



**CONCELLO
DE VIGO**



INTERVENCIÓN

INFORME SOBRE OS PLANS ORZAMENTARIOS DE MEDIO PRAZO PERÍODO 2016-2018 (MARCO ORZAMENTARIO)

O Ministerio de Facenda e Administracións Públicas, está a requirir que antes do día 23/03/2015, por ser este o último día que está aberta plataforma, se faga a remisión da información sobre os marcos orzamentarios para o período 2016-2018, seguindo os criterios establecidos na Guía editada ao efecto que figura na páxina web do Minhap.

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 Sustentabilidade Financeira, establece a condición que a mesma obriga a todos os entes que conforma o Sector público, cuxo perímetro defínese máis abaixo.

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.

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
Expediente 102498/140
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>
Data impresión: 11/12/2015 08:20
Código de verificación: 24E83-4E5E4-CAEE8-E2C2D
Páxina 1 de 9



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102498/140
 Póde 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>
 Data impresión: 11/12/2015 08:20
 Código de verificación: 24E83-4E5E4-C4EE8-E2C2D
 Páxina 2 de 9

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 crease o 27/09/2001. A participación é consecuencia da 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 aportacións.

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

O perímetro de Consolidación establecido polo MINHAP para o Concello de Vigo, queda limitado á Entidade Local, aos Organismos Autónomos Administrativos e a Fundación MARCO

Instituto Municipal dos Deportes

Escola Municipal de Artes e Oficios

Parque das Ciencias Vigo Zoo

Xerencia Municipal de Urbanismo

Fundación MARCO

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 e Competitividade elaborar periodicamente un informe de situación da economía española.

O Devandito informe conterà, entre outras informacións, a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española,



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102498/140
 Póde 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>
 Data impresión: 11/12/2015 08:20
 Código de verificación: 24E83-4E5E4-C4EE8-E2C2D
 Páxina 3 de 9

que limitará a variación do gasto das Administracións Públicas.

Segundo o último informe de situación da economía española, de 27 de xuño de 2014, estímase para o período 2015-2017 como límite o 1,3%; 1,5% e 1,7% respectivamente, que supón un axuste á baixa en relación coa TRCPIB prevista até esa data.

En consecuencia, a variación tendencial, terá que estar dentro dos límites establecidos aos efectos de dar cumprimento ao previsto no artigo 12 da LOEOLF.

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 2016-2018, pártese da situación da Liquidación Orzamentaria do ano 2014, aprobada polo Sr. Alcalde Presidente por Resolución de data 29/01/2015. Os límites orzamentarios para o ano 2015 veñen determinados pola prórroga do orzamento do ano 2014, sempre dentro das variacións da TRCPIB, proxectándose aos anos 2016, 2017 e 2018.

Coa excepción 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. En canto a supresión dos OO.AA (EMAO, IMD, VIGOZOO), a curto prazo non van ter impacto na estrutura do gasto, polo tanto, coas excepcións que se comentarán, non van ter repercusión nos marcos orzamentarios para o período referenciado.

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 Sustentabilidade da Administración Local, e Lei 5/2014, de 27 de maio, de medidas urxentes derivadas da 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.

Competencia para a aprobación dos Marcos Orzamentarios.

De conformidade co previsto no art. 168.1 do TRLRHL, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 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 por la Xunta de Goberno Local e someterase a aprobación do mesmo ao Pleno da Corporación, previo Ditame da Comisión de Economía e Facenda.

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



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102498/140
 Póde 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>

Data impresión: 11/12/2015 08:20
 Código de verificación: 24E83-4E5E4-CAEE8-E2C2D
 Páxina 4 de 9

En execución dese mandato legal, 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 e Administracións Públicas, os marcos orzamentarios correspondentes ao período 2016-2018, sen prexuízo dos axustes que se fagan ano a ano en función das necesidades que xurdan.

Criterios tidos en conta para a formación dos marcos orzamentarios

Tendo en conta que o Plan orzamentario está a avaliar as previsións sobre as obrigas recoñecidas e os dereitos liquidados, pode non haber unha situación cuantitativa coincidente entre ambos estados. En todo caso, sempre terán que ser maiores ou iguais os dereitos liquidados que as obrigas recoñecidas, o que suporá un equilibrio ou un superávit, sempre e cando este estea calculado en termos do SEC 95 (fanse axustes en relación coa recadación).

Tendo en conta o anterior, no formulario F.2.1.3, fanse os axustes correspondentes entre os dereitos recoñecidos e a recadación prevista, que se tivo en conta os dous últimos anos, tendo en conta a recadación do orzamento corrente e os da agrupación de pechados.

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, nos custos da débeda, nas transferencias ao transporte público, plans de emprego, investimentos necesarios, amortización ordinaria da débeda viva, etc. Ademais, como punto de partida, teñen a súa orixe na avaliación previa dos ingresos liquidados do ano 2014. En canto a previsión de liquidación do ano 2015, están avaliados tendo en conta a corrente tendencial dos últimos cinco 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.

A variación do gasto e a proxección das obrigas recoñecidas do orzamento ao período 2016-2018, está a respectar a TRCPIB, polo tanto, en ningún caso a variación non só non excede esa marxe, senón que se mantén por debaixo, baseando a variación sempre sobre a Liquidación do Orzamento do ano 2014.

Os estados de información que se enviará ao MINHAP e a correspondente ao período 2015-2018.

Os Gastos do capítulo I, non teñen crecemento algún para o ano 2015, fixándose un crecemento do 0,5% para os anos 2016-2018. Esta previsión de crecemento, non está fundamentada nun crecemento da plantilla, senón nunha previsión de actualización dos salarios mediante a Lei dos Orzamentos Xerais do Estado para ese período, de non acontecer esa actualización, a plantilla manterase nos termos actuais. Engádese a esa porcentaxe os gastos da Fundación MARCO.



Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102498/140
 Póde 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>
 Data impresión: 11/12/2015 08:20
 Código de verificación: 24E83-4E5E4-C4EE8-E2C2D
 Páxina 5 de 9

O capítulo II, no ano 2015, recolle o gasto da Fundación MARCO. En relación coa Entidade e OO.AA, non hai novos servizos que supoñan unha alteración cuantitativa, senón que se se aumenta algún é a costa de diminuír outro como fonte compensatoria de financiamento (pay-go).

O capítulo de investimentos ten axustes, ao tratarse dun orzamento prorrogado, non se fixo apelación ao mercado de capitais para a concertación de operacións de préstamo para o financiamento dos mesmos, todo o financiamento faise co orzamento ordinario.

Tamén a amortización de pasivos é menor, xa que os capitais por operacións financeiras tamén está a ter menor contía. Na avaliación tan só se tiveron en conta as amortizacións ordinarias, xa que as extraordinarias non figuran inicialmente no orzamento, a súa dotación farase ano a ano con cargo ao remanente de tesourería positivo para gastos xerais. Hai que exceptuar o acordo adoptado polo Pleno na sesión de 23/02/2015 en relación coa amortización extraordinaria do ano 2015, que xa queda recollida nos estados elaborados.

En consecuencia, de materializarse novos plans de amortización extraordinaria da débeda, a información que se remite neste marco orzamentario, terá importantes cambios, xa que a débeda viva a finais dos anos de referencia, será menor, e como resultado, a ratio de débeda/ Ingresos correntes será mais favorable. En todo caso, tal e como se está a informar, inicialmente o marco orzamentario vai recoller o contido nos contratos asinados e nas anualidades ordinarias de amortización previstas nos mesmos.

No capítulo IV do estado de gastos, nas previsións feitas, estanse a manter as transferencias e subvencións aos OO.AA e 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, ao Transporte, comedores sociais, etc, é dicir, a estrutura vixente no ano 2014.

Tamén se recolle no capítulo VI a compra no ano 2015 dos terreos para a Cidade da Xustiza, que terá a súa vez a repercusión no orzamento de ingresos polas vendas do PMS.

En materia de ingresos, en canto a contía dos Tributos do Estado que veñen representados pola cesión do IRPF, IVE e I.I.EE, así como o Fondo Complementario de Financiamento (FCF), para o ano 2015 se fai a previsión de acordo a notificación feita polo MINHAP, e a correspondente aos anos 2016 - 2018, é o seguinte: crecemento dun 0,5% no ano 2016, un 0,5% para o ano 2017 e 1% para o ano 2018, moi inferior que a TRCPIB, 2016, 1,5%, 2017 nun 1,7%. Para o ano 2018 no está aprobada, aínda que non é probable que sexa inferior ca do ano 2017.

Practicáronse axustes á baixa en algúns dos Padróns de Impostos.

Nos pasivos a concertar, como previsión establécese a mesma contía que a que se amortiza no período 2016-2018.



Os datos que se amosan nas táboas correspondentes ao ano 2015, son o resultado da consolidación do marco orzamentario do 2015 en relación coa Liquidación do ano 2014. Os distintos capítulos son o resultado da suma da Entidade Local e os seus Organismos Autónomos e a Fundación MARCO, deducindo as transferencias correntes e de capital que se producen entre a Entidade e os OO.AA e entre estes e a Entidade Local así como a da Fundación MARCO.

Estado de gastos consolidado

Capítulos	2015	% Variación	2016	% Variación	2017	% Variación	2018
A) Detalle de Gasto Corrente N.F							
I	66.966.480,22		67.300.812,62		67.536.816,68		67.974.500,77
II	113.821.546,31		115.531.401,70		116.883.715,70		117.365.634,30
III	396.000,00		175.000,00		175.000,00		175.000,00
IV	25.570.041,50		26.848.543,58		27.117.029,02		27.388.199,31
Fondo de continxencia	200.000,00		200.000,00		200.000,00		200.000,00
Total G. Corrente N. Financeiro	206.954.068,03	1,50%	210.055.757,90	0,88%	211.912.561,40	0,56%	213.103.334,38
B) Detalle Gastos capital Financ.							
VI	17.222.872,45		10.000.000,00		10.000.000,00		10.000.000,00
VII	620.000,00		620.000,00		620.000,00		620.000,00
Gasto capital NF	17.842.872,45	-40,48%	10.620.000,00	0,00%	10.620.000,00	0,00%	10.620.000,00
Total Gasto N. Financeiro	224.796.940,48	-1,83%	220.675.757,90	0,84%	222.532.561,40	0,54%	223.723.334,38
C) Detalle Gastos Capital Financ.							
VIII	680.040,18		680.040,18		680.040,18		680.040,18
IX	16.794.564,22		2.728.919,29		2.728.919,29		2.728.919,31
Total Gasto Financeiro	17.474.604,40	-80,49%	3.408.959,47	0,00%	3.408.959,47	0,00%	3.408.959,49
Total Orzamento	242.271.544,88	-7,52%	224.084.717,37	0,79%	225.941.520,87	0,53%	227.132.293,87

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102498/140
 Póde 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>
 Data impresión: 11/12/2015 08:20
 Código de verificación: 24E83-4E5E4-CAEE8-E2C2D
 Páxina 6 de 9



Estado de ingresos Consolidado

Capítulos	2015	%Variación	2016	%Variación	2017	%Variación	2018
A) Detalle de ingresos correntes							
I e II	113.058.673,16		113.307.065,99		113.561.473,97		114.064.271,70
IBI	65.215.971,46		65.281.187,43		65.411.749,81		65.607.985,06
IAE	13.407.809,08		13.474.843,13		13.542.222,36		13.677.644,59
IVTM	14.488.133,19		14.502.621,32		14.517.123,94		14.531.641,07
IIVTNU	7.044.410,27		7.058.499,09		7.072.616,09		7.086.761,32
ICIO	1.736.471,09		1.768.207,56		1.739.945,77		1.769.645,50
Cesión Tributos Estado	11.165.878,07		11.221.707,46		11.277.816,00		11.390.594,16
III	44.231.958,57		44.276.190,53		44.320.466,72		44.364.787,19
IV	72.051.334,50		72.911.591,17		73.330.649,13		74.001.385,62
FCF	61.720.870,57		62.029.474,92		62.396.622,30		62.963.018,52
Resto transferencias e subvencións	10.330.463,93		10.882.116,25		10.934.026,83		11.038.367,10
V	2.569.897,45		2.582.746,94		2.595.660,67		2.608.638,98
Total I. Corrente N. Financeiro	231.911.863,68	0,50%	233.077.594,63	0,31%	233.808.250,49	0,53%	235.039.083,49
B) Detalle Ingresos Capital N.F							
VI	2.300.000,00						
VII	,00				,00		,00
Ingresos capital NF	2.300.000,00		,00		,00		,00
Total Ingresos N. Financeiros	234.211.863,68	-0,48%	233.077.594,63	0,31%	233.808.250,49	0,53%	235.039.083,49
C) Detalle Ingresos Financeiros							
VIII	680.040,18		680.040,18		680.040,18		680.040,18
IX			2.700.000,00		2.700.000,00		2.700.000,00
Total Ingreso Financeiro	680.040,18		3.380.040,18		3.380.040,18		3.380.040,18
Total Orzamento	234.891.903,86	0,67%	236.457.634,81	0,31%	237.188.290,67	0,52%	238.419.123,67

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo
 Expediente 102498/140
 Póde 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>
 Data impresión: 11/12/2015 08:20
 Código de verificación: 24E83-4E5E4-CAEE8-E2C2D
 Páxina 7 de 9



Capacidade/Necesidade de financiamento e Débeda viva

Conceptos	2015	Variación	2016	Variación	2017	Variación	2018
Saldo operacións correntes N.F	24.957.795,65		23.021.836,73		21.895.689,09		21.935.749,11
Saldo operacións capital N.F	-15.542.872,45		-10.620.000,00		-10.620.000,00		-10.620.000,00
Saldo operacións non financeiras	9.414.923,20		12.401.836,73		11.275.689,09		11.315.749,11
(+/-) axustes, SEC-95	-8.281.260,64		-8.241.154,55		-8.274.794,25		-8.320.383,54
Capacidade (+) / Necesidade (-)	1.133.662,56		4.160.682,18		3.000.894,84		2.995.365,57
Débeda viva a 31/12	9.931.101,29	27,48%	7.202.182,00	37,90%	4.473.262,71	61,05%	1.744.343,40
A curto prazo	2.728.919,29		2.728.919,29		2.728.919,31		1.174.893,52
A longo prazo	7.202.182,00		4.473.262,71		1.744.343,40		569.449,88
Ratio Débeda viva/ Ing. Corrt.consolidados	4,28%	-27,80%	3,09%	-38,19%	1,91%	-61,05%	0,74%

Amortización de débeda 2015-2018

Ide. Débeda	P. 01/01/2015	A.ord/extr.2015	P. 31/12/2015	Amt. Ord.2016	P.31/12/21016	A.ord/extr.2017	P. 31/12/2017	Amt. Ord.2018	P.31/12/21018
Caixagalicia 2005	1.509.390,26	-1.509.390,26	,00	,00	,00				
Ptmo. BCL2008	6.216.103,06	-1.554.025,76	4.662.077,30	-1.554.025,76	3.108.051,54	-1.554.025,76	1.554.025,78	-1.554.025,78	,00
Caixanova 2009	3.027.218,14	-605.443,63	2.421.774,51	-605.443,63	1.816.330,88	-605.443,63	1.210.887,25	-605.443,63	605.443,62
Pt. BBVA 2010	11.216.699,37	-8.369.449,89	2.847.249,48	-569.449,90	2.277.799,58	-569.449,90	1.708.349,68	-569.449,90	1.138.899,78
Pt. BSCH 2014	4.756.254,68	-4.756.254,68	,00		,00		,00		,00
T. D. Financeira	26.725.665,51	-16.794.564,22	9.931.101,29	-2.728.919,29	7.202.182,00	-2.728.919,29	4.473.262,71	-2.728.919,31	1.744.343,40

En resumo, tendo en conta a TRCPIB e as directrices en relación coas magnitudes non tendenciais do Sr. Alcalde-Presidente, estes son os Plans orzamentarios de medio prazo elaborado para o período 2016-2018, que serán enviados ao MINHAP para dar cumprimento ao requirimento dos mesmos antes do día 23/03/2015.

Copia auténtica do original - Concello de Vigo
 Expediente 102498/140
 Póde 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>
 Data impresión: 11/12/2015 08:20
 Código de verificación: 24E83-4E5E4-CAEE8-E2C2D
 Páxina 8 de 9



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

En Vigo a 10 de marzo de 2015
O Interventor Xeral

Luis García Álvarez

Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 11/12/2015 08:20	Páxina 9 de 9
Expediente 102498/140	Código de verificación: 24E83-4E5E4-C4EE8-E2C2D	
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		