

CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

INFORME ECONOMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DE GASTOS DO EXERCICIO 2018

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) Nº 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).

Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, (LRBRL).

Lei 27/2013, de 27 de decembro de Racionalización e Sustentabilidade da Administración Local, LRSAL).

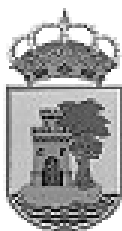
Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o título sexto da LRFL, (RP).

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 e Orde EHA/3565/2008 .

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.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Pola súa parte, o artigo 3 da LOEOSF, 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 realizarase nun marco de estabilidade orzamentaria, coherente coa normativa europea.

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

O artigo 12 da LOEOSF, 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.

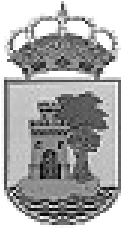
Achegarase igualmente a información que permita relacionar o saldo resultante dos ingresos e gastos do orzamento coa capacidade ou necesidade de financiamento, calculada conforme ás normas do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, SEC-2010.

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

Non resulta por tanto obrigatorio que o Orzamento que se aprobe estea dentro da variación da TRCPIB, quedando este cumprimento para a Liquidación do mesmo.

O artigo 15 da LOEOSF, establece que no primeiro semestre de cada ano, o Goberno, mediante acordo do Consello de Ministros, coa proposta do Ministro de Facenda e Administracións Públicas 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.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Os acordos adoptados sobre o cumprimento das regras fiscais foron os seguintes:
Consello de Ministros, sesión do 7 de xullo de 2017.
Congreso dos Deputados, Pleno do 11 de xullo de 2017.
Senado, Pleno do 12 de xullo de 2017.

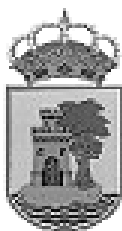
Capacidade (+) Necesidade (-) de financiamento. % sobre PIB			
Subsectores	2018	2019	2020
Administración Central	-0.70%	-0.30%	0.00%
Seguridade Social	-1,10%	-0,90%	-0,50%
Comunidades Autónomas	-0.40%	-0.10%	0.00%
Entidades Locais	0,00%	0,00%	0,00%
Total	-2,20%	-1,30%	-0,50%

Débeda segundo Protocolo de Déficit Excesivo. % sobre PIB			
Subsectores	2018	2019	2020
Administración Central e Seguridade Social	70.80%	69.50%	67.60%
Comunidades Autónomas	24,10%	23,30%	22,40%
Entidades Locais	2,70%	2,60%	2,50%
Total	97,60%	95,40%	92,50%

Taxa de Referencia de crecemento de medio prazo do PIB da Economía Española (TRCPIB)			
Subsector	2018	2019	2020
Entidades Locais	2,40%	2,70%	2,80%

O Orzamento do ano 2018, formouse nun escenario de estabilidade dos ingresos propios, onde as variacións pola actualización de algunhas Ordenanzas Fiscais reguladoras dos Tributos nunha porcentaxe do 2,2%, non da cobertura a variación real, por ser a variación do PIB do período maior (ano 2016, 3,3%, I Trimestre 2017, 3%, II Trimestre 2017, 3,1%), estando prevista para o ano 2018 segundo o FMI, unha previsión do 2,5% e segundo o Goberno de España, para a Comunidade Autónoma, os Orzamentos en trámite prevén un crecemento do PIB do 2,5%. Tampouco se prevén variacións importantes na cesión de Tributos nin no FCF.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Unha vez feito o axuste á baixa pola repercusión que pode ter a inestabilidade xerada pola situación de Cataluña, o Goberno está a prever un crecemento do 2,3% para o ano 2018. A TRCPIB₂₀₁₈ aprobada é 2,4% do PIB, e o IPC interanual abril₍₂₀₁₆₋₂₀₁₇₎, foi do 2,6%, polo que a capacidade dos recursos correntes non financeiros da Entidade Local en termos reais é menor, o cal obriga a unha maior eficiencia na xestión para dar cobertura a totalidade dos servizos e xerar superávit real para o financiamento dos investimentos.

A variación pola cesión de Tributos do Estado e a contía do Fondo Complementario de Financiamento en relación co ano 2017 incrementouse nun 1,5%, engadindo a previsible liquidación definitiva do ano 2016 coa mesma porcentaxe.

En canto á Participación nos Tributos da Comunidade Autónoma, mantense a contía do ano anterior en 6.199.366,92 euros, aínda que se veñen xerando liquidacións positivas.

En relación aos ingresos correspondentes ao Plan Concertado, está relacionado coa prestación dun maior número de horas, polo que a Comunidade Autónoma ten que facer o ingreso pola parte do custe hora que cofinancia. O número de horas estase a axustar a solicitude da propia Comunidade Autónoma.

En relación co estado de gastos

O estado de gastos as operacións correntes non financeiras teñen un crecemento do 1,86% en relación co do ano anterior, os estados consolidados, crecen un 1,98%.

En canto as operacións de capital, a súa variación á alza é do 131,77%. Nos estados consolidados o incremento é do 115,74%

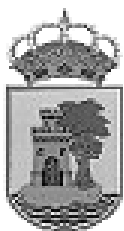
A variación dos empregos non financeiros é dun 9,67% na Entidade Local e dun 10,08% nos estados consolidados.

A variación total do orzamento en relación co ano 2017, é do 9,64% na Entidade Local e dun 10,06% nos estados consolidados.

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.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

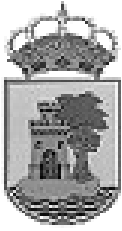
A análise que se achega o fai a nivel políticas de gasto, por conformar uns empregos homoxéneos que posibilita determinar de xeito inequívoco para que se gasta. A información está a reflectir os estados consolidados. A táboa que se amosa, reflicte a variación das políticas de gasto de acordo a estrutura 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 cuantitativa.

Polít. pública	Concepto	Imp. ano	Δ % 2017-2018	Δ Importe
13	Mobilidade e seguridade cidadá	33103517,9	1,81%	588.295,61
15	Vivenda e urbanismo	37.162.279,77	44,28%	11.404.519,24
16	Benestar comunitario	51.650.714,70	2,81%	1.413.855,35
17	Medio ambiente	10.282.676,56	5,43%	529.712,95
22	Outras prestacións a favor dos empregados	1.301.806,49	0,49%	6.383,13
23	Servizos sociais e promoción social	14.861.686,39	4,02%	574.344,30
24	Fomento de emprego	5.329.053,84	6,11%	306.868,97
31	Sanidade	2.290.216,24	11,41%	234.572,14
32	Educación	15.089.121,57	5,83%	831.812,01
33	Cultura	13.110.452,31	14,83%	1.693.010,76
34	Deporte	16.352.665,80	31,08%	3.877.266,15
43	Comercio e Turismo	5.486.520,28	2,41%	128.924,28
44	Transporte Público	12.721.400,00	-0,92%	-120.000,00
49	Outras actuacións de carácter económica	183.180,31	0,85%	1.544,13
91	Órganos de Goberno	4.734.720,96	2,37%	-114.926,37
92	Servizos de carácter xeral	21.196.392,81	6,70%	1.331.663,64
93	Administración tributaria y financeira	11.142.603,21	6,05%	635.906,52
94	Transferencias a outras admin. públicas	543.687,00	0,20%	-650,02
Total		256.542.696,14	10,06%	,00

A análise por programas reflíctese na memoria.

Incorpóranse ao informe os estados orzamentarios resumidos por Áreas de Gasto e por capítulos, tanto da Entidade Local como os consolidados, establecéndose os estados





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

comparativos en relación cos do orzamento do ano 2017. 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.

Inclúese no informe e nos estados que forma parte do mesmo, a información consolidada, se ben o orzamento do Organismo Autónomo Administrativo XMU, xa foi proposto ao Consello da Xerencia na sesión do 05/10/2017.

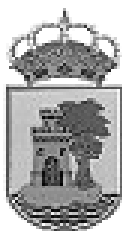
O expediente tívose que artellar de acordo cos requirimentos que establece o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, é dicir, completos, pero aínda así, considérase necesario para facilitar a transparencia dos datos, a inclusión das cifras consolidadas e a súa análise. O expediente contén os estados da Entidade, os Consolidados e os da XMU.

Amósanse de seguido os cadros comparativos da distribución Orzamentaria atendendo á natureza económica e por Áreas de gasto, tendo en conta a estrutura aprobada pola Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro e Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS 2018 E COMPARATIVA CO ANO 2017

CAPÍTULO	Gastos Entidade			Gastos estados consolidados		
	Importe 2017	Importe 2018	Variación %	Importe 2017	Importe 2018	Variación %
1	64.636.637,38	65.770.783,38	1,75%	68.531.459,73	69.712.103,38	1,72%
2	118.126.501,49	119.979.042,90	1,57%	119.645.166,67	121.690.910,43	1,71%
3	7.030,00	3.530,00	-49,79%	7.030,00	3.530,00	-49,79%
4	32.884.979,13	33.926.225,42	3,17%	27.061.579,13	28.102.825,42	3,85%
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	600.000,00	600.000,00	0,00%
Operc. C.N.F	216.255.148,00	220.279.581,70	1,86%	215.845.235,53	220.109.369,23	1,98%
6	13.528.498,00	31.130.357,41	130,11%	16.221.498,00	34.781.257,41	114,41%
7	305.000,00	931.069,50	205,27%	355.000,00	981.069,50	176,36%
Operac. N.F	230.088.646,00	252.341.008,61	9,67%	232.421.733,53	255.871.696,14	10,08%
8	647.860,00	646.000,00	-0,29%	672.860,00	671.000,00	0,28%
9	,00		0,00%	,00		-100,00%
Total	230.736.506,00	252.987.008,61	9,64%	233.094.593,53	256.542.696,14	10,06%





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

O orzamento da Entidade, reflicte a totalidade do gasto tanto da Entidade como o dos Organismos Autónomos disoltos (IMD, Vigo ZOO e EMAO), que pasaron a integrarse con programa propio e de xestión centralizada, polo que, os custes do servizo de persoal, contratación, contabilidade, fiscalización, secretaria, orzamentario, tesourería e demais que se consideran transversais, pasaron a ser desenvolvidos polos servizos municipais, o que supón un aforro na estrutura de custes.

VARIACIÓNS DAS ÁREAS DE GASTO DA ENTIDADE E CONSOLIDADO DO ORZAMENTO DO ANO 2017-2018

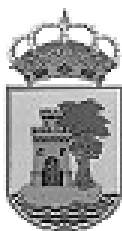
Área	Descrición	Entidade		% var.	Consolidado		% var.
		2017	2018		2017	2018	
0	Débeda Pública	,00	,00	0,00%	,00	,00	0,00%
1	Servizos Públicos básicos	115.904.718,25	128.643.501,40	10,99%	118.262.805,78	132.199.188,93	11,78%
2	Actuación de protección e promoción social	20.564.950,32	21.492.546,72	4,51%	20.564.950,32	21.492.546,72	4,51%
3	Produción B. públicos carácter preferente	40.120.794,86	46.842.455,92	16,75%	40.120.794,86	46.842.455,92	16,75%
4	Actuacións de carácter económico	18.380.632,18	18.391.100,59	-0,06%	18.380.632,18	18.391.100,59	-0,06%
9	Actuacións de carácter Xeral	35.765.410,39	37.617.403,98	5,18%	35.765.410,39	37.617.403,98	5,18%
Total		230.736.506,00	252.987.008,61	9,64%	233.094.593,53	256.542.696,14	10,06%

CAPITULO I.- GASTOS DE PERSOAL.

Este Capítulo recolle a totalidade das retribucións do persoal que presta os seus servizos no Concello de Vigo.

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 Legislativo 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. Por outra banda, tamén se consignan os gastos de formación e todos aqueles derivados do Acordo Regulador das condicións económicas e sociais dos traballadores ao servizo do Concello de Vigo.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

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, partidas 1000000, 1100000 e 1600001.

Están dotados para todo o ano os postos vacantes que figuran na RPT vixente. Tamén os custes da Seguridade Social a cargo do Concello.

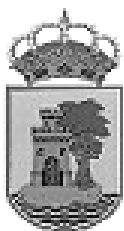
Figuran neste capítulo, as dotacións para o Plan Emprego de inserción cofinanciado polo FEDER, programa DUSI, así como os programas de inserción laboral para as mulleres vítimas de violencia de xénero e o programa da primeira experiencia laboral para menores de 30 anos que figuran no programa 2410. No programa 9200, están dotados os gastos para os contratos de apoio á xestión do programa DUSI, así como as dotacións para outras modalidades de contratación, a dotación para as relacións laborais indefinidas por sentenza, os complementos variables destinados a Produtividade e Gratificacións. No programa 2210, dótase 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, as 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.

Tendo en conta o número de postos da RPT vacantes, dotados orzamentariamente para todo o ano, as prazas non están incluídas en ningunha OEP por limitacións legais, poderán conformar recursos para suplementar as aplicacións 9200.1400000, 9200.1410000, 9200.1430000, 9200.1500000, 9200.1510000, respectando os límites previstos na Disposición Adicional sétima das Bases de Execución do Orzamento.

Tamén as dotacións dos postos vacantes, poderán ser utilizados, previa tramitación da modificación orzamentaria, para outros empregos deste Capítulo.

Respecto das prazas vacantes dotadas presupostariamente e que non figuran incluídas nas Ofertas de Emprego correspondentes aos anos 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016, publicadas no BOP de datas 4 de febreiro de 2011, 16 de febreiro de 2012, 3 de xullo de 2013, 22 de decembro de 2016, modificada por 12 de maio de 2016, 22 de decembro de 2015, 26 de xaneiro de 2016, 27 de abril de 2016 e, no DOG de datas 18 de febreiro de 2011, 28 de febreiro de 2012, 26 de xullo de 2013, 24 de decembro de 2013 modificada por 15 de xuño de 2016, 24 de decembro de 2015, 10 de febreiro de 2016 e, 6 de maio de 2016 respectivamente, non poden ser cubertas baixo ningunha modalidade das previstas na vixente lexislación. Ás anteriores, hai que engadir as correspondentes á Oferta de Emprego do ano 2017 pendente de aprobar.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

En relación coa posibilidade de tramitar as preceptivas modificacións orzamentarias para suplementar as aplicacións orzamentarias referenciadas co financiamento dos recursos xerados polas vacantes que non están asociadas a ningunha OEP aprobada, ou estando aprobadas están pendentes de executar, poderíase acometer unha racionalización da plantilla, facendo unha amortización das prazas que non poden ser incluídas en ningunha OEP ou transformando algunhas para axustar a estrutura da plantilla ás necesidades que xera o desenvolvemento da Administración electrónica, xerando uns recursos que poderían destinarse no proceso de formación do Orzamento anual a dotar as aplicacións 9200.1400000, 9200.1410000, 9200.1430000, 9200.1500000, 9200.1510000 coas estimacións anuais de gasto. De non acometer este proceso de racionalización, tendo en conta o principio económico de recursos escasos, así como o de eficiencia de gasto, no é posible dotar ao mesmo tempo todas as vacantes, a sabendas que non se poden cubrir, e a dotación para o financiamento das devanditas aplicacións, polo que, o financiamento que suplemente as devanditas aplicacións, sempre será con cargo a vacantes, salvo que se acometa un proceso de racionalización das vacantes.

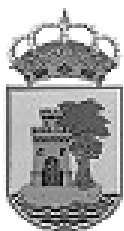
A falta de norma concreta, incorporouse unha actualización das retribución do 1%. O incremento desta porcentaxe non se aplicou a conceptos orzamentarios tales como: Fondo Social, Plan de pensións, produtividade, gratificacións, Seguro de vida e accidentes, formación e outras que non terían a condición de actualizables. No entanto, as bases de cotización ao réxime xeral pola cotización do Concello podería aumentar en maior contía, xa que as correspondentes á cotización da Policía Local poderían aumentar pola previsible aprobación dun Real Decreto que regule a súa xubilación anticipada. Tamén se inclúe unha dotación no Programa 9200, partidas 1310010 e 1600010, para acometer o gasto de xestión do Programa Operativo FEDER DUSI.

As aplicacións novas no capítulo I son: 2410.1310001, programa de inserción laboral para mulleres vítimas da violencia de xénero, cunha dotación de 125.000,00 euros. A aplicación 2410.1310002, para o programa da primeira experiencia laboral para menores de 30 anos, cunha dotación de 225.000,00 euros, e o programa de apoio a xestión dos fondos DUSI, cunha dotación nas aplicacións 9200.1310010 e 1600010, de 116.000,00 euros e 31.000,00 euros respectivamente, que supón un aumento neste Capítulo de 497.000,00 euros.

De non ser pola dotación nas aplicacións referenciadas, a variación deste capítulo na Entidade sería do 0,99% e nos estados consolidados do 1%.

En resumo, tendo en conta todas as consideracións, o gasto da Entidade incrementase nun 1,75% e os estados consolidados nun 1,72%.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

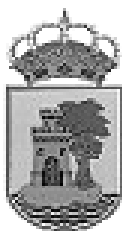
De non ser legalmente efectiva a actualización dos salarios na porcentaxe fixada (1%), as retribucións que se devenguen e paguen, manterán a mesma contía ca do ano anterior, non sendo aplicable a revalorización prevista. No caso de ser superior, e esta se producise co orzamento da Entidade Local aprobado, habería que facer as adaptacións preceptivas dentro do capítulo I con cargo a prazas dotadas para todo o ano non asociadas as OEP aprobadas ou para aquelas prazas que aínda que asociadas ás OEP, pero que están pendentes de executar. En consecuencia, o Proxecto de Orzamento que se tramita, ten marxe para facer fronte a unha variación superior ao 1% se a Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018, ou calquera outra norma de aplicación, así o establecece.

En relación coa Taxa de Reposición de Efectivos, estase a manter o previsto no artigo 19 da Lei 3/2017, de Orzamentos do Estado para o ano 2017, que segue a manter a limitación á incorporación de persoal de novo ingreso, quedando reducida con carácter xeral ao 50 por 100 da TRE, aínda que o mesmo artigo no apartado: Uno.2, prevé algunhas concretas excepcións, que posibilita que a TRE sexa do 100%, cuxa aplicación sería para os servizos e funcións que se relacionan neste informe. Nunha situación de prórroga dos Orzamentos Xerais do Estado, habería que avaliar xuridicamente, cal sería a TRE aplicable.

Tendo en conta o informe emitido pola Sra. Xefa da Área de RR.HH e Formación ao Capítulo I do Orzamento do ano 2017, o 100 da TRE, poderá se aplicados aqueles servizos internos ou centrais, de carácter transversal, cuxa actividade permanente resulta imprescindible para o adecuado funcionamento interno dos órganos de goberno, xestión económica e tributaria municipal, tecnoloxías da información e comunicación (TICs), exercicio de funcións reservadas a funcionarios con habilitación de carácter estatal e/ ou órganos directivos municipais; sectores concretados en:

1. Secretaría Xeral (Pleno, Xunta de Goberno Local e Administración Municipal).
2. Intervención Xeral Municipal.
3. Titularidade da Asesoría Xurídica Municipal.
4. Servizos económicos (Tesourería Municipal e Área de Ingresos).
5. Servizos Xurídicos municipais: Servizo do Contencioso e Servizo de Recursos e Asesoramento da Asesoría Xurídica Municipal.
6. Área de Réxime Interior e servizos ou unidades dependentes.
7. Recursos Humanos.
8. Administración Electrónica.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

No gasto orzamentado están incluídas as vacantes asociadas ás Ofertas de Emprego Público aprobadas pendentes de executar, así como a do ano 2017 que a esta data non está aprobada. Ademais, tamén están dotadas aquelas vacantes que se xeran no ano 2017, e que se se cumpren os requisitos legais, conformarán a OEP do ano 2018, así como aquelas outras que non conformando OEP, están dotadas para todo o ano, que serán obxecto de tratamento orzamentario para suplementar outras aplicacións orzamentarias dentro do capítulo I.

No que atinxe ás retribucións dos membros da Corporación con dedicación exclusiva ou parcial, dótanse tendo en conta o acordo adoptado polo Pleno da Corporación na sesión do 29 de xuño de 2015.

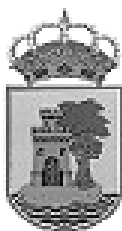
En relación coas retribucións do Sr. Alcalde e dos Srs. Concelleiros, para o ano 2018 non serán maiores co previsto no artigo 75 bis da Lei 7/1985, incorporado pola Lei 27/2013, de 27 de decembro, quedando fixado o límite no 80% das retribucións previstas para un Secretario de Estado. O Real Decreto 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 (onde está o Concello de Vigo), nun máximo de 80.000 euros por todos os conceptos retributivos.

O Sr. Alcalde e os Srs. Concelleiros con dedicación exclusiva, teñen unhas retribucións máis baixas que o límite legal establecido (66.530,94 e 57.269,38 euros/ano), polo tanto, están a dar cumprimento tanto ao artigo 75 bis da Lei 7/1985 como o previsto no RD-I 1/2014. Non están a recibir contía algunha adicional pola asistencia as sesións dos órganos, dándose cumprimento a que a retribución que reciben, dentro do límite legal, é por todos os conceptos retributivos.

De igual xeito, darase 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 unha poboación entre 150.001 e 300.000 habitantes, o número de concelleiros con dedicación exclusiva non será superior a 18, e o número máximo de persoal eventual, non será superior ao número de membros que conforman a Corporación, neste caso, 27, (9 con dedicación exclusiva e 18 eventuais) en ambos casos, estase a cumprir coas dúas limitacións, sendo o seu número moi inferior que os límites legais.

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





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

Expediente:49/142

As consignacións recollidas neste Capítulo, foron remitidas pola Área de Recursos Humanos e Formación. Este documento ten carácter interno non formando parte formal do expediente, o que si se adxunta é a Plantilla e cadro de persoal, así como o resumo por unidades xestoras. Tamén se incorpora a información dos complementos específicos segundo os tipos de postos que conforman a RPT.

En canto á variación dos estados consolidados, recollen as variacións correspondentes á Entidade Local e o Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo.

O devandito capítulo da Entidade Local, reflicte unha dotación orzamentaria de 65.770.783,38 euros, cunha variación do 1,75% en relación coa dotación do ano 2017. Os gastos de persoal representan unha porcentaxe do total do orzamento equivalente ao 26,00% e un 29,86% sobre os gastos correntes non financeiros.

Os custes do capítulo dos estados consolidados para a RPT vixente, é de 69.712.103,38 euros, cunha variación do 1,72%, representan unha porcentaxe do total do orzamento equivalente ao 27,17% e un 31,67% sobre os gastos correntes non financeiros.

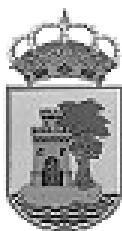
CAPITULO II.- GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS.

Comprende 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 aquelas outras desenvolvidas por delegación.

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 da Entidade ascende a 119.979.042,90 euros, que supón unha variación positiva do 1,57% sobre o mesmo capítulo do orzamento do ano 2017, e representa un 47,42% respecto do total do orzamento e un 54,47% sobre os empregos correntes non financeiros.

	Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 28/12/2017 16:22	Páxina 12 de 26
	Expediente 49/142	CSV: 2BEA4-BE4A3-C2BA8-E2DC8	
	Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Nos estados consolidados, este capítulo ascende a 121.690.910,43 euros, supón unha variación positiva do 1,71% sobre o mesmo capítulo do orzamento do ano 2017, representa o 47,43% sobre o orzamento total e o 55,29% sobre os empregos correntes non financeiros.

Inclúense as dotacións necesarias para atender aos contratos de prestación dos distintos servizos dos considerados obrigatorios que regula o artigo 26 da LBRL, así como aquelas que, sen ter ese destino, teñen relación directa co ámbito de competencias que establece o artigo 25 da Lei 7/1985 e os xestionados por delegación ou autorización.

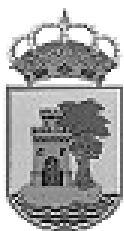
Este capítulo reflicte todos os compromisos de carácter contractual e outros gastos necesarios para o funcionamento operativo, estando dotados de forma axeitada e suficiente para facer fronte ás obrigas de carácter contractual e todas aquelas que se consideran necesarias para o bo funcionamento dos servizos. As aplicacións que forman este capítulo teñen recollida as actualizacións contractuais en todos os casos en que non se tivese feito unha renuncia a este dereito por parte da prestadora do mesmo ou que o PCAP, non teña previsto a revisión de prezos.

Os servizos máis relevantes que se recollen neste capítulo son: os da recollida dos residuos sólidos urbanos, limpeza viaria, recollida selectiva, tratamento de residuos, mantemento de contedores e papeleiras, 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 alumeados públicos, 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 cidade, programas de inmersión lingüística e alugueiros de bens inmóbeis.

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, deportes, lúdicas, de xuventude, de igualdade, etc.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

As variacións contractuais limitáronse á actualización de prezos previstos nos pregos de cláusulas administrativas que regularon os procedementos de contratación. Outra das causas da variación, está na mellora das prestación de determinados contratos que son obxecto de licitación no ano 2017 ou previsto para o ano 2018, como son os de limpeza viaria, recollida de residuos, contedores, vixilancia en praias, servizos de atención ao público en oficinas descentralizadas, programa de becas de inglés....

Melloras en determinadas prestacións como é o programa de inmersión lingüística, melloras en políticas de educación, culturais e deportivas.

O programa operativo, DUSI Vigo, ten a súas dotación nos programas orzamentarios 1539, 2310, 2410, 9200 e 9207, ten unha dotación na aplicación 2310.2270610 para políticas de inserción social a colectivos en risco de exclusión de 150.000 euros, outra para procesos de mellora de xestión do servizo, 2310.2270611 por unha contía de 150.000,00 euros.

No programa 2410, a partida 2270610 tamén do programa DUSI, reflíctese unha dotación de 150.000 euros, ten por finalidade o de facer fronte ao gasto en asesoramento a PYMES e Emprendedores.

Neste capítulo 2, reflíctese o gasto en comunicación do programa, aplicación 15239.2260200 cunha dotación de 50.000 euros.

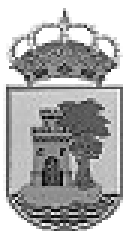
Estas liñas de actuación do Programa DUSI no capítulo II, supoñen un aumento de gasto de 500.000,00 euros, que supón que a variación deste capítulo pase do 1,15% ao 1,57% na Entidade e do 1,29% ao 1,71% nos estados consolidados.

A área de gasto de máis crecemento é a de servizos públicos básicos, son os servizos que a Entidade ten que prestar de xeito obrigatorio, como son os de extinción de incendios, policía e seguridade, urbanismo, mantemento de vías, medio ambiente, servizo de recollida e tratamento de residuos, limpeza viaria, alumeadado público, etc, cun crecemento do 11,78%.

Na área de gasto 2, actuacións de protección e promoción social, na que está basicamente o servizo de benestar social, o crecemento é dun 4,51%.

En relación coa produción de bens públicos de carácter preferente, área de gasto 3, onde están as políticas de: educación, deportes, culturais (museos, bibliotecas, festas, promoción cultural, mocidade, etc), o seu crecemento é dun 16,75%, sendo as políticas 32, 33 e 34 (Educación, Cultura e Deportes) as que tiveron un maior crecemento.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

O gasto ten que estar dentro da senda do obxectivo de estabilidade orzamentaria e do cumprimento da Regra de Gasto. En canto á regra de gasto, a TRCPIB de medio prazo para o ano 2018 quedou fixada nun 2,4%, unha vez que se fan os axustes, estase a dar cumprimento a mesma tal e como queda reflectido nas análises e avaliación feita que figura como documentación anexa ao expediente.

As taxas de referencia de cada ano (TRCPIB), calcularanse promediando as taxas dos 4 anos anteriores, a do ano en curso e dos 4 anos posteriores. Para o crecemento do PIB en termos reais tomaranse os datos de crecemento potencial do PIB neses anos. Para o crecemento do deflactor, cada ano elixirase o menor dos dous valores seguintes: ou ben o 2% ou ben a taxa de crecemento do deflactor do PIB prevista ou efectivamente rexistrada segundo a Contabilidade Nacional.

Para garantir o control dos gastos correntes non financeiros, aplícase o protocolo de suma cero, calquera novo gasto ou ampliación do mesmo, require que a unidade propoñente reduza gasto no mesmo programa funcional ou noutro da súa área de competencia ou aporte novos ingresos para financiar o novo ou maior gasto (pay- go), como fórmula para acadar os equilibrios orzamentarios e de garantir unha disciplina orzamentaria, seguindo o modelo orzamentario proposto, se acometeron os novos gastos financiados con baixas noutras partidas, sempre dentro dos obxectivos previstos de estabilidade orzamentaria e regra de gasto.

CAPITULO III.- GASTOS FINANCEIROS

Este Capítulo inclúe os seguintes conceptos:

Xuros de préstamo a longo prazo.

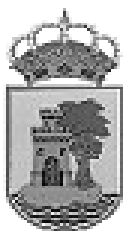
Xuros de demora.

Xuros de préstamo a corto prazo.

Gastos de formalización.

Ao Capítulo III do estado de gastos se lle atribúe unha consignación de 3.530 euros para facer fronte a calquera eventualidade de xuros por depósito de garantías. A dotación é testemuñal, sendo a súa finalidade a de manter unha aplicación aberta para acometer si fose o caso, unha modificación orzamentaria.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Non hai débeda financeira, polo que o servizo de débeda tanto polos custes financeiros como pola amortización de pasivos, non ten dotada contía algunha, habéndose producido nos catro últimos anos (2013-2016), unha amortización extraordinaria de débeda financeira por unha contía de 44.825.788,57 euros, e unha amortización ordinaria no mesmo período de 24.620.600,51 euros.

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.

CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS E SUBVENCIONS CORRENTES

A contía prevista para atender ao gasto en concepto de transferencias e subvencións correntes deste Concello para o ano 2018 é de 33.926.225,2 euros, cunha variación do 3,17% en comparación co orzamento anterior e unha ponderación no total de gastos do 13,41%, e do 15,40% sobre os gastos correntes non financeiros.

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, así como a que o Organismo Autónomo fai á Entidade Local, e que se elimina no proceso de consolidación.

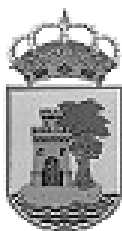
Nos estados consolidados, a contía é de 28.102.825,42 euros, cunha variación á alza en relación co ano anterior do 3,85%. Representa un 10,95% sobre o total do orzamento e un 12,77% sobre o gasto corrente non financeiro.

Os incrementos máis representativos están:

Nas subvencións ao deporte base, Participación cidadá, aumento nas transferencias ás Fundacións: LISTE, CONVENTION BUREAO e LAXEIRO, aumento nas subvencións a programas e actividades culturais, o cofinanciamento dos centros de día e escolas infantís do Consorcio Galego de igualdade, o convenio a asinar coa Universidade de Vigo para a cooperación nos programas de comedor e transporte e outras da Área de Gasto 3, sendo os receptores aqueles cidadás pola produción de bens públicos de carácter preferente.

Como se relaciona, os empregos máis salientables están relacionados coas políticas de transporte público, Deportes e programas de Benestar Social.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

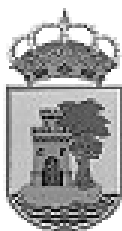
Expediente:49/142

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

- Transferencia a favor da Xerencia Municipal de Urbanismo.
- Transferencias a Entidade Local de Bembrive.
- Compensacións, polo concepto de diferenza de prezo do billete e prezo pagado polos beneficiarios da tarxeta social, tarxeta verde, pensionistas e xubilados cunha renda que non supere o SMI 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, etc).
- Convocatoria das axudas ao emprego e para a creación de empresas.
- Convocatoria de axudas a alugueiros, alimentos e carencia enerxética.
- Transferencias nominativas para eventos e determinados clubs de elite.
- Convenios de cooperación do programa de Benestar Social.
- Transferencias ás Fundacións MARCO, LISTE, VIDE, LAXEIRO, PROVIGO, CONVENTIUN BUREAO.
- Subvencións aos Grupos Políticos Municipais.
- Axuda ao terceiro mundo.
- Axudas humanitarias.
- Convenio UNED.
- Convenio Universidade de Vigo

En canto aos estados consolidados, o importe é menor que o da propia Entidade Local, xa que unha parte importante deste capítulo é a transferencia corrente que a Entidade fai ao seu Organismo Autónomo, así como a que o Organismo Autónomo fai á Entidade Local, e que se elimina no proceso de consolidación.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

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.

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 ao longo do ano 2017.

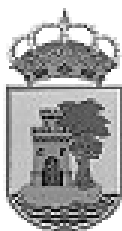
3.- A aplicación orzamentaria do Fondo vincúlase consigo mesma. Con cargo ao Fondo, non poderá imputarse directamente gasto algún. Tan só será utilizable, sempre que non existan outros recursos orzamentarios-financeiros para facer fronte ás necesidades de carácter non discrecional e non previstas no 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, e acreditarase tanto o carácter non discrecional do gasto como a imposibilidade da súa previsión no Orzamento inicial.

Non ten variación algunha en relación coa dotación do ano anterior, representa o 0,24% do total do orzamentado da entidade e un 0,23% nos estados consolidados.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

CAPITULO VI.- INVERSIONES REALES

No cadro de investimentos, e de xeito máis específico no PAIF, pódese comprobar a composición do financiamento para cada unha das operacións de capital non financeiro

A contía dos investimentos consolidados é de 34.781.257,41 euros, que representa un 13,56% do orzamento total, sendo o incremento en relación co ano 2017 dun 114,41%.

O superávit ordinario (recursos ordinarios-empregos ordinarios) para financiar o plan de investimentos en relación co ano precedente nos estados consolidados, non ten variación. No caso do Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, inclúese no plan de investimentos, unha primeira anualidade para o Plan da Panificadora, cunha dotación de 2.500.000,00 euros e a dotación para expropiacións para a humanización da Avd. Europa e expropiacións para outras dotacións públicas, que se financia cos recursos obtidos pola venda do Patrimonio Municipal do Chan.

Os investimentos do Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, está afectado aos ingresos, polo que se require que se cumpra a condición dos recursos para licitar os empregos.

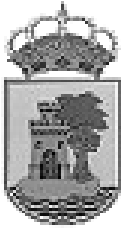
Incorpórase a anualidade prevista para facer fronte ao programa de Desenvolvemento Urbano Sostible e Integrado (DUSI) que serán cofinanciadas mediante o Programa Operativo FEDER de Crecemento Sostible 2014-2020, regulado pola Orde HAP/2427/2015, de 13 de novembro. O financiamento que lle corresponde ao Concello é o 20% e ao FEDER o 80%. Os programas vinculados ao programa son: 1539, 2310, 2410, 9200 e 9207. No Orzamento reflíctese o cofinanciamento que lle corresponde ao Concello en cada un dos obxectivos (anualidade 2016-2017-2018) e os compromisos correspondentes ao financiamento do FEDER que foi enviado e axustado á Secretaría de Estado dos fondos comunitarios.

No anexo de investimentos pode analizarse a totalidade dos proxectos de investimentos programados, coas contías asignadas e a fonte de financiamento que dispoñen.

Forma parte da documentación que conforma o expediente orzamentario, un plan de investimentos que recolle os do ano 2018 así como os proxectados para os anos 2019-2021.

Na primeira táboa que se amosa, achégase a relación de proxectos e as aplicacións que reflicten a dotación vinculada a este programa. Tamén se reflicte o tipo de financiamento, que posteriormente se desagrega para verificar a súa orixe e trazabilidade.





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Anulación	Proxecto	Investimento	2018	
			Rc. propios	Fallea. UE
1539.2260200	18153900	DUSI. comunicación. todos os obxectivos e liñas	50.000,00	
1539.6190000	17153900	DUSI. GRAN VIA. OT4/OT6		4.781.565,00
1539.6190003	17153903	DUSI PORTA DO SOL, OT4/OT6		5.091.883,73
1539.6190012	17153912	DUSI 2ª Fase humanización Marqués de Valterra	250.000,00	
1539.6190010	17153210	DUSI Vigo V. Ascensores J.R Jimenez Valterra-Torrec-Pi Margall	1.000.000,00	
1539.6190008	17153208	DUSI Vigo Vertical. S.Salvador-Praza Isabel a Católica	125.000,00	
2310.6320010	18231010	DUSI,OT9,LA19,Restruturación A. Social, centro cidade	20.000,00	80.000,00
2310.2270610	18231050	DUSI. Obxectivo OT9: LA17 Formación. Col. risco exclusión	30.000,00	120.000,00
2310.2270611	18231051	DUSI, Obxectivo OT9: LA18 Mellora procesos de xestión interna	20.000,00	80.000,00
2410.1310000	18241050	DUSI, Obxectivo OT9: LA15. Inserción Laboral, Retribucións	1.200.000,00	
2410.1600001	18241050	DUSI, Obxectivo OT9: LA15.B. Inserción Laboral, SS.	300.000,00	
2410.2270610	18241051	DUSI, Obxectivo OT9: LA16.Emprendedores e E PYMES	30.000,00	120.000,00
9200.1310010	18920050	DUSI, Todos os obxectivos, contrato de persoal estrutura, Retribucións	116.000,00	
9200.1600010	18920050	DUSI. Todos os obxectivos. contrato de persoal estrutura. SS.	31.000,00	
9207.6260002	18920702	DUSI, OT1, LA1, Administ. Electr. Adapt. Lei 39 e 40/2015	155.000,00	
9207.6260003	18920703	DUSI, OT2, LA2, Accesibilidade TIC, equipos	50.000,00	
9207.6260005	19920705	DUSI,OT2, LA4, Plataforma smart city, Equip.	10.000,00	
9207.6400005	18920715	DUSI,OT2, LA4, Plataforma smart city, Inmaterial	40.000,00	
9207.6400004	18920714	DUSI, OT2, LA3, Cartón de identidade cidadá, inmaterial.	75.000,00	
9207.6400003	18920713	DUSI, OT2, LA2, Accesibilidade TIC, inmaterial	60.000,00	
9207.6400002	18920712	DUSI, OT1, LA1, Administ. Electr. Adapt. Lei 39 e 40/2015	35.183,25	349.916,75
9207.6400006	18920716	DUSI, OT2, LA5, Open Government, inmaterial.	85.000,00	
Total			3.682.183,25	10.623.365,48

Tamén son obxecto de incorporación ao orzamento, os proxectos financiados con financiamento afectado asociado aos convenios asinados ata a data con outras administracións, con especial referencia á Excm. Deputación Provincial de Pontevedra e os compromisos asumidos co Ministerio de Fomento para as obras do túnel da Rúa Lepanto e acceso á Estación do AVE polas anualidades que correspondan ao ano 2018. No caso do Ministerio de Fomento, non se reflicte o seu financiamento por estar pendente de sinatura o convenio e a concreción, polo que se dota o compromiso da Entidade.

Os Proxectos financiados con convenios asinados coa Excm. Deputación e Pontevedra, nos que segundo se fai constar no PAIF, a distribución por anualidades e o total, reflicten os compromisos dos convenios para os anos 2018-2019 e no carril bici, ata o ano 2020:

Informe económico de gastos, orzamento 2018

20



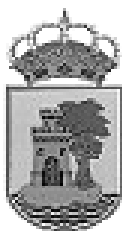
Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 28/12/2017 16:22 Páxina 20 de 26

Expediente 49/142

CSV: 2BEA4-BE4A3-C2BA8-E2DC8

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>



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

Expediente:49/142

Aplicación	Proxecto	Investimento	2018	
			Rc. propios	F.allea, UE
1532.6090002	18153202	Conv. Deput. Carril bici Teis-Samil		1.400.000,00
1532.6190009	18153209	Conv. Dep. Pontevedra, Estrada Beade-Garrida	204.739,92	1.214.921,39
1532.6190010	18153210	Convenio Dep. Pontevedra, Estrada Provincial	334.817,44	900.000,00
3360.6190001	18336001	Recup. E posta en valor da Finca Solita		277.000,00
3420.6220006	18342006	Convenio Deputación construción pavillón polideportivo QUIRÓS	600.000,00	895.629,32
3420.6220007	18342007	Convenio Deputación novas instalacións deportivas Romil, 77	300.000,00	657.537,30
3420.6320009	18342009	Convenio Deputación mellora instalacións deport. baixo G. Río	60.000,00	426.605,02
3420.6320014	18341014	Conv. Deput. renov. céspede sintético -electricidade C. Fútbol.	400.000,00	870.000,00
9330.6320010	14933010	Investimento mellora E. Balaidos	650.000,00	650.000,00
Total			2.549.557,36	7.291.693,03

No financiamento do capítulo 6 (investimentos), hai dous axentes financiadores relevantes:

- **FEDER:** Polo Programa Urbano de desenvolvemento urbano sostible e integrado, cunha contía de 10.623.365,48 de euros, cuxas aplicacións/empregos, relaciónase na táboa anterior, dos que hai que excluír 320.000,00 euros que son empregados no capítulo 2, polo que, o cofinanciamento do Programa aplicado ao Capítulo 6, é de 10.303.365,48 euros. O número de accións previstas neste programa son 23.

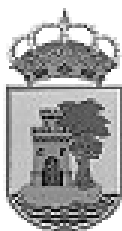
A explicación do orixe dos fondos do programa DUSI, será obxecto de detalle nunha táboa que se incorpora ao informe.

- **Excma. Deputación de Pontevedra:** Polos convenios asinados ou en trámite, por unha contía de 7.291.693,03 euros, sendo a súa aplicación os investimentos relacionados na táboa anterior, tendo empregos diversos, que abarcan á infraestrutura viaria como é o cofinanciamento das obras da estrada Provincial e a Estrada Beade-Garrida, o cofinanciamento e mellora de instalacións deportivas, que terá a segunda anualidade no ano 2019. Como infraestrutura salientable obxecto de outro convenio é o carril bici entre Samil e Teis, por último, o acondicionamento e posta en valor da finca Solita.

Os compromisos destes axentes, representan un 6,86% dos orzamentos consolidados.

Asi mesmo, incorporaranse as anualidades dos gastos plurianuais dos investimentos financiados con financiamento propio e que tiveron o seu inicio no ano 2017 ou anteriores.

	Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo	Data impresión: 28/12/2017 16:22	Páxina 21 de 26
	Expediente 49/142	CSV: 2BEA4-BE4A3-C2BA8-E2DC8	
	Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica http://www.vigo.org/csv		



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

En canto aos compromisos adquiridos pola Excm. Deputación en relación cos convenios vixentes relativos coa humanización da estrada Provincial e humanización da E.P Calvario a Garrida, tramo de Beade a Garrida, Estadio de Fútbol de Balaidos, Instalacións Deportivas, carril bici, Finca Solita, faise a previsión da primeira anualidade do gasto correspondente á execución prevista para o ano 2018.

O financiamento alleo, tanto polo Programa de Desenvolvemento Urbano Sostible (DUSI), con financiamento polo FEDER, como polo financiamento da Excm. Deputación de Pontevedra, os recursos previstos son por unha contía de 17.595.058,51 euros, sendo a diferenza coa que figura no PAIF con financiamento alleo de 80.000,00 euros, que é o compromiso da empresa de mantemento de túneles para cofinanciar co Concello investimentos de reposición nos mesmos.

No financiamento dos investimentos, non hai apelación ao crédito, a entidade está a financiar o seu plan de investimentos co superávit ordinario máis a achega dos axentes cofinanciadores.

A aplicación do recurso afectado polo PMS, tan só se producirá se acontece o gasto, deste xeito, está garantido o obxectivo de estabilidade e da Regra de Gasto.

O devandito resultado, está en contas pendente de aplicación definitiva por descoñecerse cal sería o destino finalista do PMS.

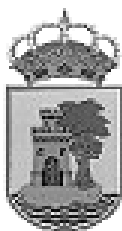
A mellora que se está a producir nos últimos anos na capacidade para o financiamento do plan de investimentos con recursos propios, ten a súa orixe na amortización anticipada da débeda, que permitiu trasladar os empregos que se adicaban ao servizo de débeda (capítulos 3 e 9), a outros capítulos ou outros empregos.

O capítulo de investimentos reais, xuntamente coas políticas 23, 32, 33 e 34, son as que resultaron cun crecemento maior pola aplicación deste recursos.

Na táboa seguinte, amósase a evolución que foi tendo o superávit orzamentario inicial e a súa aplicación ás operacións de capital non financeiro. A análise faise tendo en conta o superávit ordinario menos a amortización de pasivos, comparando o resultado cos empregos de capital non financeiro. Aos efectos de evitar sesgos, exclúense os ingresos que estean previstos pola venda ou aplicación de recursos obtidos polo Patrimonio Municipal do Chan.

Financiamento propio nos últimos anos, entidade





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Anos	En millóns de euros	
	Préstamo	F. Propio ¹
2010	27.00	2.90
2011	11.00	1.70
2012	9.70	4.65
2013	9.10	4.77
2014	6.80	5.01
2015		5.59
2016		9.39
2017		13.75
2018		13.52

En relación co financiamento municipal, o Concello financiou ao 100% de determinados proxectos que están incluídos no Programa operativo DUSI, polo que o financiamento dispoñible será aplicado a outros proxectos do Programa que se relacionan (Soterramento Porta do Sol e Entorno Gran Vía).

Na táboa seguinte, amósanse os proxectos que tiveron no ano 2017 ou teñen no ano 2018 financiamento propio e que conforman liñas de actuación dentro dos obxectivos DUSI, e que o seu financiamento se concentra nos dous proxectos xa referenciados.

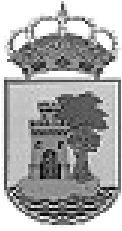
Cada unha das liñas dos obxectivos financiados, serán xustificadas de forma independente, ao marxe de que un proxecto poida contemplar máis de un obxectivo e varias liñas. Ademais, para garantir a transparencia e trazabilidade dos empregos para a pista de auditoría, e necesario que cada unha das certificacións de obra veña desagregada por liñas, deste xeito, con independencia que a súa aplicación sexa a una partida e proxecto concreto, o rexistro contable será en cada caso pola contía da liña, polo que, o seu seguimento será máis sinxelo.

Aos efectos de levar un acompañamento do financiamento e da execución das liñas co financiamento afectado, o recoñecemento do dereito estará condicionado á execución do gasto, polo que, os axustes do financiamento e do gasto faranse ao final do ano, previo ao peche.

Como tamén se pode comprobar na táboa na que figuran a totalidade dos proxectos DUSI, outros teñen o financiamento nas porcentaxes 80% e 20%.

1 Recursos ordinarios-empregos ordinarios-amortización de pasivos





CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Proxecto	Línea	Solicitude	Financiable	80.00%	Dispoñible
Fase 2 accesibilidade peonil A. Menéndez	LA6	764.436,47	764.436,47	611.549,17	611.549,17
	LA12	34.207,00	34.207,00	27.365,60	27.365,60
Financiamento dispoñible do proxecto					638.914,77
San Salvador Praza I. a Católica	LA	595.000,00	595.000,00	476.000,00	476.000,00
2ª Fase Marqués de Valterra	LA14	690.000,00	690.000,00	552.000,00	552.000,00
J. Ramón Jimenez, Valterra Torrecedeira	LA6	1.777.808,25	890.563,53	712.450,82	712.450,82
	LA13	817.913,58	817.913,58	654.330,86	654.330,86
	S/LA	239.894,53	,00		
Financiamento dispoñible do proxecto					1.366.781,68
Computado na apl. DUSI 1539.6190003, ano 2019					-366.781,68
Entorno Gran Vía	LA6	3.722.376,74	,00	,00	,00
	LA9	1.232.575,08	1.125.000,00	900.000,00	900.000,00
	LA10	184.886,26	184.886,26	147.909,01	147.909,01
	LA11	123.257,51	123.257,51	98.606,01	98.606,01
	LA13	246.515,02	73.086,42	58.469,14	58.469,14
	LA14	1.355.832,59	1.355.832,59	1.084.666,07	1.084.666,07
	S/LA	121.968,00	,00	,00	,00
Financiamento dispoñible do proxecto					2.289.650,23
Soterramento tráfico P. do Sol	LA7	444.367,85	225.000,00	180.000,00	180.000,00
	LA8	890.651,07	450.000,00	360.000,00	360.000,00
	LA10	580.359,73	265.113,74	212.090,99	212.090,99
	LA11	470.742,49	470.742,49	376.593,99	376.593,99
	LA12	3.162.661,97	2.341.793,00	1.873.434,40	1.873.434,40
	LA13	115.938,53	,00	,00	,00
	LA14	1.641.037,32	33.167,41	26.533,93	26.533,93
	S/L	140.965,00	,00	,00	,00
Financiamento dispoñible do proxecto					3.028.653,31
Programa de inserción laboral	OT/9	1.500.000,00	1.500.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Xestión proxecto, adxudicado (1539.2270600)		186.852,19	186.852,19	149.481,75	149.481,75
Persoal proxecto, aplicación 9200.1310010,1600010		147.000,00	147.000,00	117.600,00	117.600,00
Comunicación, aplicación 1539.2260200		50.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
No aplicable neste ano o financiamento 1539.2260200					-40.000,00
Programa Ad. Electrónica 2017		89.900,00	89.900,00	71.920,00	71.920,00
Administración electrónica OT2,		860.100,00	860.100,00	688.080,00	349.228,67
Total recursos afectados DUSI dispoñibles					9.873.448,73

Informe económico de gastos, orzamento 2018

24



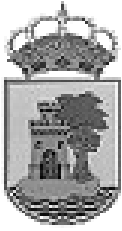
Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

Data impresión: 28/12/2017 16:22 Páxina 24 de 26

Expediente 49/142

CSV: 2BEA4-BE4A3-C2BA8-E2DC8

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

Empregos

Proxecto	Importe
Entorno Gran Vía	4.781.565,00
Soterramento tráfico P. do Sol	5.091.883,73
	9.873.448,73

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, ascende á cantidade de 981.069,50 euros, fronte aos 355.000,00 euros do ano 2017, que supón unha variación do 176,36%, cunha ponderación do 0,38% sobre o total do Orzamento.

Os aumentos máis relevantes son a achega de 225.000,00 euros ao Ministerio de Cultura para a mellora da muralla do Castro e o incremento nas subvencións aos colectivos sen ánimo de lucro (AA.VV, Culturais, Deportivas...).

As dotacións que figuran neste capítulo orzamentario son as seguintes:

Aplicación	Proxecto	Investimento	2018	
			Rc. propios	F. allea, UE
1510.7670000	18151030	Transferencia para o Plan Actuación CCVV	22.222,00	
1510.7800000		Axudas accesibilidade edificios	50.000,00	
23107800000	18231000	Subvención a mellora de fogares	50.000,00	
3340.7800000	18334000	Mellora locais de bandas de Música	40.000,00	
3360.7200000	18336000	Convenio Ministerio Cultura, mellora Muralla do Castro	225.000,00	
3420.7800011	18342011	1ª Anualidade de axudas a melloras en campos de fútbol	100.000,00	
9240.7800000	18924000	Achegas para mellora de Prazas de uso público e atrios de igrexas	70.000,00	
9240.7800001	18924010	2ª Anualidade de reparación do Órgano da Concatedral	73.847,50	
9240.7800010	18924010	Subvencións de capital as Asociacións	350.000,00	
Total			981.069,50	,00

Informe económico de gastos, orzamento 2018

25



Copia auténtica do orixinal - Concello de Vigo

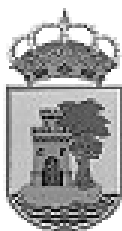
Data impresión: 28/12/2017 16:22

Páxina 25 de 26

Expediente 49/142

CSV: 2BEA4-BE4A3-C2BA8-E2DC8

Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección da sede electrónica <http://www.vigo.org/csv>



CONCELLO DE VIGO
DIRECCIÓN SUPERIOR CONTABLE E ORZAMENTARIA

Expediente:49/142

CAPITULO VIII.- ACTIVOS FINANCEIROS

As dotacións provisionais deste capítulo se manteñen en termos relativos en relación ao exercicio anterior, e ten como finalidade a tramitación de anticipos ao persoal. Hai unha variación do -0,28% en relación co ano anterior. A dotación representa un 0,26 por 100 sobre o total do orzamento consolidado.

CAPITULO IX.- PASIVOS FINANCEIROS

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

Non hai débeda financeira, polo que o servizo de débeda pola amortización de pasivos, non ten dotada contía algunha, habéndose producido nos catro últimos anos (2013-2016), unha amortización extraordinaria de débeda financeira por unha contía de 44.825.788,57 euros, e unha amortización ordinaria no mesmo período de 24.620.600,51 euros. Os estados consolidados manteñen as mesmas contías que as da Entidade Local, xa que o Organismo Autónomo da XMU non ten débeda financeira algunha formalizada.

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 2018, e polo tanto, suficientes para facer fronte aos contratos vixentes así como aquelas outras previstas no orzamento e os gastos de funcionamento operativo dos distintos servizos de competencia municipal.

En Vigo á data da sinatura electrónica

O Tesoureiro e Responsable Superior Contable e Orzamentario: Luís García Álvarez

O Concelleiro delegado de Orzamentos e Facenda (Delegación de 15/06/2015): Jaime Aneiros Pereira

