



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 90/142

**Asunto:** Remisión de información para anexar ao Orzamento da Entidade

**Dirixido a:** Fundacións dependentes do Concello de Vigo, que forman parte do Grupo Concello de Vigo por estar incluídas no perímetro de consolidación.

**Fundacións incluídas:** MARCO, CONVENTION BUREAU.

**Orzamento:** 2025

**INFORMACIÓN A SUBMINISTRAR AO CONCELLO PARA A SÚA INCORPORACIÓN AO ORZAMENTO.**

*a) Marco orzamentario de medio prazo.*

No que se enmarcará a elaboración dos Orzamentos anuais, de conformidade co artigo 6 da Orde 2105/2012.

Esta información deberá reflectir unha previsión da Liquidación do orzamento do ano (n) e unha previsión orzamentaria dos anos (n+1, n+2 e n+3), neste caso, liquidación prevista para o ano 2024 e marco orzamentario dos anos 2024, 2025 e 2026.

Deberá estar a disposición da Entidade con data límite a última semana de febreiro, sendo o prazo de remisión de toda a información consolidada pola Entidade Matriz o 15 de marzo.

Como non foi remitida, a Dirección Orzamentaria fixo unha previsión e foi incluída na remisión que se trasladou ao Ministerio de Facenda (MINHAFP), tomando como base a Liquidación do ano 2023 para a proxección da Liquidación do ano 2024. Para o marco orzamentario de medio prazo, estimouse a evolución tendencial da economía española a medio prazo.

*b) Liñas fundamentais do orzamento.*

En cumprimento do previsto no art. 15.1 da Orde HAP/2105/2012, esta información conterá o proxecto de orzamento do ano (n+1). Estará a disposición da Entidade matriz con data límite do 1 de setembro do ano (n). O prazo para a Entidade matriz de aprobación, consolidación e remisión é do 15 de setembro do ano (n).

A información para formar as Liñas fundamentais do Orzamento do ano 2025, deberá estar remitida a esta Entidade con data límite 9 de setembro, en caso contrario, será esta dirección quen faga unha estimación da Liquidación do orzamento do ano 2024 e a previsión do ano 2025. A previsión da Liquidación será a que se faga constar no portal do MINHAFP correspondente ao SEGUNDO trimestre.

Normas para a formación do orzamento do ano 2025 1



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 11/10/2024 11:56	Páxina 1 de 5
90-142	CSV: AEAB52-E9DAE5-EAAH5E-D8MZ7Q-13B7ZX-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  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 90/142

En canto ao Orzamento do ano 2025, manteranse as contías das achegas do Concello do ano 2024.

*c) Orzamento do ano 2025.*

En cumprimento do previsto no artigo 168 do TRLRFL, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, aos efectos de incluír o Orzamento das Fundacións dependentes do Concello como un ANEXO nos orzamentos que tramita a Entidade matriz para o ano (n+1), con data límite 15 de setembro do ano (n), teñen que remitir o proxecto de orzamento ou o denominado Plan de investimento e financiamento (PAIF) para o ano (n+1). No caso que nos ocupa, deberán ter achegado a información orzamentaria con data límite do 16 de setembro, documento que deberá estar asinado.

A contía da información que se envía, deberá ser o límite co que se aproben os orzamentos do ano 2025, xa que a información remitida, será incluída no anexo dos Orzamentos do Concello para o ano 2025 e sometida á consideración do Pleno.

**CUMPRIMENTO DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE E REGRA DE GASTO**

Ao igual que acontece para o PMP e MOROSIDADE, o cumprimento das regras fiscais de Estabilidade orzamentaria e da Regra de Gasto, afectan ao Grupo do perímetro de consolidación, polo que deberán tramitar e executar os orzamentos sempre dentro dos termos fixados anualmente polo MINHAFP e aprobados polas Cortes Xerais.

**Estabilidade orzamentaria**

En cumprimento do previsto no artigo 11, da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, a elaboración, aprobación e execución dos Orzamentos e demais actuacións que afecten os gastos ou ingresos das Administracións Públicas e demais entidades que forman parte do sector público someterase ao principio de estabilidade orzamentaria.

$\sum$  (ingresos non financeiros)  $\geq$   $\sum$ (gastos non financeiros: aprovisionamentos, persoal, outros gastos de actividade), é dicir, que os ingresos non financeiros sexan  $\geq$  que os gastos non financeiros.

O obxectivo anual para o subsector local, é o de equilibrio ou superávit.

Este obxectivo require que con carácter trimestral se avalíe a situación por si fose necesario relentizar o gasto en relación co incumprimento das previsións de ingreso.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 11/10/2024 11:56	Páxina 2 de 5
90-142	CSV: AEAB52-E9DAE5-EAAH5E-D8MZ7Q-13B7ZX-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  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 90/142

En termos de ingreso non financeiro, computan os ingresos pola actividade propia e as achegas e doazóns recibidas.

Nos gastos non financeiros, computan: Gastos de persoal, outros gastos de actividade, aprovisionamentos (signo negativo) e os gastos financeiros.

### Regra de gasto

A variación do gasto computable da Administración Central, das Comunidades Autónomas e das Corporacións Locais, non poderá superar a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española (TRCPIB).

Gasto computable =  $\sum$ ( gastos de aprovisionamentos, persoal, outros gastos de actividade. Non computan as amortizacións nin o deterioro por enaxenacións do inmovilizado) .

Non computan os gastos financiados con enaxenacións de bens.

Entenderase por gasto computable aos efectos previstos no apartado anterior, os empregos non financeiros definidos en termos do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, excluídos os intereses da débeda, o gasto non discrecional en prestacións por desemprego, a parte do gasto financiado con fondos finalistas procedentes da Unión Europea ou doutras Administracións Públicas e as transferencias ás Comunidades Autónomas e ás Corporacións Locais vinculadas aos sistemas de financiamento.

### Regras Fiscais

Para o ano 2024, volve a estar activado o Plan de Estabilidade e Crecemento, polo tanto, se activa o cumprimento das regras fiscais (estabilidade Orzamentaria, regra de gasto e endebedamento).

Calquera variación á alza do Orzamento de gastos ten que estar sustentada nun aumento efectivo dos recursos.

Calquera dúbida que xurda en relación cos requirimentos, deberán pórse en contacto coa Entidade matriz.

Os límites previstos son os seguintes:

Sector público	2024	2025	2026
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			

Normas para a formación do orzamento do ano 2025 3



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 11/10/2024 11:56	Páxina 3 de 5
90-142	CSV: AEAB52-E9DAE5-EAAH5E-D8MZ7Q-13B7ZX-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  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 90/142

Este obxectivo é obrigatorio para o subsector, aínda que difícil de aplicar a cada entidade local, xa que non é coñecido que contribución fai individualmente cada entidade á formación do PIB nacional, polo tanto, a análise e a obriga de cada ente do subsector local, é liquidar o Orzamento do ano 2024 en equilibrio ou superávit e formar o proxecto de Orzamentos do ano 2025 en equilibrio, obriga que ven determinada por aplicación do artigo 135 da Constitución Española e polo artigo 3 e 11 da Lei Orgánica 2/2012, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira (LOEPSF).

### Regra de gasto

En cumprimento do previsto no artigo 12 da LOEPSF, a variación do gasto computable (Gasto non financeiro axustado), non poderá superar a taxa de referencia do crecemento do Produto Interior Bruto de Medio prazo da economía española.

As taxas de referencia de crecemento do PIB de medio prazo da economía española foron establecidas polo Ministerio de Economía, Comercio y Empresa, publicadas no informe de situación da economía española, en base ao artigo 12.3 da LOEPSF.

A variación do gasto computable para todas as AAPP non poderá superar as taxas de referencia do PIB seguintes:

	2024	2025	2026
Regra de gasto para o conxunto das AAP	2.60%	2.70%	2.80%

Para o ano 2025 a variación é do 2,7% sobre o gasto non financeiro previsto na liquidación do ano 2024.

### Actualización dos Gastos de persoal

(Gastos de Persoal).

En relación coa información que se ten que remitir para a formación do Proxecto de Orzamentos para o ano 2025, non existe a esta data información algunha sobre la variación legal en relación co ano 2024.

O criterio que se vai aplicar na entidade matriz, é unha previsión do 2% sobre o ano 2024 para as retribucións e do 2% para o custe da Seguridade Social, onde se terá en conta a actualización prevista no RD-lei 4/2024 para o ano 2024 (2%) máis a previsión de outro 0,5% sobre a base do ano 2023.

Normas para a formación do orzamento do ano 2025 4



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 11/10/2024 11:56	Páxina 4 de 5
90-142	CSV: AEAB52-E9DAE5-EAAH5E-D8MZ7Q-13B7ZX-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  
CONCELLALÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 90/142

En resume o cálculo para o ano 2025 será do 2,5% en relación co ano 2023 e sobre esta base, o 2%, tendo en conta ademais a Resolución de 7 de febreiro de 2024, da Secretaría de Estado de Orzamentos e Gastos.

Año 2025= Retribucións 2023\*1,005<sub>2023</sub>\*1,025<sub>2024</sub>\*1,02<sub>2025</sub>.

De resultar que a Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2025, contéplase unha actualización distinta, estarase ao seguinte: si a actualización é inferior, aplicarase o que diga a Lei, si a actualización é por unha porcentaxe superior ca prevista no orzamento, aplicarase con cargo ás dotacións anuais.

**Gastos de funcionamento, mantemento e programas**

Manterase o nivel de gasto do ano precedente, agás que a Fundación obteña recursos adicionais para financiamento de actividades e programas.

En Vigo á data da sinatura electrónica.

O Tesoureiro e Director Superior Contable e Orzamentario: Luis García Álvarez

Conforme: O Concelleiro Delegado da Área do 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.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 11/10/2024 11:56	Páxina 5 de 5
90-142	CSV: AEAB52-E9DAE5-EAAH5E-D8MZ7Q-13B7ZX-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>		