



PROPOSTA DA CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA Á COMISIÓN DE ORZAMENTOS E FACENDA DAS EMENDAS PRESENTADAS E NOVA PROPOSTA DE APROBACIÓN INICIAL DO ORZAMENTO MUNICIPAL PARA O ANO 2020.

A Xunta de Goberno Local en sesión extraordinaria urxente celebrada o día 24 de outubro de 2019, coa proposta formulada pola Concellería de Orzamentos e Facenda, previa emisión de todos os informes preceptivos, aprobou o Proxecto dos Orzamentos da Entidade Local e o seu Organismo Autónomo Administrativo, Xerencia Municipal de Urbanismo e os Plans de Actuación e Financiamento das Fundacións que forman parte do Grupo Concello de Vigo: MARCO, CONVENTION BUREAU e FAIMEVI, esta en liquidación por elo sin orzamento, para o ano 2020.

A Comisión de Orzamentos e Facenda, en sesión de data 30/10/2019 en aplicación do previsto no Regulamento Orgánico do Pleno, entregou aos voceiros e ao Concelleiro non adscrito un soporte informático coa documentación que conforma o expediente nº 62/142 e abriu o procedemento e fixou o calendario para que os grupos políticos municipais poidan presentar emendas ao Proxecto de Orzamentos aprobados pola Xunta de Goberno Local na sesión extraordinaria celebrada o día 24 de outubro de 2019. O prazo fixado comezou o día 30/10/2019 e rematou as 14,00 horas do día 07/11/2019.

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 e a súa incorporación ao expediente electrónico.

No informe do Sr. Tesoureiro, Director Superior Contable e Orzamentario, 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, o Sr. Concelleiro, D. José Alfonso Marnotes González, voceiro do Grupo Municipal do Partido Popular, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 2228/1101, presentou emenda á totalidade e outra parcial por si non prospera a primeira.

A emenda á totalidade, a fundamenta o Sr. Voceiro en criterios políticos que defende a súa formación, aínda que non compartidos polo Goberno, que goza da lexitimidade maioritaria da cidadanía para a defensa dos seus intereses.

Fai unha interpretación dos estados de Liquidación que o informe técnico pon de manifesto non se axustan ao bloque normativo de aplicación.





En canto a emenda parcial, a proposta non vai entrar no detalle de cada un dos capítulos, aplicacións ou programas, estudo que reflicte o informe técnico.

A utilización dos dereitos liquidados para comparalos coas obrigas recoñecidas, non se axusta aos criterios do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea (SEC). Os ingresos hai que valoralos tendo en conta o principio de caixa (corrente financeira), e non en termos de liquidación, mentres que a execución do gasto a valora en termos de obrigas recoñecidas, polo que, non é considerado como criterio correcto.

o Sr. Voceiro considera reducible o 7% do capítulo 2, o que supón unha contía de 8.875.055,17 euros.

En relación coa emenda, como se fai constar no informe técnico, as dotacións orzamentarias teñen que ser suficientes aos efectos de autorización e compromiso de gasto, de tal xeito que para licitar, requírese ter unha dotación necesaria e suficiente para a totalidade do ano. Este obriga legal é distinta cuantitativamente co estado de recoñecemento da obriga, que computa aos efectos do SEC-2010 e da Regra Fiscal de Gasto regulada na Lei Orgánica 2/2012. En aplicación dos estados orzamentarios, o importe das obrigas recoñecidas é 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.

A fundamentación dos novos ou maiores empregos, está xustificada sobre unha hipótese de redución de empregos que non ten amparo legal. A inexecución hai que avaliala na liquidación dos orzamentos e non con carácter previo.

A emenda presenta 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 46 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 obriga, situación non prevista na normativa da Contratación Pública.

Tamén se tería que cumprir, que todos os gastos, engadidas as certificacións de obra, teñan a súa imputación no ano corrente, situación esta que é pouco probable. En consecuencia co anterior, non podería estar autorizada a incorporación de remanentes de crédito, nin tería sentido a existencia da conta contable 413, que é precisamente a conta prevista no Plan Xeral de Contabilidade Pública para aqueles gastos devengados no exercicio, cuxa factura non entrou no Rexistro Contable de Facturas. Este gasto non computa como recoñecemento da obriga en termos orzamentarios, pero si aos efectos da Lei Orgánica 2/2012, é dicir, ten reflexo contable e non orzamentario.

Sobre a inconsistencia da proposta de presupostar tendo en conta a inexecución, nos remitimos aos estados de liquidación do orzamento do ano 2018, no que a diferenza cuantitativa entre os créditos autorizados e as obrigas recoñecidas é de: 24.527.405,70 euros, esta é a causa legal pola que non é posible orzamentar en función da execución esperada.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLARÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 62/142

O emprego dos recursos, coa excepción daqueles que están asociados á prestación de servizos con contratos en vigor, e os destinados a sufragar os devengos do capítulo 1, as dotacións contidas no proxecto de orzamento en trámite é a distribución funcional e económica do gasto (para que se gasta e en que se gasta), é unha competencia en canto a súa formación e proposta do Sr. Alcalde Presidente. É polo tanto, unha decisión que corresponde ao goberno sobre a oportunidade dos empregos dos recursos, sempre e cando haxa recursos para o seu financiamento e se de cumprimento ao previsto na LOEPSF e TRLRFL.

Con data 07/11/2019, o Sr. Concelleiro, Don Rubén Pérez Correa, voceiro do Grupo Mixto, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 2230/1101, presentou emenda á totalidade do proxecto de Orzamento sometido a ditame da Comisión.

A emenda presentada, é unha emenda a totalidade xustificada en valoracións políticas de oportunidade, propoñendo unha táboa de modificacións nos empregos, que se financiarán con baixas de outras aplicacións, algunha que non pode ser reducible tal e como se fai constar no informe técnico por estar asociadas a contratos en vigor.

Coa mesma data, 7/11/2019, o Sr. Concelleiro do Bloque Nacionalista Galego, D. Xabier Pérez Iglesias, membro non adscrito do Pleno co número de rexistro da Secretaría do Pleno 2228/1101, presentou emenda parcial, na que se propón alterar 74 aplicacións orzamentarias.

O informe técnico conclúe que algunha das partidas que se propón minorar para conformar recursos para os novos empregos ou suplementar outros, non son reducibles, por estar asociados a contratos en vigor ou tratarse de aplicacións que teñen un financiamento afectado, neste caso, é o convenio en vigor coa Excm. Deputación de Pontevedra para o financiamento das obras de reforma do Estadio Municipal de Balaidos, o cal suporía a perda automática da mesma por destinala a un fin distinto do considerado no convenio asinado.

Todos os recursos que teñan orixe na baixa de aplicacións orzamentarias asociadas a contratos ou a convenios en vigor serían nulas, polo que, a proposta de creación ou maiores dotacións por unha contía de 10.401.257,00 euros, non teñen recursos dispoñibles para o seu financiamento, en consecuencia, a emenda resulta desequilibrada, e a proposta feita contraria a dereito por estar a xerar un déficit orzamentario (artigo 165.4 do TRLRFL).

Con carácter xeral, as emendas veñen a propoñer incrementos en aplicación que xa teñen unha dotación axeitada ás necesidades, que en moitos dos casos, unha maior dotación suporía a inmovilización ineficiente de recursos ou o aumento de infraestrutura que non sería posible a súa sostibilidade e que en casos concretos, a competencia é da Comunidade Autónoma. Solicítanse dotacións para afrontar programas ou infraestruturas que resultan moi afastadas do seu custe tanto de investimento como de funcionamento, que na maioría dos casos, fan inviable as emendas.

Hai investimentos propostos que están na axenda política e orzamentaria, con proxectos redactados ou en fase de redacción, que unha vez sexan aprobados, adecuaranse os recursos, ben con financiamento directo ou con outros axentes públicos.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLARÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 62/142

En canto aos recursos ou aplicación de baixas, centran a súa proposta en programas que xeran un alto valor engadido para a cidade, tanto en termos económicos, como formativos e de proxección, o cal non parece adecuado aos intereses xerais.

En canto ás propostas que reflicten investimentos novos, o proxecto de Orzamento en trámite é coherente coas demandas dos colectivos e das necesidades da cidade, aínda que estas non sexan coincidentes coas alternativas dos grupos políticos da oposición.

Avaliadas as emendas, tendo en conta que a achega que fan non é máis que unha valoración de cales son as súas preferencias do emprego dos recursos, propónse a Comisión Informativa de Orzamentos e Facenda a adopción do seguinte ditame, que será o que se someta con posterioridade ao Pleno da Corporación:

PRIMEIRO.- Rexeitar a emenda a totalidade e a parcial, presentada polo Sr. Concelleiro, D. José Alfonso Marnotes González , voceiro do Grupo Municipal do Partido Popular, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 2228/1101, por facer unha proposta de minoración xeral dun 7% no capítulo 2 do estado de gastos, xerando unha insuficiencia de recursos para financiar os contratos en vigor, amparándose nos índices de inexecución, asimilando esta aos créditos iniciais, criterio que non ten amparo legal, propondo 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 46 da LGP.

SEGUNDO.- Rexeitar a emenda presentada polo Sr. Concelleiro, Don Rubén Pérez Correa, voceiro do Grupo Municipal Mixto, co número de rexistro da Secretaría do Pleno 2230/1101, por estar a mesma vinculada a outro modelo de xestión, que a teor dos resultados, non é a que demandan os cidadás.

TERCEIRO.- Rexeitar a emenda presentada polo Sr. Concelleiro D. Xabier Pérez Iglesias, membro non adscrito do Pleno co número de rexistro da Secretaría do Pleno 2228/1101, por insuficiencia nos recursos, ao pretender o financiamento de novos empregos coa minoración de aplicacións que non so reducibles.

CUARTO.- Mantense a proposta a Pleno da Corporación, asinada polo Sr. Concelleiro de Orzamentos e Facenda o día 17/10/2019, non habendo alteración algunha en relación co Proxecto aprobado pola Xunta de Goberno Local en sesión do 30 de outubro de 2019.

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

SEXTO.- Os antecedentes da proposta, son os reflectidos na proposta asinada o 17 de outubro de 2019, que figura no Proxecto aprobado pola Xunta de Goberno e sometido aos Grupos Políticos Municipais para estudo e emendas na Comisión Informativa de 30 de outubro, que non se incorporan a esta nova proposta.

SÉTIMO.- Detectáronse erros na definición de tres conceptos no estado do orzamento de gasto que é aconsellable corrixir, que non supón alteración algunha en relación coa finalidade dos mesmos.

Aplicación	Nome	Corrección
3331.4700002	Convenio Promoción cultural Auditorio Mar de Vio	Promoción cultural Auditorio Mar de Vio
3370.4890002	Subvención Ludoteca AV LAVADORES	Dinamización infantil/xuvenil AV LAVADORES
3370.4890004	Subvención Ludoteca AV CORUXO	Dinamización infantil/xuvenil AV CORUXO





SÉTIMO.- Unha vez votada a proposta de rexeitamento das emendas, sométese ao Pleno da Corporación, previo ditame da Comisión Informativa, a seguinte proposta:

PRIMEIRO.- Aprobar inicialmente o Orzamento Xeral do Concello de Vigo para o ano 2020, integrado por:

- Orzamento da Entidade Local.
- Orzamento do Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo.
- Anexo dos Orzamentos das Fundacións: MARCO e CONVENTION BUREAU.

A clasificación e ordenación dos recursos e empregos e a seguinte:

Clasificación por Áreas de Gastos.

Clasificación por Áreas de Gastos e Capítulos

Clasificación por programas de gastos con resume por capítulos.

Clasificación por capítulos de Gastos e Ingresos.

Clasificación económica de ingresos.

Comparativo de gastos e ingresos por capítulos.

Comparativo por Áreas de gasto e capítulos.

Todos os estados orzamentarios están referidos á Entidade e aos estados consolidados.

Achégase a información completa referida igualmente ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DO ESTADO GASTOS E INGRESOS DA ENTIDADE E COMPARATIVO 2019-2020

CAPÍTULO	Gastos Entidade			Ingresos Entidade		
	Importe 2020	Importe 2019	Variación %	Importe 2020	Importe 2019	Variación %
1	70.028.171,00	67.882.697,30	3,16%	113.296.218,00	108.960.818,00	3,98%
2	128.215.073,84	123.267.438,51	4,01%	8.708.898,82	8.493.508,00	2,54%
3	3.530,00	3.530,00	0,00%	40.156.209,00	39.271.725,53	2,25%
4	33.882.508,26	33.968.597,81	-0,25%	81.735.182,76	80.193.073,39	1,92%
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	2.687.000,00	3.020.200,00	-11,03%
Operc. Corr.N.F	232.729.283,10	225.722.263,62	3,10%	246.583.508,58	239.939.324,92	2,77%
6	30.781.098,51	29.812.598,54	3,25%	,00	,00	0,00%
7	1.618.050,46	980.748,24	64,98%	18.544.923,49	16.576.285,48	11,88%
Operacións N.F	265.128.432,07	256.515.610,40	3,36%	265.128.432,07	256.515.610,40	3,36%
8	646.000,00	646.000,00	0,00%	646.000,00	646.000,00	0,00%
9	,00		0,00%	,00		0,00%
Total	265.774.432,07	257.161.610,40	3,35%	265.774.432,07	257.161.610,40	3,35%





CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS E INGRESOS DOS ESTADOS CONSOLIDADOS E COMPARATIVO 2019-2020

CAPÍTULO	Gastos dos estados consolidados			Ingresos dos estados consolidados		
	Importe 2020	Importe 2019	Variación %	Importe 2020	Importe 2019	Variación %
1	75.451.540,74	71.949.645,30	4,87%	113.296.218,00	108.960.818,00	3,98%
2	130.150.271,39	125.158.944,96	3,99%	8.708.898,82	8.493.508,00	2,54%
3	3.530,00	3.530,00	0,00%	41.598.359,71	40.616.825,53	2,42%
4	28.052.543,26	28.028.597,81	0,09%	82.208.672,36	79.233.196,66	3,76%
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	2.688.000,00	3.030.200,00	-11,29%
Operac. Corr.N.F	234.257.885,39	225.740.718,07	3,77%	248.500.148,89	240.334.548,19	3,40%
6	31.109.136,53	30.139.367,36	3,22%	,00	,00	0,00%
7	1.678.050,46	1.030.748,24	62,80%	15.544.923,49	16.576.285,48	11,88%
Operacións. N.F	267.045.072,38	256.910.833,67	3,95%	264.045.072,38	256.910.833,67	3,95%
8	678.000,00	671.000,00	1,04%	678.000,00	671.000,00	3,94%
9	,00		0,00%	,00	,00	0,00%
Total	267.723.072,38	257.581.833,67	3,94%	264.723.072,38	257.581.833,67	3,94%

RESUMO DO ORZAMENTO DE GASTOS E INGRESOS DA XMU E COMPARATIVO 2019- 2020

CAPÍTULO	Estado de Gastos			Estado de Ingresos		
	Importe 2020	Importe 2019	Variación %	Importe 2020	Importe 2019	Variación %
1	5.423.369,74	4.066.948,00	33,35%			
2	1.935.197,55	1.891.506,45	2,31%			
3				1.442.150,71	1.345.100,00	7,22%
4	,00	1.368.856,73	-100,00%	6.303.454,60	6.348.980,00	-0,72%
5				1.000,00	10.000,00	-90,00%
Op. Corr. NF	7.358.567,29	7.327.311,18	0,43%	7.746.605,31	7.704.080,00	0,55%
6	328.038,02	326.768,82	0,39%	,00	,00	0,00%
7	60.000,00	50.000,00	20,00%			0,00%
Op. Cap. NF	388.038,02	376.768,82	2,99%	,00	,00	0,00%
T. Op. N.F	7.746.605,31	7.704.080,00	0,55%	7.746.605,31	7.704.080,00	0,55%
8	32.000,00	25.000,00	28,00%	32.000,00	25.000,00	28,00%
Total	7.778.605,31	7.729.080,00	0,64%	7.778.605,31	7.729.080,00	0,64%





CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DE GASTOS E COMPARATIVA 2019-2020

Área	Descrición	Entidade		% var.	Consolidado		% var.
		2020	2019		2020	2019	
0	Débeda Pública	,00	,00	0,00%	,00	,00	0,00%
1	Servizos Públicos básicos	133.640.589,22	130.930.124,19	2,07%	135.589.229,53	131.350.347,46	3,23%
2	Actuación de protección e promoción social	26.386.879,58	24.127.979,87	9,27%	26.386.879,58	24.127.979,87	9,27%
3	Producción B. públicos carácter preferente	42.899.282,51	45.074.856,93	-4,78%	42.899.282,51	45.074.856,93	-4,78%
4	Actuacións de carácter económico	19.486.482,64	19.332.187,28	0,80%	19.486.482,64	19.332.187,28	0,80%
9	Actuacións de carácter Xeral	43.361.198,12	37.696.462,13	15,03%	43.361.198,12	37.696.462,13	15,03%
Total		265.774.432,07	257.161.610,40	3,35%	267.723.072,38	257.581.833,67	3,94%

FUNDACIÓNS

MUSEO DE ARTE CONTEMPORÁNEA (MARCO)

CONCEPTOS	Empregos				Recursos		
	Importe 2020	Importe 2019	Variación		Importe 2020	Importe 2019	Variación
G. Persoal	295.044,96	303.688,00	-8.643,04	Ingresos actividade	66.046,81	50.000,00	16.046,81
Cons. eléctrico	68.168,00	68.168,00	,00	Subv. doazóns	740.000,00	740.000,00	,00
Exposicións	164.116,86	147.000,00	17.116,86	Achegas usuarios	15.000,00	15.000,00	,00
Outros g. Activ.	270.977,00	270.977,00	,00	Patrocinio La Caixa	10.000,00	10.000,00	,00
G.Financeiros	1.000,00	1.000,00	,00				,00
Amortiza. Inmv.	31.739,99	24.167,00	7.572,99				
Operac. N.F	831.046,81	815.000,00	16.046,81		831.046,81	815.000,00	16.046,81

CONVENTION BUREAU (CB)

CONCEPTOS	Empregos				Recursos		
	Importe 2020	Importe 2019	Variación		Importe 2020	Importe 2019	Variación
G. Persoal	181.383,13	177.826,60	3.556,53				
Cons. e gast. xestión	10.500,00	9.504,24	995,76	Subv. doazóns	218.000,00	218.000,00	,00
Publ.mat. Promoc.	17.601,87	2.954,16	14.647,71	Achegas socios	9.000,00	14.000,00	-5.800,00
Acc. promoción	264.000,00	289.000,00	-25.000,00	Out. ingresos	250.000,00	250.000,00	,00
P. outros entes	3.515,00	3.515,00	,00				,00
Operac. N.F	477.000,00	482.800,00	-5.800,00		477.000,00	482.000,00	-5.800,00





CONCELLO DE VIGO
CONCELLARÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 62/142

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

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 2020-2023, que quedará sometido aos axustes que cada ano se estableza, producíndose a revisión do mesmo en cada ano.

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 Legislativo 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 resoven 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 2020, 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 2020 ou outra norma de igual rango, alterase as contías nas entregas a conta para o ano 2020, se fose o caso, procederase a facer os axustes para facer fronte aos cambios introducidos polo devandito corpo legal se estas tivesen unha repercusión negativa no cumprimento dos obxectivos fiscais de estabilidade e da regra de gasto.

O Pleno da Corporación pronunciarase, previo acordo da Xunta de Goberno Local e ditame da Comisión Informativa, sobre proposta da Concellería Delegada de Orzamentos e Facenda.

LG/

En Vigo, á data da sinatura electrónica

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

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



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 10/12/2019 09:13

Páxina 8 de 8

Expediente 62/142

CSV: 26E5CE-D1CEB2-A485E1-TVM11F-JXJK6J-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>