



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIO / INTERVENCIÓN

Expediente Nº: 215/143

ASUNTO: INFORME SOBRE OS PLANS ORZAMENTARIOS DE MEDIO PRAZO

GRUPO DE CONSOLIDACIÓN: Entidade, XMU, Fundacións: MARCO, C.BURAU

PERÍODO: 2023-2025 MARCO ORZAMENTARIO

MINISTERIO: HACIENDA e FUNCIÓN PÚBLICA

PRAZO LÍMITE DE REMISIÓN: 15/03/2022

En cumprimento do previsto no artigo 29 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira e Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, as Administracións Públicas elaborarán un plan orzamentario a medio prazo, no que se enmarcará a elaboración dos Orzamentos anuais e a través do cal se garantirá unha programación orzamentaria coherente cos obxectivos seguintes:

Cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria.

Cumprimento co obxectivo de sostibilidade financeira, que ten a súa expoñente no coeficiente de débeda pública.

Cumprimento co obxectivo de sostibilidade da débeda comercial.

Cumprimento coa regra de gasto de acordo á evolución da taxa de referencia do crecemento do Produto Interior Bruto da economía Española.

Así mesmo, este marco servirá para dar cumprimento ao requirimento previsto no artigo 27.2 da Lei Orgánica 2/2012, sobre as liñas fundamentais do Orzamento que serán remitidas antes do 15 de setembro de cada ano.

O período que conterá o marco, ten que abarcar tamén a previsión de Liquidación do ano precedente, neste caso, a do orzamento do ano 2022.

I.- PRAZO E CONTIDO MÍNIMO DO PLAN

- Os obxectivos de estabilidade orzamentaria, de débeda pública e regra de gasto das respectivas Administracións Públicas.
- As proxeccións dos principais conceptos de ingresos e aplicacións de gastos tendo en conta tanto a súa evolución tendencial, é dicir, baseada en políticas non suxeitas a modificacións, como o impacto das medidas previstas para o período considerado.
- Os principais supostos nos que se basean ditas proxeccións de ingresos e gastos.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 1 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



- Unha avaliación de como as medidas previstas poden afectar á sostibilidade a longo prazo das finanzas públicas.
- A información sobre os pasivos contingentes, como son as garantías públicas e préstamos morosos, que poidan incidir de maneira significativa nos orzamentos públicos.
- O período mínimo é de tres anos.

II.- LEXISLACIÓN APLICABLE

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

Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigacións de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira, coa modificación operada pola Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro.

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

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.

III.- DETALLE DO PLAN ORZAMENTARIO A MEDIO PRAZO

- As proxeccións dos conceptos de ingresos e aplicacións de gastos tendo en conta tanto a súa evolución tendencial, é dicir, baseada en políticas non suxeitas a modificacións, como o impacto das medidas previstas para o período considerado.
- Os principais supostos nos que se basean ditas proxeccións de ingresos e gastos.

O Ministerio de Facenda, está a requirir que antes das 24 horas do día 15/03/2022, por ser este o último día que está aberta a plataforma, se faga a remisión da información sobre os marcos orzamentarios para o período 2023-2025, seguindo os criterios establecidos na Guía editada ao efecto que figura na páxina web do MINHAC.

O artigo 5 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 Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira, modificado polo artigo Único da Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, obriga a todos os entes que conforma o Sector público, cuxo perímetro está definido.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 2 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



O artigo 6 da Orde, establece que antes do quince de marzo de cada ano, de acordo coa información sobre o obxectivo de estabilidade orzamentaria e de débeda pública que previamente fixe o Estado, remitiranse os marcos orzamentarios a medio prazo nos que se enmarcará a elaboración dos seus Orzamentos anuais.

O marco orzamentario da entidade local deberá elaborarse a nivel consolidado para todos aqueles entes que formen parte do subsector S.1313 Corporacións Locais de Contabilidade Nacional dentro da entidade local.

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.

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 créase o 27/09/2001. A participación ten causa na 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, estando definido como Consorcio Autonómico, formando parte do Grupo de consolidación da Xunta de Galicia.

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

O perímetro que conforma o grupo de Consolidación establecido polo MINHAC para o Concello de Vigo, que figura na paxina web, diferenciando os entes sectorizados dos dependentes, está delimitado polas seguintes institucións:



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 3 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



Entidade Local
Xerencia Municipal de Urbanismo
Fundación MARCO
Fundación C.BUREAU

IV.- TAXA DE REFERENCIA DE CRECEMENTO DA ECONOMÍA ESPAÑOLA.

De acordo co artigo 15.5 da Lei Orgánica de Estabilidade Orzamentaria, correspóndelle ao Ministerio de Economía, Industria e Competitividade elaborar periodicamente un informe de avaliación da situación da economía española que se prevé para o período do marco.

O Devandito informe conterá, entre outras informacións, a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española, que limitará a variación do gasto das Administracións Públicas.

A Comisión Europea decidiu aplicar a cláusula xeral de salvagarda do Pacto de Estabilidade e Crecemento en 2020, prorrogouna para o exercicio 2021 e o pasado mes de xuño considerou que se cumprían as condicións para mantela en vigor tamén para o ano 2022.

De acordo coas directrices comunitarias, o Consello de Ministros do 6 de outubro de 2020 suspendeu as regras fiscais dese ano e do seguinte (2020-2021); o Congreso dos Deputados apoiou a decisión do Goberno o día 20 dese mesmo mes. A teor dos plans orzamentarios do próximo exercicio, o Consello de Ministros do pasado 27 de xullo acordou o mantemento da suspensión das regras fiscais.

O Pleno do Congreso dos Deputados en sesión do 13 de setembro de 2021, aprecia que persisten as condicións de excepcionalidade que xustifican manter suspendidas as regras fiscais, polo que activou os artigos 135.4 da Constitución e do 11.3 da Lei de Estabilidade Orzamentaria, que permiten aparcar os obxectivos de déficit e débeda en situacións de emerxencia extraordinaria.

Non hai unha taxa de referencia para o ano 2022, tampouco para os anos seguintes, polo que a evolución do gasto non queda sometida a límites legais, sen prexuízo de que o mesmo debe estar no marco dunha estabilidade.

Tampouco hai escenario en relación cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e endebedamento.

V.- ORZAMENTO DE PARTIDA AOS EFECTOS DE FIXAR O MARCO ORZAMENTARIO

Ao obxecto de dar cumprimento á información solicitada en relación cos marcos orzamentarios para o período 2023-2025, pártese da situación da Liquidación Orzamentaria do



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 4 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



ano 2021, aprobada polo Sr. Alcalde Presidente por Resolución de data 03/02/2022, da que, se deu conta ao Pleno do Concello na sesión ordinaria do 23/02/2022.

A previsión de liquidación do Orzamento do ano 2022, está calculada segundo a información contida a esta data, aplicando os índices de execución dos históricos e tendo en conta, que a liquidación do ano 2020 e 2021, estiveron condicionadas polos efectos da COVID 19. Ademais do anterior, no ano 2022 tamén están a ter impacto as previsións e outorgamento das Subvencións finalistas correspondentes aos FRTR e as dúas modificacións orzamentarias correspondentes aos expedientes 211/143 e 74/142, por unha contía de 77.617.880,25 euros.

En relación co variación tendencial do gasto e dos ingresos, non se adoptaron a esta data, decisión algunha que supoña un aumento ou redución do gasto, nin reaxuste de servizos, coa excepción dos FRTR. As variacións contidas neste marco, teñen causa nas directrices que forman parte do expediente dadas polo Sr. Concelleiro de Orzamentos e Facenda coa estrutura de competencias vixentes e consolidadas.

En relación ás modificacións que se materialicen en determinadas competencias que poden ser obxecto de variación pola modificación do artigo 25 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, por aplicación da Lei 27/2013, de 27 de decembro, Lei de Racionalización e Sostibilidade da Administración Local e Lei 5/2014, de 27 de maio, de medidas urxentes operadas pola entrada en vigor da Lei 27/2013, de 27 de decembro, na que se establece que non se entenderá como exercicio de novas competencias, a continuidade na prestación dos servizos xa establecidos.

En aplicación do artigo 25 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, coa modificación operada pola Lei 27/2013, de 27 de decembro, non hai maiores cargas orzamentarias en relación con novos servizos, estando reflectidas as dotacións para dar cobertura ás obrigas que se estiman van xurdir da execución das competencias en vigor.

VI.- COMPETENCIA PARA A APROBACIÓN DOS MARCOS ORZAMENTARIOS.

De conformidade co previsto no art. 168.1 do TRLRHL, aprobado polo Real Decreto Legislativo 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, será aprobado pola Xunta de Goberno Local e someterase a aprobación do mesmo ao Pleno da Corporación, previo Ditame da Comisión Informativa de Orzamentos e Facenda.

En consecuencia, é o Alcalde-Presidente da Corporación quen debe fixar os límites dos orzamentos dentro da evolución prevista da TRCPIB ou índice que se fixe, todo elo sen prexuízo da competencia do Pleno da Corporación para aprobar ou rexeitar os Orzamentos anuais formados e propostos polo Alcalde-Presidente.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 5 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



En execución dese mandato legal, tendo en conta as directrices de formación, elaborouse o marco orzamentario que agora vai ser sometido á aprobación.

Polo tanto, sométese á decisión do Sr. Presidente da Corporación, a aprobación para a súa remisión ao Ministerio de Facenda, os marcos orzamentarios correspondentes ao período 2023-2025, sen prexuízo dos axustes que se fagan ano a ano en función das variacións que xurdan e alteren o marco, e tamén coas limitacións en canto a evolución dos ingresos, en especial, á Liquidación da participación nos ingresos do Estado correspondente ao ano 2020.

VII.- CRITERIOS TIDOS EN CONTA PARA A FORMACIÓN DOS MARCOS ORZAMENTARIOS

Para o ano 2022, a Liquidación prevista no Marco Orzamentario vai a reflectir os estados previstos, tendo en conta, que está previsto unha execución no capítulo 6 do 60%, superior ca dos últimos anos, aínda que, tamén se ten en conta que vai ser un período de alta execución neste capítulo, xa que as modificación orzamentarias de referencia, son para facer fronte ao financiamento de proxectos que na maioría dos casos, xa están en execución, aínda que quedaron sin financiamento por non ser incorporables os remanentes de crédito.

En relación cos anos 2023-2025, estase a avaliar as previsións iniciais tanto no estado de gastos como no de ingresos.

As previsións iniciais teñen orixe na Liquidación orzamentaria aprobada do exercicio 2021, as previsións de peche do ano 2022, que figuran neste documento, e as variacións tendenciais tendo en conta a previsión de variación do PIB previsto para o período.

Tendo en conta o anterior, no formulario F.2.3, para o ano 2022, fanse os axustes correspondentes entre os dereitos recoñecidos e a recadación prevista para os capítulos I, II e III. Para o período 2023-2025, de acordo á información do histórico, é maior a recadación de corrente e pechados que as previsións iniciais de ingresos, en consecuencia, non se fan axustes de recadación .

Tampouco se inclúe axuste por Liquidacións na Cesión de Impostos e Fondo Complementario de Financiamento (FCF), por ter sido cancelados os saldos da Liquidación dos anos 2008-2009, que eran os que estaban vixentes. Ao non ter información sobre a liquidación do ano 2020, non se fai axuste, aínda que a Lei 22/2021, de 28 de decembro, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2022, na Disposición adicional octoxésima oitava, contempla unha dotación adicional de recursos para incrementar o financiamento ás Entidades Locais, con motivo dos saldos globais negativos das liquidacións da participación en tributos do Estado relativas ao exercicio 2020.

En relación co anterior, figura no programa orzamentario 942N da Sección 37, artigo 46, unha dotación de 731.790.270 euros, para as compensacións pola Liquidación negativa do ano 2020.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 6 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



En relación coa mesma, non se contemplou no orzamento do ano 2022 desta entidade contía algunha, xa que, unha vez que se notifique a liquidación negativa, farase o rexistro da débeda na Contabilidade financeira, procedéndose a partires de esa anotación, a rexistrar un Dereito Recoñecido cun ingreso en formalización pola contía que se lle compensa ao Concello de Vigo, e a súa vez, unha devolución de ingreso con pagamento en formalización a favor de Ministerio pola mesma contía, polo que, o resultado de ambas operacións, non altera o estado de ingresos, xa que en termos netos, hai un DR-I en formalización, e unha OPD, DIE en formalización. Non obstante, si que dará lugar a un axuste positivo na cálculo da estabilidade orzamentaria, que a esta data non se pode cuantificar.

Tendo en conta as directrices achegadas para a formación do Marco Orzamentario, 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.

Para os ingresos, a análise de partida ten a súa orixe na Liquidación do ano 2020 e a avaliación previa dos ingresos a liquidar previstos para ano 2021.

En canto a previsión de liquidación do ano 2022, os estados de gastos e ingresos están avaliados tendo en conta a corrente tendencial dos últimos anos e o contexto actual, de aí, que se manteñan practicamente estables, coa excepción tendencial nalgúns dos ingresos que queda amosada na estrutura e cuantificación dos mesmos que avaliou a Sra. Directora de Ingresos no proceso de formación do proxecto de orzamentos do ano 2022.

No ano 2022, ao igual que aconteceu nos anos 2020 e 2021, están en suspenso o cumprimento das regras fiscais. Tamén se ten autorizado os empregos financiados co RLTTG, sen que o mesmo vaia ter impacto nos obxectivos, por estar estes en suspenso.

Da estimación da liquidación, tendo en conta os empregos financiados co remanente líquido de tesourería, hai necesidade de financiamento, é dicir, está previsto un déficit.

Os estados de información que se enviarán ao MINHAC engloba o período correspondente ao 2022-2025 (Liquidación 2022 e Marco 2023-2025).

VIII.- ÍNDICE DE EXECUCIÓN PREVISTA PARA O ANO 2022 E VARIACIÓN PARA OS ANOS 2023/2025

Os criterios tidos en conta para avaliar a execución do estado de gastos, teñen a súa orixe na serie histórica. Como se pode verificar nas táboas que se incorporan, sempre se prevé unha execución maior que a media, garantindo deste xeito que se vai dar cumprimento á Liquidación prevista para o ano 2022.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 7 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



Índice previsto de execución por capítulos dos estados orzamentarios

Capítulos	CONCELLO		XMU	
	Gastos	Ingresos	Gastos	Ingresos
1	0,90	102,50%	95,00%	
2	0,92	115,00%	85,00%	
3	0,50	107,00%	0,00%	100,00%
4	0,93	103,00%	0,00%	100,00%
5		95,00%		100,00%
6	0,60		40,00%	100,00%
7	0,75	80,00%	40,00%	40,00%
8	0,75	75,00%	65,00%	65,00%

Índice de variación previsto

Capítulos	GASTOS			INGRESOS		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1	2,00%	1,00%	0,50%	1,00%	1,00%	0,50%
2	1,50%	0,50%	0,50%	5,00%	5,00%	5,00%
3	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	1,00%	1,00%
4	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	1,00%	0,50%
5	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	1,00%	0,50%

IX.- ESTADO DE GASTOS

Capítulo I

A previsión de liquidación é dun 90% na Entidade e dun 95% na XMU, nas Fundacións, a previsión é dun 100%.

Polo que se refire á plantilla, o Concello de Vigo ten, segundo os datos incorporados pola área de Recursos Humanos e Formación para a formación do Orzamento do ano 2022, un total de 301 vacantes.

Nas previsións de execución deste capítulo, tívose en conta as OEP pendentes de execución.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 8 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



No ano 2022, están en execución as probas selectivas das prazas do servizo da Policía Local das OEP atrasadas.

Esta é a causa pola que se estima que a execución vai estar nunha previsión media do 90% - 91%.

En canto aos anos 2023-2025, como a información hai que avaliala en termos de previsión inicial non de execución, tomouse como base de cálculo as previsións iniciais do ano 2022, e sobre a mesma, aplícanse os criterios que figuran nas directrices que forman parte do expediente.

Neste capítulo para o ano 2023, tendo en conta as previsións de variación do IPC, mantense o mesmo crecemento co do ano 2022 (2%), esperando unha modulación nese índice para os anos seguintes, prevéndose un 1% e un 0,5%.

Engádesse a esa porcentaxe os gastos das Fundacións MARCO e CONVENTION BUREAU correspondentes ao capítulo de persoal.

Capítulo II

O capítulo II no ano 2022 está calculado en termos de liquidación, polo que, as obrigas previstas son inferiores que as inicialmente orzamentadas, sendo as previsións de execución dun 92%. En relación co período 2023-2025, aválase en termos de gasto inicialmente previsto, polo que, tomando como referencia os créditos iniciais do orzamento consolidado do ano 2022, aplícase unha variación tendencial que se reflicte nas directrices e que para o ano 2023, estímase nun 1,5% tendo a causa nos novos contratos

Nos estados de referencia, reflíctese o gasto das Fundacións MARCO e CONVENTION BUREAU, xunto cos da Entidade e o O.A.A (XMU). Non se reflicten novos servizos que supoñan unha alteración cuantitativa, senón que se se aumenta algún gasto é a costa de diminuír outro como fonte compensatoria de financiamento (pay-go) ou de suma cero.

Para o período 2023-2025, a xustificación na variación neta do gasto nun 1,5%₍₂₀₂₃₎, 0,50%₍₂₀₂₄₎ e 0,50%₍₂₀₂₅₎. No período de referencia, entrará en vigor o novo contrato de xestión integral do ciclo dos residuos sólidos urbanos, os novos contratos de EIM, así como o novo contrato de subministro de enerxía e mantemento de alumeados, as anualidades do novo contrato de xardíns e SAD, o novo contrato do centro de servizos sociais, o contrato de mantemento de túneles, o contrato coa entidade xestora de recadación O resto serán axustes propios dos contratos.

Como norma de estabilidade na estrutura de custes dos servizos, hai que considerar a nula variación que experimentan os contratos pola aplicación do Real Decreto 55/2017, de 3 de febreiro, polo que se desenvolve a Lei 2/2015, de 30 de marzo, de desindexación da economía



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 9 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



española, manténdose o prezo do contrato segundo a oferta e contrato asinado.

O financiamento afectado no período 2023-2025 que se reflicte no PAIF.

O financiamento afectado deste capítulo no orzamento do ano 2022, segundo os axentes cofinanciadores é o que se relaciona na táboa seguinte, como se pode observar, neste orzamento están incluídos determinados financiamentos que non se repiten no marco orzamentario, e que xerarán un axuste á baixa.

Aplicación	Proxecto	Emprego	Axente financiador, contía do seu financiamento					
			DUSI	Adif	Xunta	M. Fomento	A. Central	D. Ponteved.
2310.2270611	21231011	DUSI, Obxectivo OT9, LA20, 20% formación	112.000,00		,00		,00	,00
9203.2279901	21920301	Dixitalización Patrimonio cultural, AMTEGA	,00		17.743,17		,00	,00
2310.2279901		Lei dependencia, Plan concertado, X. Galicia	,00		4.167.372,00		,00	,00
2410.2270610	18241051	DUSI, OT9: LA18.Emprendedores e E PYMES	86.446,26		,00		,00	,00
3112.2279901		CEDRO, Xunta de Galicia	,00		541.039,00		,00	,00
1532.2100004	22153204	Plan mellora firmes cofinanciado Deputación	,00		,00		,00	950.000,00
1539.2260200	18153900	DUSI, comunicación, todos os obxect. e liñas	80.000,00		,00		,00	,00
1510.2279907		Oficina de rehabilitación XMU	,00		162.650,00		,00	,00
Total			278.446,26	,00	4.888.804,17	,00	,00	950.000,00
			6.117.250,43					

Capítulo IV

Nas previsións feitas, estanse a manter a transferencia as Fundacións, as dotacións as políticas de emprego, axudas para alimentos, axudas á carencia enerxética, axudas para alugueiros, becas e libros de comedor, subvencións ao deporte, axudas aos usuarios do Transporte urbano colectivo, comedores sociais, etc, é dicir, a estrutura vixente do ano 2022 é a proxectada para o marco orzamentario. Estase a manter a base do Plan Estratéxico de Subvencións en formación.

Ao tratarse de estados consolidados, están eliminadas as transferencias internas entre o Concello e o OA. Xerencia Municipal de Urbanismo. Do mesmo xeito, elimínase as transferencias de financiamento non finalista que se fai ás Fundacións sectorizadas: MARCO e CONVENTION BUREAU, xa que están incluídas dentro do perímetro de consolidación aos efectos do SEC-2010, Regulamento (UE) nº 549/2013.

Proxección de variación prevista para o período 2023-2025, é dun 0,00%₍₂₀₂₃₎, 0,00%₍₂₀₂₄₎ e 0,00%₍₂₀₂₅₎.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 10 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



A previsión de execución deste capítulo para o ano 2022, prevese nun 93%.
Financiamento afectado deste capítulo no orzamento do ano 2022.

Aplicación	Proxecto	Emprego	Axente financiador, contía do seu financiamento					
			DUSI	Adif	Xunta	M. Fomento	A. Central	D. Ponteved.
4411.4700001		Subvención ao Transporte Urbano Colectivo	,00		,00		1.271.906,32	,00

Capítulo V.- Fondo de continxencia.

Sin variación. O artigo 31 da LOEPSF, regula o fondo de continxencia. A contía e as condicións de aplicación da devandita dotación será determinada por cada Administración Pública no ámbito das súas respectivas competencias.

A Base 5ª bis das de Execución do Orzamento, desenvolve os criterios de aplicación e contía.

Capítulo VI

O capítulo de investimentos, ademais do financiamento propio, ten previsto o cofinanciamento doutras administracións.

Na previsión da execución do Orzamento do ano 2022, está engadida a incorporación de remanentes, modificación 9/2022, expediente 211/143 e a modificación 12/2022, correspondente ao expediente 74/142, que afectan a este capítulo por unha contía de 72.968.526,299 euros. As modificacións cuantitativas que se tramiten no transcurso do exercicio no se estiman, xa que terán financiamento afectado ou cofinanciadas. Se fosen financiadas co Recurso financeiro que conforma o RLT, no ano 2022 o estar en suspenso o cumprimento das regras fiscais, non tería impacto. En relación coa porcentaxe de execución dos créditos definitivos, espérase que cheguen a fase de recoñecemento da obriga unha porcentaxe do 60,00%.

Para o horizonte 2023/2025, entre os investimentos que van a ser financiados con acordos de cofinanciamento doutras administracións, están os que se corresponden coas anualidades do dos convenios vixentes coa Excm. Deputación de Pontevedra, xa que os que se corresponden cos Fondos de Recuperación e Resiliencia (FRTR), xa se reflicten no Orzamento vixente. En relación aos fondos do MRR, a súa contía afecta ao estado de gastos e de ingresos, podendo variar o cofinanciamento dos mesmos entre o 50%-80%. Estase a tomar a información sobre a base do Plan de Investimento Financiamento 2022-2025 (PAIF)



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 11 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIO / INTERVENCIÓN

Expediente Nº: 215/143

Os investimentos de cada un dos exercicios do Marco Orzamentario, van a estar condicionados pola execución, polo que si algún dos proxectos previstos para o ano 2022, non chegase a fase de adxudicación e tivese financiamento afectado na súa totalidade ou en parte, habería que volvelo a orzamentar.

As circunstancias que afectan aos proxectos de investimentos pola incorporación dos informes sectoriais, pode, e de feito así acontece, atrasar en moitos casos a data inicial de execución do proxecto.

O financiamento afectado do marco orzamentario, reflíctese no PAIF, En canto ao cofinanciamento que se reflicte no orzamento do ano 2022, feitos os axustes dos FRTR, é o seguinte:

Aplicación	Proxecto	Emprego	Axente financiador, contía do seu financiamento					
			DUSI	Adif	Xunta	Fomento	A.Central	D.Pontevedra
1532.6090063	20153263	Acceso peonil S.Avenidaño-V.Norte FRTR					5.990.000,00	
1532.6190000	22153200	Humanización Rotonda Barco e Darío Durán						450.000,00
1532.6190008	22153208	Humanización S. Roque, Gre-Espino-Ruiseñor						600.000,00
1532.6190019	21153219	Paseo Marítimo de Bouzas, FRTR					2.355.000,00	
1532.6190032	21153232	Humanización Martínez Garrido, última fase						715.055,00
1532.6190065	20153265	Integración urbana Vía Verde, FRTR					1.860.000,00	
1539.6190000	21153900	2ª fase G. Vía, FRTR					3.145.000,00	
1539.6190011	21153911	Vigo Vertical, 2ª actuación T. de Vigo_Aragón						600.000,00
1539.6190012	21153912	Vigo Vertical J.R.Jimenez-J.Benavente-Torreced						600.000,00
1539.6190013	21153913	Vigo Vertical, J.R.Jimenez Av Camelias- Hispan.						943.697,48
1721.6090010	22172100	Recup dunar Samil, fase 1, P.Punta-Camaleón						1.530.000,00
2310.6400012	21231012	DUSI, OT9 LA20 Mellora proc. xestión interna	190.400,00					
3230.6220005	21323005	Cubrición de patios en colexios						275.000,00
33606190010	22336010	Musealización da Fortaleza do Castro M. Turismo					1.250.000,00	
4320.6090020	22432020	Sinalización dixital en mupis dixitais, M. Turismo					750.000,00	
9207.6400004	18920714	DUSI, OT2, LA3, identidade cidadá.	120.000,00					
9207.6400006	18920716	DUSI, OT2, LA5, Open Goberment, inmaterial.	78.569,08					
9330.6320010	14933010	Investimento mellora E. F. Balaidos						1.567.000,00
Total			388.969,08	,00	,00	,00	15.350.000,00	7.280.752,48
Total			23.019.721,56					



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 12 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



LIQUIDACIÓN DO ESTADO DE GASTOS PREVISTA DO ANO 2022 E MARCO ORZAMENTARIO 2023-2025

Avalíase cada ente do perímetro de consolidación por separado, no estado consolidado xa se reflicten os axustes de consolidación que figuran na táboa de axustes

ENTIDADE

Capítulo	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%	2.022			
				Estimado			
				Obl.Recoñecidas	Créd. iniciais	Créd. iniciais	Créd. iniciais
1	72.418.066,89	73.088.945,16	0,90	65.780.050,64	73.866.428,228	74.605.092,51	74.978.117,97
2	135.607.453,43	142.593.163,89	0,92	131.185.710,78	137.641.565,231	138.329.773,06	139.021.421,92
3	30.530,00	30.530,00	0,50	15.265,00	30.530,000	30.530,00	30.530,00
4	33.120.378,69	33.182.909,44	0,93	30.860.105,78	33.120.378,690	33.120.378,69	33.120.378,69
5	600.000,00	600.000,00		0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
6	39.743.352,32	112.711.878,61	0,60	67.627.127,17	23.334.543,55	24.986.592,08	25.976.933,03
7	771.444,00	1.068.636,49	0,75	801.477,37	775.000,00	775.000,00	775.000,00
8	500.000,00	500.000,00	0,75	375.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Total	282.791.225,33	363.776.063,59	0,82	296.644.736,74	269.868.445,70	272.947.366,34	275.002.381,62

XMU

Capítulo	2022		%	Obl.Recoñecidas	2023	2024	2025
	Créd. iniciais	Créd. definitivos					
1	5.691.518,03	5.691.518,03	95,00%	5.406.942,13	5.805.348,391	5.863.401,87	5.892.718,88
2	1.749.477,82	1.749.477,82	85,00%	1.487.056,15	1.775.719,987	1.784.598,59	1.793.521,58
3	,00	,00	0,00%	,00	,00	,00	,00
4	,00	,00	0,00%	,00	,00	,00	,00
5	,00	,00		,00	,00	,00	,00
6	998.000,00	2.491.684,31	40,00%	996.673,72	419.222,03	432.042,85	442.572,34
7	70.000,00	5.427.061,71	40,00%	1.170.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
8	32.000,00	32.000,00	65,00%	20.800,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
Total	8.540.995,85	15.391.741,87	59,00%	9.081.472,00	8.082.290,41	8.162.043,31	8.210.812,80

MARCO

Capítulo	2022		%	2023			
	Estimado						
	Créd. iniciais	Créd. definitivos		Obl.Recoñecidas	Créd. iniciais	Créd. iniciais	Créd. iniciais
1	313.604,00	313.604,00	100,00%	313.604,00	319.876,08	323.074,84	324.690,20
2	623.395,00	623.395,00	100,00%	623.395,00	626.508,92	632.789,00	636.233,34
3	1.501,00	1.501,00	100,00%	1.501,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Total	938.500,00	938.500,00	100,00%	938.500,00	947.885,00	957.363,84	962.423,54





CONVENTION BUEREAU

Capítulo	2022			%	Estimado Obl.Recoñecidas	2023	2024	2025
	Créd. iniciais	Créd. definitivos						
	1	181.385,00	181.385,00					
2	305.100,00	305.100,00	95,00%	289.845,00	303.872,30	304.446,17	305.960,10	
4	3.515,00	3.515,00	100,00%	3.515,00	3.515,00	3.515,00	3.515,00	
Total	490.000,00	490.000,00	97,48%	477.653,81	492.400,00	494.824,00	497.272,24	

ESTADOS CONSOLIDADOS

Capítulo	2022			%	Estimado Obl.Recoñecidas	2023	2024	2025
	Créd. iniciais	Créd. definitivos						
	1	78.604.573,92	79.275.452,19					
2	138.285.426,25	145.271.136,71		133.586.006,93	140.347.666,44	141.051.606,81	141.757.136,94	
3	32.031,00	32.031,00		20.281,00	32.030,00	32.030,00	32.030,00	
4	26.418.928,69	26.481.459,44	95,00%	25.157.386,47	26.418.928,69	26.418.928,69	26.418.928,69	
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	
Gasto Corren	243.940.959,86	251.660.079,34		230.448.564,98	247.575.290,53	249.080.997,56	250.191.419,83	
6	40.741.352,32	115.203.562,92		68.623.800,89	23.753.765,58	25.418.634,93	26.419.505,37	
7	841.444,00	6.495.698,20		1.971.477,37	825.000,00	825.000,00	825.000,00	
Gasto capital	41.582.796,32	121.699.261,12		70.595.278,26	24.578.765,58	26.243.634,93	27.244.505,37	
Gasto Non Fir	285.523.756,18	373.359.340,46		301.043.843,24	272.154.056,11	275.324.632,49	277.435.925,20	
8	532.000,00	532.000,00		395.800,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00	
Total	286.055.756,18	373.891.340,46		301.439.643,24	272.686.056,11	275.856.632,49	277.967.925,20	

AXUSTES DE CONSOLIDACION

Axustes de Consolidación	
XMU	5.829.965,00
MARCO	675.000,00
CB	200.000,00





X.- INGRESOS

Os criterios de variación á alza son axustes técnicos, a variación tendencial que se incorpora apenas modifica as previsións contidas no Orzamento vixente, tamén inferior que a senda prevista para a variación do PIB. A evolución que se espera do Produto Interior Bruto para os anos 2023-2025 (Goldman Sachs: 3,9%, 2,3%, 2%).

Previsión de liquidación do ano 2022 e variación na previsión inicial para o marco orzamentario.

Previsión de liquidación 2022

CONCELLO	XMU
Ingresos	Ingresos
102,50%	
115,00%	
107,00%	100,00%
103,00%	100,00%
95,00%	100,00%
	100,00%
80,00%	40,00%
75,00%	65,00%

Previsión de variación

INGRESOS		
2023	2024	2025
1,00%	1,00%	0,50%
5,00%	5,00%	5,00%
1,00%	1,00%	1,00%
3,00%	1,00%	0,50%
1,00%	1,00%	0,50%

En relación coa porcentaxe do imposto cedido polo Estado en relación co IRPF, a súa variación estará en función da comunicación que faga o MINHFP cada ano. A previsión que se está a avaliar, ten causa na contía das entregas a conta do ano 2022, e a variación conxunta do 1% no capítulo 1, ten o seu fundamento técnico na evolución do Produto Interior Bruto, polo tanto, na marcha da economía para os anos 2023-2025.

En canto aos ingresos propios, non se prevé unha variación dos mesmos, máis aló da taxa de variación natural dos índices específicos que lle sexan de aplicación que teñen causa nos axustes técnicos.

Para os tributos propios (IBI, IAE, IVTM, IIVTNU e ICIO), a base de cálculo é a prevista no Orzamento do ano 2022.

A variación no capítulo 2, ten a súa xustificación no ICIO, cunha previsión na súa evolución, inferior que o recadado no ano 2021.





O capítulo III, os ingresos previstos por operacións correntes procedentes de taxas, prezos públicos e outros ingresos, a súa variación tamén vai a seguir o criterio de variación tendencial.

Capítulo IV. A previsión de liquidación da contía do FCF e atrasos SII, representa un 85% dos DR previstos deste capítulo.

O total de ingresos previstos no Capítulo IV por transferencias correntes, ten a súa orixe no Fondo Complementario de Financiamento, na Participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma, Plan Concertado, axudas ao Centro de drogodependencia e axudas ao transporte urbano colectivo. En relación coa variación do SAF, ten o seu fundamento nun aumento do cofinanciamento, pasando de 9,7 euros hora a 11,5 euros euros hora, así como no aumento do número de horas de servizo. A variación no SAF, vai a ser superior aos 2,5 millóns, o que supón por este concepto unha variación do 2,7%.

Para o servizo do CEDRO, se está á liquidación do ano 2021.

A subvención ao transporte público colectivo urbano prevese a mesma base ca do ano precedente, 2021, polo tanto quedará suxeito á tendencia. A variación do ano 2021 en relación coa previsión do ano 2022, é do 0,5% superior.

Este capítulo está moi relacionado coa evolución da economía en termos do PIB, xa que a participación nos ingresos do Estado está en función dos ingresos recadados, para os anos 2023-2025 (Goldman Sachs: 3,9%, 2,3%, 2%). En consecuencia, estase a facer unha previsión prudente.

CAPÍTULO 5. Os ingresos patrimoniais proveñen de rendas de inmobles e rendementos financeiros. Este capítulo xa foi obxecto dun axuste á baixa en función dos tipos de retribución dos excedentes financeiros.

CAPÍTULO 7. O Capítulo VII de Transferencias de Capital do Orzamento de Ingresos, vai a ter as previsións contidas nos acordos en vigor, sempre tendo en conta o convenio vixente coa Excm. Deputación e Pontevedra, que é o único que se está a reflectir no marco orzamentario, polo que, as previsións de cada ano poden estar suxeitas a variacións en función da aplicación de novos acordos ou convenios.

Os datos que se amosan nas táboas correspondentes ao marco orzamentario, son o resultado da consolidación en relación coa Liquidación do ano 2021 o orzamento aprobado para o ano 2022 e as previsións de Liquidación do Orzamento do ano 2022. Os distintos capítulos son o resultado da suma da Entidade Local, o seu Organismo Autónomo XMU e as Fundacións sectorizadas.

Todos os entes que conforman o perímetro de consolidación amosan previamente os



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 16 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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

DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIO / INTERVENCIÓN

Expediente Nº: 215/143

estados separados. A información destes entes sectorizados, unifícase na suma dos recursos e empregos non financeiros. Por último, incorpóranse os estados consolidados, as previsións de obxectivos fanse sobre os estados consolidados.

Nas táboas que se achegan, englobase a totalidade da información, tanto a correspondente a previsible liquidación do ano 2022, como o marco orzamentario 2023-2025.

LIQUIDACIÓN DO ESTADO DE INGRESOS PREVISTA DO ANO 2022 E MARCO ORZAMENTARIO 2023-2025

ENTIDADE

Capítulo	Créd. iniciais	Créd. definitivos	2022		2023		2024	2025
			%	Der. Rcoñecidos	Créd. iniciais	Créd. iniciais	Créd. iniciais	
1	113.120.306,00	113.120.306,00	102,50%	115.948.313,65	114.251.509,06	115.394.024,15	115.970.994,27	
2	10.362.766,18	10.362.766,18	115,00%	11.917.181,11	10.880.904,49	11.424.949,71	11.996.197,20	
3	39.928.577,00	39.939.792,63	107,00%	42.735.578,11	40.327.862,77	40.731.141,40	41.138.452,81	
4	93.297.348,57	94.603.454,62	103,00%	97.441.558,26	96.096.269,03	97.057.231,72	97.542.517,88	
5	2.784.059,76	2.784.059,76	95,00%	2.644.856,77	2.811.900,36	2.840.019,36	2.854.219,46	
6				,00				
7	22.798.167,82	22.798.167,82	80,00%	18.238.534,26	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
8	500.000,00	80.167.516,58	75,00%	375.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
Total	282.791.225,33	363.776.063,59	79,53%	289.301.022,16	269.868.445,70	272.947.366,34	275.002.381,62	

XMU

Capítulo	Créd. iniciais	Créd. definitivos	2022		2023		2024	2025
			%	Der. Rcoñecidos	Créd. iniciais	Créd. iniciais	Créd. iniciais	
3	1.665.380,85	1.665.380,85	100,00%	1.665.380,85	1.682.034,66	1.698.855,01	1.715.843,56	
4	5.992.615,00	5.992.615,00	100,00%	5.992.615,00	6.292.245,75	6.355.168,21	6.386.944,05	
5	1.000,00	1.000,00	100,00%	1.000,00	1.010,00	1.020,10	1.025,20	
6		,00	100,00%	,00				
7	850.000,00	850.000,00	40,00%	2.170.824,68	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
8	32.000,00	6.882.746,02	65,00%	20.800,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	
Total	8.540.995,85	15.391.741,87	64,00%	9.850.620,53	8.082.290,41	8.162.043,31	8.210.812,80	



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 17 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIO / INTERVENCIÓN

Expediente Nº: 215/143

MARCO

Capítulo	2022				2023	2024	2025
	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%	Estimado	Créd. iniciais	Créd. iniciais	Créd. iniciais
				Der. Rcoñecidos			
3	53.500,00	53.500,00	100,00%	53.500,00	54.035,00	54.575,34	55.121,09
4	885.000,00	885.000,00	100,00%	885.000,00	893.850,00	902.788,50	907.302,44
Total	938.500,00	938.500,00	100,00%	938.500,00	947.885,00	957.363,84	962.423,54

CONVENTION BUREAU

Capítulo	2022				2023	2024	2025
	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%	Estimado	Créd. iniciais	Créd. iniciais	Créd. iniciais
				Der. Rcoñecidos			
3	240.000,00	240.000,00	100,00%	240.000,00	242.400,00	244.824,00	247.272,24
4	250.000,00	250.000,00	100,00%	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Total	490.000,00	490.000,00	100,00%	490.000,00	492.400,00	494.824,00	497.272,24

ESTADOS CONSOLIDADOS

Capítulo	2022				2023	2024	2025
	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%	Estimado	Créd. iniciais	Créd. iniciais	Créd. iniciais
				Der. Rcoñecidos			
1	113.120.306,00	113.120.306,00	100,00%	115.948.313,65	114.251.509,06	115.394.024,15	115.970.994,27
2	10.362.766,18	10.362.766,18	100,00%	11.917.181,11	10.880.904,49	11.424.949,71	11.996.197,20
3	41.887.457,85	41.898.673,48	105,00%	44.694.458,96	42.306.332,43	42.729.395,74	43.156.689,70
4	93.719.998,57	93.719.998,57	98,00%	97.864.208,26	96.827.399,78	97.860.223,42	98.381.799,37
5	2.785.059,76	2.785.059,76	100,00%	2.645.856,77	2.812.910,36	2.841.039,46	2.855.244,66
Ingr. Corrente	261.875.588,36	261.886.803,99	104,27%	273.070.018,75	267.079.056,11	270.249.632,49	272.360.925,20
6	,00	,00		,00	0,00	0,00	0,00
7	22.798.167,82	23.648.167,82	80,00%	20.409.358,94	5.075.000,00	5.075.000,00	5.075.000,00
Ingreso capit:	22.798.167,82	23.648.167,82	86,30%	20.409.358,94	5.075.000,00	5.075.000,00	5.075.000,00
Total Ingreso	284.673.756,18	285.534.971,81	102,78%	293.479.377,69	272.154.056,11	275.324.632,49	277.435.925,20
8	532.000,00	87.050.262,60	75,00%	395.800,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00
Total	285.205.756,18	372.585.234,41	78,87%	293.875.177,69	272.686.056,11	275.856.632,49	277.967.925,20



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 18 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



Desagregación por impostos segundo requirimento, capítulos 1 e 2, coa cesión de tributos (IRPF, IVE e II.EE) aparte, así como no capítulo 4, separación do FCC do resto das transferencias e subvencións.

Concepto	Inicial	2022	2023	2024	2025
IBI	71.216.000,00	73.496.400,00	71.928.160,00	72.647.441,60	73.010.678,81
IAE	12.531.000,00	12.844.275,00	12.656.310,00	12.972.717,75	13.037.581,34
IVTM	14.900.000,00	15.272.500,00	15.049.000,00	15.425.225,00	15.502.351,13
IV/TNU	7.400.000,00	7.747.469,36	7.474.000,00	7.824.944,05	7.864.068,77
ICIO	2.501.000,00	3.176.150,00	2.751.100,00	2.833.633,00	3.003.650,98
irpf+ive+iiee	14.935.072,18	15.328.700,40	15.273.843,55	15.279.106,51	15.713.774,97
FCF	79.349.842,35	82.659.035,52	83.485.625,88	83.903.054,00	84.322.569,27

XI.- AXUSTES

No ano 2022, como os datos reflicten a previsible liquidación, faise o axuste de recadación e a compensación pola Liquidación negativa no FCF e Cesión de Impostos dos anos 2008-2009.

Para os seguintes anos 2023/2025, non se consideran outros axustes. Non se inclúe axuste por Liquidacións na Cesión de Impostos e Fondo Complementario de Financiamento (FCF), por ter sido cancelados os saldos da Liquidación dos anos 2008-2009, que eran os que estaban vixentes. Ao non ter información sobre a liquidación do ano 2020, non se fai axuste, aínda que a Lei 22/2021, de 28 de decembro, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2022, na Disposición adicional octoxésima oitava, contempla unha dotación adicional de recursos para incrementar o financiamento ás Entidades Locais, con motivo dos saldos globais negativos das liquidacións da participación en tributos do Estado relativas ao exercicio 2020.

En relación co anterior, figura no programa orzamentario 942N da Sección 37, artigo 46, unha dotación de 731.790.270 euros, para as compensacións pola Liquidación negativa do ano 2020, que xerará operacións en formalización, tanto en gastos como en ingresos, que en termos netos non afectará aos estados finais, aínda que si, unha vez que se coñezan os datos da liquidación do ano 2020, si dará lugar a axustes.

Para o capítulo V, o criterio é o de liquidación.

Nos capítulos IV e VII, a liquidación (DRs) prodúcense cando se cumpre o compromiso. Aínda que se está a a facer o rexistro contable do DR, cando se produce o ingreso efectivo, polo que, nestes capítulos non hai axustes.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 19 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		



PREVISIÓN DE RECADACIÓN DE CORRENTE E DE PECHADOS

Capítulo	Estimacion D.R	% Rec.Corrente	R.Corrente	Rc.Corr+Pech	Estabilidade
1	115.948.313,65	96,00%	111.310.381,10	115.843.143,07	115.843.143,07
2	11.917.181,11	99,31%	11.834.952,56	11.856.229,96	11.856.229,96
3	44.694.458,96	84,00%	37.543.345,53	39.862.620,25	39.862.620,25
4	97.864.208,26	100,00%	97.864.208,26	98.056.215,49	97.864.208,26
5	2.645.856,77	82,25%	2.176.217,19	2.286.523,32	2.645.856,77
Ingr. Corrente I	273.070.018,75		260.729.104,64	267.904.732,08	268.072.058,31
6	,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
7	20.409.358,94	80,00%	16.327.487,15	18.073.970,73	20.409.358,94
Ingreso capital	20.409.358,94		16.327.487,15	18.073.970,73	20.409.358,94
Total Ingreso N	293.479.377,69		277.056.591,80	285.978.702,81	288.481.417,25

Axustes DRN por Recadación	Outros
1	-105.170,58
2	-60.951,15
3	-4.831.838,71
	-4.997.960,44
Liquidación 2008-2009	221.170,59
Axustes PTE	947.025,86
Total axustes	-3.829.763,99

CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO E DÉBEDA VIVA (Grupo consolidado)

Cálculo da Estabilidade CONSOLIDADA									
	Dere.Axustados	Obrigas	Sperávit/déficit	Dere.Axustados	Obrigas	Der.Axustados	Obrigas	D.Axustados	Obrigas
	115.843.143,07	71.684.890,58		114.251.509,06	80.176.665,40	115.394.024,15	80.978.432,05	115.970.994,27	81.383.324,19
	11.856.229,96	133.586.006,93		10.880.904,49	140.347.666,44	11.424.949,71	141.051.606,81	11.996.197,20	141.757.136,94
	39.862.620,25	20.281,00		42.306.332,43	32.030,00	42.729.395,74	32.030,00	43.156.689,70	32.030,00
	97.864.208,26	25.157.386,47		96.827.399,78	26.418.928,69	97.860.223,42	26.418.928,69	98.381.799,37	26.418.928,69
	2.645.856,77	0,00		2.812.910,36	600.000,00	2.841.039,46	600.000,00	2.855.244,66	600.000,00
Op. correntes N.F	268.072.058,31	230.448.564,98		267.079.056,11	247.575.290,53	270.249.632,49	249.080.997,56	272.360.925,20	250.191.419,83
	0,00	68.623.800,89		0,00	23.753.765,58	,00	25.418.634,93	,00	26.419.505,37
Op. Capital N.F	20.409.358,94	1.971.477,37		5.075.000,00	825.000,00	5.075.000,00	825.000,00	5.075.000,00	825.000,00
Op. N.financieiras	288.481.417,25	301.043.843,24	-12.562.425,99	272.154.056,11	272.154.056,11	275.324.632,49	275.324.632,49	277.435.925,20	277.435.925,20
	Axuste CN, liquidación 2008-2009		221.170,59	0,00	0,00	,00	,00	,00	,00
	Axuste CN, PTE		947.025,86	0,00	0,00	,00	,00	,00	,00
Necesidade de financiamento			-11.394.229,54		0,00		,00		,00





XII.- CONCLUSIÓNS

As previsións de gastos para o período 2023-2025, son variacións tendenciais, avaliando en cada caso, os convenios asinados e as achegas doutras administracións.

A avaliación da execución previsible por capítulos, ten o seu fundamento nas ratios de execución dos últimos anos, estimando unha execución de 1 punto por enriba da media, polo que se está a considerar unha execución de máximos.

Sobre os créditos iniciais do capítulo 1, faise a dotación obrigatoria para dar cobertura orzamentaria a todas os postos que conforman a RPT, que non xerará na súa totalidade obrigas recoñecidas polas vacantes non asociadas a ningunha OEP e polas OEPs que non se executen dentro do mesmo ano que se aproba. No obstante, optase por traballar cunha previsión de execución do 90% na Entidade e do 95% na XMU e do 100% nas Fundacións sectorizadas.

O mesmo criterio é aplicable ao capítulos 2, é obrigatorio facer as dotacións orzamentarias axeitadas aos efectos de autorización e compromiso de gasto, de tal xeito que para licitar, é necesario ter unha dotación suficiente para a totalidade do gasto inicialmente autorizado para o ano.

No entanto o anterior, en aplicación do 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 (en diante SEC- 2010), o gasto computable é o resultado en termos de obrigas recoñecidas, polo que, cada ano hai un gap importante entre o gasto autorizado e o executado.

A execución esperada nos termos de cómputo do SEC-2010, prevese nun 92,00%, axeitado en relación cos índices históricos.

Para o capítulo 4, as obrigas previstas computables, estarán arredor do 93,00%, porcentaxe superior que o que se ven materializado en anos precedentes.

Para o capítulo 6, tendo en conta a incorporación de remanentes, o índice de execución imputable será próximo ao 60%.

Consecuencia do anterior, as diferencias entre as dotacións iniciais e a contía das obrigas recoñecidas, son as inexecucións, que no caso do capítulo 6, serían remanentes a incorporar.

En fase de liquidación do orzamento, xa non cabe falar de axustes por inexecucións, o cómputo o representa os créditos que chegaron á fase de recoñecemento da obriga.

O marco orzamentario de medio prazo, está formado ca análise do obxectivo de estabilidade orzamentaria, de sostibilidade da débeda financeira e de débeda comercial, todo elo sen prexuízo da suspensión da mesma para os anos 2020-2022.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 21 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIO / INTERVENCIÓN

Expediente Nº: 215/143

Sobre as previsións de investimento, teñen a súa orixe na capacidade de aforro, é dicir, financiamento propio máis os convenios vixentes coa Excm. Deputación de Pontevedra.

En relación coa variación dos ingresos propios, as variación son de axuste técnico, non hai variacións.

Nas previsións dos ingresos pola cesión de Impostos estatais (IRPF, IVE e II.EE) e FCF, pola PICA e demais ingresos, estase á xustificación contida no informe.

Os Plans orzamentarios de medio prazo elaborado para o período 2023-2025, serán enviados ao MINHAC para dar cumprimento ao requirimento dos mesmos antes do día 15/03/2022.

Darase conta ao Pleno da Corporación da Resolución adoptada pola Alcaldía.

LG/

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O responsable superior contable e orzamentario (Resolución de data 25/02/2016): Luís García Álvarez

Informado de conformidade, O Interventor Xeral Municipal : Alberto Escariz Couso



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 06/04/2022 08:32	Páxina 22 de 22
Expediente/Documento 215-143	CSV: ACAEAH-518ECD-3C2E2B-47L37B-KZEJ5V-F1	
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		