

CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente 62/142

ESTUDO PREVIO PARA A DETERMINACIÓN DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO 2020

PROXECTO ORZAMENTO 2020

REGRA DE GASTO 2020

Lexislación aplicable

Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (en diante TRLRHL), aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo

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

Lei Orgánica 9/2013, de 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público.

Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenrolo da Lei 18/2001, de 12 decembro de Estabilidade Orzamentaria.

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).

Regulamento (CE) nº 1466/97 do Consello de 7 de xullo de 1997, relativo ao reforzamento da supervisión das situacións orzamentarias e á supervisión e coordinación das políticas económicas, coa modificación operada polo Regulamento 1175/2011, de 16 de novembro, do Parlamento e do Consello.

Guía para a determinación da Regra de gasto do artigo 12 da Lei 2/2012, Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira para corporacións locais, 3ª edición, novembro 2014, editada polo Ministerio de Facenda e AA.PP; Intervención Xeral da Administración do Estado.

Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais.

Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, pola que se modifica a 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 Sustentabilidade Financeira.

Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de contabilidade local.

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



Copia do documento - Concello de Vigo

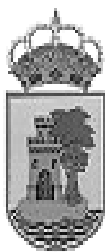
Data impresión: 09/12/2019 11:58

Páxina 1 de 7

Expediente 62/142

CSV: 2BEHCA-D554EC-86425A-GWFCBA-C2K8W8-H1

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 ORZAMENTARIA

Expediente 62/142

ESTUDO PREVIO PARA A DETERMINACIÓN DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO 2020

O Ministerio de Facenda e Administracións Públicas publicará antes do final de cada ano as taxas de referencia do ano seguinte e sucesivos. As taxas de referencia do ano seguinte non poderán ser obxecto de modificación.

A taxa de referencia reflicte o crecemento nominal da economía española a medio prazo. Estímase a partir de dous factores: o crecemento do PIB potencial real e do deflactor do PIB para calcular o crecemento de referencia nominal.

O PIB potencial real estímase de acordo coa metodoloxía da Comisión Europea.

En liña coa proposta metodolóxica de desenvolvemento da Lei de Estabilidade, os crecementos dos deflactores utilizados para pasar dun crecemento en termos reais a nominais, correspóndense cos valores menores entre o 2% e a taxa do deflactor do PIB prevista ou efectivamente realizada cada ano, segundo a Contabilidade Nacional.

| Taxa de Referencia de crecemento de medio prazo do PIB da Economía Española (TRCPIB) | | | |
|--|-------|-------|-------|
| Subsector | 2018 | 2019 | 2020 |
| Entidades Locais | 2,40% | 2,70% | 2,80% |

Como hai que partir da última liquidación aprobada e comunicada ao Ministerio de Facenda, para avaliar a evolución do Gasto non Financeiro do ano 2020, hai que tomar en consideración a TRCPIB do ano 2019 (2,7% do PIB) e a prevista e publicada para o ano 2020, que segundo o acordo do Consello de Ministros de 7 de xullo de 2017 polo que se establecían os obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública referidos ao período 2018-2020, quedou fixada no 2,8% do PIB.

Non entanto o anterior, o Concello de Vigo ao ter que facer fronte á Responsabilidade Patrimonial da Administración (RPA) por resolución do contrato ditada polo auto do Xulgado do Mercantil número 3 de Pontevedra, no que se declara extinguido o contrato concesional da mercantil PAZO DE CONGRESOS, SA, a valoración aos efectos de determinar o límite da regra de gasto, estarase ao contido do Plan Económico Financeiro aprobado en vigor ata a Liquidación do Orzamento do ano 2020.

Partindo do Proxecto de Orzamento do grupo de consolidación Concello de Vigo, conformado por:

Entidade Local.

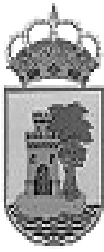
Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo.

Fundación MARCO.

Fundación Convention Buereau.

Fundación FAIMEVI (esta sen actividade, en liquidación).





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente 62/142

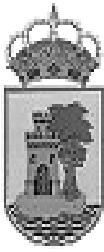
ESTUDO PREVIO PARA A DETERMINACIÓN DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO 2020

Vanse facer os axustes por subvencións finalistas recibidas que son obxecto de axuste na regra de gasto. Os axustes por transferencias vinculadas a sistemas de financiamento e polas inexecución por gastos que non chegan á fase de recoñecemento da obriga.

A) Axustes por financiamento afectado

| Aplicación | Proxecto | Emprego | Axente financiador, contía do seu financiamento | | | | | |
|--------------|----------|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | DUSI | Adif | Xunta | M.Fomento | A.Central | D.Ponteved. |
| 2310.6320010 | 20231010 | DUSI,OT9,LA21,Restrut. A.Social | 392.000,00 | | | | | |
| 2310.6320011 | 20231011 | DUSI, OT9, LA 19,80% Inv.P. COLECT. RIS | 320.000,00 | | | | | |
| 9207.6260003 | 18920703 | DUSI, OT2, LA2, Accesibilidade TIC, equipos | 46.396,88 | | | | | |
| 9207.6400005 | 18920715 | DUSI,OT2, LA4, Plataf. smart city, Inmaterial | 154.756,16 | | | | | |
| 9207.6400004 | 18920714 | DUSI, OT2, LA3, identidade cidadá, | 69.916,48 | | | | | |
| 9207.6400003 | 18920713 | DUSI, OT2, LA2, Accesibilidade TIC, | 1.600,00 | | | | | |
| 9207.6400002 | 18920712 | DUSI, OT1, LA1, Ad. Lei 39- 40/2015 | 149.898,64 | | | | | |
| 9207.6400006 | 18920716 | DUSI, OT2, LA5, Open Goberment | 124.000,00 | | | | | |
| 2410.2270610 | 18241051 | DUSI, OT9: LA18 Emprendedores e E PYMES | 320.000,00 | | | | | |
| 2310.2270611 | 18231051 | DUSI, OT9: LA20 Mell. procesos xest interna | 240.000,00 | | | | | |
| 1539.2260200 | 18153900 | DUSI, comunicación, obxectivos -liñas | 65.572,68 | | | | | |
| 1532.6090090 | 19153290 | Obras túnel acceso a estación Intermodal | | 7.637.169,33 | 564.995,63 | | | |
| 2310.2279901 | | Lei dependencia, Plan concertado, X. Galicia | | | 3.743.907,00 | | | |
| 3112.2279901 | | CEDRO, Xunta de Galicia | | | 729.746,00 | | | |
| 1532.6190091 | 19153291 | Hum. Avd. Madrid (Seminario Pza. España) | | | | 1.497.617,69 | | |
| 2410.2279920 | 20241020 | Proxecto Vigo pola Inserción Laboral | | | | | 1.019.454,30 | |
| 4411.4700001 | | Subvención ao Transporte Urbano Colectivo | | | | | 1.295.527,00 | |
| 1532.6190006 | 20153206 | Plan de Beirarrúas en Barrios | | | | | | 1.185.000,00 |
| 1532.6190014 | 20153214 | C. Dep. S.Avenidaño, Areal-R.Castro | | | | | | 216.000,00 |
| 1532.6190015 | 20153215 | C. Dep. , T. Leal, D. Bosco-Venezuela | | | | | | 280.000,00 |
| 1532.6190016 | 20153216 | C. Dep. , Hispanidade Zamora -P.Colmeiro | | | | | | 640.000,00 |
| 3230.6220005 | 20323005 | Cubrición de patios en colexios | | | | | | 600.000,00 |
| 3420.6320014 | 20342014 | Mellora céspede e instalacións c. fútbol | | | | | | 240.000,00 |
| 9330.6320010 | 14933010 | Investimento mellora E. F. Balaídos | | | | | | 3.800.000,00 |
| 1532.2100004 | 20153214 | Plan de asfaltado en barrios | | | | | | 1.040.000,00 |
| 2410.4700002 | 20241002 | Feira SEAFEST | | | | | | 50.000,00 |
| 3380.4700001 | 20338001 | Marisquiño | | | | | | 181.500,00 |
| 3410.2279901 | 20341001 | Celebración Word Padel Tour | | | | | | 55.000,00 |
| 3410.2279903 | 20341003 | Outros eventos internacionais | | | | | | 12.500,00 |
| Total | | | 1.884.140,84 | 7.637.169,33 | 5.038.648,63 | 1.497.617,69 | 2.314.981,30 | 8.300.000,00 |
| | | | 25.377.030,79 | | | | | |





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente 62/142

ESTUDO PREVIO PARA A DETERMINACIÓN DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO 2020

B) As transferencias a outras administracións como sistemas de financiamento

| Aplicación | Emprego | Importe |
|--------------|--|-------------------|
| 3330.4890000 | Fundación Liste | 125.000,00 |
| 3330.4890001 | Fundación Laxeiro | 80.000,00 |
| 3410.4890002 | Fundación Vide | 125.000,00 |
| 9420.4630000 | Mancomunidade da Área Intermunicipal de Vigo | 177.193,80 |
| 9420.4680000 | Entidade Menor de Bembrive | 281.000,00 |
| Total | | 788.193,80 |

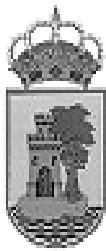
INEXECUCIÓN prevista, orzamento consolidado 2020, calculado en termos de obrigas recoñecidas, ao marxe do saldo de compromisos que se incorporen como remanentes ou os créditos dispoñibles con financiamento afectado que tamén serán obxecto de incorporación.

| % Execución Estado de Gastos Consolidado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Cap | 2008 | | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| | "O" | "RP" | "O" | "RP" | "O" | "RP" | "O" | "RP" | "O" | "RP" | O | RP | O | RP | O | RP | O | RP | O | RP | O | RP |
| I | 92,45 | 97,35 | 91,86 | 98,02 | 94,96 | 99,86 | 95,13 | 99,35 | 91,57 | 99,54 | 96,58 | 99,8 | 97,11 | 99,81 | 93,96 | 99,83 | 94,24 | 99,89 | 90,11 | 99,96 | 93,09 | 99,86 |
| II | 90,49 | 79,87 | 89,67 | 80,17 | 89,94 | 80,57 | 95,69 | 82,42 | 94,75 | 82,47 | 96,06 | 88,01 | 95,27 | 86,78 | 93,07 | 92,79 | 92,47 | 92,52 | 92,37 | 91,83 | 91,43 | 96,26 |
| III | 82,39 | 95,7 | 25,5 | 98,12 | 17,61 | 89,01 | 56,99 | 100 | 50,81 | 100 | 38,91 | 100 | 49,38 | 100 | 11,45 | 88,21 | 10,67 | 100 | | | ,00 | ,00 |
| IV | 91,58 | 90,2 | 92,74 | 77,8 | 91,34 | 90,64 | 85,16 | 95,5 | 88,06 | 91,3 | 94,34 | 87,99 | 93,86 | 87,23 | 94,11 | 93,49 | 95,08 | 86,29 | 95,75 | 92,56 | 91,79 | 95,30 |
| VI | 46,11 | 67,6 | 68,34 | 89,79 | 55,37 | 86,32 | 82,88 | 93,02 | 72,48 | 78,44 | 63,74 | 82,88 | 35,42 | 66,90 | 30,21 | 78,60 | 30,01 | 68,88 | 51,43 | 83,88 | 57,44 | 88,87 |
| VII | 56,71 | 20,66 | 67,6 | 19,02 | 24,99 | 82,43 | 13,36 | 83,46 | 79,72 | 98,64 | 52,31 | 91,37 | 28,55 | 79,31 | 18,40 | 42,13 | 26,10 | 64,68 | 27,61 | 78,34 | 7,90 | 78,03 |
| VIII | 73,6 | 91,29 | 79,98 | 99,46 | 75,19 | 91,97 | 77,94 | 92,26 | 85,84 | 91,91 | 76,98 | 91,98 | 85,08 | 100 | 73,08 | 94,64 | 68,00 | 91,45 | 63,40 | 95,78 | 73,59 | 100 |
| IX | 100 | 96,59 | 98,86 | 84,51 | 98,4 | 85,34 | 98,35 | 100 | 99,36 | 100 | 99,84 | 100 | 100,00 | 100 | 100,00 | 82,19 | 100,00 | 100,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| Tot. | 82,16 | 81,19 | 83,03 | 84,81 | 79,01 | 87,66 | 89,99 | 90,5 | 90,4 | 89,04 | 93,03 | 92,29 | 89,53 | 90,84 | 89,93 | 93,44 | 86,59 | 93,42 | 84,74 | 93,33 | 80,31 | 95,48 |

C) Inexecución Estados consolidados segundo a Lei Orgánica 2/2012

| Cap. | Entidade | Or. Aut. XMU | Fund. Marco | Fund. CB | Total 2020 | Ax.Consolid. | Total | % inexec. | |
|--------------|----------------|--------------|-------------|------------|----------------|---------------|----------------|-----------|----------------------|
| 1 | 70.028.171,00 | 5.423.369,74 | 295.044,96 | 181.383,00 | 75.927.968,70 | | 75.927.968,70 | 4,00% | 3.037.118,72 |
| 2 | 128.215.073,84 | 1.935.197,55 | 503.261,86 | 295.616,87 | 130.949.150,12 | | 130.949.150,12 | 4,00% | 5.237.966,00 |
| 4 | 33.882.508,60 | ,00 | ,00 | 3.515,00 | 33.886.023,60 | -6.634.965,00 | 27.251.058,60 | 2,00% | 545.021,17 |
| 5 | 600.000,00 | | | | | | 600.000,00 | | 600.000,00 |
| 6 | 30.781.098,51 | 328.038,02 | | | | | 31.109.136,53 | 20,00% | 6.221.827,20 |
| 7 | 1.618.050,46 | 60.000,00 | | | | -50.000,00 | 1.628.050,46 | 2,00% | 32.561,00 |
| Total | | | | | | | | | 15.674.494,09 |





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente 62/142

ESTUDO PREVIO PARA A DETERMINACIÓN DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO 2020

D) Axustes en Xerencia Municipal de Urbanismo por financiamento afectado

| Concepto | Recurso | Importe |
|----------|--|------------|
| 45060 | Axuda oficina de rehabilitación, Xunta | 123.799,60 |
| 45061 | Axuda redacción PXOM | 349.690,00 |
| Total | | 473.489,60 |

Total axustes Regra gasto: (A+B+C+D): 42.313.208,28 euros.

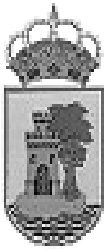
Orzamento consolidado de todo o perímetro de consolidación segundo a Lei Orgánica 2/2012.

| Capítulos | Concepto | Importe |
|--------------|--|----------------|
| 1 | Gastos de persoal | 75.927.968,70 |
| 2 | Gastos correntes en bens e servizos | 125.158.944,96 |
| 3 | Gastos financeiros | 4.530,00 |
| 4 | Transferencias correntes | 27.251.058,60 |
| 5 | Fondo de Continxencia e Outros Imprevistos | 600.000,00 |
| Operc. C.N.F | Operacións correntes non financeiras | 228.942.502,26 |
| 6 | Investimentos reais | 31.109.136,53 |
| 7 | Transferencias de capital | 1.628.050,46 |
| Operac.C.N.F | Operacións de capital non financeiras | 32.737.186,99 |
| Operac, NF | Total operacións non financeiras | 261.679.689,25 |

Variacións permanentes de ingresos

| Concepto | | Orzamento 2019 | Orzamento 2020 | Δ |
|--------------|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 113 | IBI | 65.990.000,00 | 68.630.000,00 | 2.640.000,00 |
| 114 | BICES | 2.450.000,00 | 2.480.000,00 | 30.000,00 |
| 115 | IVTM | 14.650.000,00 | 15.015.000,00 | 365.000,00 |
| 130 | IAE | 13.600.000,00 | 13.900.000,00 | 300.000,00 |
| 302 | RSU | 16.950.000,00 | 17.350.000,00 | 400.000,00 |
| 312 | EIM | 250.000,00 | 277.332,00 | 27.332,00 |
| 342 | Escolas (musica, danza, folk, teatro) | 485.000,00 | 522.312,00 | 37.312,00 |
| 343 | Serv. deportivos | 2.154.000,00 | 2.219.900,00 | 65.900,00 |
| Total | | | | 3.865.544,00 |





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente 62/142

ESTUDO PREVIO PARA A DETERMINACIÓN DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO 2020

Verificación do cumprimento da regra fiscal de gasto

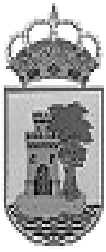
A análise vaise facer a partires do previsto no Plan Económico Financeiro aprobado polo Pleno da Corporación en sesión do 27 de febreiro de 2019 e pola Resolución de 5 de xuño de 2019 do Director Xeral de Política Financeira, Tesouro e Fondos Europeos da Xunta de Galicia en relación ao cumprimento da Regra de Gasto prevista para o ano 2020.

| Institución | Límite contido no PEF en vigor | Δ por VIP/2020 | Total |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Entidade Local | 217.747.703,66 | 3.865.544,00 | 221.613.247,66 |
| O.A. Xerencia M. Urbanismo | 6.083.554,77 | | 6.083.554,77 |
| Fundación MARCO | 787.544,73 | | 787.544,73 |
| Fundación C. Bureau | 462.444,77 | | 462.444,77 |
| Fundación FAIMEVI | 15.420,00 | | 15.420,00 |
| Total | 225.096.667,93 | 3.865.544,00 | 228.962.211,93 |

| Concepto | Contías |
|--|----------------------|
| Empregos non Financeiros SEC-2010, Orzamento 2020 Grupo de consolidación | 261.679.689,25 |
| Axustes : | |
| Por financiamento afectado | -25.850.520,39 |
| Por sistemas de financiamento | -788.193,80 |
| Por inexecucións (que non chega a fase de recoñecemento de obriga) | -15.674.494,09 |
| (1)Total gasto computable axustado Orzamento consolidado 2020 | 219.366.480,97 |
| (2) GNF máximo segundo o PEF en vigor + VIP | -228.962.211,93 |
| Cumprimento 3 = (2-1) | -9.595.730,96 |

O artigo 15.3 dá Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, regula ou contido do informe. O informe da intervención de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade e do límite da débeda, non se require que na aprobación do Orzamento o informe da intervención se manifeste sobre o cumprimento do obxectivo de cumprimento da regra fiscal de gasto.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente 62/142

ESTUDO PREVIO PARA A DETERMINACIÓN DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO 2020

En consecuencia, sen prexuízo do informe que emita ou poida emitir o Sr. Interventor Xeral, hai cumprimento da regra de gasto no proxecto de Orzamento para o ano 2020 en trámite.

En Vigo á data da sinatura electrónica.

O Responsable Superior contable e orzamentario: Luis García Álvarez



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 09/12/2019 11:58

Páxina 7 de 7

Expediente 62/142

CSV: 2BEHCA-D554EC-86425A-GWFCBA-C2K8W8-H1

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>