



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente nº: 87/142

**Expediente nº:** 87/142

**Asunto:** Marco Orzamentario de medio prazo

**Grupo de Consolidación:** Entidade matriz, Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundacións dependentes: MARCO, CONVENTION BUREAU

**Período:** 2025-2027

### PROPOSTA DA CONCELLALÍA DELEGADA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Visto o informe da Dirección Superior Contable e Orzamentaria e do Sr. Interventor Xeral Municipal, esta Concellaría, en execución das competencias delegadas en materia de Orzamentos e Facenda pola Resolución Xenérica da Alcaldía de 20 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 124 de 28 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, fai a proposta de aprobación do Marco Orzamentario de medio prazo.

#### *Antecedentes de feito*

PRIMEIRO. Elaboráronse as preceptivas directrices para a formación do Marco Orzamentario de Medio prazo para o período 2025-2027.

SEGUNDO. Pola Intervención e polo Director superior contable e orzamentario, emitíuse informe ao respecto con suxeición ao contido do previsto no artigo 29 da Lei 2/2012, de 27 de abril e artigo 6 da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro.

#### *Lexislación aplicable*

A Directiva 2011/85/UE do Consello de 8 de novembro de 2011.

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

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 Sostibilidade 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.

O Marco orzamentario está previsto para o período 2025-2027, sendo a base de partida a Liquidación do Orzamento consolidado do ano 2023 e a previsión da liquidación do ano 2024.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 01/04/2024 10:27	Páxina 1 de 5
87-142	CSV: A7A24B-33EC5E-DE818D-FCXFCY-MLSFA1-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



Sobre a precitada base, tendo en conta as variacións tendenciais e os convenios vixentes sobre a variabilidade do orzamento, que foron estudadas e coordinadas pola Concellería Delegada de Orzamentos e Facenda, polo Director Superior Contable e Orzamentario e pola Intervención Xeral, formouse o Marco orzamentario previsto para o devandito período, con fundamento nas variacións tendenciais contidas no informe asinado polos responsables que non son obxecto de reprodución. No entanto, quedan reflectidos nas táboas dos marcos orzamentarios que forman parte desta Resolución que será incorporada aos modelos de remisión telemática que están na páxina web do MINHAFP e que terán que ser remitidos con data límite antes das 24 horas do día 27/03/2024.

De conformidade co previsto no art. 168.1 do TRLRHL, aprobado polo Real Decreto Legislativo 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. Neste caso, é un documento marco, sobre o que se aprobará, se é o caso, o Orzamento do ano 2024 e seguintes, seguindo os trámites e competencias previstos no Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais e na Lei de Bases de Réxime Local.

Por iso, de conformidade co establecido 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 o Marco Orzamentario de Medio prazo do Grupo consolidado Concello de Vigo, conformado por: Entidade Local, Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundacións dependentes: MARCO e CONVENTION BUREAU, para o período 2025-2027 que servirá de base para a elaboración dos Orzamentos futuros cuxos datos figuran detallados no informe técnico, que en síntese son os seguintes:

**LIQUIDACIÓN DO ESTADO CONSOLIDADO DE GASTOS PREVISTA DO ANO 2024 E MARCO ORZAMENTARIO 2025-2027.**

Non se incorpora o detalle por cada ente do perímetro de consolidación, por estar este reflectido nos documentos e informe que figuran no expediente.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 01/04/2024 10:27	Páxina 2 de 5
87-142	CSV: A7A24B-33EC5E-DE818D-FCXFCY-MLSFA1-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente nº: 87/142

CONSOLIDADO DE GASTOS

Capítulo	2024		%	Estimado Obl.Recoñecidas	PREVISIÓN. Creditos iniciais		
	Créd. iniciais	Créd. definitivos			2025	2026	2027
1	83.801.122,95	84.647.265,30		70.215.992,47	85.058.139,79	86.334.011,89	87.629.022,07
2	159.889.722,36	178.702.354,00		166.316.011,43	163.046.977,67	164.665.138,53	166.297.682,85
3	51.780,00	51.780,00		49.253,50	52.032,65	52.286,56	52.541,75
4	32.128.672,66	38.056.172,66		35.806.870,88	32.519.258,02	32.913.749,23	33.312.185,35
5	600.000,00	600.000,00		,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
G. Corrente NF	276.471.297,97	302.057.571,96		272.388.128,27	281.276.408,14	284.565.186,21	287.891.432,01
6	37.429.215,13	68.790.419,48		40.116.735,33	32.992.702,76	34.398.599,95	34.871.342,12
7	2.828.046,62	7.970.795,28		4.923.454,68	3.388.197,47	987.014,41	1.001.082,64
G. capital NF	40.257.261,75	76.761.214,76		45.040.190,00	36.380.900,23	35.385.614,36	35.872.424,76
G. Non Financ.	316.728.559,72	378.818.786,72		317.428.318,28	317.657.308,37	319.950.800,57	323.763.856,77
8	532.000,00	532.000,00		399.000,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00
Total	317.260.559,72	379.350.786,72		317.827.318,28	318.189.308,37	320.482.800,57	324.295.856,77

CONSOLIDADO DE INGRESOS

Capítulo	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%	Estimado Der. Recoñecidos	PREVISIÓN. Creditos iniciais		
					2024	2025	2026
1	112.173.330,00	112.173.330,00	100,00%	112.173.330,00	113.295.063,30	114.428.013,93	115.572.294,07
2	10.615.870,00	10.615.870,00	100,00%	11.146.663,50	10.722.028,70	10.829.248,99	10.937.541,48
3	42.795.321,32	42.795.321,32	105,00%	44.837.020,84	43.437.938,22	44.087.154,33	44.535.997,23
4	98.936.728,81	106.194.982,20	98,00%	114.606.788,70	107.100.191,90	108.289.710,93	110.030.707,46
5	2.936.252,62	2.936.252,62	100,00%	2.936.252,62	2.994.957,67	3.039.867,04	3.100.644,38
I. Corrente NF	267.457.502,75	274.715.756,14		285.700.055,66	277.550.179,79	280.673.995,22	284.177.184,62
6	,00	,00		,00	,00	,00	,00
7	18.300.838,25	18.319.493,75	80,00%	17.890.216,20	8.752.966,54	9.015.912,53	8.952.372,16
I. capital NF	18.300.838,25	18.319.493,75	97,66%	17.890.216,20	8.752.966,54	9.015.912,53	8.952.372,16
Total I. NF	285.758.341,00	293.035.249,89	103,60%	303.590.271,86	286.303.146,33	289.689.907,75	293.129.556,78
8	532.000,00	112.273.341,44	75,00%	395.800,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00
Total	286.290.341,00	405.308.591,33	75,00%	303.986.071,86	286.835.146,33	290.221.907,75	293.661.556,78

AXUSTES CONSOLIDACIÓN

Axustes de Consolidación	
XMU	6.004.863,00
MARCO	725.000,00
CB	200.000,00

AXUSTES RECADACIÓN

Axustes DRN por Recadación	
1	-2.483.592,83
2	12.403,91
3	-2.435.166,54
Total	-4.906.355,47





*Axustes FMRR*

**AXUSTES FONDOS DO MRR**

Ingresos Ayto previstos de los FMRR		10.861.385,24
Porcentaje para el año 2024	50,00 %	5.430.692,62
Gasto Ayto previsto nos proxectos del MRR		6.689.042,32
Axuste positivo G>I		<b>1.258.349,70</b>
Gasto XMU MRR incorporación remanentes		1.667.008,13
Gasto previsto no presuposto 2024		2.135.087,79
Porcentaje de gasto executado	60,00 %	1.281.052,67

*Axustes pola liquidación negativa do ano 2020*

Liquidación negativa	Compensación	Compensación	Compensación	T.Compensacións
2020	2022	2023	2024	
13.387.398,16	4.002.986,43	6.847.405,53	2.987.006,20	13.837.398,16

*Axuste pola diferenza da entrega a conta de decembro do ano 2023 e decembro do ano 2024.*

163.337,25 euros.

Desagregación por impostos segundo requirimento, capítulos 1 e 2, coa cesión de tributos (IRPF, IVE e II.EE) aparte, así como no capítulo 4, separación do FCC do resto das transferencias e subvencións.

Concepto		2024	2025	2026	2027
IBI	71.603.000,00	71.603.000,00	73.393.075,00	74.860.936,50	75.609.545,87
BICI	2.970.000,00	2.970.000,00	3.044.250,00	3.105.135,00	3.136.186,35
IAE	13.961.000,00	13.961.000,00	14.310.025,00	14.596.225,50	14.742.187,76
IVTM	15.325.630,00	15.325.630,00	15.708.770,75	16.022.946,17	16.183.175,63
IIVTNU	5.400.000,00	5.400.000,00	5.535.000,00	5.645.700,00	5.702.157,00
ICIO	2.901.000,00	2.901.000,00	2.973.525,00	3.032.995,50	3.063.325,46
irpf+ive+iee	16.172.942,53	16.172.942,53	16.577.266,09	16.908.811,42	17.077.899,53
Suma	128.333.572,53	128.333.572,53	131.541.911,84	134.172.750,08	135.514.477,58
FCF+Liq	104.712.243,60	104.712.243,60	89.830.049,69	92.075.800,93	93.917.316,95





**CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO E DÉBEDA VIVA (Grupo consolidado)**

Capítulos	CÁLCULO ESTABILIDADE ORZAMENTARIA					
	D.Axustados	Obrigas	2024 Sperávit/déficit	2025	2026	2027
1	114.927.192,83	70.215.992,47				
2	10.935.190,78	166.316.011,43				
3	43.527.481,50	49.253,50				
4	129.307.045,67	35.806.870,88				
5	5.841.000,00	0,00				
O.correntes N.F	304.537.910,77	272.388.128,27	32.149.782,50	15.962.400,23	19.285.614,36	20.772.424,76
6	0,00	40.116.735,33				
7	9.908.210,19	4.923.454,68				
Op. Capital N.F	9.908.210,19	45.040.190,00	-35.131.979,81	-18.280.900,23	-19.285.614,36	-20.772.424,76
O.N.financeiras	314.446.120,96	317.428.318,28	-2.982.197,31	-2.318.500,00	0,00	0,00
	Axuste CN, PTE		163.337,25			
	Axuste CN, liquidación 2020		2.987.006,20			
	Axustes polos FMRR		4.206.410,50			
	Axuste RLT Xerencia			2.318.500,00		
Capacidade de financiamento			4.374.556,64	,00	0,00	0,00

SEGUNDO. Remitir os datos relativos ao devandito Marco Orzamentario do Grupo Concello de Vigo conformado pola Entidade, Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundacións: MARCO e CONVENTION BUREAU ao Ministerio de Facenda e Función Pública polos medios telemáticos habilitados ao efecto (oficina virtual).

TERCEIRO. Notificar ao Sr. Interventor aos efectos de asinar a remisión na oficina virtual antes das 24 horas do día 27 de marzo de 2024.

CUARTO. Dar conta da Resolución ao Pleno da Corporación aos efectos do previsto no artigo 123.1.a) da Lei 7/1985, de 2 de abril, de Bases de Réxime Local.

LG/

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O Tesoureiro e Responsable Superior Contable e Orzamentario: Luis García Alvarez

O Concelleiro Delegado da Área de Orzamentos e Facenda: Jaime Aneiros Pereira

Delegación da área, Resolución Xenérica da Alcaldía de 20 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 124 de 28 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.

Sinatura electrónica



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 01/04/2024 10:27	Páxina 5 de 5
87-142	CSV: A7A24B-33EC5E-DE818D-FCXFCY-MLSFA1-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		