



PROPOSTA DA CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA Á COMISIÓN DE XESTIÓN MUNICIPAL DAS ENMENDAS PRESENTADAS E PROPOSTA DE APROBACIÓN INICIAL DO ORZAMENTO MUNICIPAL PARA O ANO 2018.

A Comisión de Orzamentos e Facenda, en aplicación do previsto no Regulamento Orgánico do Pleno, abriu o procedemento e fixou o calendario para que os grupos políticos municipais, poidan presentar emendas aos Orzamentos aprobados pola Xunta de Goberno Local na sesión extraordinaria celebrada o día 3 de novembro de 2017.

O prazo fixado comezou o 06/11 e rematou o día 10/11/2017.

Seguindo o procedemento legalmente establecido, os Grupos Políticos Municipais, ao amparo do previsto no artigo 83 do Regulamento Orgánico do Pleno, fixeron uso da prerrogativa e presentaron emendas ao Orzamento no prazo previsto pola Comisión do que queda constancia no expediente coa data do rexistro das mesmas.

No informe do Sr. Tesoureiro, Director Superior Contable e Ozamentario, enuméranse as principais limitacións a ter en conta na avaliación das emendas aos efectos de respectar o contido do artigo 83.5 do Regulamento Orgánico do Pleno e de non por en risco os obxectivos de estabilidade orzamentaria e da Regra de Gasto contidos na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

No prazo fixado, con data 10/11/2017, a Sra. Concelleira Dona Elena Muñoz Fonteríz, voceira do Grupo Municipal do Partido Popular, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 1647/1101, presentou emenda parcial, propondo diminución de ingresos, aumentos e diminucións en determinadas aplicacións así como a creación de aplicacións novas que conforman o Proxecto de Orzamento sometido a ditame da Comisión.

A proposta non vai entrar no detalle de cada unha das aplicacións, estudo que contén o informe técnico, e vai a reflectir as conclusións do informe emitido polo Responsable Superior Contable e Orzamentario, na que se motiva a imposibilidade legal e técnica de facer unha valoración positiva da emenda.

A emenda presentada, dende unha perspectiva formal, axústase ao previsto no artigo 83 do Regulamento Orgánico do Pleno, aprobado o 30 de maio de 2016, publicado no BOP nº 114 do día 15/06/2016, xa que tratándose dunha emenda incrementalista, ten a súa orixe en baixas doutras aplicacións, aínda que resultando legalmente inaplicable, non alterando cuantitativamente os orzamentos aprobados.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLALIA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 49/142

Sobre a redución dos conceptos de ingresos por unha porcentaxe do 3% e do 25% na taxa de recollida de lixo vivendas a contía que resultaría obxecto de redución é de 5.037.472 euros.

A redución de ingresos proposta non ten efectividade, non se axustaría ao ROP nin tería repercusión sobre as contías previstas no Proxecto do Orzamento do ano 2018, por estar avaliadas as previsións sobre unhas ordenanzas xa aprobadas.

O contido sobre a redución dos ingresos correspondentes ás previsións de ingresos por impostos e taxas non é tecnicamente aplicable, xa que o Proxecto de Orzamentos que se tramita está a reflectir unhas contías que teñen o seu amparo normativo nas ordenanzas fiscais aprobadas que resultan de aplicación ao ano 2018.

O artigo 83.3 do ROP, establece que non se admitirán emendas que supoñan incrementos ao estado de ingresos. As emendas aos estados de ingresos que supoñan minoración ou supresión dos previstos, requirirán, para a súa tramitación, a conformidade da Concellaría Delegada de Economía e Facenda que manifestará a súa posición no prazo de tres días.

Non se solicitou a conformidade do Concelleiro de Orzamentos e Facenda para a súa minoración, nin se fixo por parte deste outorgamento da mesma.

A emenda non propón unha minoración dos empregos en relación coa minoración dos recursos por unha contía de 5.037.472,00 euros, o cal, de terse en conta, produciría un incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria aprobado.

A emenda presentada pola Sra. Concelleira Dona Elena Muñoz Fonteríz, voceira do Grupo Municipal do Partido Popular, a vista do informe técnico, non é posible tomala en consideración ao partires dunha situación non aplicable. Como se fixo constar no devandito informe, as dotacións orzamentarios teñen que ser suficientes aos efectos de autorización e compromiso de gasto, de tal xeito que para licitar, requírese ter unha dotación necesaria para a totalidade do ano e proxecto se fose o caso. Esta obriga legal fai necesario ter a dotación para este estado orzamentario (Fase (A) ou (D)), estado orzamentario distinto que o estado de recoñecemento da obriga (Fase O), que computa aos efectos dos SEC-2010 e da Regra Fiscal de Gasto regulada na Lei Orgánica 2/2012. Polo que, sempre, o importe das obrigas recoñecidas é moito menor que o do gasto autorizado e do comprometido, que nesta última situación, pasará a ser incorporado como remanente ao orzamento do ano seguinte para dar cobertura as obrigas tramitadas no ano seguinte por compromisos de ano anterior.

Toda a fundamentación dos novos ou maiores empregos, está sustanciada sobre unha hipótese de redución de empregos que non ten fundamento legal.

A emenda plantexa un escenario orzamentario na que os créditos orzamentados sexan equivalentes ao das obrigas recoñecidas, o cal representa unha vulneración do artigo 173.5 do TRLRFL e do artigo 4 da LGP. Esta situación solo se cumpriría, se non houberse baixas nos procedementos de contratación, no que o importe da fase de gasto de Autorización fose igual que a de Recoñecemento da abriga, situación non prevista na normativa da Contratación Pública.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLALIA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 49/142

Ademais do anterior, tamén se tería que cumprir, que todos os gastos, engadidas as certificacións de obra, teñan a súa imputación no ano corrente. En consecuencia co anterior, non podería estar autorizada a incorporación de remanentes de crédito, nin tería sentido a existencia da conta contable 413, que ten reflexo contable e non orzamentario, reflectindo aqueles gastos devengados no ano que non chegaron a ter a súa imputación ao orzamento do ano.

Sobre a redución de ingresos, tan só cabe afirmar, que aínda de non ser aplicable, xeraría un déficit inicial do orzamento, xa que os recursos non financeiros serían insuficientes para dar cobertura aos empregos non financeiros, producíndose un incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, quedando fora do marco legal previsto na Lei Orgánica 2/2012, de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira e do acordo do Consello de Ministros de 7 de xullo e da ratificación feita polo Pleno do Congreso dos Deputados e do Senado nas sesións do 11 e 12 de xullo do ano 2017 en relación coas macro variables de capacidade ou necesidade de financiamento (Estabilidade orzamentaria o déficit), Regra Fiscal de Gasto e Endebedamento.

En data 10/11/2017, o Sr. Concelleiro, Don Rubén Pérez Correa, voceiro do Grupo Municipal da MAREA DE VIGO, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 1648/1101, presentou emenda á totalidade do proxecto de Orzamento sometido a ditame da Comisión.

A emenda presentada por MAREA DE VIGO, é unha emenda a totalidade sen proxecto alternativo, fundamentando a mesma en valoracións políticas sen empregos alternativos dos recursos.

Para xustificar que o orzamento que se tramita non é o máis elevado da historia, a emenda achega unha táboa comparativa na que en algún dos anos 2009-2011, as contías segundo a táboa son maiores. A este respecto, hai que matizar que a emenda fai unha mestura de datos, hai anos que a táboa reflicte o orzamento inicialmente aprobado, que sería neste caso o que hai que comparar, noutros anos, as contías que se reflicten son as correspondentes á Liquidación dos Orzamentos (2008-2013), que son maiores que as correspondentes ao Orzamento inicial. Nos Estados de Liquidación, se reflicte a execución do orzamento inicial máis todas as modificacións orzamentarias, nas que pola súa contía, está a de incorporación de remanentes, as de modificación de aplicación do superávit e todas as xeracións de crédito por cofinanciamento doutros axentes públicos ou privados, créditos extraordinarios, suplementos de crédito (FEIL, FEESL...).

Para por en valor as modificacións cuantitativas do Orzamento, no pleno ordinario do mes de outubro do ano 2017, deuse conta do estado de execución do orzamento do ano 2017, no que se pode comprobar que as modificacións orzamentarias tramitadas ata o 30/09/2017, eran por unha contía de 32.986.690,96 euros. No anos 2009, 2010 e 2011, as modificacións orzamentarias foron polos seguintes importes: 118.386.193,01 euros, 79.180.276,20 euros e 55.820.717,18 euros, respectivamente, o cal amosa a variación cuantitativa entre o orzamento inicialmente aprobado e o orzamento definitivo.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 28/12/2017 17:00

Páxina 3 de 8

Expediente 49/142

CSV: 25E54-4EEA8-CD243-BB4EC

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>



Corrección de erros

Tratase de erros na definición da aplicación orzamentaria, importando o texto que xa figuraba, non supón alteración da partida económica nin da contía, tan só do texto do concepto

Na aplicación 3380.4800002, CONVENIO ANTROIDO, Asociación de Centros Deportivos e Culturais, debe figurar : CONVENIO ANTROIDO, Agrupación de centros culturais y PEÑAS EL OLIVO.

Aplicación 3410.4700000, ACHEGA CAMPIONATO ESTREET STUNTS, debe figurar: ACHEGAS DEPORTE URBANO.

En consecuencia, propónse a Comisión Informativa de Orzamentos e Facenda a adopción do seguinte acordo:

PRIMEIRO.- Rexeitar a emenda presentada pola Sra. Concelleira Dona Elena Muñoz Fonteriz, voceira do Grupo Municipal do Partido Popular, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 1647/1101, por facer unha proposta de minoración que non da cobertura legal ás dotacións orzamentarias aos efectos de autorización e compromiso de gasto, de tal xeito que para licitar, requírese ter unha dotación necesaria para a totalidade do gasto anual.

Toda a fundamentación dos novos ou maiores empregos, está substanciada sobre unha hipótese de redución de empregos que non ten fundamento legal.

A emenda propón un escenario orzamentario na que os créditos orzamentados sexan equivalentes ao das obrigas recoñecidas, o cal representa unha vulneración do artigo 173.5 do TRLRFL e do artigo 4 da LGP. Esta situación solo se cumpriría, se non houbo baixas nos procedementos de contratación, no que o importe da fase de gasto de Autorización fose igual que a de Recoñecemento da abriga, situación non prevista na normativa da Contratación Pública.

Ademais do anterior, tamén se tería que cumprir, que todos os gastos, engadidas as certificacións de obra, teñan a súa imputación no ano corrente. En consecuencia co anterior, non podería estar autorizada a incorporación de remanentes de crédito, nin tería aplicación a conta contable 413, que ten reflexo contable e non orzamentario, reflectindo aqueles gastos devengados no ano que non chegaron a ter a súa imputación ao orzamento do ano.

Sobre a redución de ingresos, tan só cabe afirmar, que aínda de non ser aplicable, xeraría un déficit inicial do orzamento, xa que os recursos non financeiros serían insuficientes para dar cobertura aos empregos non financeiros, producíndose un incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, quedando fora do marco legal previsto na Lei Orgánica 2/2012, de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira e do acordo do Consello de Ministros de 7 de xullo e da ratificación feita polo Pleno do Congreso dos Deputados e do Senado nas sesións do 11 e 12 de xullo do ano 2017 en relación coas macro variables de capacidade ou necesidade de financiamento (Estabilidade orzamentaria o déficit), Regra Fiscal de Gasto e Endebedamento.



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 28/12/2017 17:00	Páxina 4 de 8
Expediente 49/142	CSV: 25E54-4EEA8-CD243-BB4EC	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv		



CONCELLO DE VIGO
CONCELLALIA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 49/142

SEGUNDO.- Rexeitar a emenda presentada polo Sr. Concelleiro, Don Rubén Pérez Correa, voceiro do Grupo Municipal da MAREA DE VIGO, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 1648/1101, por non concretar unha alternativa que de viabilidade a outro modelo de xestión, tendo como finalidade relentizar da actividade municipal.

O informe técnico fai as aclaracións e matizacións pertinentes en relación co contido da mesma, pondo de manifesto que a comparativa orzamentaria que se está a incorporar na fundamentación non é correcta, comparando estados de orzamento inicial con estado de liquidación, circunstancia que queda aclarado no informe

En todo caso, a evolución do gasto social deste Concello, non é discutible, a Memoria do Orzamento, o Informe económico e a proposta de aprobación inicial, non xera dúbidas sobre a vontade deste Goberno por atender aos máis necesitados, polo tanto, consideramos que a proposta xenérica que está a facer o Grupo Municipal DA MAREA DE VIGO, xa está contida de forma concreta e específica no Proxecto de Orzamento en trámite.

TERCEIRO.- Corrixir os seguintes erros materiais:

Na aplicación 3380.4800002, CONVENIO ANTROIDO, Asociación de Centros Deportivos e Culturais, debe figurar : CONVENIO ANTROIDO, Agrupación de centros culturais y PEÑAS EL OLIVO.

Aplicación 3410.4700000, ACHEGA CAMPIONATO ESTREET STUNTS, debe figurar: ACHEGAS DEPORTE URBANO.

CUARTO.- Mantense a proposta a Pleno da Corporación, asinada polo Sr. Concelleiro de Orzamentos e Facenda o día 30/10/2017, non habendo alteración algunha en relación co Proxecto aprobado pola Xunta de Goberno Local en sesión do 3 de novembro de 2017.

QUINTO.- ao non alterar os recursos nin empregos do orzamento informado polo Sr. Interventor Xeral, non require sometelo a novo informe.

SEXTO.- unha vez votada o rexeitamento das emendas, sométese a ditame da Comisión a seguinte proposta:

PRIMEIRO.- Aprobar inicialmente o Orzamento Xeral do Concello de Vigo para o ano 2018, integrado por:

- Orzamento da Entidade Local.
- Orzamento do Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo.

Coa seguinte clasificación e ordenación dos recursos e empregos:



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 28/12/2017 17:00	Páxina 5 de 8
Expediente 49/142	CSV: 25E54-4EEA8-CD243-BB4EC	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv		



CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DO ESTADO GASTOS E INGRESOS DA ENTIDADE E COMPARATIVO 2017-2018

CAPÍTULO	Gastos Entidade			Ingresos Entidade		
	Importe 2017	Importe 2018	Variación %	Importe 2017	Importe 2018	Variación %
1	64.636.637,38	65.770.783,38	1,75%	105.386.182,34	107.973.311,88	2,45%
2	118.126.501,49	119.979.042,90	1,57%	7.871.804,00	8.435.311,27	7,16%
3	7.030,00	3.530,00	-49,79%	37.245.569,63	38.467.338,63	3,28%
4	32.884.979,13	33.926.225,42	3,17%	77.338.950,03	76.526.805,07	-1,05%
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	2.168.000,00	2.393.000,00	10,38%
Operc. C.N.F	216.255.148,00	220.279.581,70	1,86%	230.010.506,00	233.795.766,85	1,65%
6	13.528.498,00	31.130.357,41	130,11%	,00	,00	0,00%
7	305.000,00	931.069,50	205,27%	80.000,00	18.545.241,76	23081,55%
Operac. N.F	230.088.646,00	252.341.008,61	9,67%	230.090.506,00	252.341.008,61	9,67%
8	647.860,00	646.000,00	-0,29%	646.000,00	646.000,00	0,00%
9	,00		0,00%	,00		0,00%
Total	230.736.506,00	252.987.008,61	9,64%	230.736.506,00	252.987.008,61	9,64%

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS E INGRESOS DOS ESTADOS CONSOLIDADOS E COMPARATIVO 2017-2018

CAPÍTULO	Gastos dos estados consolidados			Ingresos dos estados consolidados		
	Importe 2017	Importe 2018	Variación %	Importe 2017	Importe 2018	Variación %
1	68.531.459,73	69.712.103,38	1,72%	105.386.182,34	107.973.311,88	2,45%
2	119.645.166,67	121.690.910,43	1,71%	7.871.804,00	8.435.311,27	7,16%
3	7.030,00	3.530,00	-49,79%	38.326.169,63	39.812.438,63	3,88%
4	27.061.579,13	28.102.825,42	3,85%	76.081.437,56	75.402.392,60	-0,89%
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	2.178.000,00	2.403.000,00	10,33%
Operac. N.F	215.845.235,53	220.109.369,23	1,98%	229.843.593,53	234.026.454,38	1,82%
6	16.221.498,00	34.781.257,41	114,41%	2.500.000,00	3.300.000,00	32,00%
7	355.000,00	981.069,50	176,36%	80.000,00	18.545.241,76	23081,55%
Operacións. N.F	232.421.733,53	255.871.696,14	10,08%	232.423.593,53	255.871.696,14	10,09%
8	672.860,00	671.000,00	0,28%	671.000,00	671.000,00	0,00%
9	,00		-100,00%	,00	,00	0,00%
Total	233.094.593,53	256.542.696,14	10,06%	233.094.593,53	256.542.696,14	10,06%





CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DE GASTOS E COMPARATIVA 2017-2018

Área	Descrición	Entidade		% var.	Consolidado		% var.
		2017	2018		2017	2018	
0	Débeda Pública	,00	,00	0,00%	,00	,00	0,00%
1	Servizos Públicos básicos	115.904.718,25	128.643.501,40	10,99%	118.262.805,78	132.199.188,93	11,78%
2	Actuación de protección e promoción social	20.564.950,32	21.492.546,72	4,51%	20.564.950,32	21.492.546,72	4,51%
3	Producción B. públicos carácter preferente	40.120.794,86	46.842.455,92	16,75%	40.120.794,86	46.842.455,92	16,75%
4	Actuacións de carácter económico	18.380.632,18	18.391.100,59	-0,06%	18.380.632,18	18.391.100,59	-0,06%
9	Actuacións de carácter Xeral	35.765.410,39	37.617.403,98	5,18%	35.765.410,39	37.617.403,98	5,18%
Total		230.736.506,00	252.987.008,61	9,64%	233.094.593,53	256.542.696,14	10,06%

RESUMO DO ORZAMENTO DE GASTOS E INGRESOS DA XMU E COMPARATIVO 2017- 2018

CAPÍTULO	Estado de Gastos			Estado de Ingresos		
	Importe 2017	Importe 2018	Variación %	Importe 2017	Importe 2018	Variación %
1	3.894.822,35	3.941.320,00	1,19%			
2	1.518.665,18	1.711.867,53	12,72%			
3				1.080.600,00	1.345.100,00	24,48%
4	1.325.512,47	1.325.512,47	0,00%	5.891.400,00	6.024.500,00	2,26%
5				10.000,00	10.000,00	0,00%
Op. Corr. NF	6.739.000,00	6.978.700,00	4,53%	6.982.000,00	7.379.600,00	5,69%
6	2.693.000,00	3.650.900,00	35,57%	2.500.000,00	3.300.000,00	32,00%
7	50.000,00	50.000,00	0,00%			0,00%
Op. Cap. NF	2.743.000,00	3.700.900,00	34,92%	2.500.000,00	3.300.000,00	32,00%
T. Op. N.F	9.482.000,00	10.679.600,00	12,63%	9.482.000,00	10.679.600,00	12,63%
8	25.000,00	25.000,00	0,00%	25.000,00	25.000,00	0,00%
Total	9.507.000,00	10.704.600,00	12,60%	9.507.000,00	10.704.600,00	12,60%

SEGUNDO.- Aprobar as Bases de Execución que serán de aplicación á Entidade Local e Xerencia Municipal de Urbanismo, coa excepción da regulación propia que se aprobo para o Organismo.

TERCEIRO.- Aprobar as Bases de Execución específicas da Xerencia Municipal de Urbanismo.

CUARTO.- Aprobar o cadro de persoal e plantilla da Entidade Local e da Xerencia Municipal de Urbanismo.

QUINTO.- Aprobar o Plan de Investimento-Financiamento 2018-2021, que quedará sometido aos axustes que cada no se estableza, producíndose a revisión do mesmo en cada ano.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLALIA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 49/142

SEXTO.- Someter o expediente aos requisitos de publicidade e exposición pública que regula o artigo 169 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo.

SÉTIMO.- O expediente considerarase definitivamente aprobado se durante o citado prazo non se presentan reclamacións; o acordo de aprobación inicial elevarase a definitivo, entrando en vigor unha vez publicado na forma prevista no parágrafo 3 do artigo 169 do TRLRFL. En caso contrario, o Pleno disporá do prazo dun mes para resolvelas, contado a partir do día seguinte á finalización do de exposición ao público, e as reclamacións consideraranse rexeitadas en calquera caso se non se resolven no acordo de aprobación definitiva (artigo 20 do RP).

En cumprimento do previsto no apartado seis do artigo 21 do RD 500/90, o Orzamento definitivo que se aprobe para o ano 2018, terá os seus efectos dende o un de xaneiro e os créditos nel incluídos terán a consideración de créditos iniciais.

Se o dereito positivo de aplicación é alterado por modificación das normas citadas, ou por desenvolvemento da normativa legal ou regulamentaria, polo Pleno da Corporación acordaranse os axustes orzamentarios ou de liquidación e contables que procedan mediante o axuste das magnitudes, créditos e conceptos que corresponda conforme ás normas de aplicación ou ao interese xeral.

Se a Lei dos Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018 ou outra norma de igual rango, alterase as contías nas entregas a conta para o ano 2018, procederase a facer os axustes para facer fronte aos cambios introducidos polo devandito corpo legal se estas tivesen unha repercusión negativa.

O Pleno da Corporación pronunciarase, previo acordo da Xunta de Goberno Local e ditame da Comisión Informativa, á proposta da Concellería Delegada de Orzamentos e Facenda previo informe da Intervención Xeral Municipal.

LG/

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O Concelleira Delegado de Orzamentos e Facenda
(Resolución de 19/06/2015)
Jaime Aneiros Pereira



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 28/12/2017 17:00	Páxina 8 de 8
Expediente 49/142	CSV: 25E54-4EEA8-CD243-BB4EC	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv		