



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

INFORME ECONÓMICO DO ORZAMENTO DE GASTOS, PROXECTO 2026

Ao obxecto de dar cumprimento aos requirimentos previstos no artigo 168.1 e) do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, preséntase o informe económico de gastos no que se acredita a suficiencia dos créditos para atender ao cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do orzamento.

Réxime xurídico de aplicación

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

Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, (LOEOSF).

Regulamento (UE) N° 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 (SEC 2010).

Regulamento (CE) n° 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.

Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, (LRBRL), coa modificacións da Lei 27/2013, (LRSAL).

Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o título sexto da LRFL, (RP).

Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais coa modificación operada pola Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo.

Bases de Execución do Orzamento.

I.- CONSIDERACIÓNS XERAIS

O artigo 165 do TRLRFL, regula o contido dos orzamentos integrantes do orzamento xeral, establecendo no seu apartado 1, que o orzamento xeral atenderá ao cumprimento do principio de estabilidade nos termos previstos na Lei 18/2001, Xeneral de Estabilidade Orzamentaria.

Pola súa parte, o artigo 3 da LOEPSF, regula o principio de estabilidade orzamentaria, establecendo que a elaboración, aprobación e execución dos Orzamentos e demais actuacións que afecten os gastos ou ingresos dos distintos suxeitos comprendidos no ámbito de aplicación desta Lei realizárase nun marco de estabilidade orzamentaria, coherente coa normativa europea.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Entenderase por estabilidade orzamentaria das Administracións Públicas a situación de equilibrio ou superávit estrutural.

O artigo 12 da LOEPSF, regula a Regra de gasto, establecendo que 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).

O artigo 15 da Orde HAP/2105/2012, nos requirimentos de información, establece que no prazo fixado, antes do 31 de xaneiro, remitiranse os orzamentos aprobados e os estados financeiros iniciais de todos os suxeitos e entidades comprendidos no ámbito de aplicación desta Orde, dos investimentos previstos realizar no exercicio e no tres seguintes, coa súa correspondente proposta de financiamento (PAIF), e os estados de previsión de movemento e situación da débeda.

Achegarase igualmente a información que permita relacionar o saldo resultante dos ingresos e gastos do orzamento coa capacidade ou necesidade de financiamento, calculada conforme ás normas do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, SEC-2010.

O informe da intervención de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade e do límite da débeda.

O artigo 15 da LOEPSF, establece que no primeiro semestre de cada ano, o Goberno, mediante acordo do Consello de Ministros, coa proposta do Ministro de Facenda e previo informe do Consello de Política Fiscal e Financeira das Comunidades Autónomas e da Comisión Nacional de Administración Local en canto ao ámbito das mesmas, fixará os obxectivos de estabilidade orzamentaria, en termos de capacidade ou necesidade de financiamento de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, e o obxectivo de débeda pública referidos a o tres exercicios seguintes, tanto para o conxunto de Administracións Públicas como para cada un dos seus subsectores.

O artigo 13 da LOEPSF, instrumenta o principio de estabilidade financeira, fixando o límite do volume de débeda pública, definida de acordo co Protocolo sobre Procedemento de déficit excesivo, do conxunto de Administracións Públicas non poderá superar o 60 por cento do Produto Interior Bruto nacional expresado en termos nominais, ou o que se estableza pola normativa europea.

Este límite distribuirase de acordo coas seguintes porcentaxes, expresados en termos nominais do Produto Interior Bruto nacional: 44 por cento para a Administración central, 13 por cento para o conxunto de Comunidades Autónomas e 3 por cento para o conxunto de Corporacións Locais.

Obxectivos previstos para o ano 2026.

Regras fiscais ano 2026



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 2 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Ao ser rexeitado polo Congreso dos Deputados en sesión do día 23 de xullo de 2024 o Acordo do Consello de Ministros de 16 de xullo, aos efectos de cumprimento 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 Europeo, quedando fixados os seguintes obxectivos:

Estabilidade

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			

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 2025 e formar o Orzamento do ano 2026 en equilibrio ou superávit.

Da proxección da Liquidación Orzamentaria que se incorpora ao expediente correspondente ao ano 2025, conclúese que vaise dar cumprimento ao obxectivo, sempre baixo as hipóteses previstas.

Regra de gasto

En canto ao crecemento do gasto, a recomendación da Comisión Europea a España foi de que a mesmo evolucionase a unha taxa non superior que o 2,8% do PIB como máximo para o ano 2026.

A regra de gasto non ten que ser aprobada polas Cortes Xerais, polo que é vinculante o acordo do Consello de Ministros de 16 de xullo de 2024, no que se fixaron os coeficientes de evolución do gasto non financeiro para o período 2025-2027.

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

A taxa de variación aplicable ao 2026 sobre a liquidación prevista do ano 2025, unha vez axustada, non superará o 3,30%

Da proxección da Liquidación Orzamentaria que se incorpora ao expediente correspondente ao ano 2025, vaise dar cumprimento ao obxectivo.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 3 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Endebedamento

Este é o principal obxectivo da Comisión, o control do endebedamento. O artigo 13 da LOEPSF, fixa o límite global da débeda do conxunto das AAPP no 60% do PIB, repartido entre os distintos subsectores: 44% Administración Central, 13% CCAA e 3% para o conxunto das entidades locais.

Ao peche do ano 2024, o endebedamento das AAPP segundo o PDE, é do 101,8%, do que, o 21,1% corresponde ás CCAA e o 1,4% ás EELL.

O Subsector local, da cumprimento ao previsto no artigo 13 a LOEOSF, aínda que deberá reducir o seu peso para o peche do ano 2025, pasando do 1,4% ao 1,3% do PIB.

Os obxectivos fixados no acordo do Consello de Ministros do 16/07/2024, é o seguinte:

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

O Concello de Vigo nin o Grupo de Consolidación, teñen débeda financeira pendente de amortizar, polo que, este obxectivo tamén será obxecto de cumprimento.

Se as Cortes Xerais, aprobasen outros obxectivos, habería que estar ao seu cumprimento.

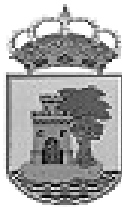
Ao marxe de estar determinadas unhas taxas de referencia do déficit/superávit, as EE.LL sempre teñen que dar cumprimento ao equilibrio orzamentario que está vixente en aplicación do previsto no artigo 165 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, de tal forma que o orzamento xeral atenderá ao cumprimento do principio de estabilidade, e ao principio de responsabilidade fiscal ao que se refire o artigo 8 da LOEOSF e o resto da normativa hacendística.

En relación co teito de gasto, os ingresos non financeiros marcarán ese teito de asignación de recursos, debéndose dar cumprimento aos seguintes equilibrios:

- a necesaria nivelación orzamentaria requirida polo TRLRHL en canto ao total dos ingresos e gastos (capítulos I a IX).
- e a nivelación dos ingresos correntes para absorber os gastos correntes e a amortización de débeda do exercicio (se é o caso).
- A nivelación en termos de estabilidade, que a suma dos capítulos 1 ao 7 de ingresos sexa maior ou igual que a dos capítulos do 1 ao 7 gastos cos axustes que estean previstos na normativa vixente.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 4 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Análise xeral en relación aos ingresos.

As ordenanzas fiscais tiveron revisión de tipos, polo que as variacións que se produzan no estado de ingresos, con signo positivo, teñen orixe nas variacións tendenciais que marca cada ano a conxuntura económica e na revisión das Ordenanzas.

No estado de ingresos vanse a reflectir os ingresos correspondentes ao Real Decreto-lei 1/2025, de 28 de xaneiro en relación coas axudas ao Transporte Urbano Colectivo pola contía que corresponda ao segundo semestre do ano 2025 e primeiro do ano 2026.

O Ingreso estimado polo segundo semestre do ano 2025 e primeiro do ano 2026, é de 2.374.614 euros, este ingreso é finalista.

En relación coa variación pola cesión de Tributos do Estado (IRPF, IVE e II.EE), a esta data non hai publicación-comunicación feita polo Ministerio de Hacienda en relación coas entregas a conta para o ano 2026. Para o cálculo, segundo información oficiosa, o incremento ai estar entorno ao 5% da totalidade dos ingresos do ano 2025.

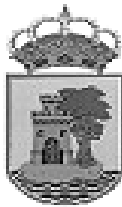
Nunha estimación conservadora, estimouse unha variación total do 4,8% en relación co ano 2025. En relación co cálculo, aplicouse un 2,1% para as entregas a conta, e 2,7% á liquidación do ano 2024.

Concepto	2025	Variación	Incremento	2026
IRPF	10.216.830,49	2,10%	214.553,44	10.431.383,93
IVE	6.594.162,10	2,10%	138.477,40	6.732.639,50
Alcohol	56.242,13	2,10%	1.181,08	57.423,21
P.Intermedios	2.365,34	2,10%	49,67	2.415,01
Cerveza	33.075,24	2,10%	694,58	33.769,82
Tabaco	490.911,85	2,10%	10.309,15	501.221,00
Hidrocarburos	1.142.348,78	2,10%	23.989,32	1.166.338,10
FCF	97.647.392,88	2,10%	2.050.595,25	99.697.988,13
Liquidación23/24	8.366.000,00			3.510.000,00
Total ano 25/26	124.551.353,81			122.135.204,72

A participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma faise a previsión de acordo as entregas feitas máis a Liquidación, manténdose as contías do ano 2025. No entanto, tendo en conta o cofinanciamento no ano 2026 do prezo tonelada de residuos sólidos urbanos tratados en SOGAMA, faise unha estimación de 12 euros tonelada e os habitantes, estimándose a mesma contía que a ingresada no ano 2024 e 2025, 1.317.862,02 euros, aínda que esta achega é finalista.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 5 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

En relación co financiamento da dependencia, que abarca tamén ao SAF, séguese a manter o cofinanciamento do 60%.

As contías e porcentaxes, figuran no informe económico de ingresos.

Financiamento finalista capítulo 7 (A)

Concepto	Proxecto	SUBVENCÍONS DE CAPITAL	2026
72030	26231030	Vigo Social TV, acceso novas tecnoloxías para maiores dependentes	469.300,00
72091	23153291	Humanización Avd. De Madrid, MITMA	5.100.000,00
76109	25153912	Piscina de Teis	5.000.000,00
75000	26151010	Edificio Esturáns Vivendas de alugueiro	1.187.982,00
76110	14933010	Grada Gol Balaidos, Deputación	6.576.154,55
76700		Reintegro CCVV pola aplicación do RLT	151.184,40
79100	Proyecto 26153200: 337.245,85 Proyecto 26153201: 118.898,45 Proyecto: 25153205: 24.455,72 Proyecto: 26153203: 108.740,48	Fundación Biodiversidade, Alcabre Verde	589.340,50
79130	26153930	Transformación Entorno Urbano G. Vía, P1.A1	1.345.728,20
79131	26342030	Mellora complexo Deportivo Travesas, P1.A2	194.400,00
79132	26151030	Ampliación Of. Rehabilitación e Subvención Vivenda, P1.A3	79.459,46
79133	26431030	Impulso comercio local e mercados urbanos P1.A4	88.615,38
79134	Proyecto:26153230: 131.862,27 Proyecto:26153231: 139.424,93 Proyecto: 26153232: 171.230,77	Humanización entorno complexo deportivo das Travesas, P2.A1,2,3	442.517,96
79135	26333030	Rehabilitación Museo Liste, P3.A1	77.000,00
79136	Proyecto: 2633031:123.598,25 Proyecto: 26336030:38.676,48 Proyecto: 26336031: 80.826,94 Proyecto: 26336032: 84.125,99	Rehabilitación e posta en valor Museo Quiñones de León, P3.A2	332.027,32
79137	26171030	Mellora ambiental cambio climática P. Castrelos, P3.A3	22.500,00
79138	26333633	Adecuación entorno Igrexa S. Tomé d Freixeiro, P3.A4	4.841,46
79139	26432030	Dixitalización patrimonio cultural como activo turístico, P3.A5	61.600,00
79140	Proyecto 26441130: 306.132,96 Proyecto: 26441131: 1.182.807,11 Proyecto: 26441132: 121000	Electrificación TUC e Modernización PASSVIGO	1.609.940,07
Total			23.332.591,30



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 6 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Financiamento finalista, capítulo 4 (B)

C Orzament.	Aplicación gasto/proxecto	Finalidade	2026
42090	4411.4700001; 02	Subvención ao Transporte Urbano Colectivo	1.592.079,82
42091	4411.4700001; 02	Bonificación RD-lei 1/2025, TUC	2.474.613,64
45002	2310.2279901	Lei de Dependencia, SAF	9.425.000,00
45003	3112.2279904	Programa Drogodependencia, CEDRO	541.039,00
45030	3230.2279904,5,6,7,8,12,13,14,15	Subvención EIM	572.914,00
45001	1622.2279916	Fondo adicional incremento custe tonelada tratada en SOGAMA	1.317.862,02
45060	1510/2279907	Subvención Oficina rehabilitación	211.875,84
49100	1532.2260201, proxecto 26153204	Alcabre verde, Plan de Comunicación e sensibilización	22.794,67
	1532.2270604, proxecto 26153204	Alcabre Verde, Plan de Gobernanza e Participación	7.068,80
	1532.2270605, proxecto 26153204	Alcabre Verde, Plan de medición e seguimento	5.624,96
	1532.2270606, proxecto 26153204	Alcabre Verde, Estratexia de renaturalización do municipio de Vigo	23.394,95
Total			16.194.267,70

Total financiamento finalista (A+B): 39.526.859,00 euros.

Transferencias capítulo 4 non finalistas: 109.736.489,59 euros.

Financiamento total de outras administracións: 149.263.348,59 euros, 42,54% do orzamento consolidado.

II.- ANÁLISE ECONÓMICO XERAL DO ESTADO DE GASTOS

A análise vaise facer para os estados consolidados co criterio de consolidación do TRLRFL, é dicir, entidades con Orzamento limitativo: Entidade Local e Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, se prexuízo da incorporación ao informe das magnitudes que representan as Fundacións que forman parte do perímetro de consolidación nos termos que regula a Lei Orgánica 2/0012.

O estado de gastos das operacións correntes non financeiras da Entidade ten unha variación positiva do 6,13% en relación co ano anterior, os estados consolidados con orzamento limitativo de operacións non financeiras, crecen un 6,32% e os as do grupo de consolidación, crecen un 6,31%.

O perímetro de consolidación o Conformar: A Entidade Local, a Xerencia municipal de Urbanismo e as Fundacións: MARCO, LISTE e Convention Bureau.

No capítulo 1, a variación é do 2,84% na Entidade Local e un 2,77% nos estados consolidados dos entes con orzamento limitativo, tendo a súa fundamentación na actualización retributiva do 1,8%, que será de aplicación ou non en función do que regule a norma, na actualización das bases máximas de



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 7 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

cotización do réxime xeral da Seguridade Social, na actualización do mecanismo de equidade interxeracional e na creación de novas prazas que se indicarán no desenvolvemento detallado de este capítulo.

No capítulo 2, as diferencias máis salientables son as seguintes:

Conservación rede semaforica, incremento 268.253,76 euros,

Bolsa de alugueiros, incremento 700.000,00 euros,

Vertido lixo en SOGAMA, incremento 506.514,36 euros,

Mantemento de xardíns, Zonas Verdes, Rotondas e Castro, incremento 3.235.791,03 euros,

Mantemento de P. Infantís e biosaudables, incremento 337.437 euros,

Prestación servizo SAF, incremento 4.445.722,05 euros,

Programa avellentamento activo, incremento 100.000,00 euros,

Formación programas de emprego, incremento 100.000,00 euros,

Servizo de control de analíticas, incremento 179.071,54 euros,

Servizo de atención ao público e seguridade dependencias culturais, incremento 163.943,59 euros,

Preparación contidos exposición J.Verne, incremento 175.000,00 euros,

Proxecto artístico Barrio do Rocío, incremento 107.900,00 euros,

Dereitos de autor, 304.000,00 euros,

Apertura e peche de instalacións deportivas, incremento 131.842,82 euros,

Mantementos sistemas e aplicativos, incremento 175.000,00 euros,

Aumento da achega ordinaria á Fundación Convención Bureau, 275.000,00 euros,

Aumento para investimento á Fundación MARCO, 125.000,00 euros,

Funcionamento Palacio Congresos Beiramar, incremento 263.546,00 euros,

Apoio xestión executiva e recadación, incremento 106.127,20 euros.

Como axustes negativos, o máis salientable, é o remate do contrato con Ryanair, 625.000,00 euros,

A dotación para o Plan de residuos diferenciados do PSDT en Bouzas, 215.000,00 euros,

Seguros de responsabilidade civil, 150.000,00 euros

O incremento deste capítulo é do 7,31% na Entidade e de 6,98% nos estados consolidados.

O capítulo 4 ten unha variación do 9,15% nos estados consolidados, sendo a variación máis salientable o incremento en becas e libros 436.780,00 euros,

A achega nas axudas aos usuarios do transporte colectivo urbano , 2.614.198,00 euros





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

A variación total do orzamento en relación co ano 2025, é do 5,10% na Entidade Local e dun 4,86% nos estados consolidados dos entes con orzamento limitativo e dun 4,87% no orzamento do grupo de consolidación.

Están incluídos no proxecto, os convenios asinados coa Excm. Deputación de Pontevedra tanto de infraestrutura deportiva como da grada de Gol de Balaidos e o convenio co MITMA en relación coa Avd. De Madrid, o Plan EDIL, a achega da Fundación Biodiversidade.

III.- ANÁLISE FUNCIONAL DO GASTO.

Os créditos ordénanse segundo a súa finalidade, con arranxo á clasificación por áreas de gasto, políticas de gastos, grupos de programas e programas. A análise que se achega o fai a nivel políticas de gasto, por conformar uns empregos homoxéneos que posibilita determinar de xeito inequívoco para que se gasta. A información está a reflectir os estados consolidados.

Inclúese no informe e nos estados que forma parte do mesmo a información funcional, que é consolidada.

O expediente artellouse de acordo cos requirimentos que establece TRLRFL, é dicir, completos, pero aínda así, considérase necesario para facilitar a transparencia dos datos, a inclusión das cifras consolidadas e a súa análise comparativa.

Área de gasto 1, reflicte todos os empregos orixinados polos servizos públicos básicos que, con carácter obrigatorio, deben prestar os municipios.

Nesta área de gasto hai catro políticas de gasto básicas: seguridade e mobilidade cidadá, vivenda e urbanismo, benestar comunitario e medio ambiente.

A área 1, ten un crecemento do 1,36% nos estados consolidados.

Os servizos públicos básicos que reflicte esta área son: a) os servizos de Seguridade e Orde Público, b) Servizos de extinción de incendios, c) xestión e tratamento de residuos, d) limpeza viaria, e) urbanismo, f) medio ambiente, g) servizo de alumado, h) mantemento de parques e xardíns, parques infantís, espazos forestais e vías públicas. Os servizos públicos básicos constitúen a estrutura básica da entidade, na que se sustentan a totalidade dos servizos fundamentais que se prestan aos cidadáns e reflicten a totalidade dos previstos no artigo 26 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local.

A Área de gasto 1, representa o 47,68% do gasto dos estados consolidados.

A Área de gasto 2, a constitúen as actuacións de protección e promoción social, na que se inclúen entre outras as de acción social (Benestar Social e Igualdade). Nesta área, están as becas de comedor, axudas para libros, axuda para alugueiros, alimentos, axudas a familias e fondo de emerxencia para desafiuzamentos e políticas de igualdade de xénero, servizo de axuda no fogar, centro de servizos sociais.....



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 9 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		

**CONCELLO DE VIGO**
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Esta área crece un 20,38% nos estados consolidados e representa o 10,39% do orzamento consolidado.

A Área de gasto 3, onde está cultura, educación, deportes, ocio, VigoZoo, crece, un 9,24%, e representa un 18,13% nos estados consolidados.

A táboa que se amosa, reflicte a contía dotada nas políticas de gasto de acordo ao contido da Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, rexistrando tanto a variación porcentual como a contía.

Políticas de gasto dos estados consolidados con orzamento limitativo.

A análise faise por políticas, representan un contido funcional amplo, e posibilitan facer unha avaliación de fondo, ao marxe do seu rexistro final en grupos de programas ou programas. ¿en que se gasta?, ¿para que se gasta?.

Área de Gasto 4, reflicte as actuacións de carácter económico, onde está comercio, turismo, mercados, transporte urbano colectivo.

Esta Área crece un 12,14% nos estados consolidados e representa o 8,01% sobre o orzamento consolidado.

Área de gasto 9, reflicte as actuacións de carácter xeral, Administración Xeral, Órganos de goberno, Participación cidadá, Administración electrónica, Patrimonio e toda a Administración financeira e tributaria, así como, as transferencias a outras administracións públicas.

Esta área diminúe un (1,03%) nos estados consolidados e representa o 15,79% sobre o orzamento consolidado.

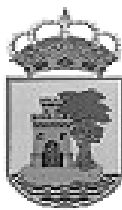
O investimento no estadio de Balaídos, representa o maior investimento de esta Área.

Aos efectos de ver a variación, amósase a táboa coas políticas de gasto, que permiten unha análise máis detallada que a da Área. Para maior desenvolvemento, xa está o orzamento por programas, que é o máximo nivel de desagregación.

Estado de gasto consolidado por políticas.

Política pública	Concepto	Importe ano 2026	Ano 2025	Var.%
01	Débeda	,00	,00	0,00%
13	Mobilidade e seguridade cidadá	47.179.156,66	45.157.766,09	4,48%
15	Vivenda e urbanismo*	36.891.963,56	39.034.782,94	-5,49%
16	Benestar comunitario	63.871.633,92	63.405.512,24	0,74%





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

17	Medio ambiente	19.342.633,87	17.439.743,11	10,91%
22	Outras prestacións a favor dos empregados	1.434.638,01	1.434.638,01	0,00%
23	Servizos sociais e promoción social	29.724.856,96	23.647.054,93	25,70%
24	Fomento de emprego	5.307.288,44	5.212.586,00	1,82%
31	Sanidade	2.612.771,44	2.576.404,34	1,41%
32	Educación	18.335.248,39	18.147.298,23	1,04%
33	Cultura	19.864.832,61	18.544.050,00	7,06%
34	Deporte	22.817.214,82	18.968.678,54	20,29%
43	Comercio e Turismo**	7.039.984,46	8.216.101,99	-14,31%
44	Transporte Público***	20.916.138,07	16.692.000,00	25,31%
49	Outras actuacións de carácter económica	149.645,16	155.872,94	-4,00%
91	Órganos de Goberno	6.085.572,86	6.003.101,32	1,37%
92	Servizos de carácter xeral	24.024.973,26	24.144.072,10	-0,45%
93	Administración tributaria y financeira	24.775.932,46	25.336.312,73	-2,21%
94	Transferencias a outras admón. públicas	509.000,00	500.000,00	1,80%
Total		350.883.484,95	334.615.975,51	4,86%

* A diferenza é o Plan de fondos do MRR, que se incorporará como remanentes unha vez que se liquide o Orzamento 2025.

**Cae a contía do contrato de Ryanair por 625.000 euros e a contía do PSTD, dos FMRR.

*** Incremento da dotación para o financiamento da axuda ao TUC.

Incorpóranse ao informe os estados orzamentarios resumidos por Áreas de Gasto e por capítulos, tanto da Entidade Local como os consolidados (entes con orzamento limitativo), establecéndose os estados comparativos en relación cos do orzamento do ano 2025.

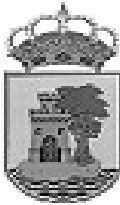
A finalidade é a de conseguir unha visión simplificada da información orzamentaria, que con independencia da análise técnica que se desenvolva no informe, posibilite unha visión concluínte, tendo en conta os estados comparativos.

As variacións tanto en termos de áreas de gasto como de políticas, están reflectidas no informe, non merecendo máis detalle que o xa documentado.

Estados orzamentarios segundo natureza económica e funcional, por capítulos e Área de gasto



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 11 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

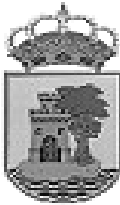
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS E INGRESOS 2025 e COMPARATIVA CO ANO 2026, Entidade

	ORZAMENTO DA ENTIDADE CONCELLO DE VIGO					
CAPÍTULOS	GASTOS		variación.%	INGRESOS		variación.%
	2025	2026		2025	2026	
1	79.176.245,70	81.425.134,17	2,84 %	123.381.301,49	127.979.057,93	3,73 %
2	162.765.405,69	174.131.019,70	6,98 %	11.620.105,44	15.094.806,64	29,90 %
3	50.530,00	60.530,00	19,79 %	46.054.040,02	48.336.339,02	4,96 %
4	40.995.350,46	44.748.463,86	9,15 %	123.650.270,81	125.718.881,45	1,67 %
5	600.000,00	600.000,00	0,00 %	5.404.000,00	5.593.500,00	3,51 %
G/I.Corr.N.F	283.587.531,85	300.965.147,73	6,13 %	310.109.717,76	322.722.585,04	4,07 %
6	43.379.030,02	42.401.895,61	-2,25 %	0,00	0,00	0,00 %
7	1.129.444,00	1.500.151,00	32,82 %	17.986.288,11	22.144.609,30	23,12 %
G/I.Cap.NF	44.508.474,02	43.902.046,61	-1,36 %	17.986.288,11	22.144.609,30	23,12 %
Total G/I.n.F	328.096.005,87	344.867.194,34	5,11 %	328.096.005,87	344.867.194,34	5,11 %
8	500.000,00	500.000,00	0,00 %	500.000,00	500.000,00	0,00 %
9	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %
G/I.Financiero	500.000,00	500.000,00	0,00 %	500.000,00	500.000,00	0,00 %
Total G/I	328.596.005,87	345.367.194,34	5,10 %	328.596.005,87	345.367.194,34	5,10 %

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA GASTOS-INGRESOS, ESTADOS CONSOLIDADOS, COMPARATIVO 2025-2026

	ORZAMENTO CONSOLIDADO DOS ENTES CON ORZAMENTO LIMITATIVO					
CAPÍTULOS	GASTOS		variación %	INGRESOS		variación %
	2025	2026		2025	2026	
1	85.731.286,61	88.107.608,00	2,77 %	123.381.301,49	127.979.057,93	3,73 %
2	164.871.664,78	176.931.021,71	7,31 %	11.620.105,44	15.094.806,64	29,90 %
3	50.530,00	60.530,00	19,79 %	48.136.640,02	50.843.939,02	5,62 %
4	40.995.350,46	44.748.463,86	9,15 %	130.010.970,81	132.203.757,29	1,69 %
5	600.000,00	600.000,00	0,00 %	5.809.000,00	6.498.500,00	11,87 %
G/I.Corr.N.F	292.248.831,85	310.447.623,57	6,23 %	318.958.017,76	332.620.060,88	4,28 %
6	44.644.462,86	44.456.710,38	-0,42 %	0,00	671.832,77	0,00 %
7	3.345.680,80	1.720.151,00	-48,59 %	18.960.433,35	23.332.591,30	23,06 %
G/I.Cap.NF	47.990.143,66	46.176.861,38	-3,78 %	18.960.433,35	24.004.424,07	26,60 %
Total G/I.n.F	340.238.975,51	356.624.484,95	4,82 %	337.918.451,11	356.624.484,95	5,54 %
8	532.000,00	532.000,00	0,00 %	2.852.524,40	532.000,00	-81,35 %
9	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %
G/I.Financiero	532.000,00	532.000,00	0,00 %	2.852.524,40	532.000,00	-81,35 %
Total G/I	340.770.975,51	357.156.484,95	4,81 %	340.770.975,51	357.156.484,95	4,81 %
Ax. consolidac.XMU	-6.155.000,00	-6.273.000,00	1,92 %	-6.155.000,00	-6.273.000,00	1,92 %
Total axustado	334.615.975,51	350.883.484,95	4,86 %	334.615.975,51	350.883.484,95	4,86 %





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

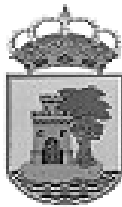
Expediente: 97/142

CAPÍTULOS	ORZAMENTO CONSOLIDADO DOS ENTES DO GRUPO					
	GASTOS		variación %	INGRESOS		variación %
	2025	2026		2025	2026	
1	86.461.482,54	88.838.895,08	2,75 %	123.381.301,49	127.979.057,93	3,73 %
2	165.876.764,60	178.283.784,63	7,48 %	11.620.105,44	15.094.806,64	29,90 %
3	50.930,00	60.980,00	19,73 %	48.527.950,77	51.413.439,02	5,95 %
4	41.000.965,46	44.755.463,86	9,16 %	131.360.970,81	133.850.757,29	1,90 %
5	600.000,00	600.000,00	0,00 %	5.809.000,00	6.498.500,00	11,87 %
G/I.Corr.N.F	293.990.142,60	312.539.123,57	6,31 %	320.699.328,51	334.836.560,88	4,41 %
6	44.644.462,86	44.581.710,38	-0,14 %	0,00	671.832,77	0,00 %
7	3.345.680,80	1.720.151,00	-48,59 %	18.960.433,35	24.004.424,07	26,60 %
G/I.Cap.NF	47.990.143,66	46.301.861,38	-3,52 %	18.960.433,35	24.004.424,07	26,60 %
Total G/I.n.F	341.980.286,26	358.840.984,95	4,93 %	339.659.761,86	358.840.984,95	5,65 %
8	532.000,00	532.000,00	0,00 %	2.852.524,40	532.000,00	-81,35 %
9	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %
G/I.Financiero	532.000,00	532.000,00	0,00 %	2.852.524,40	532.000,00	-81,35 %
Total G/I	342.512.286,26	359.372.984,95	4,92 %	342.512.286,26	359.372.984,95	4,92 %
Ax. consolidac.XMU	-6.155.000,00	-6.273.000,00	1,92 %	-6.155.000,00	-6.273.000,00	1,92 %
Ax Consol.MARCO	-750.000,00	-895.000,00	19,33 %	-750.000,00	-895.000,00	
Ax.consol. VCB	-225.000,00	-500.000,00	122,22 %	-225.000,00	-500.000,00	
Ax. Consol.LISTE	-125.000,00	-127.000,00	1,60 %	-125.000,00	-127.000,00	
Total axustado	335.257.286,26	351.577.984,95	4,87 %	335.257.286,26	351.577.984,95	4,87 %

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DE GASTOS E COMPARATIVA 2025-2026, RESUME POR ÁREAS DE GASTO

Áreas	POR ÁREAS DE GASTO					
	ENTES con ORZ.AMENTO LIMITATIVO			GRUPO DE CONSOLIDACIÓN		
	2025	2026	Varic. %	2025	2026	
0	,00	,00	0,00 %	,00	,00	0,00 %
1	171.192.804,38	171.432.967,06	0,14 %	171.192.804,38	171.432.967,06	0,14 %
2	30.294.278,94	35.964.691,69	18,72 %	30.294.278,94	35.964.691,69	18,72 %
3	58.246.431,11	63.524.575,92	9,06 %	59.471.931,11	64.947.075,92	9,21 %
4	25.063.974,93	28.094.487,09	12,09 %	25.579.785,68	28.888.487,09	12,93 %
9	55.973.486,15	58.139.763,19	3,87 %	55.973.486,15	58.139.763,19	3,87 %
Total S/axustes	340.770.975,51	357.156.484,95	4,81 %	342.512.286,26	359.372.984,95	4,92 %
Ax.consol. XMU	-6.155.000,00	-6.273.000,00	1,92 %	-6.155.000,00	-6.273.000,00	1,92 %
Ax Consol.MARCO	,00	,00	0,00 %	-750.000,00	-895.000,00	19,33 %
Ax.consol. VCB	,00	,00	0,00 %	-225.000,00	-500.000,00	122,22 %
Ax. Consol.LISTE	,00	,00	0,00 %	-125.000,00	-127.000,00	1,60 %
Total axustado	334.615.975,51	350.883.484,95	4,86 %	335.257.286,26	351.577.984,95	4,87 %





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

No seguinte cadro móstrase a variación dos últimos anos das Operacións Correntes Non Financeiras (GNF-INF, Correntes) e o superávit corrente dos estados consolidados segundo o TRLRFL.

Empregos	Anos						2026
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
GNF. Correntes	-234.257.885,39	-236.194.023,26	-243.387.459,86	-261.811.089,30	-275.847.047,97	-286.093.831,85	-310.447.623,57
INF. Correntes	248.500.148,89	252.547.674,79	261.322.088,36	273.226.996,75	302.669.702,97	312.803.017,76	332.620.060,88
Superávit Corr.	14.242.263,50	16.353.651,53	17.934.628,50	11.415.907,45	26.822.655,00	26.709.185,91	22.172.437,31

O superávit está condicionado pola Liquidación na cesión dos tributos do Estado e o Fondo Complementario de Financiamento do ano 2024, que está previsto en 3.510.000 euros. Como se reflicte na táboa, diminúe o superávit para o financiamento de investimentos.

FUNDACIÓNS QUE FORMAN PARTE DO PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN

MUSEO DE ARTE CONTEMPORÁNEO (MARCO)

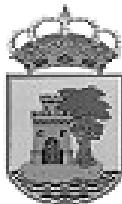
	EMPREGOS				RECURSOS		
Concepto	2025	2026	Var.%	concepto	2025	2026	Var.%
G. Persoal	416.760,00	418.218,00	0,35 %	Sub e Doazóns	1.000.000,00	1.020.000,00	2,00 %
gastos							
actividade	651.740,00	680.782,00	4,46 %	Ing.xerados Fund.	79.500,00	90.000,00	13,21 %
Amortizacións	26.000,00	66.000,00	153,85 %	Outros ingresos	15.000,00	15.000,00	0,00 %
Obras Patios		125.000,00	0,00 %	Subv.capital	0,00	125.000,00	100,00 %
Gastos financeir.	0,00	0,00	0,00 %	Ingreso por amort.		0,00	0,00 %
Total	1.094.500,00	1.290.000,00	17,86 %	Total	1.094.500,00	1.290.000,00	17,86 %

CONVENTION BUREAU (CB)

	EMPREGOS				RECURSOS		
Concepto	2025	2026	Var.%	concepto	2025	2026	Var.%
G.Persoal	209.108,93	215.091,26	2,86 %	Sub e Doazóns	225.000,00	500.000,00	122,22 %
Cons. Gat.xestion	35.900,00	45.000,00	25,35 %	Achegas	15.810,75	19.000,00	20,17 %
Promoción e publ	265.186,82	526.908,74	98,69 %	Outros ingresos	275.000,00	275.000,00	0,00 %
Subvención	5.615,00	7.000,00	24,67 %				
Total	515.810,75	794.000,00	53,93 %	Total	515.810,75	794.000,00	53,93 %



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 14 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

LISTE

EMPREGOS				RECURSOS			
Concepto	2025	2026	Var.%	concepto	2025	2026	Var.%
G.Persoal	104.327,00	97.977,82	-6,09 %	Sub e Doazóns	125.000,00	127.000,00	1,60 %
Cons. Gat.xestion	26.273,00	19.382,00	-26,23 %	Achegas			0,00 %
Aprovisionamento		1.600,00	0,00 %	Outros ingresos	6.000,00	5.500,00	-8,33 %
Gastos financeiros	400,00	450,00	0,00 %				0,00 %
Activ. Promoción		12.290,18	0,00 %				0,00 %
Publicidade		800,00	0,00 %				0,00 %
Total	131.000,00	132.500,00	1,15 %	Total	131.000,00	132.500,00	1,15 %

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS

A análise particularizado de cada un dos capítulos e Áreas de Gasto, faise dun xeito xenérico, coa excepción que poida requirir algunha variación salientable, a súa avaliación polo miúdo, analízase no informe económico que forma parte do expediente do orzamento.

IV.- CAPITULO I.- GASTOS DE PERSOAL grupo de consolidación.

Capítulo	Entidade	Or. Aut. XMU	Fund. Marco	Fund.CB	Fund. Liste	Total 2025	Total 2026	Variación
1	81.425.134,17	6.682.473,83	418.218,00	215.091,26	97.977,82	86.461.482,54	88.838.895,08	2.377.412,54

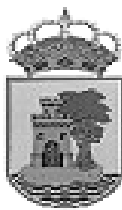
Este Capítulo reflicte a totalidade das retribucións do persoal que presta os seus servizos no grupo Concello de Vigo, segundo o criterio da Lei de Estabilidade Orzamentaria.

Reflicte tódolos conceptos retributivos previstos nos artigos 1 a 6 do Real Decreto 861/1996, de 25 de abril, polo que se establece o réxime de retribucións dos funcionarios da Administración Local e artigos 21 a 30 do Real Decreto Lexislativo 5/2015, de 30 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Estatuto Básico do Empregado Público, así como as retribucións do persoal laboral que forma parte do cadro de persoal. Tamén se consignan os gastos de formación e todos aqueles derivados do Acordo Regulador vixente dos traballadores ao servizo do grupo Concello de Vigo.

No Programa 9120, reflíctense as retribucións dos Srs. Concelleiros con dedicación exclusiva e parcial e as do persoal eventual, tanto os de gabinete como os asesores dos grupos políticos municipais. Estas dotacións están reflectidas nas partidas 1000000, 1100000 e 1600001. Están dotados para todo o ano as prazas vacantes que figuran na plantilla vixente. Tamén os custes da Seguridade Social.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 15 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Figuran neste capítulo, as dotacións para o Plan Emprego de inserción, así como os programas de inserción laboral que figuran no programa 2410. No programa 9200, están dotados os gastos para outras modalidades de contratación.

No programa 2210, dótese o Fondo Social, o Seguro colectivo de vida e accidentes, a asistencia médica do persoal e a achega municipal ao Fondo de Pensións.

En canto á formación, salvo os plans de formación anual, que se dota no programa 9201, os demais, cada programa ten a súa propia dotación, que ten por finalidade a de facer fronte aos gastos de inscrición nas xornadas ou cursos específicos.

No programa 1320, Policía Local e no 1360 Servizo de Extinción de Incendios, tamén se dotan as partidas 1500000 e 1510000, para dar cobertura a este tipo de retribucións variables, sendo posible o seu aumento polos recursos dispoñibles das prazas vacantes dos devanditos programas.

As modificacións orzamentarias para incrementar a dotación destas partidas, terán que ser necesariamente de baixas de prazas non ocupadas nos respectivos programas orzamentarios.

Hai prazas vacantes dotadas orzamentariamente para todo o ano que non están incluídas en ningunha OEP por limitacións legais ou estando asociadas a OEP aprobadas non executadas, poderán conformar recursos para aumentar, se fose necesario, as aplicacións 9200.1400000, 9200.1410000, 9200.1500000, 9200.1510000, respectando os límites previstos na Disposición Adicional sétima das Bases de Execución do Orzamento.

En relación coa posibilidade de tramitar as preceptivas modificacións orzamentarias para complementar as aplicacións orzamentarias referenciadas co financiamento dos recursos xerados polas prazas vacantes, pódense tramitar sempre dispoñendo dos recursos que non foron dispostos no tempo, é dicir, unha vez rematado o prazo de tramitación de incidencias, día 12 de cada mes, poderíase dispor do saldo dispoñible de ese período, coa excepción da do mes de xaneiro, que podería ser a partir do día 4.

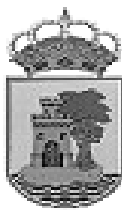
En todo caso, cada ano, na formación do proxecto de gastos do capítulo 1, deberase acometer a racionalización da plantilla, facendo a amortización das prazas que non poden ser incluídas en ningunha OEP ou transformándoas na modificación da RPT para axustar a estrutura da plantilla ás necesidades que xera o desenvolvemento da Administración electrónica, o saldo restante, destinarase a dotar as aplicacións 9200.1400000, 9200.1410000, e as partidas de natureza económica 1500000 e 1510000 coas estimacións anuais de gasto.

A dotación prevista para o capítulo 1 no orzamento do ano 2026, experimenta unha variación respecto da do ano 2025 do 2,77% en termos consolidados, sendo a causa, unha previsión na actualización retributiva do 1,8%, así como a actualización da base máxima de cotización que pasou a 4.909,50 euros/mes, o que supón un incremento del 4%, ademais da cotización adicional pola variación anual do Mecanismo de Equidade Interxeneracional e a cotización adicional de solidariedade.

Por último como xustificación do incremento do capítulo 1, está a creación de 11 novas prazas no SPEIS (1 praza de Sarxento/a, 1 de cabo, 3 bombeiros, 6 condutores/bombeiros), 3 Diplomados en



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 16 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

traballo Social en Benestar Social, 1 Técnico de Sistemas para Administración electrónica, Analista Informático, 1 economista, 1 Técnico de xestión e 1 Axiliar administrativo en Seguridade (Policía), así como determinados axustes de tipo organizativo de amortización e creación de novas prazas en función das necesidades e axustes por racionalización.

En relación coa Taxa de Reposición de Efectivos, mantense o previsto na Lei de Orzamentos do ano 2023, unha TRE do 120% para as EE.LL que tivesen amortizada a débeda financeira a 31/12/2022, e un 125% para a Policía Local.

Para calcular a TRE, a porcentaxe de taxa máximo fixado aplicarase sobre a diferenza resultante entre o número de empregados fixos que, durante o exercicio orzamentario anterior, deixaron de prestar servizos en cada un dos respectivos sectores, ámbitos, corpos ou categorías, e o número de empregados fixos que se incorporaron nos mesmos, no referido exercicio, por calquera causa, excepto os procedentes de ofertas de emprego público, ou reingresado desde situacións que non leven a reserva de postos de traballo. A estes efectos, computaranse os cesamentos na prestación de servizos por xubilación, retiro, falecemento, renuncia, declaración en situación de excedencia sen reserva de posto de traballo, perda da condición de funcionario de carreira ou a extinción do contrato de traballo ou en calquera outra situación administrativa que non supoña a reserva de posto de traballo ou a percepción de retribucións con cargo á Administración na que se cesa. Igualmente, teranse en conta as altas e baixas producidas polos concursos de traslados a outras Administracións Públicas.

Non computarán dentro do límite máximo de prazas derivado da taxa de reposición de efectivos as prazas que se convoquen para a súa provisión mediante procesos de promoción interna e as correspondentes ao persoal declarado indefinido non fixo mediante sentenza xudicial.

Non computan na TRE as prazas do persoal do servizo de prevención e extinción de incendios.

No gasto orzamentado están incluídas as vacantes asociadas ás OEP aprobadas pendentes de executar.

Nas instrucións para a elaboración do capítulo I e cadro de persoal, recóllense as modificacións que se acordaron no transcurso do ano 2025, así como as vacantes que se foron producindo no período e as correspondentes á Oferta/s de Emprego Público pendentes de execución.

No que atinxe ás retribucións dos membros da Corporación con dedicación exclusiva ou parcial, dótanse tendo en conta o acordo adoptado polo Concello-Pleno en sesión de data data 3 e 31 de xullo de 2023 coas actualizacións que se aplicaron aos empregados públicos.

Retribucións por dedicacións exclusivas e parciais.

Alcalde-Presidente en réxime de dedicación exclusiva: 75.547,80 euros/ano, actualizado para o ano 2026 condicionado a que se aprobe o incremento, 81.522,10 euros/ano.

Concelleiro/a en réxime de dedicación exclusiva: 65.054,30 euros/ano, actualizado para o ano 2026 condicionado a que se aprobe o incremento, 70.259,84 euros/ano.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 17 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Concelleiro/a en réxime de dedicación parcial de 26 horas: 44.914,84 euros/ano, actualizado para o ano 2026 condicionado a que se aprobe o incremento, 48.508,80 euros/ano.

Ademais destas limitacións, as retribucións do Alcalde e dos Srs. Concelleiros, para o ano 2026, non serán maiores co previsto no artigo 75 bis da Lei 7/1985, incorporado pola Lei 27/2013, de 27 de decembro, quedando fixado o límite no 80% das retribucións previstas para un Secretario de Estado.

O Real Decreto lei 1/2014, de 24 de xaneiro, incorpora a DA nonaxésima á Lei 22/2013, de Orzamentos do Estado para o ano 2014, na que se fixan as retribucións dos membros das Corporacións Locais en réxime de dedicación exclusiva, quedando a contía para os Concellos que teñen unha poboación entre 150.001 e 300.000 habitantes, na que se atopa Vigo, nun máximo de 80.000 euros por todos os conceptos retributivos.

Un Secretario de Estado no ano 2024 tivo un salario íntegro incluído produtividade de 130.062 euros, polo que, o 80%, sería un máximo de 104.049 euros por todos os conceptos retributivos, excluídos os trienios aos que no seu caso teñan dereito aqueles funcionarios e funcionarias de carreira que se atopen en situación de servizos especiais

O Alcalde e os Srs. Concelleiros con dedicación exclusiva, teñen unhas retribucións máis baixas que o límite establecido, polo tanto, están a dar cumprimento tanto ao artigo 75 bis da Lei 7/1985 como o previsto no RD-I 1/2014.

De igual xeito, dáse cumprimento, ao previsto no artigo 75 ter e 104 bis da Lei 7/1985, incorporado pola Lei 27/2013, en canto ao número de concelleiros con dedicación exclusiva e de persoal eventual.

En relación con ambos límites máximos para a cidade de Vigo (18 concelleiros como máximo en dedicación exclusiva e 27 eventuais), estase a cumprir coas dúas limitacións.

Dedicacións exclusivas totais (10).

Ademais do alcalde-presidente, realizan as súas funcións en réxime de dedicación exclusiva os seguintes cargos da Corporación:

8 concelleiros/as do Grupo Municipal Socialista.

1 concelleiro/a do Grupo Municipal Popular.

Dedicacións parciais (4).

1 Grupo Municipal do BNG.

4 Grupo Municipal Socialista.

O réxime das indemnizacións dos Srs. Concelleiros que non teñan dedicación parcial nin exclusiva será o establecido no acordo do Concello-Pleno de data 26 de abril de 2004 e reflectido na Base 35ª das de Execución do Orzamento.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 18 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Persoal eventual (20 prazas, delas, UNHA vacante).

Incluídas as que corresponden ao persoal dos grupos políticos municipais.

A1: 12 prazas, ocupadas 11.

C1: UNHA, praza ocupada.

C2: 7 prazas, ocupadas.

Neste capítulo, en aplicación da estrutura orzamentaria (Orde EHA/3565/2008), as retribucións, tanto básicas como os complementos de destino, específico e antigüidade son obxecto de desagregación atendendo aos grupos de clasificación do persoal funcionario establecidos no artigo 76 do TREBEP, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 5/2015, de 30 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Estatuto Básico do Empregado Público.

O devandito capítulo nos estados consolidados segundo o TRLRFL (Entidade máis Xerencia de Urbanismo), reflicte unha dotación orzamentaria de 88.107.608,00 euros, cunha variación do 2,77%.

Os gastos de persoal representan unha porcentaxe do total do orzamento consolidado equivalente ao 25,11% e un 28,97% sobre os gastos correntes non financeiros.

V.- CAPITULO II.- GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS.

Capítulo	Entidade	Or. Aut. XMU	Fund. Marco	Fund.CB	Fund. LISTE	Total 2026	Total 2025	Diferencia
2	174.131.019,70	2.800.002,01	746.782,00	571.908,74	34.072,18	178.283.784,63	165.876.764,60	12.407.020,03

No capítulo 2, as diferencias máis salientables son as seguintes:

Conservación rede semaforica, incremento 268.253,76 euros,
Bolsa de alugueiros, incremento 700.000,00 euros,
Vertido lixo en SOGAMA, incremento 506.514,36 euros,
Mantemento de xardíns, Zonas Verdes, Rotondas e Castro, incremento 3.235.791,03 euros,
Mantemento de P. Infantís e biosaudables, incremento 337.437 euros,
Prestación servizo SAF, incremento 4.445.722,05 euros,
Programa avellentamento activo, incremento 100.000,00 euros,
Formación programas de emprego, incremento 100.000,00 euros,
Servizo de control de analíticas, incremento 179.071,54 euros,
Servizo de atención ao público e seguridade dependencias culturais, incremento 163.943,59 euros,
Preparación contidos exposición J.Verne, incremento 175.000,00 euros,
Proxecto artístico Barrio do Rocío, incremento 107.900,00 euros,
Dereitos de autor, 304.000,00 euros,



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 19 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Apertura e peche de instalacións deportivas, incremento 131.842,82 euros,
Mantementos sistemas e aplicativos, incremento 175.000,00 euros,
Funcionamento Palacio Congresos Beiramar, incremento 263.546,00 euros,
Apoio xestión executiva e recadación, incremento 106.127,20 euros.
Como axustes negativos, o máis salientable, é o remate do contrato con Ryanair, 625.000,00 euros,
A dotación para o Plan de residuos diferenciados do PSDT en Bouzas, 215.000,00 euros,
Seguros de responsabilidade civil, 150.000,00 euros.
O incremento deste capítulo é do 6,98% na Entidade e de 7,31% nos estados consolidados.

Este capítulo reflicte os gastos en bens e servizos necesarios para o exercicio e desenvolvemento das actividades propias da Entidade Local, cuxa regulación está prevista no artigo 26 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, ademais daquelas previstas no capítulo 25 da mesma norma e as desenvolvidas por delegación ou distintas das anteriores de acordo co previsto no artigo 7 da precitada norma.

De acordo ao previsto no artigo 7 da LRBRL, as competencias das Entidades locais son propias ou atribuídas por delegación. Só poderán exercer competencias distintas das propias e das atribuídas por delegación cando non se poña en risco a sustentabilidade financeira do conxunto da Facenda municipal, de acordo cos requirimentos da lexislación de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e non se incorra nun suposto de execución simultánea do mesmo servizo público con outra Administración Pública.

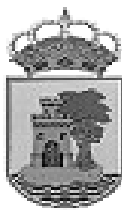
O Proxecto de orzamentos do Capítulo II nos estados consolidados segundo o TRLRFL dos entes con orzamento limitativo, ascende a 176.931.021,71 euros, supón unha variación do 7,31% sobre orzamento do ano 2025, representa o 50,42% sobre o orzamento total e o 58,18% sobre os gastos correntes non financeiros.

As dotacións deste capítulo reflicte todos os compromisos de carácter contractual e outros gastos necesarios para o funcionamento operativo, estando dotadas as aplicacións de forma axeitada e suficiente para facer fronte ás obrigas de carácter contractual e todas aquelas que se consideran necesarias para o bo funcionamento dos servizos. As aplicacións de este capítulo teñen recollida as actualizacións contractuais naqueles casos que o PCAP tiña previsto esta posibilidade ou a previsión de crecemento por modificacións contractuais ou os novos contratos.

Os servizos máis relevantes que se recollen neste capítulo son: os de tratamento integral dos residuos urbanos, mantemento da rede semaforica, recollida de vehículos da vía pública, mantemento de xardíns e parques infantís, limpeza de colexios, limpeza de dependencias municipais, mantemento de alumado público, mantemento da rede viaria, mantemento de túneles, pintado dos viarios, mantemento de cemiterios, mantemento de beirarrúas, escolas infantís, escola de música, escola de teatro, escola de danza, escola de música tradicional, mantemento de colexios, mantemento de instalacións deportivas e culturais, prestación de servizos deportivos, cobertura de riscos, programas de metadona, centros de día, centro de servizos sociais, programas de infancia e maiores, programa de ludotecas, prestación de servizos financeiros, servizo de axuda no fogar, promoción económica da



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 20 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

cidade, programas de inmersión lingüística, Programa socio-educativo de apoio familiar e alugueiros de bens inmóbeis servizos na caneira municipal.

En canto as subministracións, os máis representativos son: os de enerxía eléctrica, comunicación, combustibles, vestiario, material de oficina non inventariable, así como os contratos de prestación para o funcionamento normal dos restantes servizos.

Queda igualmente reflectido neste capítulo, aquel gasto que non ten o carácter de obrigatorio pero que ten como finalidade o desenvolvemento das competencias dos entes locais, tal é o caso das políticas culturais, educativas, deportivas, lúdicas, de xuventude, de igualdade, etc.

Este capítulo ten unha parte do seu financiamento con cofinanciamento doutros axente públicos.

A porcentaxe de financiamento alleo finalista é do 9,20% do capítulo II dos estados consolidados.

Empregos con financiamento afectado no capítulo 2.

Financiamento finalista que recibe o capítulo 2

C Orzament.	Aplicación gasto/proxecto	Finalidade	2026
45002	2310.2279901	Lei de Dependencia, SAF	9.425.000,00
45003	3112.2279904	Programa Drogodependencia, CEDRO	541.039,00
45030	3230.2279904,5,6,7,8,12,13,14,15	Subvención EIM	572.914,00
45001	1622.2279916	Fondo adicional para o financiamento do incremento custe tonelada tratada en SOGAMA	1.317.862,02
45060	1510/2279907	Subvención Oficina rehabilitación	211.875,84
49100	1532.2260201, proxecto 26153204	Alcabre verde, Plan de Comunicación e sensibilización	22.794,67
	1532.2270604, proxecto 26153204	Alcabre Verde, Plan de Gobernanza e Participación	7.068,80
	1532.2270605, proxecto 26153204	Alcabre Verde, Plan de medición e seguimento	5.624,96
	1532.2270606, proxecto 26153204	Alcabre Verde, Estratexia de renaturalización do municipio Vigo	23.394,95
79133	4310.2260230, proxecto 26431030: 36.000 4310.2279930, proxecto 264310: 36.000	Impulso comercio local e mercados urbanos P1.A4	72.000,00
79136	3360.2279930, proxecto 26336034	EDIL, Talleres e visitas educativas sostibilidade P.Histórico, P3.A2	4.799,66
Total			12.204.373,90
Total asociado a proxecto			364.018,35

VI.- CAPITULO III.- GASTOS FINANCEIROS

Este Capítulo inclúe os seguintes conceptos:

Xuros de préstamo a longo e corto prazo.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 21 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Xuros de demora.

Gastos de formalización.

Ao Capítulo III do estado de gastos consolidado segundo o TRLRFL se lle atribúe unha consignación de 60.530,00 euros para facer fronte a calquera eventualidade de xuros por depósito de garantías e para imputar os xuros xerados pola devolución de ingresos indebidos.

A dotación é testemuñal, sendo a súa finalidade a de manter unha aplicación aberta para acometer si fose o caso, unha modificación orzamentaria.

Non hai débeda financeira, polo que o servizo de débeda tanto polos custes financeiros como pola amortización de pasivos, non ten dotada contía algunha.

O capítulo 3 do estado de gastos non ten na práctica significado algún, non representado porcentaxe sobre os gastos correntes non financeiros nin sobre a totalidade do orzamento.

En canto aos estados consolidados segundo a Lei Orgánica 2/2012, de Estabilidade Orzamentaria, a contía deste capítulo é por 51.780 euros.

VII.- CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS E SUBVENCÍONS CORRENTES.

Capítulo	Entidade	Or. Aut. XMU	Fund. Marco	Fund.CB	Fund. Liste	Total 2026	Ax.Consolid.	Axustado
4	44.748.463,86	,00	0,00	7.000,00	,00	44.755.463,86	7.670.000,00	37.085.463,86

A Relación de transferencias e subvencións xa se reflicte na documentación que conforma o expediente do Orzamento, non obstante, faise unha relación por programas orzamentarios dos estados consolidados.

Os aumentos máis significativos son:

Aumento da achega ordinaria á Fundación Convención Bureau, 275.000,00 euros,

Aumento ao servizo do transporte

Gasto do capítulo 4 a Sistemas de financiamento.

Aplicación	Emprego	Importe
3330.4890001	Fundación Laxeiro	120.000,00
3410.4890002	Fundación Vide	150.000,00
9420.4630000	Mancomunidade da Área Intermunicipal de Vigo	180.000,00
9420.4680000	Entidade Menor de Bembrive	329.000,00
Total		779.000,00





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Transferencias ao grupo de consolidación

Aplicación	Emprego	Importe
1510.4100000	XERENCIA Municipal de Urbanismo	6.273.000,00
3330.4890003	Fundación MARCO	770.000,00
4320.4890000	Fundación C.BUREAU	500.000,00
3330.4890000	Fundación LISTE	127.000,00
Total		7.670.000,00

A contía prevista para atender ao gasto en concepto de transferencias e subvencións correntes para o ano 2026 é de 44.748.463,86 euros, 38.475.463,86 euros nos estados consolidados cunha variación do 10,43% en comparación co orzamento anterior e unha ponderación no total de gastos do 10,96%, e do 14,87% sobre os gastos correntes non financeiros da Entidade.

Nos estados consolidados, o importe é menor que o da propia Entidade Local, unha parte importante deste capítulo é a transferencia corrente que a Entidade fai ao seu Organismo Autónomo, que se elimina no proceso de consolidación.

Nos estados consolidados dos entes con orzamento limitativo, a contía é de 38.475.463,86 euros, cunha variación en relación co ano anterior do 10,43%. Este capítulo representa un 10,97% sobre o total do orzamento e un 12,65% sobre o gasto corrente non financeiro.

A contía máis relevante é a destinada a subvencionar os distintos títulos de uso do transporte urbano colectivo, nos que o Concello financia unha porcentaxe da tarifa, aínda que esa porcentaxe é distinta en relación cos perfís, sendo o financiamento do 100 por 100, entre outros para pensionistas R < SMI.

Na relación que se achega, ao ser dos estados consolidados, non figura a transferencia á XMU, cuxa información xa se relacionou nas transferencias de financiamento aos entes dependentes que forman parte do grupo de consolidación.

Financiamento finalista do capítulo 4

Aplicación	Proxecto	Emprego	Adm.Central
4411.4700001		Transporte Público Colectivo (TUC). Subvención anual	1.592.079.82
4411.4700001		Bonificación do 30% Transporte Público Colectivo (TUC).	2.474.613.64

Neste Capítulo están incluídas, entre outras, as dotacións para as seguintes finalidades:

- Transferencia a favor da Xerencia Municipal de Urbanismo.
- Transferencias a Entidade Local de Bembrive.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

- Compensacións, polo concepto de diferenza de prezo do billete e prezo pagado polos beneficiarios da tarxeta PASVIGO e outras tarxetas subvencionadas, polo uso do Transporte Urbano Colectivo de Vigo, así como o Servizo de Lanzadeiras ao Campus Universitario e ao Hospital Alvaro Cunqueiro.
- Convenio FOAMPA.
- Transferencia a Mancomunidade de Municipios.
- Subvencións convocadas polas distintas áreas xestoras (Participación Cidadá, Cultura, Deportes, Benestar Social, Festas, etc).
- Convocatoria das axudas ao emprego e para a creación de empresas.
- Transferencias nominativas para eventos e determinados clubs de elite.
- Transferencia nominativas Cultura, Festas, Participación Cidadá, Benestar Social...
- Convenios de cooperación do programa de Benestar Social.
- Transferencias ás Fundacións: MARCO, LISTE, VIDE, LAXEIRO, PROVIGO, CONVENTIUN BUREAO.
- Subvencións aos Grupos Políticos Municipais.
- Convocatoria de axudas ONG.
- Convenio UNED.
- Becas de libros e comedor.

O principio xeral das subvencións, é o de concorrência competitiva, se se ten en consideración a contía do capítulo 4 dos estado consolidados, onde se ten deducido a contía da transferencia á Xerencia Municipal de Urbanismo, que ascende a 38.475.463,86 millóns, a contía das subvencións nominativas que se reflicten no orzamento consolidado é por unha contía de 6.889.589,31, onde está o Marisquiño por unha contía de 1.342.000 euros, ou o convenio con FOANPA por unha contía de 642.405,31 euros, a porcentaxe de libre concorrência ou concorrência non competitiva é maioritaria, aínda que, habería que tender a convocatorias en concorrência competitiva limitada por sectores, porcentaxe de subvencións nominativas 17,91% da contía deste capítulo.

RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS E SUBVENCIONES CORRENTES , ORZAMENTO ENTIDADE 2025

No estado que se achega, non se inclúe a transferencia de financiamento ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, xa que no proceso de consolidacións dos entes con orzamento limitativo, a contías que se transfiren os entes do grupo, elimínanse, en caso contrario, estaríanse a computar como gasto de transferencia na Entidade Matriz e como ingreso de transferencia no Organismo Autónomo.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 24 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

A información que se achega nesta táboa, correspóndese co capítulo 4 dos estados consolidados, as subvencións nominativas, reflíctense na información contida no arquivo de subvencións nominativas.

Programa	Código	Importe
Seguridade e tráfico	1330	5.000,00
Vivenda	1510	35.477,40
Fomento	1532	205.000,00
Acción Social	2310	4.725.521,00
Igualdade de xénero	2311	502.800,00
Emprego	2410	1.961.000,00
Cedro	3112	115.151,00
Servizos Educativos	3230,3231,3260	1.288.905,31
Área Cultura, 1.017.000, fundacións	3330,3331,3340	2.899.700,00
Normalización lingüística	3341	10.000,00
Patrimonio Histórico	3360	78.650,00
Xuventude	3370	164.000,00
Festas	3380	732.900,00
Deportes, 150.000 fundación VIDE	3410	3.892.250,00
Comercio	4310	200.000,00
Turismo, 500.000 fundación	4320	985.000,00
Transporte Público	4410	19.214.198,00
Outros transportes de viaxeiros	4412	25.000,00
Área Alcaldía	9120	457.311,15
Participación Cidadá	9240	468.600,00
Transf. Administracións (MAIV, E.Men)	9420	509.000,00
TOTAL, 4		38.475.463,86

Na relación están incluídas as transferencias e subvencións ás fundacións que forman parte do grupo de consolidación.

Achégase a documentación que xustifica a condición de nominativa no orzamento.

Achégase a relación por programas de gasto e a condición de subvención nominativa, na que se relaciona o programa, a Entidade beneficiaria con seu NIF e a finalidade da mesma.

VIII.- CAPÍTULO V.- FONDO DE CONTINXENCIA

A Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, estableceu un novo marco de xestión orzamentaria para todas as Administracións Públicas.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Neste novo marco, para poder facer fronte a determinadas necesidades de gasto non previstas nas dotacións iniciais do orzamento, a citada Lei, estende ás Corporacións Locais a obrigatoriedade de incluír nos orzamentos un Fondo de continxencia.

O artigo 31 da citada norma, establece que o Estado, as Comunidades Autónomas e as Corporacións Locais incluídas no ámbito subxectivo dos artigos 111 e 135 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, incluírán nos seus Orzamentos unha dotación diferenciada de créditos orzamentarios que se destinará, cando cumpra, a atender necesidades de carácter non discrecional e non previstas no Orzamento inicialmente aprobado, que poidan presentarse ao longo do exercicio.

1.- En cumprimento do previsto no artigo 31 da LOEOeSF, o Fondo de Continxencia, dótese na aplicación 9290.5000000, cunha contía de 600.000 de euros.

2.- O Fondo destinarase exclusivamente a atender necesidades de carácter non discrecional e non previstas no Orzamento inicialmente aprobado, e que puidesen xurdir no transcurso do ano 2025.

3.- A aplicación orzamentaria do Fondo vincúlase consigo mesma. Con cargo ao Fondo, non poderá imputarse directamente gasto algún. Tan só será utilizable, sempre que non existan outros recursos orzamentarios-financeiros para facer fronte ás necesidades de carácter non discrecional e non previstas no Orzamento inicialmente aprobado.

4.- O Fondo poderá financiar modificacións orzamentarias cualificadas como Suplementos de Crédito ou Créditos Extraordinarios para atender aquel tipo de necesidades excepcionais.

O expediente de modificación de créditos financiado co Fondo de Continxencia, será aprobado polo Pleno da Corporación con suxeición aos requisitos previstos no TRLRFL.

Non hai variación en relación co ano anterior, representa o 0,18% do total do orzamentado nos estados consolidados.

IX.- CAPITULO VI.- INVERSIONES REALES

O resumo de investimentos faise por grupo de programa, estados consolidados.

No expediente incorporase o detalle dos investimentos, ademais, tamén se fai a relación nun dos informes orzamentarios.

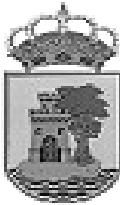
A contía dos investimentos consolidados é de 44.456.710,38 euros, representa un 12,67% do orzamento total.

O superávit ordinario que financia o plan de investimentos representa un 48,21% da totalidade dos empregos do capítulo de investimentos.

O financiamento alleo que corresponde aos empregos en investimentos ten como axentes públicos os seguintes: MITMA, Xunta de Galicia e a DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA, Plan EDIL, Fundación Biodiversidade e FSE+.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 26 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

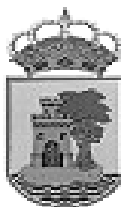
Expediente: 97/142

Relación de investimentos por Grupo de programa

G. de programa	Investimento	
	Xestor	Importe
132	Seguridade e Orde Público	62.000,00
133	Ordenación tráfico	2.000,00
135	Protección Civil	15.000,00
136	Servizo de extinción de incendios	1.500.000,00
151	Urbanismo	2.054.814,77
153	Fomento	13.927.105,65
161	Abastecemento e saneamento	20.000,00
162	Recollida de RSU	65.000,00
164	Cemiterios	93.182,27
165	Alumeado	50.000,00
171	Parques e Xardíns	1.523.500,00
172	Protección e mellora do M. ambiente	207.647,27
231	Acción Social	601.300,00
241	Fomento de emprego	29.500,00
311	Salubridade pública	4.800,00
323	Promoción educativa	104.000,00
326	Servizos complementarios educativos	28.000,00
332	Bibliotecas e arquivos	25.000,00
333	Museos	559.330,41
336	Patrimonio histórico	371.451,44
337	Ocio e tempo libre	228.725,87
338	Festas	50.000,00
342	Instalacións deportivas	6.562.400,00
431	Comercio	37.692,31
432	Promoción turística	367.966,67
441	Transporte de viaxeiros	1.609.940,07
920	Administración xeral	596.000,00
924	Participación cidadá	343.044,55
929	Parque de Servizos	15.000,00
933	Xestión do patrimonio	13.402.309,10
Total		44.456.710,38



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 27 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

Empregos con financiamento alleo correspondentes aos investimentos

Concepto	Proxecto	SUBVENCÍONS DE CAPITAL	2026
72030	26231030	Vigo Social TV, acceso novas tecnoloxías para maiores dependentes	469.300,00
72091	23153291	Humanización Avd. De Madrid, MITMA	5.100.000,00
76109	25153912	Piscina de Teis	5.000.000,00
75000	26151010	Edificio Esturáns Vivendas de alugueiro	1.187.982,00
76110	14933010	Grada Gol Balaidos, Deputación	6.576.154,55
76700		Reintegro CCVV RLT	151.184,40
79100	Proyecto 26153200: 337.245,85 Proyecto 26153201: 118.898,45 Proyecto: 25153205: 24.455,72 Proyecto: 26153203: 108.740,48	Fundación Biodiversidade, Alcabre Verde	589.340,50
79130	26153930	Transformación Entorno Urbano G. Vía, P1.A1	1.345.728,20
79131	26342030	Mellora complexo Deportivo Travesas, P1.A2	194.400,00
79132	26151030	Ampliación Of. Rehabilitación e Subvención Vivenda, P1.A3	79.459,46
79133	26431030	Impulso comercio local e mercados urbanos P1.A4	16.615,39
79134	Proyecto:26153230: 131.862,27 Proyecto:26153231: 139.424,93 Proyecto: 26153232: 171.230,77	Humanización entorno complexo deportivo das Travesas, P2.A1,2,3	442.517,96
79135	26333030	Rehabilitación Museo Liste, P3.A1	77.000,00
79136	Proyecto: 2633031:123.598,25 Proyecto: 26336030:38.676,48 Proyecto: 26336031: 80.826,94 Proyecto: 26336032: 84.125,99	Rehabilitación e posta en valor Museo Quiñones de León, P3.A2	327.227,67
79137	26171030	Mellora ambiental cambio climática P. Castrelos, P3.A3	22.500,00
79138	26333633	Adecuación entorno Igrexa S. Tomé d Freixeiro, P3.A4	4.841,46
79139	26432030	Dixitalización patrimonio cultural como activo turístico, P3.A5	61.600,00
79140	Proyecto 26441130: 306.132,96 Proyecto: 26441131: 1.182.807,11 Proyecto: 26441132: 121000	Electrificación TUC e Modernización PASSVIGO	1.609.940,07
Total			23.255.791,66

A diferenza entre a totalidade do capítulo 7, 23.332.591,30 euros coa reflectida na táboa, financia proxectos que teñen aplicación no capítulo 2 e 7.

Forma parte da documentación que conforma o expediente orzamentario, un plan de investimentos que recolle os dos anos 2026 -2029.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 28 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

X.- CAPITULO VII.- TRANSFERENCIAS E SUBVENCIONS DE CAPITAL.

Son de aplicación a este Capítulo, as achegas que fai a Entidade Local, sen contraprestación directa do axente perceptor con destino a financiar operacións de capital dos axentes.

No Orzamento consolidado, a contía é de 1.720.151,00 euros euros, cunha variación do (48,59%) e unha ponderación orzamentaria do 0,49% sobre o Orzamento total.

Capítulo	Entidade	Or. Aut. XMU	Fund. Marco	Fund.CB	Fund. Liste	Total 2026	Ax.Consolid.
7	1.500.151,00	220.000,00	0,00	,00	,00	1.720.151,00	125.000,00

As dotacións que figuran neste capítulo orzamentario son as seguintes:

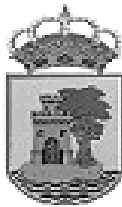
Aplicación	Proxecto	SUBVENCIONS DE CAPITAL	2026
1510.7800000	26151008	Axudas Accesibilidade edificios	60.000,00
1510.7800001	26151009	Axudas Edificios históricos	10.000,00
1510.7670000	26151030	Transferencia para o Plan Actuación CCVV	160.151,00
1510.7800002	26151011	Axudas adecuación vivendas para alugueiro	150.000,00
1510.7800030	26151031	Subvención vivendas entorno Travesas, P1.A3	100.000,00
2310.7800000	26231001	Subvención a mellora de fogares	50.000,00
3330.7800003	26333003	Investimento en cuberta dos Patios do edificio do MARCO	125.000,00
3360.7800010	26336005	Subvención mellora do Patrimonio Histórico Artístico/Relixioso	200.000,00
3420.7700000	26342007	Subvención instalacións deportivas centros educativos	165.000,00
3420.7800010	26342020	Axudas a melloras en Instalacións deportivas UVIGO, 1ª Fase	200.000,00
3420.7800011	26342021	Axudas a melloras en Instalacións deportivas	170.000,00
4320.7700000	24432050	Mellora mobiliario e restauración, PSTD, BOUZAS, FMRR	30.000,00
9240.7800010	26924010	Subvencións entidades cidadás e colectivos	300.000,00
Total			1.720.151,00

XI.- CAPITULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS

As dotacións provisionais deste capítulo son de 500.000,00 euros na entidade e de 532.000,00 nos estados consolidados, e ten como finalidade a tramitación de anticipos ao persoal.

A dotación representa un 0,15% sobre o total do orzamento consolidado.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente: 97/142

XII.- CAPITULO IX.- PASIVOS FINANCEIROS

O Capítulo IX reflicte o gasto correspondente ás cotas de amortización anual das diferentes operacións de endebedamento financeiro.

Non hai débeda financeira, polo que o servizo de débeda pola amortización de pasivos, non ten dotada contía algunha.

XIII.- CONCLUSIÓN

En resumo, a totalidade dos créditos consignados no estado de gasto do orzamento son suficientes para atender o cumprimento das obrigas esixibles a este Concello por tódolos conceptos coñecidos na fase procedimental de formación do proxecto do orzamento para o ano 2026, e polo tanto, suficientes para facer fronte aos contratos vixentes así como aquelas outras necesidades previstas no orzamento e os gastos de funcionamento operativo dos distintos servizos de competencia municipal.

En Vigo á data da sinatura electrónica

O Tesoureiro Director Superior Contable e Orzamentario: Luís García Álvarez

Conforme:

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



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 23/10/2025 10:56	Páxina 30 de 30
97-142	CSV: A8A2D8-2436BB-88E8C5-NPY8AJ-X6A2DC-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		