



CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

DIRECTRICES DE FORMACIÓN DAS LIÑAS FUNDAMENTAIS DO ORZAMENTO

Orzamento: Ano 2024.

Expediente Nº: 81/142

Asunto: Directrices das Liñas Fundamentais do Orzamento.

Data de creación do expediente: 31 de xullo de 2023.

Data límite para a súa remisión ao Ministerio de Facenda: 14/09/2023.

Dirixido a: Director Superior Contable e Orzamentario.

En execución das competencias delegadas por Resolución da Alcaldía-Presidencia da data 20 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 123 de 27 de xuño, Delegación específica do 29 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 136 do 14 de xullo de 2023, ao obxecto de dar cumprimento ao disposto no artigo 27.2 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, por Resolución da Alcaldía de data 1 de agosto de 2023, se encargou a formación das directrices en relación ao expediente de aprobación das Liñas Fundamentais do Orzamento para o ano 2024.

As liñas fundamentais conforman un marco xeral do orzamento do ano 2024, non supoñen a confección do orzamento, senón que se está a establecer unhas bases sobre as que se formará o orzamento, polo que as porcentaxes de variación do orzamento, que serán moi aproximadas as das liñas, poden experimentar algunha variación, aínda que as distintas masas que conforman os recursos e empregos correntes non financeiros, os de capital non financeiro ou os financeiros, no seu conxunto non terán variacións significativas, salvo que se asine algún convenio de colaboración con outras administracións con posterioridade e se incorpore ao proxecto do orzamento do ano 2024, ou entre en vigor algunha norma que afecte aos recursos e supoña unha variación cuantitativa dos mesmos.

Consideracións xerais

O Orzamento e as liñas fundamentais deben ter en conta os obxectivos das regras fiscais de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e o límite de débeda.

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



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 1 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

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

Os devanditos obxectivos estarán expresados en termos porcentuais do Produto Interior Bruto nacional nominal.

Aos efectos previstos no parágrafo anterior, antes do 1 de abril de cada ano o Ministerio de Facenda e Función Pública remitirá as respectivas propostas de obxectivos ao Consello de Política Fiscal e Financeira das Comunidades Autónomas e á Comisión Nacional de Administración Local, que deberán emitir os seus informes nun prazo máximo de 15 días a contar desde a data de recepción das propostas na Secretaría Xeral do Consello de Política Fiscal e Financeira das Comunidades Autónomas e na secretaría da Comisión Nacional de Administración Local.

A esta data, non hai proposta, tampouco acordo algún sobre os obxectivos, polo tanto, as directrices de formación das liñas fundamentais, non tomarán valor algún sobre os mesmos, aínda que, dando cumprimento ao equilibrio orzamentario que está vixente en aplicación do previsto no artigo 165 do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, de tal forma que o orzamento xeral atenderá ao cumprimento do principio de estabilidade, e ao principio de responsabilidade fiscal ao que se refire o artigo 8 da LOEOSF e ao resto da normativa hacendística.

A maior dificultade reside no límite da evolución do gasto non financeiro, por descoñecerse cal vai ser a base de cálculo para a súa proxección ao ano 2024. Seguindo o Informe da AIReF de Execución do gasto, débeda pública e regra de gasto, a evolución do gasto debe estar entorno ao 3%. Certo é que non hai base sobre a que aplicar esta proxección, se se materializa sobre a liquidación prevista do ano 2023 ou sobre outra base.

A actual situación dificulta fixar a esta data as liñas fundamentais do Orzamento do ano 2024, que ademais vai a ter un gran impacto, sobre todo, nos ingresos, polo que, haberá que estimar, unha evolución na participación nos ingresos do Estado, e outro sobre a liquidación definitiva pola participación nos ingresos do Estado do ano 2022.

En todo caso, ao ter que remitir a información ao Ministerio de Facenda antes do día 14 de setembro ás 24 horas, hai que establecer previsións, que como se deixa constancia, están sometidas a incertezas, aínda que se van a establecer en réxime de cumprimento, tomando como base a liquidación do ano 2022 e a previsión de liquidación do ano 2023.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 2 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

Vanse a producir importantes diferencias en relación co Marco Orzamentario 2024-2026, sendo as máis relevantes as seguintes:

No Estado de ingresos, no Marco Orzamentario non se tiña reflectida a estimación da Liquidación definitiva pola PIE do ano 2022 por falta de información, que agora hai que estimar nas Liñas fundamentais cos datos previsionais que se dispoñen, a variación é sustantiva, maior nas liñas fundamentais, tamén, deberáse ter en conta unha previsión de crecemento das entregas a conta en relación co ano 2023.

En relación cos gastos, as variacións salientables van a producirse no capítulo 2, pola anualidade do contrato de xestión-valoración integral de residuos e o novo imposto sobre o tratamento de residuos que ten causa na Lei 7/2022. Novo servizo na caneira municipal e na apertura e peche dos Colexios Públicos de Primaria, o novo contrato do SAF que si non hai prórroga do vixente, terá que entrar en vigor o 1 de decembro do ano 2024, as compensacións ao TUC polo efecto COVID19, o programa de avellentamento activo, novo contrato de funcionamento das piscinas municipais e ximnasios, contrato de alumeado do nadal, entre outros, a variación pode ser importante en relación co Marco Orzamentario, aínda que é de esperar que esté na senda do 3,75%, que unha vez que se apliquen as inexecucións, estimadas nun 4%, os empregos queden na senda prevista poloa AIREF do 3% para a evolución da totalidade do gasto non financeiro.

DO ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULO 1 (Gastos de Persoal).

O pacto, rubricado nun acto público na sede da Secretaría de Estado de Función Pública pola ministra de Facenda e Función Pública, o responsable de Área Pública de CCOO e o secretario xeral de UXT-Servizos Públicos, inclúe entre outros o compromiso de revisión salarial das retribucións dos empregados públicos.

Para o ano 2024, a subida será do 2% sobre a base das retribucións xa incrementadas o ano 2023. A esta pode engadirse outro 0,5% adicional no caso de que o IPC entre 2022 e 2024 fose superior ás alzas acumuladas nese período. Tería efectos desde o 1 de xaneiro de 2024 si a Lei de Orzamentos Xerais fose aprobada e publicada dentro do ano 2023 e tivese previsto a actualización salarial.

En aplicación do devandito acordo, ao efecto de avaliar as previsións orzamentarias, o cálculo dos conceptos retributivos do capítulo 1 se revisará ao 2,5%, coas excepcións das aplicacións que se relacionarán neste informe, sendo a variación final estimada do 2,33%, xa incluído na previsión o 0,5% adicional.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 3 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

De resultar que a Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2024, contemplase unha actualización distinta, as retribucións variarán en función do que estableza a Lei, en máis ou en menos. Se a variación fose maior, esta se aplicará con cargo ás dotacións das prazas vacantes e o gasto efectivo imputaríase á bolsa de vinculación xurídica dos créditos, que como é coñecido, as Bases de Execución do Orzamento establecen a Área e o Capítulo para os gastos de persoal, coas excepcións que se regulan nas devanditas Bases para as aplicacións de produtividade, gratificacións, contratos temporais e custe da seguridade social de este tipo de contratos.

Se a Lei de Orzamentos Xerais do Estado mantén os acordos adoptados, as retribucións a partires do mes de xaneiro do ano 2024, terán un incremento do 2%, sen prexuízo que con posterioridade, si se cumpren os requisitos acordados relativos á evolución do Índice de Prezos ao Consumo (IPC), teñan unha revisión adicional dende o mes de xaneiro do 0,5% sobre a base do ano 2023.

En canto á revisión das bases de cotización da Seguridade Social a cargo do empregador, a revisión será do 2%.

Esta actualización só será aplicable aos seguintes conceptos: 120, 121, 130, agás a 1320.1210098, 1320.1210099, 9200.1210300, 143 e aos axustes nas bases de cotización da SS.

A aplicación orzamentaria 9200.1400000, terá un crédito en todo momento que de cobertura á totalidade dos contratos vixentes, polo que a súa orzamentación inicial será adecuada aos contratos vixentes a 1 de xaneiro do ano 2024. A súa vez, esta aplicación manterá como máximo a dotación inicial contida no Orzamento inicial do ano 2023, que será reducida si se dotan as prazas relativas ao Plan de Estabilización e basicamente, pola diminución deste tipo de contratos.

A dotación que reflecta o capítulo ten que posibilitar facer fronte aos gastos totais da plantilla vixente, que inclúe ao persoal funcionario de carreira, interino, persoal laboral fixo, indefinido, laboral temporal, Concelleiros con dedicación exclusiva e parcial así como o persoal eventual.

Estarán dotadas as prazas ao marxe de que estean incluídas ou non en algunha Oferta de Emprego Público.

Tendo en conta o perímetro de consolidación, as directrices de formación serán de aplicación ao Concello, ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundación Convention Bureau e á Fundación MARCO.

O límite deste capítulo será o previsto para o ano 2023 coa actualización do 2,5% nos conceptos que se reflicten coas limitacións de aquelas aplicacións que non quedan sometidas á actualización, como se indicou, solo son actualizables os conceptos seguintes: 120 e 121, 130 coas excepcións sinaladas ao 2,5% e a 160 coa actualización do 2%.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 4 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

Este capítulo terá incorporadas todas as modificación producidas no transcurso do ano 2023.

Ademais, unha vez formada a contía, axustada cos acordos adoptados en relación coas variacións funcionais, non será obxecto de novos axustes até a entrada en vigor do Orzamento no ano 2024.

A Área de Recursos Humanos e Formación, terá en conta na formación dos custes do capítulo 1, as directrices asinadas por esta Concellaría e remitidas para a avaliación das previsións do ano 2024.

Tendo en conta o número de prazas en OEP, estando dotadas para todo o ano, a inexecución deste capítulo estímase nun 8%.

CAPÍTULO 2 (Gastos en bens correntes e servizos).

Neste capítulo prodúcirase unha variación á alza como consecuencia da anualidade do contrato de xestión integral e valorización dos residuos sólidos urbanos, o impacto orzamentario vai a repercutir na totalidade do ano.

A revisión do custe de tratamento de residuos sólidos urbanos con tratamento en SOGAMA pola aplicación do previsto no artigo 93 da Lei 7/2022, de 8 de abril, de residuos e solos contaminados para unha economía circular.

A posible compensación do servizo do TUC.

O mantemento de xardíns e parques infantís ten o incremento que suporá a entrada en vigor do mantemento de novas zonas como a Gran Vía, o novo espazo Vialia, etc, a estimación de gasto que se prevé incrementar polos axustes de anualidade e pola entrada de novas zonas de mantemento, deberase prever un custe adicional tanto no lote I como no lote II.

O novo contrato do SAF con maior nº de horas de prestación a un custe de hora superior con causa na evolución salarial pola variación á alza do IPC que neste caso, só terá imputación á mensualidade de decembro.

Novo servizo na caneira municipal.

Contrato de apertura e peche e servizos complementarios dos colexios públicos.

Ampliación do servizo de mantemento da infraestrutura mecánica nas rúas, servizo de mantemento de viarios, rede semafórica, servizo do 010, limpeza de colexios e edificios municipais, servizo integral de comunicacións.

Cobertura de Responsabilidade Civil.

Servizo de instalación e mantemento do alumeadado de Nadal.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 5 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

Novas licitación dos contratos de Escolas infantís, contrato de entidade xestora de recadación, contrato da evolución tecnolóxica de SICAP a GEMA, así como os axustes en aquelas prestacións que están suxeitas á variación de algún índice (PIB, Convenios laborais, etc). A súa dotación, deberá incluír a totalidade dos contratos vixentes así como os que están en tramite, tendo en conta as revisións de prezos previstas na Lei do contrato.

En relación coa prórroga do contrato para subministro eléctrico, haberá que estar aos novos prezos do gas, cuantificación que remite a Área de Fomento.

O incremento esperado desde capítulo é importante, aínda que a maior parte do incremento está relacionada coa Lei de Residuos, cos novos servizos da caneira municipal e apertura e peche dos colexios públicos, coa compensación do servizo do TUC, coa prestación do servizo de SAF. É de esperar que o incremento estea no entorno do 3,7% en relación coa dotación do ano anterior.

Hai que ter en conta que a variación que se está a fixar en relación ao ano 2023, é sobre os créditos iniciais, non sobre a liquidación prevista.

Así mesmo, o conxunto dos empregos non financeiros deberá estar dentro das posibilidades/estimacións do que se acorde en relación coa Taxa de Referencia de crecemento do Produto Interior Bruto da Economía Española a medio prazo (TRCPIB). Para o ano 2024, non hai cuantificación destas variables.

Está previsto a incorporación de novos servizos, como é servizo directo na caneira municipal e o de apertura e peche das colexios de primaria, polo que, a variación cuantitativa está relacionada basicamente con servizo SAF, que a súa vez tamén aumenta significativamente os ingresos correntes, o cal non supón en termos de estabilidade a incorporación dun déficit, os demais, son axustes de anualidades ou modificados contractuais, como é o caso de xardíns, ciclo integral dos residuos, pintado de viarios, novo contrato de limpeza de instalacións deportivas, limpeza de colexios e instalacións municipais, entre outros.

A inexecución deste capítulo, é dicir, gasto que non chega á fase de recoñecemento da obriga, estímase nun 2% sobre os créditos iniciais.

CAPÍTULO 3 (Gastos financeiros).

Os gastos financeiros reflectidos neste capítulo refírense ás consignacións de pagos de intereses de demora, execución de avais e outras garantías.

Non hai que facer dotación algunha xa que o Concello non ten débeda financeira, polo que non hai devengo de xuros por préstamos.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 6 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

CAPÍTULO 4 (Transferencias e Subvencións Correntes).

A base para as dotacións son as que figuran no PES e aquelas que están fora do seu ámbito.

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

Neste capítulo están as subvencións a actividades ou estímulos concretos e noutros casos, son transferencias de funcionamento, como é caso do Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundacións, Mancomunidade, Entidade Menor de Bembrive. Pola súa importancia, a maior contía corresponde á subvención aos usuarios do Transporte urbano colectivo, que tendo en conta a condición de usuarios descoñecidos, o prezo de billete é único para todos os usuarios, e se subvenciona unha parte do custe a determinados colectivos por razóns de rendas e outras causas. Neste ano faise un incremento importante neste programa, xa que se espera que, tendo en conta o incremento do convenio provincial do sector do transporte de viaxeiros, que a variación da tarifa para o ano 2024 sexa relevante e o Concello terá que adoptar acordo sobre que parte da mesma vai estar financiada con cargo ao Orzamento da Entidade.

Hai variacións salientables na subvención ao TUC, Marisquiño, Transferencia de funcionamento a XMU, axudas a becas de libros e comedor, comedores benéficos....

Hai previsións de incrementos neste capítulo en $\pm 13\%$ en relación co ano 2023, sempre en termos de estados consolidados.

O gasto esperable que se espera non chegue a fase de recoñecemento da obriga, é dun 3%

CAPÍTULO 5 (Fondo de Continxencia).

O Fondo de continxencia terá unha dotación de 600.000,00 euros, que será coincidente ca prevista para o ano 2023.

CAPÍTULO 6 (Investimentos reais).

Neste capítulo teñen que reflectirse os acordos asinados con outros axentes financiadores e se fose o caso, o financiamento que corresponda en relación cos fondos NextGeneration (MRR) pola anualidade do ano 2024.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 7 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

Ao financiamento propio, haberá que engadir o cofinanciamento doutras administracións a proxectos de investimento concretos, o que deberá representar unha porcentaxe non inferior ao 10% dos empregos correntes non financeiros.

A Área de Fomento ten que incorporar os convenios asinados até a data con outras administracións.

Así mesmo, incorporaranse as anualidades dos gastos plurianuais dos investimentos financiados con financiamento propio que tiveron o seu inicio no ano 2023 ou anteriores.

Así mesmo, si hai investimentos cuxo financiamento se agotase no ano 2023, a contía que previsiblemente estives pendente de executar no ano 2023, deberá preverse a dotación no ano 2024.

En relación cos fondos NextGenerationEU, de producirse acordos concretos na fase de formación do Proxecto do Orzamento, incorporaranse ao mesmo o cofinanciamento alleo e o financiamento propio.

CAPÍTULO 7 (Transferencias e subvencións de capital).

As transferencias de capital unha vez feito os axustes de consolidación nos termos previstos no SEC-2010 (XMU, MARCO e CONVENTION BUREAU), a dotación será a que se corresponda coa convocatoria anual de axudas aos distintos colectivos sociais e AA.VV, as axudas a novas ou melloras de instalacións deportivas e axudas para a mellora de infraestrutura de inmobles das asociacións sen ánimo de lucro.

Tendo en conta a contía reflectida no ano 2023, a variación que se produza para o ano 2024 debe reflectir as achegas de rehabilitación de vivenda con cargo aos fondos do MRR na XMU.

CAPÍTULO 8 (Activos financeiros).

Están constituídos por anticipos de pagas ao persoal, coa súa contrapartida en gastos.

CAPÍTULO 9 (Pasivos financeiros).

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

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



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 8 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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		



MEDIDAS DO ESTADO DE INGRESOS

As Ordenanzas fiscais vixentes e as modificacións en trámite prevén a actualización de tipos, polo que, as variacións que se produzan nos capítulos, agás do 4 e 7, serán as que teñan causa na revisión das Ordenanzas municipais e as asociadas a axustes de padróns, variacións tendenciais e axustes técnicos.

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

Os impostos directos regulamentados na Orde EHA 3565/2008, son os seguintes: Imposto de Bens Inmóbles, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbana, reflectíndose neste capítulo a cesión por IRPF por estar este Concello no ámbito subxectivo previsto no artigo 111 do TRLRFL.

A variación que se terá en conta axustarase ao contido das Ordenanzas Fiscais, axustando os padróns as variacións tendenciais da conxuntura económica. En relación cos tipos aplicables aos Impostos directos, está prevista a variación en relación co ano anterior, ademais das que xurdan dos axustes técnicos e os legais.

O Real Decreto Lexislativo 1/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Catastro Inmobiliario, no seu artigo 4, establece que a formación e o mantemento do Catastro Inmobiliario, así como a difusión da información catastral, é de competencia exclusiva do Estado. En consecuencia as variacións que se produzan no IBI e IBICES, te causa nas novas altas ou revisións e actualizacións dos obxectos tributarios existentes.

En canto as previsións polo IBI, BICES, IAE, IVTM, IIVTNU, a Dirección de Ingresos prevé un aumento, facendo os axustes de tipos e os que teñen causa na conxuntura económica.

En relación co imposto cedido polo Estado do IRPF, a súa variación estará en función da comunicación que faga o MINHAFP, que a esta data non está notificada. Vaise a facer a mesma previsión que os ingresos a conta do ano 2023 e tendo en conta a variación prevista do PIB para o ano 2024, vaise aplicar un incremento do 2%, inferior en todo caso ao crecemento previsto.

Hai que ter en conta liquidación definitiva do ano 2022, que será moi relevante e deberíase prever nos capítulos correspondentes e de non ter desagregada a mesma, farase esta previsión no capítulo IV.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 9 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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		



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

Os ingresos resultantes dos impostos indirectos, Imposto sobre Construcións, Instalacións e Obras non terá variación en relación con ano 2023.

Para a cesión do IVE e II.EE, manterase o mesmo criterio que o previsto para o IRPF, sempre tendo en conta as entregas a conta regularizadas, até que se achegue outra información cunha variación do 2%.

Hai que ter en conta liquidación definitiva do ano 2022.

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

Os ingresos previstos por operacións correntes procedentes de taxas, prezos públicos e outros ingresos, teñen variación en relación co ano 2023, sempre tendo en conta a variación prevista nas Ordenanzas Fiscais.

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

O concepto relevante deste capítulo é o do Fondo Complementario de Financiamento.

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

En canto aos primeiros, as previsións para o concepto de FCF, vaise a axustar aos ingresos a conta do ano 2023 máis unha previsión de crecemento do 2% tendo en conta a proxección da economía para o ano 2024, até que se teña outra información.

Hai que ter en conta liquidación definitiva do ano 2022 que de non ter desagreada a contía, farase a previsión da totalidade no capítulo 4.

A participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma farase a previsión de acordo as entregas feitas máis a Liquidación, manténdose as contías do ano 2023.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 10 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

En relación coa subvención para o Servizo de Axuda no Fogar ten en conta o aumento das horas de servizo que se van a prestar. A previsión estará en función das horas polo financiamento hora (611.000 horas de dependencia e 22.560 de libre concorrencia cun cofinanciamento de 12 euros/hora en dependencia e 2,8 euros/hora libre concorrencia).

Para o servizo do CEDRO mantense a contía das entregas a conta até a data.

A subvención ao transporte público colectivo urbano se prevé a mesma contía ca do ano precedente cunha variación do 2%, polo tanto, tampouco será obxecto de axuste, salvo que concorran algunha modificación de tipo legal que faga necesario facer algún tipo de axuste que estea relacionado coa bonificación ao TUC.

Reflectirase neste capítulo aquel cofinanciamento de outros axentes públicos ou privados para a execución de actividades de portivas, culturais, de xuventude ou outras, cando exista un compromiso firme de achega.

CAPÍTULO 5 (Ingresos patrimoniais).

Os ingresos patrimoniais proveñen de rendas de inmobles e rendementos financeiros. Os ingresos correspondentes a rendementos dos excedentes de tesourería, calcularanse ao tipo que están sendo retribuídos na actualidade, tendo en conta as IPFs e a contía das mesmas.

En relación cos rendementos mobiliarios, terase en conta a explotación por alugueiros do Auditorio Mar de Vigo e Zonas Complementarias. Neste concepto terase en conta as condicións do contrato de prórroga.

Faise a previsión de acordo aos contratos vixentes. Ademais, tamén se fará a preceptiva dotación no estado de gastos.

A variación que se produce é positiva polo axuste nos rendementos dos excedentes de tesourería.

CAPÍTULO 6 (Alleamento de Investimentos reais).

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



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 11 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 81/142

CAPÍTULO 7 (Transferencias e Subvencións de Capital).

O Capítulo VII de Transferencias e Subvencións de Capital do Orzamento de Ingresos, deberá ter en conta os convenios vixentes.

Si se producise algunha resolución de axudas finalistas en relación cos fondos do MRR, procederase a súa incorporación.

Se se asinasen convenios de financiamento finalista con outras administracións antes de pechar a información do ano 2024, habería que incorporalos.

CAPÍTULO 8 (Activos Financeiros).

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

CAPÍTULO 9 (Pasivos Financeiros).

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

Nas políticas marcadas polo goberno, non está previsto a concertación de operación de débeda no ano 2024, estando os investimento financiados na súa totalidade polo superávit orzamentario.

Calquera alteración de tipo normativo ou por razón de oportunidade que xurda até o peche do proxecto, terá que ser reflectida no mesmo.

LG/

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O CONCELEIRO DELEGADO DA ÁREA DE ORZAMENTOS E FACENDA: Jaime Aneiros Pereira.

Delegación da área, Resolución da Alcaldía de 20 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 123 de 27 de xuño, Delegación específica do 29 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 136 do 14 de xullo de 2023 e Delegación da Xunta de Goberno Local de 22 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 129 do 5 de xullo de 2023.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:25	Páxina 12 de 12
81-142	CSV: A4AA34-AF81E3-28E7D1-PTCJ92-CQR3BM-FD	
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		