



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente nº: 95/142

**Expediente nº:** 95/142

**Asunto:** Marco Orzamentario de medio prazo

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

**Período:** 2026-2028

### 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 28 de xuño de 2024 e corrección erros do 1 de xullo, publicada no BOPPO nº 134 de 10 de xullo, 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 28 de xuño de 2024, publicada no BOPPO nº 134 do 10 de xullo de 2024, 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 2026-2028.

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 2026-2028, sendo a base de partida a Liquidación do Orzamento consolidado do ano 2024 e a previsión da liquidación do ano 2025.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 19/03/2025 09:31	Páxina 1 de 6
95-142	CSV: A1ACE7-2HA4B2-D1515C-4BUNTE-V3HHCX-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 15/03/2025.

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 2026 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, formúlase 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 2026-2028 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 2025 E MARCO ORZAMENTARIO 2026-2028.**

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: 19/03/2025 09:31	Páxina 2 de 6
95-142	CSV: A1ACE7-2HA4B2-D1515C-4BUNTE-V3HHCX-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: 95/142

ESTADO CONSOLIDADO DE GASTOS

Capítulo	2025			Estimado Obl.Recoñecidas	PREVISIÓN. Créditos iniciais		
	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%		2026	2027	2028
1	86.303.308,54	86.601.943,50	82,33%	71.301.768,40	88.025.610,75	89.345.994,91	90.686.184,83
2	165.803.088,60	168.706.053,46	96,84%	163.369.946,92	170.750.930,25	174.159.833,14	177.636.873,08
3	51.780,00	51.780,00	95,12%	49.253,50	52.032,65	52.286,56	52.541,75
4	33.870.965,46	34.140.573,13	93,96%	32.077.325,22	34.685.257,47	35.521.562,62	36.374.593,87
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
G. Corre NF	286.629.142,60	290.100.350,09	91,97%	266.798.294,05	294.113.831,12	299.679.677,23	305.350.193,54
6	44.644.462,86	69.498.117,03	56,55%	39.298.870,38	41.727.906,51	34.851.549,44	32.671.574,53
7	3.345.680,80	10.053.279,03	35,96%	3.614.705,71	1.289.291,42	1.301.184,33	1.313.196,18
G. capi. NF	47.990.143,66	79.551.396,06	53,94%	42.913.576,09	43.017.197,93	36.152.733,77	33.984.770,71
G. N Finan	334.619.286,26	369.651.746,15	83,78%	309.711.870,13	337.131.029,05	335.832.411,01	339.334.964,24
8	532.000,00	532.000,00	75,00%	399.000,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00
Total	335.151.286,26	370.183.746,15		310.110.870,13	337.663.029,05	336.364.411,01	339.866.964,24

ESTADO CONSOLIDADO DE INGRESOS

Capítulo	2025			Estimado D. Recoñecidos	MARCO ORZAMENTARIO PREVISIÓN. Créditos iniciais		
	Créd. iniciais	C. definitivos	%		2026	2027	2028
1	123.381.301,49	123.381.301,49	100,00%	123.381.301,49	127.082.740,53	130.259.809,05	132.865.005,23
2	11.620.105,44	11.620.105,44	100,00%	11.620.105,44	11.968.708,60	12.267.926,32	12.513.284,84
3	48.521.950,77	48.521.950,77	100,20%	48.616.630,77	49.724.527,66	50.745.284,84	51.787.116,35
4	118.050.270,81	124.936.033,72	100,00%	124.936.033,72	120.387.962,25	123.533.629,91	126.143.796,91
5	5.809.000,00	5.859.000,00	94,19%	5.518.548,00	5.867.090,00	5.925.760,90	5.925.760,90
I.Co. NF	307.382.628,51	314.318.391,42	99,92%	314.072.619,42	315.031.029,05	322.732.411,02	329.234.964,23
6	,00	,00		,00	,00	,00	,00
7	18.960.433,35	20.968.433,35	49,30%	10.338.094,89	22.100.000,00	13.100.000,00	10.100.000,00
I. cap NF	18.960.433,35	20.968.433,35	49,30%	10.338.094,89	22.100.000,00	13.100.000,00	10.100.000,00
T. I. NF	326.343.061,86	335.286.824,77	96,76%	324.410.714,31	337.131.029,05	335.832.411,02	339.334.964,23
8	2.852.524,40	34.896.921,38	1,14%	399.000,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00
Total	329.195.586,26	370.183.746,15	87,74%	324.809.714,31	337.663.029,05	336.364.411,01	339.866.964,23

AXUSTES CONSOLIDACIÓN

Axustes de Consolidación	
XMU	6.155.000,00
MARCO	750.000,00
CB	225.000,00



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 19/03/2025 09:31	Páxina 3 de 6
95-142	CSV: A1ACE7-2HA4B2-D1515C-4BUNTE-V3HHCX-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>		



### AXUSTES RECADACIÓN

Axustes DRN por Recadación	
1	-2.669.925,48
2	13.557,15
3	-2.288.394,15
Total	-4.944.762,48

### Axustes FMRR

Axustes	
Axuste.MRR, Concello	1.334.392,23
Axuste.XM,MRR	2.656.750,51

*Axuste pola diferenza da entrega a conta de decembro do ano 2024 e decembro do ano 2025.  
343.152,03 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	2025	2026	2027	2028
IBI	74.767.080,00	77.010.092,40	78.935.344,71	80.514.051,60
BICI	3.089.000,00	3.181.670,00	3.261.211,75	3.326.435,99
IAE	14.441.000,00	14.874.230,00	15.246.085,75	15.551.007,47
IVTM	15.367.391,00	15.828.412,73	16.224.123,05	16.548.605,51
IIVTNU	5.500.000,00	5.665.000,00	5.806.625,00	5.922.757,50
ICIO	3.301.000,00	3.400.030,00	3.485.030,75	3.554.731,37
irpf+ive+iiee	18.535.935,93	18.999.334,33	19.379.321,01	19.573.114,22
Suma	135.001.406,93	138.958.769,46	142.337.742,02	144.990.703,65
FCF+Liq	106.013.392,88	100.663.727,70	103.180.320,89	105.243.927,31





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

CÁLCULO ESTABILIDADE ORZAMENTARIA						
2025						
Capítulos	D.Axustados	Obrigas	Superávit/déficit	2026	2027	2028
1	120.711.376,01	71.301.768,40				
2	11.633.662,59	163.369.946,92				
3	46.328.236,62	49.253,50				
4	124.936.033,72	32.077.325,22				
5	5.518.548,00	0,00				
O.corr.N.F	309.127.856,94	266.798.294,05	42.329.562,90	20.917.197,93	23.052.733,79	23.884.770,70
6	0,00	39.298.870,38				
7	10.338.094,89	3.614.705,71				
Op. C N.F	10.338.094,89	42.913.576,09	-32.575.481,20	-20.917.197,93	-23.052.733,77	-23.884.770,71
O.N.fina.	319.465.951,83	309.711.870,13	9.754.081,70	0,00	0,02	-0,01
	Axuste CN, PTE		343.152,03			
	Axustes polos FMRR		1.334.392,23			
	Axuste Xerencia					
	MRR		2.656.750,51	,00		
Capacidade de financiamento			14.088.376,47	,00	0,00	0,00

**REGLA DE GASTO 2025**

Grupo	REGRA DE GASTO			TRCPIB 3,20			
	GNF/2024	Límite GNF	GNF executado	Axustes financ.	Axust. recadac.	Axust.consolid.	GNF.Axustado
Concello	261.788.940	270.166.186	304.435.742	22.863.299	6.066.383	7.130.000	268.376.060
XMU	6.184.872	6.382.788	10.935.201	3.015.751			7.919.450
MARCO	1.074.124	1.108.496	968.332				968.332
C.BUREAU	700.629	723.049	502.596				502.596
	269.748.566	<b>278.380.520</b>	316.841.870	25.879.049	6.066.383	7.130.000	<b>277.766.438</b>

**REGRA DE GASTO 2026-2028**

Capítulo	Inexecución			Fundacións	Financiamento afectado		Límite gasto e gasto executado axustado			
	2026	2027	2028		2026	2027	2028	2026	2027	2028
	TRCPIB						3,30 %	3,40 %	3,40 %	
Límite							<b>287,567,078</b>	<b>297,344,358</b>	<b>307,454,066</b>	
1	11,883,457	10,721,519	10,882,342				76,142,153	78,624,476	79,803,843	
2	5,976,283	3,483,197	0				164,774,648	170,676,636	177,636,873	
3	0						52,033	52,287	52,542	
4*	1,040,558	710,431	363,746	845,000	10,645,000	10,700,000	10,700,000	22,154,700	23,266,131	24,465,848
6	1,251,837	348,515	0		17,680,000	11,790,000	13,590,000	22,796,069	22,713,034	19,081,575
7*	38,679	19,518	13,132					1,250,613	1,281,667	1,300,064
Total							<b>287,170,215</b>	<b>296,614,230</b>	<b>302,340,744</b>	



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 19/03/2025 09:31	Páxina 5 de 6
95-142	CSV: A1ACE7-2HA4B2-D1515C-4BUNTE-V3HHCX-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: 95/142

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 15 de marzo de 2025.

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 Álvarez

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

Delegación da área, Resolución Xenérica da Alcaldía de 28 de xuño de 2024 e corrección erros do 1 de xullo, publicada no BOPPO nº 134 de 10 de xullo, 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 28 de xuño de 2024, publicada no BOPPO nº 134 do 10 de xullo de 2024

Sinatura electrónica



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 19/03/2025 09:31	Páxina 6 de 6
95-142	CSV: A1ACE7-2HA4B2-D1515C-4BUNTE-V3HHCX-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>		