

JOSE VILLÁN FUERTES, SECRETARIO XERAL DO PLENO DO EXCMO. CONCELLO DE VIGO,

CERTIFICA: Que o Pleno do Concello, en sesión ordinaria do día 30 de setembro de 2024, adoptou o seguinte acordo:

3. DAR CONTA DAS LIÑAS FUNDAMENTAIS DO ORZAMENTO DO 2025. EXPTE. 91/142. (EXPTE. PLENO 4582/1101).

ANTECEDENTES.- Dase conta da Resolución da Alcaldía, de data 20 de agosto de 2024, que di o que segue,

“De acordo co ordenado mediante Resolución de Alcaldía-Presidencia da data da sinatura electrónica de 23 de xullo de 2024, e en execución das competencias delegadas en materia de Orzamentos e Facenda Delegación da área, Resolución da Alcaldía de 20 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 123 de 27 de xuño, Delegación específica do 29 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 136 do 14 de xullo de 2023 e Delegación da Xunta de Goberno Local de 22 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 129 do 5 de xullo de 2023, formúlase proposta de aprobación das Liña Fundamentais do Orzamento para o ano 2025.

Antecedentes de feito

PRIMEIRO. Ao ser rexeitado polo Congreso en sesión do 23 de xullo de 2024 o acordo do Consello de Ministros de 16 de xullo, aos efectos das regras fiscais, ten carácter vinculante os obxectivos de estabilidade orzamentaria establecidos para o Subsector Local na Actualización do Programa de Estabilidade 2023-2026, de 28 de abril de 2023, valorado favorablemente polo Consello

Obxectivo de Regras Fiscais 2025.

Estabilidade

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Sector público | | | |
| Subsector local | 0,20% | 0,10% | 0,20% |
| Conxunto das AAPP | -3,00% | -2,70% | -2,50% |
| Capacidade/necesidade de financiamento, SEC-2010, % do PIB | | | |

Nova senda aprobada polo Consello de Ministros o 16/07/2024, rexeitada polo Congreso o 23 de xullo.

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Subsector local | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

Regra de gasto

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Regra de gasto para o conxunto das AAPP | 2,60% | 2,70% | 2,80% |

Nova senda aprobada polo Consello de Ministros o 16/07/2024, rexeitada polo Congreso o 23 de xullo.

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Regra de gasto para o conxunto das AAPP | 3,20% | 3,30% | 3,40% |



Endebedamento

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|---------|---------|---------|
| Sector público | | | |
| Subsector local | 1,40% | 1,30% | 1,30% |
| Conxunto das AAPP | 106,30% | 105,40% | 104,40% |
| Débeda segundo o Protocolo de Déficit Excesivo, % do PIB | | | |

Nova senda aprobada polo Consello de Ministros o 16/07/2024, rexeitada polo Congreso o 23 de xullo.

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------|-------|-------|-------|
| Subsector local | 1,30% | 1,30% | 1,20% |

SEGUNDO. Con data 15 de xullo de 2024, creouse o expediente, con data 23 de xullo de 2024, a Alcaldía Presidencia resolve sobre o inicio do procedemento para a formación e aprobación das Liñas Fundamentais do Orzamento para o ano 2025.

TERCEIRO. Elaboráronse as preceptivas directrices para a formación das Liñas Fundamentais do Orzamento, asinadas pola Concellería Delegada de Orzamentos e Facenda o 12 de agosto de 2024.

CUARTO. Pola Intervención Xeral e polo Tesoureiro-Director superior contable e orzamentario, emitiuse informe ao respecto, previo cálculo segundo as directrices, do Orzamento previsto en termos aproximados para o ano 2025, engadindo a previsión de liquidación do orzamento do ano 2024, que será enviada ao Ministerio de Facenda.

Lexislación aplicable

A Directiva 2011/85/UE do Consello de 8 de novembro de 2011, sobre os requisitos aplicables aos marcos orzamentarios dos Estados Membros.

O artigo 27 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de Abril, de Estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

Os artigos 4, 5, 6 e 15 da 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.

O artigo 168.1 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

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.

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 do Ministerio de Facenda e Función Pública.



| | | |
|--|--|---------------|
| Copia do documento - Concello de Vigo | Data impresión: 13/10/2024 19:47 | Páxina 2 de 6 |
| 91-142 | CSV: A3AD52-89AD5F-AEB9A6-HTXZTJ-VAAAMP-FD | |
| 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 | | |

Visto canto antecede, considérase que o expediente seguiu a tramitación establecida na Lexislación aplicable procedendo a súa aprobación polo Alcalde de conformidade co establecido no artigo 168.1 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

Por iso, de conformidade co previsto no artigo 175 do Real Decreto 2568/1986, de 28 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de Organización, Funcionamento e Réxime Xurídico das Entidades Locais, fórmulase a seguinte proposta de Resolución:

Proposta de Resolución

PRIMEIRO. Aprobar as Liñas Fundamentais do Orzamento elaboradas por esta Entidade Local para o perímetro de consolidación nos termos do SEC 2010, que servirán de base para a elaboración do Orzamento do ano 2025, en formación.

Estado de gastos consolidado, grupo Concello de Vigo: (Entidade Local, Xerencia Municipal de Urbanismo e Fundacións Marco e Convention Bureau).

Nos estados de gastos e ingresos xa se están a considerar as achegas de financiamento que está a facer a Entidade Matriz ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo e as Fundacións que forman parte do perímetro de consolidación.

Quedan incorporados os axustes de consolidación correspondentes ao Grupo, cuxa contía e detalle queda reflectida na táboa que se achega.

Estado de gastos consolidado (Entidade Local, XMU, Fundación Marco e Convention Bureau).

| | | | | | 2025 | Variación 25/24 |
|----------------|----------------|-------------------|---|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 2024 | | | Estimado | |
| Capítulo | Créd. iniciais | Créd. definitivos | % | Obl.Recoñecidas | | |
| 1 | 83.801.122,95 | 84.411.935,80 | | 69.819.404,47 | 86.703.986,35 | 3,46% |
| 2 | 159.889.722,36 | 181.006.669,38 | | 169.302.646,98 | 162.216.603,23 | 1,46% |
| 3 | 51.780,00 | 51.780,00 | | 49.253,50 | 51.780,00 | 0,00% |
| 4 | 31.928.535,66 | 38.157.513,18 | | 35.893.137,52 | 33.514.350,46 | 4,97% |
| 5 | 600.000,00 | 600.000,00 | | ,00 | 600.000,00 | 0,00% |
| G. Corrente NF | 276.271.160,97 | 304.227.898,36 | | 275.064.442,46 | 283.086.720,04 | 2,47% |
| 6 | 37.429.215,13 | 84.448.524,02 | | 39.233.726,64 | 45.434.379,62 | 21,39% |
| 7 | 2.828.046,62 | 8.012.115,42 | | 2.845.161,21 | 3.899.089,04 | 37,87% |
| G. capital NF | 40.257.261,75 | 92.460.639,44 | | 42.078.887,85 | 49.333.468,66 | 22,55% |
| G. Non Financ. | 316.528.422,72 | 396.688.537,80 | | 317.143.330,31 | 332.420.188,70 | |
| 8 | 532.000,00 | 532.000,00 | | 399.000,00 | 532.000,00 | |
| Total | 317.060.422,72 | 397.220.537,80 | | 317.542.330,31 | 332.952.188,70 | |

Axustes de Consolidación

| Aplicación | Institución | Importe |
|--------------|--|--------------|
| 1510.4100000 | Transferencia de financiamento á XMU | 6.155.000,00 |
| 3330.4890003 | Transferencia de financiamento á FUNDACIÓN MARCO | 750.000,00 |
| 4320.4890000 | FUNDACIÓN CONVENTIUN BUREAO | 225.000,00 |
| Total | | 7.130.000,00 |

Estado de gastos consolidado (Entidade Local, XMU, Fundación Marco e Convention Bureau).



| | | |
|--|--|---------------|
| Copia do documento - Concello de Vigo | Data impresión: 13/10/2024 19:47 | Páxina 3 de 6 |
| 91-142 | CSV: A3AD52-89AD5F-AEB9A6-HTXZTJ-VAAAMP-FD | |
| 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 | | |

| Capítulo | Créd. iniciais | Créd. definitivos | 2024 | |
|---------------|----------------|-------------------|---------|-----------------------------|
| | | | % | Estimado Der. Rcoñecidos |
| 1 | 117.410.785,66 | 117.410.785,66 | 100,00% | 117.410.785,66 |
| 2 | 10.922.786,87 | 10.922.786,87 | 100,00% | 10.847.062,67 |
| 3 | 44.766.937,87 | 44.766.937,87 | 105,00% | 46.378.993,25 |
| 4 | 124.184.305,57 | 128.209.844,44 | 98,00% | 129.488.667,25 |
| 5 | 5.809.000,00 | 5.864.000,00 | 100,00% | 5.841.000,00 |
| I.Corrente NF | 303.093.815,97 | 307.174.354,84 | | 309.966.508,83 |
| 6 | ,00 | ,00 | | ,00 |
| 7 | 11.299.518,96 | 14.822.618,96 | 80,00% | 14.683.380,19 |
| I. capital NF | 11.299.518,96 | 14.822.618,96 | 99,06% | 14.683.380,19 |
| Total I. NF | 314.393.334,93 | 321.996.973,80 | 100,82% | 324.649.889,02 |
| 8 | 2.667.087,79 | 75.223.564,00 | 75,00% | 399.000,00 |
| Total | 317.060.422,72 | 397.220.537,80 | 81,83% | 325.048.889,02 |

| 2025 | Variación 25/24 |
|----------------|-----------------|
| 122.496.937,00 | 4,33% |
| 11.890.366,48 | 8,86% |
| 46.041.989,10 | 2,85% |
| 122.964.842,59 | -0,98% |
| 5.759.000,00 | -0,86% |
| 309.153.135,17 | 2,00% |
| 20.948.553,53 | 85,39% |
| 20.948.553,53 | 85,39% |
| 330.101.688,70 | 330.101.688,70 |
| 2.850.500,00 | |
| 332.952.188,70 | |

Desagregación capítulo 1 e 2 do estado de ingresos.

| Concepto | 2024 |
|---------------|----------------|
| IBI | 71.603.000,00 |
| BICI | 2.970.000,00 |
| IAE | 13.961.000,00 |
| IVTM | 15.325.630,00 |
| IVTNU | 5.400.000,00 |
| ICIO | 2.901.000,00 |
| irpf+ive+iiee | 16.172.942,53 |
| Suma | 128.333.572,53 |
| FCF+Liq | 104.712.243,60 |

| 2025 |
|----------------|
| 74.767.080,00 |
| 77.856,00 |
| 14.441.000,00 |
| 15.367.391,00 |
| 5.400.000,00 |
| 3.201.000,00 |
| 18.121.832,48 |
| 131.376.159,48 |
| 104.669.743,71 |

Capacidade/Necesidade de financiamento e Débeda viva

| Capítulos | D.Axustados | Obrigas | 2024 Sperávit/déficit |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------|
| 1 | 115.843.303,47 | 69.819.404,47 | |
| 2 | 10.860.647,86 | 169.302.646,98 | |
| 3 | 44.636.389,53 | 49.253,50 | |
| 4 | 129.488.667,25 | 35.893.137,52 | |
| 5 | 5.841.000,00 | 0,00 | |
| O.correntes N.F | 306.670.008,11 | 275.064.442,46 | 31.605.565,65 |
| 6 | 0,00 | 39.233.726,64 | |
| 7 | 14.683.380,19 | 2.845.161,21 | |
| Op. Capital N.F | 14.683.380,19 | 42.078.887,85 | -27.395.507,66 |
| O.N.financieiras | 321.353.388,30 | 317.143.330,31 | 4.210.057,99 |
| | Axuste CN, PTE | | 163.337,25 |
| | Axuste CN, liquidación 2020 | | 2.987.006,20 |
| | Axustes polos FMRR | | -4.000.000,00 |
| | Axuste RLT Xerencia | | 2.000.000,00 |
| Capacidade de financiamento | | | 5.360.401,44 |

| 2025 | |
|----------------|----------------|
| Ingresos | Gastos |
| 122.496.937,00 | 86.703.986,35 |
| 11.890.366,48 | 162.216.603,23 |
| 46.041.989,10 | 51.780,00 |
| 122.964.842,59 | 33.514.350,46 |
| 5.759.000,00 | 600.000,00 |
| 309.153.135,17 | 283.086.720,04 |
| 0,00 | 45.434.379,62 |
| 20.948.553,53 | 3.899.089,04 |
| 20.948.553,53 | 49.333.468,66 |
| 330.101.688,70 | 332.420.188,70 |
| | |
| | |
| | |
| Axuste FMRR | -2.318.500,00 |
| | 330.101.688,70 |

(F199-G204) ,00



Regla de Gasto

| | | |
|----------------------------|--------------|---------------|
| REGRA DE GASTO 2024 | 2,60% | TRCPIB |
|----------------------------|--------------|---------------|

| Grupo | GNF2023 | Límite GNF | GNF executado.P | Axustes, incluíndo os de consolidación e as medidas normativas permanentes, Δ do 4% nas OF | | | | | | | GNF axustado |
|----------|----------------|----------------|-----------------|--|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| | | | | F.Europeos | A.Central | CA | Deputación | Outros | Consolidac. | Axuste recadc. | |
| Concello | 256.652.344,05 | 263.325.305,00 | 311.867.380,30 | 9.689.042,00 | 6.402.186,00 | 12.652.072,00 | 5.383.697,00 | 827.015,00 | 6.929.863,00 | 5.418.551,19 | 264.564.954,11 |
| XMU | 7.803.471,04 | 8.006.361,29 | 10.897.642,86 | 2.948.061,00 | 776.384,00 | 415.930,00 | | | | | 6.757.267,86 |
| MARCO | 1.166.645,10 | 1.196.977,87 | 1.019.168,12 | | | | | | | | 1.019.168,12 |
| C.BUREAU | 700.933,60 | 719.157,87 | 489.139,04 | | | | | | | | 489.139,04 |
| | 266.323.393,79 | 273.247.802,03 | 324.273.330,31 | 12.637.103,00 | 7.178.570,00 | 13.068.002,00 | 5.383.697,00 | 827.015,00 | 6.929.863,00 | 5.418.551,19 | 272.830.529,12 |

| | | |
|----------------------------|--------------|---------------|
| REGRA DE GASTO 2025 | 2,70% | TRCPIB |
|----------------------------|--------------|---------------|

| GNF/2024 | TRCPIB | Incr.permant.rec | Total Limite/2025 | GNF/2025 | Inexecucion | T.financiacion | A.Consolidacion | Axust.AC | Axust.CA | Axust.Deput. | T/2025 axustado |
|----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 264.564.954,11 | 271.708.207,87 | 5.635.293,24 | 277.343.501,11 | 326.177.227,20 | -15.246.035,59 | -845.000,00 | -7.130.000,00 | -8.447.600,77 | -11.976.553,00 | -10.823.688,11 | 271.708.349,73 |
| 6.757.267,86 | 6.939.714,09 | ,00 | 6.939.714,09 | 11.778.461,50 | | | | | | | 11.778.461,50 |
| 1.019.168,12 | 1.046.685,65 | ,00 | 1.046.685,65 | 1.067.000,00 | | | | | | | 1.067.000,00 |
| 489.139,04 | 502.345,79 | ,00 | 502.345,79 | 527.500,00 | | | | | | | 527.500,00 |
| 272.830.529,12 | 280.196.953,41 | 5.635.293,24 | 285.832.246,65 | 339.550.188,70 | -15.246.035,59 | -845.000,00 | -7.130.000,00 | -8.447.600,77 | -11.976.553,00 | -10.823.688,11 | 285.081.311,23 |

SEGUNDO. Remitir as Liñas Fundamentais do Orzamento do Grupo Concello de Vigo ao Ministerio de Facenda polos medios telemáticos habilitados ao efecto antes das 24 horas do día 14 de setembro de 2024.

TERCEIRO. Dar conta da Resolución ao Pleno da Corporación, remitindo o expediente completo.

CUARTO. Notificar ao Sr. Interventor aos efectos de asinar a remisión.”

DITAME. A Comisión Informativa de Orzamentos e Facenda, na súa sesión ordinaria de data 23.09.2023, queda informada.

DELIBERACIÓNS. Constan no arquivo audiovisual incorporado á Acta .

ACORDO.

O Pleno da Corporación queda enterado das Liñas Fundamentais do Orzamento do 2025.

E para que así conste expido esta certificación de orde e co visto e prace do Excmo. Sr. Alcalde, coa salvidade do artigo 206 do Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das entidades locais, en Vigo á data da sinatura dixital.

am

Vo e Pr.

O ALCALDE,



| | | |
|--|--|---------------|
| Copia do documento - Concello de Vigo | Data impresión: 13/10/2024 19:47 | Páxina 5 de 6 |
| 91-142 | CSV: A3AD52-89AD5F-AEB9A6-HTXZTJ-VAAAMP-FD | |
| 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 | | |

Documento asinado



| | | |
|--|--|---------------|
| Copia do documento - Concello de Vigo | Data impresión: 13/10/2024 19:47 | Páxina 6 de 6 |
| 91-142 | CSV: A3AD52-89AD5F-AEB9A6-HTXZTJ-VAAAMP-FD | |
| 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 | | |