



## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DE INGRESOS ANO 2019

De conformidade co artigo 168 do RDL 2/2004 de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, detállanse, a continuación, as bases de cálculo utilizadas para determinar as previsións de ingresos para o exercicio 2019:

### I.- BASES DE CALCULO

Para a determinación das previsións de ingresos, utilizáronse as seguintes informacións:

- 1.- Os dereitos recoñecidos e liquidados no exercicio de 2017 e a recadación de cada un dos conceptos.
- 2.- A execución de ingresos durante o presente exercicio 2018.
- 3.- A repercusión na estimación de ingresos para o ano 2019 derivada do acordo plenario de 5 de setembro de 2018.
- 4.- Ingresos extraordinarios que, previsiblemente, se obterán por procedementos de regularización tributaria: tanto polas actuacións do Servizo de Inspección de Tributos no marco do Plan de Control tributario de 2019 como polas actuacións de comprobación abreviada que realizará o Servizo de Xestión Tributaria.
- 5.- Ingresos extraordinarios relativos ao Imposto de Bens Inmóbles de Natureza Urbana derivados do procedemento de regularización catastral realizado pola Dirección Xeral do Catastro e pendentes de liquidación.
- 6.- Datos relativos a alteracións catastrais obtidas na xestión do Servizo Municipal de Xestión Catastral Delegada.
- 6.- Estimación dos importes das transferencias do Estado por cesións de tributos e fondo complementario de financiación segundo os datos facilitados polo Ministerio de Economía e Facenda. Previsión do importe da Participación de Ingresos da Comunidade Autónoma (PICA)





## II.- ANÁLISE DOS DISTINTOS CAPÍTULOS

## CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

Capítulo	Descrición	Importe
<b>Operacións Correntes</b>		
I	IMPOSTOS DIRECTOS	108.960.818,00 €
II	IMPOSTOS INDIRECTOS	8.493.508,00 €
III	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	39.271.725,53 €
IV	TRANSFERENCIAS CORRENTES	80.193.073,39 €
V	INGRESOS PATRIMONIAIS	3.020.200,00 €
<b>Total ingresos por operacións Correntes</b>		<b>239.939.324,92 €</b>
<b>Operacións de Capital</b>		
VI	ENAJENACIÓN DE INVERSIONS REAIS	0,00 €
VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	16.576.285,48 €
<b>Total ingresos por operaciones de capital</b>		<b>16.576.285,48 €</b>
<b>Operacións financeiras</b>		
VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	646.000,00 €
<b>Total ingresos por operacións financeiras</b>		<b>646.000,00 €</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>257.161.610,40 €</b>

## ORZAMENTO COMPARATIVO DO ESTADO DE INGRESOS ANO 2017-2018 ATENDENDO A NATUREZA ECONÓMICA

Capítulo	Importe 2018	2019	+/- vari. %	
1	Impostos directos	107.973.311,88 €	108.960.818,00 €	0,91%
2	Impostos indirectos	8.435.311,27 €	8.493.508,00 €	0,69%
3	Taxas, prezos Públicos e outros ingresos	38.467.338,63 €	39.271.725,53 €	2,09%
4	Transferencias correntes	76.526.805,07 €	80.193.073,39 €	4,79%
5	Ingresos patrimoniais	2.393.000,00 €	3.020.200,00 €	26,21%
6	Enajenación de inversiones reais	0,00 €	0,00 €	0,00%
7	Transferencias de capital	18.545.241,76 €	16.576.285,48 €	-10,62%
8	Activos financeiros	646.000,00 €	646.000,00 €	0,00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>252.987.008,61 €</b>	<b>257.161.610,40 €</b>	<b>1,65%</b>





Do importe total do orzamento de ingresos (257.161.610,40 €) corresponden a operacións correntes 239.939.324,92€ (capítulos I a V), a operacións de capital 16.576.285,48 € e a operacións financeiras 646.000,00€.

## CAPITULO I.- IMPOSTOS DIRECTOS

Importa este capítulo 108.960.818,00 € e representa un 42,37 % do total do orzamento.

O importe das previsións deste capítulo para o exercicio do 2019 supón **un incremento do 0,91 %** respecto das previsións aprobadas no orzamento de ingresos de 2018.

A previsión do importe da **cesión do IRPF** regulada no artigo 112 do Texto Refundido da LRFLL ascende a 5.320.218 € millóns de euros, supoñendo un 4,88% do total da imposición directa do Concello (Capítulo I). Supón un 2,07% do total do orzamento e un 2,22% das operacións correntes. Esta partida, xunto coas restantes cesións de tributos do Estado así como a correspondente partida do Fondo complementario de Financiación do Estado constitúen a chamada participación nos Ingresos do Estado (PIE).

As previsións do **Imposto sobre Bens Inmóbeles de natureza urbana** para o ano 2019 ascenden a 65.990.000,00 euros, máis 500.000 € de Atrasos, as previsións do **Imposto sobre Bens Inmóbeles de características especiais (BICES)** ascenden a 2.450.000 euros e as do Imposto sobre Bens Inmóbeles de Natureza Rústica , a 50.000 euros.

As previsións destas catro partidas, contempladas no seu conxunto, supoñen un 26,83% do total do orzamento e un 28,75 % das operacións correntes. Incrementábase respecto das previsións aprobadas no orzamento de 2018 nun 1,7% xustificado polo incremento de inmóbeles dos Padróns Fiscais de Bens de Natureza Urbana, Rústica e de Características especiais, así como polos ingresos pendentes de liquidación procedentes da regularización catastral realizada pola Dirección Xeral do Catastro. Tívoise en conta a minoración de 85.000€ derivada da modificación da Ordenanza Fiscal do IBI aprobada en sesión de 5 de setembro de 2018.

As previsións do Imposto sobre **Vehículos de Tracción Mecánica** para o ano 2019 ascenden a 14.650.000,00 euros e representan un 5,70% do total do orzamento e un 6,11% das operacións correntes. Incrementábase a previsión respecto do exercicio 2018 nun 0,69%, xustificado polo aumento de matriculacións novas, así como minorado en 40.000 € redución das tarifas de motocicletas segundo o Acordo Plenario de 5 de setembro de 2018.

As previsións do Imposto sobre **Incremento de Valor dos Terreos de Natureza urbana** para o ano 2019 mantéñense na mesma contía de 6.400.000 euros que a do orzamento vixente representando un 2,49% do total do orzamento e un 2,67% das operacións correntes. Estímase que, para comezo do exercicio 2019, estea aprobado o proxecto legislativo de adecuación da normativa deste imposto á sentenza do Tribunal Constitucional 59/2017 de 11 de maio. Este extremo xunto cunha certa recuperación do mercado inmobiliario xustifican o mantemento da previsión orzamentaria do exercicio 2018.





As previsións do **Imposto sobre Actividades Económicas** para o ano 2019 ascenden a 13.600.000,00 euros e representan un 5,29% do total do orzamento e un 5,67% das operacións correntes, incrementándose as previsións de 2019 respecto do exercicio 2018 nun 1,49%.

## CAPITULO II.- IMPOSTOS INDIRECTOS

Importa este capítulo 8.493.508 € e representa un 3,30% do total do orzamento e un 3,54 % do total de operacións correntes.

O importe das previsións deste capítulo para o exercicio do 2019 supón un **incremento do 0,69%** respecto das previsións aprobadas no orzamento de ingresos de 2018.

A previsión do importe da **cesión do IVE** regulada no artigo 112 do Texto refundido da LRFLL ascende a 5.260.917,00 euros. Supón un 2,05 % do total do orzamento e un 2,19% das operacións correntes. Resulta un incremento respecto da previsión do exercicio 2018 dun 1,50%. Esta partida, xunto coas restantes cesións de tributos do Estado así como a correspondente partida do Fondo complementario de Financiación do Estado constitúen a chamada Participación nos Ingresos do Estado (PIE).

A previsión do importe da **cesión de Impostos sobre consumos específicos** regulada no artigo 112 do Texto refundido da LRFLL ascende a 1.632.491,00 euros. Supón un 0,63% do total do orzamento e un 0,68% das operacións correntes. Esta partida, xunto coas restantes cesións de tributos do Estado así como a correspondente partida do Fondo complementario de Financiación do Estado constitúen a chamada participación nos Ingresos do Estado (PIE).

A previsión do **Imposto sobre Construción Instalacións e Obras** para o ano 2019 ascende a 1.600.000 euros e representan un 0,62% do total do orzamento e un 0,67% das operacións correntes. Esta partida mantense na mesma contía que no exercicio 2018.

## CAPITULO III.- TAXAS E OUTROS INGRESOS

Importa este capítulo 39.271.725,53 € e representa un 15,27% do total do orzamento e un 16,36 % do total de operacións correntes.

O importe das previsións deste capítulo para o exercicio do 2019 **incrementábase nun 2,09%** respecto das previsións aprobadas no orzamento de ingresos de 2018.

As previsións da **Taxa de recollida do Lixo, comercial e vivendas** para o ano 2019 ascenden a 5.200.000 € na partida 30200 de lixo comercial e 11.750.000 € na partida 30201 de lixo vivendas. A cifra conxunta de 16.950.000 € representa un 6,59% do total do orzamento e un 7,06% das operacións correntes. As previsións para estas partidas son idénticas as realizadas para o exercicio 2018.





Neste capítulo son relevantes pola súa contía os aproveitamentos especiais da vía pública, maioritariamente no subsolo, realizados por empresas explotadoras de servizos de interese xeral que tributan ao concello o **1,5% dos ingresos brutos** obtidos polas mesmas no municipio: estímase no importe de 3.140.100 € os ingresos das empresas de electricidade, gas, auga e outros así como en 1.400.000 € os ingresos procedentes das empresas de telecomunicacións. Permanecen case idénticas ao exercicio 2018 as previsións das partidas 33200 a 33209 mentras que a partida 33300 relativa a ingresos derivados da ocupación de dominio público local con redes de telecomunicacións incrementa en 600.000 € segundo se desprende do expediente de modificación da Ordenanza Fiscal número 30 aprobado en sesión plenaria de 5 de setembro de 2018.

#### CAPITULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRENTES

Importa este capítulo 80.193.073,39 € e representa un 31,18 % do total do orzamento e un 33,42% do total de operacións correntes.

O importe das previsións deste capítulo para o exercicio 2019 supón un **incremento do 4,79 %** respecto das previsións aprobadas no orzamento de ingresos de 2018.

A previsión da **Participación no Fondo complementario de Financiación do Estado** para o ano 2019 ascende a 65.971.424,00 € e representa un 25,65% do total do orzamento e un 27,50 % das operacións correntes. Esta partida xunto coas reseñadas anteriormente como Cesión de Tributos do Estado constitúen a chamada participación nos Ingresos do Estado (PIE), e as cifras que constan como previsión no presente orzamento de 2019 nesas partidas corresponden ás facilitadas pola Dirección Xeral de Coordinación Financeira coa CCAA e EELL para a elaboración do orzamento do ano 2019. O importe desta partida incrementase 1,95 % respecto do orzamento de 2018.

A previsión do importe da **Participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma** (PICA) ascende a 6.509.335,27 €, incrementándose esta partida nun 5% respecto da previsión formulada para o exercicio 2018. Supón un 2,53% do orzamento Total e un 2,71% das operacións correntes.

#### CAPITULO V.- INGRESOS PATRIMONIAIS

Importa este capítulo 3.020.200 €, un **26,21% máis** que no orzamento de 2018, por motivo de dous novos alugueres.

Representa un 1,17 % do total do orzamento e un 1,26 % do total de operacións correntes.

#### CAPITULO VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Figura unha previsión de Ingresos neste capítulo para o ano 2019 de 16.576.285,48 €, supoñendo unha **reducción dun 10,62 %** respecto do exercicio 2018.

O importe das transferencias de capital no orzamento de 2019 supón un 6,45 % do total do orzamento.



**DIRECCIÓN  
DE  
INGRESOS**

**CONCELLERÍA  
DE  
ORZAMENTOS E FACENDA**

**CONCELLO  
DE VIGO**



Nas partidas 76101 A 76114 aparecen reflexados unha serie de convenios coa Deputación de Pontevedra que dan un importe total para o artigo 76 de transferencias de entidades locais de 6.913.108,44 €

Nas partidas 79150 A 79158 figuran unha serie de proxectos con financiamento europeo que dan un importe total para o artigo 79 de transferencias do exterior de 3.244.381,69 €.

### **CAPITULO VIII.- ACTIVOS FINANCEIROS**

Importa este capítulo 646.000 € e representa un 0,25% do total do orzamento e un 100% do total de operacións financeiras.

Vigo, outubro de 2018

Asinan dixitalmente, A Directora de Ingresos e O Concelleiro Delegado de Orzamentos e Facenda

