



CRITERIOS E MEDIDAS TENDENCIAIS

Asunto: Directrices sobre a formación do Marco Orzamentario

Grupo de Consolidación:

Entidade Local

Organismo Autónomo Administrativo: Xerencia Municipal de Urbanismo

Fundacións: MARCO, CONVENCIÓN BUREAU, FAIMEVI (En liquidación sin orzamento)

Período: 2021-2023

Dirixido a: Director Superior Contable e Orzamentario

En virtude do Decreto das delegacións de 18 e 26 de xuño de 2019, ao obxecto de dar cumprimento ao disposto no artigo 29 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira, establécense as directrices xerais do Marco Orzamentario de Medio Prazo do Grupo Concello de Vigo para o período 2021-2023.

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 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira, modificado polo artigo Único. 2 da Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, establece a condición que a mesma obriga a todos os entes que conforma o Sector público, cuxo perímetro defínese arriba.

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.

MEDIDAS DO ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULO 1. En canto ao gasto de persoal, non hai a esta data marco regulador algún de aplicación ao período de referencia, polo que, tendo en conta a variación prevista do PIB para o devandito período, e tendo en conta a variación acumulada dos últimos anos, faise a seguinte previsión:





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 143/143

2020	2021	2022	2023
Orzamento inicial	% de variación	% de variación	% de variación
75.451.541,00	1,00%	1,00%	1,00%

Se as Leis de Orzamentos Xerais do Estado fixasen outra porcentaxe de variación, o Orzamento que se tramite reflectirá a porcentaxe que se estableza pola devandita norma ou por calquera outra norma que regule a variación dos gastos de persoal ao servizo do sector público.

A dotación que reflicte o capítulo posibilita facer fronte aos custes da plantilla vixente, que inclúe ao persoal funcionario de carreira, interino, persoal laboral fixo, indefinido, laboral temporal así como o persoal eventual e concelleiros con dedicación exclusiva e parcial.

CAPÍTULO 2. 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.

No período de referencia, entrará en vigor o novo contrato de servizo de axuda no Fogar e o de mantemento de parques e xardíns, biosaudables e parques infantís, que na parte que afecta ao ano 2020, xa está dotado. Tamén no ano 2021, se non se produce unha prórroga, que está prevista, deberá formalizarse o contrato de Recollida de Residuos Sólidos Urbanos, Limpeza Viaria, Recollida de Selectiva e mantemento de contedores, as variacións deste capítulo deberán estar nos límites seguintes:

2020	2021	2022	2023
Orzamento inicial	% de variación	% de variación	% de variación
130.150.271,00	1,70%	1,80%	1,00%

CAPÍTULO 3. 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 para xuros de débeda ou préstamos, xa que o Concello non ten ningunha operación viva, polo que non hai devengo de xuros por préstamos.

CAPÍTULO 4. As transferencias e subvencións correntes comprenden os créditos por achegas do Concello sen contraprestación dos axentes receptores e con destino a operacións correntes. Neste capítulo se dotan as transferencias de financiamento ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo e as Fundacións que forman parte do perímetro de consolidación, así como todas as de financiamento a outras entidades, axudas aos usuarios de transporte, deporte, axudas de emerxencia, alimentos, vivenda, desafiuzamento.





As previsións de crecemento, tendo en conta os axustes de consolidación son as seguintes:

2020	2021	2022	2023
Orzamento inicial	% de variación	% de variación	% de variación
28.052.543,00	1,50%	1,70%	1,50%

Capítulo 5. O Fondo de continxencia terá unha dotación de 600.000,00 euros, que será coincidente ca prevista para o ano 2020.

CAPÍTULO 6. O financiamento propio para os empregos en investimentos reais será co aforro, non haberá financiamento financeiro, é dicir, o Concello no prevé acudir ao mercado de capitais para financiar as operacións de capital non financeiras.

Incluiranse neste capítulo, todos os acordos en vigor, así como as subvencións concedidas, a título de exemplo, deberase engadir os compromisos vixentes co Ministerio de Fomento, Adif. Deberase incorporar o PAIF vixente, cos axustes tendo en conta as plurianualidades imputadas ao período, polo que, a porcentaxe deberá estar arredor do 12% do gasto corrente non financeiro.

CAPÍTULO 7. As transferencias e subvencións de capital, unha vez feito os axustes de consolidación se fose o caso, a dotación será a que se corresponda coa convocatoria anual de axudas aos distintos colectivos sociais e AA.VV, debendo manterse unha contía para esta finalidade equivalente á prevista no orzamento do ano 2020.

No ano 2020, deberase ter en conta o convenio asinado coa Entidade Pública Empresarial Red.es, Prox. Edificios intelixentes.

CAPÍTULO 8. Os activos financeiros están constituídos por anticipos de pagas ao persoal, coa súa contrapartida en ingresos; manténdose a dotación do ano anterior.

CAPÍTULO 9. Comprenden os pasivos financeiros correspondentes aos gastos por amortización de pasivos financeiros; devolución de depósitos e fianzas.

Este capítulo non está reflectir contía algunha, por non ter o Concello de Vigo débeda financeira con Entidades de crédito.





MEDIDAS DO ESTADO DE INGRESOS

Todos as variacións que se producirán nos ingresos propios municipais, non variarán o esforzo fiscal de cada cidadá, o obxectivo e ampliar a base censal e a mellora na xestión, de tal xeito que o incremento na liquidación e recadación teña causa na xestión eficiente.

CAPÍTULO 1. Os impostos directos comprenden o Imposto de Bens Inmóbiles, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbana.

A variación que se terá en conta axustarase ao contido das ordenanzas que se tramiten cada ano ou a variación tendencial.

2020	2021	2022	2023
Estimación inicial	% de variación	% de variación	% de variación
1.133.296.218,00	1,00%	1,00%	0,20%

As variacións van a ser por axustes nos obxectos tributarios, prevéndose unha variación positiva do 1%, para os dous primeiros anos e un 0,20% para o ano 2023.

A variación tendencial proposta á inferior que as liquidacións efectivas do orzamento do ano 2019 e a prevista para o ano 2020.

En relación coa porcentaxe do imposto cedido polo Estado en relación co IRPF, a súa variación estará en función da comunicación que faga o MINHAP cada ano, establecéndose un incremento do 1 % en relación coas entregas a conta do ano 2019 que se manteñen para o ano 2020 ata a probación dos Orzamentos Xerais do Estado.

Esta variación aplicarase para a cesión do IVE e II.EE, así como para o FCF, que re reflicten no capítulo 2 e 4 do estado de ingresos.

CAPÍTULO 2. Os ingresos resultantes dos impostos indirectos, Imposto sobre Construcións, Instalacións e Obras, así como a cesión do IVE e Impostos especiais.

2020	2021	2022	2023
Estimación inicial	% de variación	% de variación	% de variación
8.708.899,00	1,00%	1,00%	0,30%





Para a cesión do IVE e II.EE, manterase o mesmo criterio que o previsto para o IRPF.

CAPÍTULO 3. 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.

2020	2021	2022	2023
Estimación inicial	% de variación	% de variación	% de variación
41.598.360,00	1,00%	1,00%	0,40%

CAPÍTULO 4. 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 canto aos primeiros, a variación en relación coas entregas a conta do ano 2019, prorrogadas para o ano 2020, manterase o criterio previsto para os impostos cedidos

En relación coa subvención para o servizo de Axuda no fogar esta virá determinada polo número de horas de prestación e o financiamento por hora que asume a Comunidade Autónoma, polo que, axustarase a contía aos ingresos a conta que se están a producir.

Para o servizo do CEDRO, se estará á liquidación do ano 2019.

A subvención ao transporte público colectivo urbano se prevé a mesma base ca do ano precedente, polo tanto quedará suxeito á tendencia.

Este capítulo está moi relacionado coa evolución da economía en termos do PIB, xa que a participación está en función dos ingresos recadados.

PIB REAL Y PREVISTO					
Subsector	2019	2020	2021	2022	2023
AA.PP	2,00%	1,60%	1,50%	1,60%	1,70%

2020	2021	2022	2023
Estimación inicial	% de variación	% de variación	% de variación
82.208.672,00	1,00%	1,00%	1,00%





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. Tendo en conta que os tipos de retribución xa están ofertados polas entidades que se presentaron ao procedemento aberto de contratación para a selección de entidade xestora na recadación, sendo a oferta que resultou seleccionada a que ofertou 20 e 15 puntos básicos por encima do custe efectivo do Estado a tres e 12 meses, polo que non se prevé rendemento positivo.

2020	2021	2022	2023
Estimación inicial	% de variación	% de variación	% de variación
2.688.000,00	0,00%	0,00%	0,00%

CAPÍTULO 6. Os alleamentos de investimentos reais comprenden os ingresos polas transaccións das parcelas. Non se prevé ningún, ademais, de producirse, tramitaríase a preceptiva modificación orzamentaria por xeración de créditos nos estados de gastos, sendo o emprego destes recursos de aplicación obrigatoria, salvo excepción, a operacións de capital.

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 os convenios vixentes e o programa EDUSI, financiado con 80% de fondos FEDER e 20% de fondos municipais, así como o convenio con Adif en relación co túnel do AVE, co financiamento para esta infraestrutura da Xunta de Galicia, Ministerio de Fomento polo cofinanciamento da Avenida de Madrid e os convenios vixentes coa Excm. Deputación e Pontevedra.

CAPÍTULO 8. 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. 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 marco orzamentario de medio prazo, estando os investimento financiados na súa totalidade polo superávit orzamentario, por convenios con outras administracións e financiamento con fondos Europeos, ou se fose o caso, co superávit da Liquidación orzamentaria de cada ano.

LG/

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O CONCELLEIRO DELEGADO DE ORZAMENTOS E FACENDA: Jaime Aneiros Pereira

(Delegación, Resolución Alcaldía de 18 e 26/06/2019)

