



### CRITERIOS E MEDIDAS TENDENCIAIS

Asunto: Directrices sobre a formación do Marco Orzamentario

Período: 2019-2021

Dirixido a: Director Superior Contable e Orzamentario

En virtude do Decreto das delegacións de 19 de xuño de 2015, ao obxecto de dar cumprimento ao disposto no artigo 29 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, establécense as directrices xerais do Marco Orzamentario de Medio Prazo do Concello de Vigo para o período 2019-2021.

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, 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 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.

#### MEDIDAS DO ESTADO DE GASTOS

**CAPÍTULO 1.** En canto ao gasto de persoal, en previsión das negociacións que están a manter entro o Goberno da Nación e as Centrais Sindicais, a variación deste capítulo estímase nun crecemento do 1,5 % anual en relación co consignado no Orzamento do exercicio anterior.

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.





CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 53/142

CAPÍTULO 2. A súa dotación, deberá incluír a totalidade dos contratos vixentes así como os que están en tramitación, tendo en conta as revisións de prezos previstas na Lei do contrato. O incremento máximo deste capítulo estímase que non superará o 0,5 % anual en relación coa dotación do ano anterior, para os anos 2020 e 2021, a variación comparativa hai que facela en relación coas previsións iniciais entre os anos 2019-2021, xa que o ano 2018, está en termos de liquidación prevista.

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. A variación anual establécese no 0,5%.

Capítulo 5. O Fondo de continxencia terá unha dotación de 600.000,00 euros, que será coincidente ca prevista para o ano 2018.

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.

Incluíranse neste capítulo, todos os acordos en vigor, así como as subvencións concedidas, a título de exemplo, deberase engadir os compromisos FEDER en relación co programa DUSI e os convenios vixentes coa Excm. Deputación de Pontevedra e co Ministerio de Fomento.

CAPÍTULO 7. As transferencias 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 a esta finalidade ca prevista no orzamento do ano 2018.

No caso de que se materialicen os compromisos co Ministerio de Fomento en relación coa mellora da Avenida de Madrid, habería que instrumentar unha modificación orzamentaria aos efectos de afrontar os compromisos.

CAPÍTULO 8. Os activos financeiros están constituídos por anticipos de pagas ao persoal,



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 16/04/2018 08:37	Páxina 2 de 5
Expediente 53/142	CSV: 2DE24-4D522-4CEA8-352B4	
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 <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



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.

**CAPÍTULO 1.** Os impostos directos comprenden o Imposto de Bens Inmóveis, 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.

As variacións máis salientables van a ser a do IBI por axustes nos obxectos tributarios, prevéndose unha variación positiva do 1,00%, porcentaxe que se manterá para a totalidade dos impostos directos, coa excepción do Imposto sobre Plusvalía, que nun principio, como criterio de prudencia, vai a manter a mesma contía ca prevista para o ano 2018.

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 2017 que se manteñen para o ano 2018 pola prórroga dos Orzamentos Xerais do Estado.

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

**CAPÍTULO 2.** Os ingresos resultantes dos impostos indirectos, Imposto sobre Construcións, Instalacións e Obras, poderá ter un incremento do 12,00% en relación coa previsión do ano precedente.

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, tamén será obxecto dun crecemento do 1%.





CAPÍTULO 4. O total de ingresos previstos no Capítulo IV por transferencias correntes, ten a súa orixe no Fondo Complementario de Financiamento e na Participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma, Plan Concertado e axudas ao Centro de drogodependencia. En canto aos primeiros, a variación en relación coas entregas a conta do ano 2018 incrementaranse nun 1 %.

A participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma manterase invariable.

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, a previsión prevista para o orzamento do ano 2018 tendo en conta a liquidación do ano 2017 e as entregas do ano 2018, vaise a incrementar nun 20%.

Para o servizo do CEDRO mantense a mesma previsión ca do ano 2018.

A subvención ao transporte público colectivo urbano se prevé a mesma contía ca do ano precedente, polo tanto, tampouco será obxecto de axuste.

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 o rendimento medio non se prevé mais que 50 puntos básicos, que deberán ser aplicados á previsión que se estableza de saldos medios.

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 importantes previsións, sempre tendo en conta os convenios vixentes e o programa DUSI, financiado con 80% de fondos FEDER e 20% de fondos municipais.

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





CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 53/142

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

(Delegación, Resolución Alcaldía de 19/06/2015)

Jaime Aneiros Pereira



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 16/04/2018 08:37

Páxina 5 de 5

Expediente 53/142

CSV: 2DE24-4D522-4CEA8-352B4

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>