



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente nº: 102/142

**Expediente nº:** 102/142

**Asunto:** Marco Orzamentario de medio prazo

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

**Período:** 2027-2029

### PROPOSTA DA CONCELLERÍA 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 2027-2029.

SEGUNDO. Pola Intervención Xeral e polo Tesoureiro Director superior contable e orzamentario, emitiuse 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 2027-2029, sendo a base de partida a Liquidación do Orzamento consolidado do ano 2025 e a previsión da liquidación do ano 2026.

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



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 30/04/2026 08:03	Páxina 1 de 5
102-142	CSV: ABB1AD-D2A35E-E3DBEC-XGJXX3-XWEANX-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: 102/142

tendencias 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 16/03/2026.

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, fórmulase a seguinte proposta de Resolución:

*Proposta de Resolución*

PRIMEIRO. Aprobar o Marco Orzamentario de Medio prazo do Grupo consolidado Concello de Vigo, conformado por: Entidade Local, Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo, Fundacións dependentes: MARCO, LISTE e CONVENTION BUREAU, para o período 2027-2029 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 2026 E MARCO ORZAMENTARIO 2027-2029.**

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

**ESTADO CONSOLIDADO DE GASTOS**

Capítulo	2026		%	Estimado Obl.Recoñecidas	PREVISIÓN. Creditos iniciais		
	Créd. iniciais	Créd. definitivos			2027	2028	2029
1	88.838.895,08	88.656.227,08	83,12 %	73.691.146,61	93.636.981,25	96.371.339,84	97.817.595,60
2	178.283.784,63	188.270.602,68	93,89 %	176.764.687,19	181.834.881,69	185.455.171,14	189.144.250,64
3	60.980,00	60.980,00	95,04 %	57.953,50	69.582,65	69.886,81	70.192,50
4	36.960.463,86	37.031.518,08	94,29 %	34.915.542,18	37.823.109,08	38.707.071,26	39.480.559,49
5	600.000,00	600.000,00	0,00 %	,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
G. Corrent	304.744.123,57	314.619.327,84	90,72 %	285.429.329,48	313.964.554,67	321.203.469,06	327.112.598,23
6	44.581.710,38	178.082.820,88	54,81 %	97.611.468,41	35.889.045,36	33.288.941,10	31.815.243,30
7	1.720.151,00	9.520.922,08	55,35 %	5.269.977,41	1.630.154,02	1.660.757,10	1.691.972,24
G. capital	46.301.861,38	187.603.742,96	54,84 %	102.881.445,82	37.519.199,38	34.949.698,20	33.507.215,54
G. Non Fir	351.045.984,95	502.223.070,80	77,32 %	388.310.775,30	351.483.754,05	356.153.167,26	360.619.813,77
8	532.000,00	5.032.000,00	97,36 %	4.899.000,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00
Total	351.577.984,95	507.255.070,80	77,52%	393.209.775,30	352.015.754,05	356.685.167,26	361.151.813,77



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 30/04/2026 08:03	Páxina 2 de 5
102-142	CSV: ABB1AD-D2A35E-E3DBEC-XGJXX3-XWEANX-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: 102/142

ESTADO CONSOLIDADO DE INGRESOS

Capítulo	2026						
	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%	Estimado	PREVISIÓN. Creditos iniciais		
				Der. Rcoñecidos	2027	2028	2029
1	127.979.057,93	127.979.057,93	100,00%	127.979.057,93	130.171.631,41	132.178.509,59	134.161.187,24
2	15.094.806,64	15.094.806,64	100,00%	15.094.806,64	16.001.930,65	16.241.959,61	16.485.589,00
3	51.288.439,02	51.288.439,02	101,16%	51.882.682,41	52.113.104,22	52.946.565,81	53.793.222,25
4	126.055.757,29	126.293.792,38	105,09%	132.716.638,21	136.508.602,77	138.032.012,39	139.368.636,15
5	6.498.500,00	26.998.500,00	99,63%	26.898.575,00	6.563.485,00	6.629.119,85	6.686.179,14
I. Corrente	326.916.560,88	347.654.595,97	101,99%	354.571.760,19	341.358.754,04	346.028.167,26	350.494.813,78
6	671.832,77	22.671.832,77	100,00%	22.671.832,77	,00	,00	,00
7	23.457.591,30	23.457.591,30	60,44%	14.177.752,08	10.125.000,00	10.125.000,00	10.125.000,00
I. capital N	24.129.424,07	46.129.424,07	79,88%	36.849.584,85	10.125.000,00	10.125.000,00	10.125.000,00
Total I. NF	351.045.984,95	393.784.020,04	99,40%	391.421.345,04	351.483.754,04	356.153.167,26	360.619.813,78
8	532.000,00	113.471.050,76	0,35%	399.000,00	532.000,00	532.000,00	532.000,00
Total	351.577.984,95	507.255.070,80	77,24%	391.820.345,04	352.015.754,04	356.685.167,26	361.151.813,77

AXUSTES CONSOLIDACIÓN

Axustes Consolidación				
Fundación	2026	2027	2028	2029
LISTE	127.000,00	129.540,00	132.130,80	134.773,42
XMU	6.273.000,00	6.398.460,00	6.526.429,20	6.656.957,78
MARCO	895.000,00	785.400,00	801.108,00	817.130,16
CB	500.000,00	510.000,00	520.200,00	530.604,00

AXUSTES RECADACIÓN

Axustes DRN por Recadación	
1	-2.288.151,10
2	20.609,74
3	-1.890.120,32
Total	-4.157.661,68

Axustes FMRR

Administración	Importe
Gastos	3.361.629,81
Ingresos	1.019.138,49
<b>A. Concello</b>	<b>-2.342.491,32</b>
Gastos	2.628.502,88
Ingresos	0,00
<b>A. XMU</b>	<b>-2.628.502,88</b>





*Axuste pola diferenza da entrega a conta de decembro do ano 2025 e decembro do ano 2026.*

CN	CL	Importe
D/2025	X/2026	12.732.380,00
D/2026	X/2027	10.509.845,00
Diferencia		-2.222.535,00

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.

Concept	2026	2027	2028	2029	
IBI	78.507.723,00	78.507.723,00	79.685.338,85	80.880.618,93	82.093.828,21
BICI	3.212.560,00	3.212.560,00	3.260.748,40	3.309.659,63	3.359.304,52
IAE	14.960.000,00	14.960.000,00	15.184.400,00	15.412.166,00	15.643.348,49
IVTM	15.367.391,00	15.367.391,00	15.308.587,70	15.533.110,94	15.766.107,60
IIV TNU	5.500.000,00	5.500.000,00	5.665.000,00	5.778.300,00	5.864.974,50
ICIO	4.501.000,00	4.501.000,00	4.775.603,22	4.777.509,63	4.849.172,28
T.Turistica	2.100.000,00	2.100.000,00	2.131.500,00	2.163.472,50	2.195.924,59
irpf+ive+iie	19.575.130,00	19.575.130,00	20.162.383,90	20.565.631,58	20.874.116,05
Suma	143.723.804,00	143.723.804,00	146.173.562,06	148.420.469,20	150.646.776,24
FCF+Liq	110.042.980,00	110.042.980,00	112.539.269,40	113.614.054,79	114.621.065,61

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

CÁLCULO ESTABILIDADE ORZAMENTARIA						
Capítulo	D. Axustados	Obrigas	2026	2027	2028	2029
1	125.690.906,83	73.691.146,61				
2	15.115.416,38	176.764.687,19				
3	49.992.562,09	57.953,50				
4	132.716.638,21	34.915.542,18				
5	26.898.575,00	0,00				
O.corrente	350.414.098,51	285.429.329,48	64.984.769,03	27.394.199,38	24.824.698,20	23.382.215,55
6	22.671.832,77	97.611.468,41				
7	14.177.752,08	5.269.977,41				
Op. Capita	36.849.584,85	102.881.445,82	-66.031.860,97	-27.394.199,39	-24.824.698,20	-23.382.215,54
O.N.financ	387.263.683,36	388.310.775,30	-1.047.091,94	0,00	0,00	0,00
	Axuste CN, PTE		-2.222.535,00			
	Axuste CN, liquidación 2020		,00			
	Axustes polos FMRR		2.342.491,32			
	Axuste Xerencia MRR		2.628.502,88	,00		
Capacidade de financiamento			1.701.367,26	,00	0,00	0,00





**REGRA DE GASTO 2026**

Grupo	GNF2025	Límite GNF	GNF execut.P	Axustes, incluíndo os de consolidación e as medidas normativas permanentes, Δ do 4% nas OF								Consolidac.	Ax. recad.	GNF axustado
				IFS	F.Europeos	A.Central	CA	Deputación	Venta act.	Outros				
Concello	258.760.423,85	267.817.038,68	377.364.187,43	31.507.500,00	3.851.402,95	11.591.786,79	10.856.551,16	15.851.333,69	22.000.000,00	836.503,50	7.795.000,00	7.548.559,56	265.525.549,78	
XMU	11.087.980,07	11.476.069,72	16.559.115,27	,00	,00	824.150,02	2.834.540,38	,00	,00	,00	,00	,00	12.900.424,87	
MARCO	1.078.207,62	1.115.944,89	1.270.882,18										1.270.882,18	
LISTE	129.250,32	133.774,08	131.179,50										131.179,50	
C.BUREAU	701.010,90	725.546,28	780.410,92										780.410,92	
	271.756.882,76	<b>281.268.373,66</b>	396.105.775,30	31.507.500,00	3.851.402,95	12.415.936,81	13.691.091,54	15.851.333,69	22.000.000,00	836.503,50	7.795.000,00	7.548.559,56	<b>280.608.447,25</b>	

**REGRA DE GASTO 2027-2029**

Capítulo	Inxecución			Fundacións	Financiación afectada/axuste TUC			Limite gasto e gasto executado axustado		
	2027	2028	2029		2027	2028	2029	2027	2028	2029
Limite								290.831.498	300.138.106	309.742.526
1	16.854.656,63	16.383.127,77	15.650.815,30					76.782.325	79.988.212	82.166.780
2	9.091.744,08	7.418.206,85	5.674.327,52		14.152.919,35	15.435.977,74	15.667.517,41	158.590.218	162.600.987	167.802.406
3	0,00							69.583	69.887	70.192
4*	1.512.924,36	1.161.212,14	1.184.416,78	779.000,00	5.476.194,26	5.585.718,15	5.669.503,92	30.054.990	31.181.141	31.847.639
6	2.153.342,72	1.664.447,06	1.590.762,17		10.125.000,00	9.922.500,00	10.023.750,00	23.610.703	21.701.994	20.200.731
7*	81.507,70	66.430,28	67.678,89	125.000,00				1.423.646	1.594.327	1.624.293
Total	29.694.175,50	26.693.424,10	24.168.000,65					290.531.465	297.136.547	303.712.042

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, LISTE 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 16 de marzo de 2026.

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: 30/04/2026 08:03	Páxina 5 de 5
102-142	CSV: ABB1AD-D2A35E-E3DBEC-XGJXX3-XWEANX-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>		