33D1C8-DDA147-HSGGYP-B3FV9P-F1	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		