



CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

LIÑAS FUNDAMENTAIS PARA A FORMACIÓN DO ORZAMENTO 2019

Orzamento: 2019

Asunto: Directrices para a formación do Orzamento

Data de creación e iniciación do expediente: 14 de xuño de 2018

Dirixido a: Director Superior Contable e Orzamentario.

Por Resolución da Alcaldía-Presidencia da data 31 de xullo de 2018, en virtude do Decreto da delegación de competencias de 19 de xuño de 2015, ao obxecto de dar cumprimento ao disposto no 168 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, se me encargou a formación das directrices do Orzamento para o ano 2019.

Estas directrices, conformarán as liñas fundamentais de formación do orzamento que serán as que se terán en consideración para remitilas ao Ministerio de Hacienda en cumprimento do previsto no artigo 15.1 da Orde 2105/2012, de 1 de outubro, conformando un marco xeral de formación do Orzamento Municipal do ano 2019.

Consideracións xerais

O Orzamento debe ter en conta os obxectivos das regras fiscais de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e o límite de débeda.

O artigo 15 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira relativo ao «Establecemento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública para o conxunto de Administracións Públicas», sinala no seu apartado primeiro que corresponde ao Goberno da Nación a fixación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e de débeda pública referidos a o tres exercicios seguintes, tanto para o conxunto de Administracións Públicas como para cada un dos seus subsectores.

Así mesmo, o apartado segundo establece que para a fixación do obxectivo de estabilidade orzamentaria terase en conta a regra de gasto reflectida no artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e sostenibilidade financeira, a cal será a referencia a ter en conta pola Administración Central e cada unha das Comunidades Autónomas e Corporacións Locais na elaboración dos seus orzamentos.



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 07/11/2018 13:20

Páxina 1 de 14

Expediente 55/142

CSV: 26E65A-53B2B4-DE2CD4-T7XNF3-QP9NYB-H1

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
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

Para a fixación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e de débeda pública do conxunto de Comunidades Autónomas e de Entidades locais, seguindo o procedemento previsto na Lei, o Ministerio de Facenda remitiu a proposta de obxectivos para o período 2019-2021, ao Consello de Política Fiscal e Financeira das Comunidades Autónomas, que foi obxecto de informe favorable na súa sesión de 19 de xullo de 2018, de conformidade co artigo 15 da Lei Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, remitíndose tamén a estes efectos, á Comisión Nacional de Administración Local coa mesma data

Aprobación das medidas:

Consello de Ministros, sesión do 20 de xullo de 2018.

Proposta ao Congreso dos Deputados, Pleno do 27 de xullo de 2018, que foi rexeitada.

De momento prorrogáranse as cifras dadas no Acordo de 7 de xullo de 2017 polo que se establecían os obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública referidos ao período 2018-2020. No entanto, o artigo 15.6 da Lei Orgánica 2/2012, de Estabilidade Orzamentaria establece que, despois do rexeitamento das Cortes ao teito de gasto, o Goberno ten que volver remitir un novo acordo nun prazo máximo dun mes.

| Obxectivos, % sobre PIB (±). Proposta rexeitada | | | | Obxectivo estabilidade (±), % s/PIB. Prórroga | | |
|---|--------|--------|--------|---|--------|--------|
| Subsectores | 2019 | 2020 | 2021 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Administración Central | -0,40% | -0,10% | 0,00% | -0,70% | -0,30% | 0,00% |
| Seguridade Social | -1,10% | -0,90% | -0,40% | -1,20% | -1,10% | -0,50% |
| Comunidades Autónomas | -0,30% | -0,10% | 0,00% | -0,30% | -0,10% | 0,00% |
| Entidades Locais | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Total | -1,80% | -1,10% | -0,40% | -2,20% | -1,50% | -0,50% |

| Débeda segundo PDE, % sobre PIB, proposta rexeitada | | | | Débeda segundo PDE, % s/ PIB, prórroga | | |
|---|--------|--------|--------|--|--------|--------|
| Subsectores | 2019 | 2020 | 2021 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Administración Central e Seguridade Social | 70,10% | 68,90% | 67,20% | 70,90% | 69,70% | 67,70% |
| Comunidades Autónomas | 23,70% | 23,00% | 22,20% | 24,00% | 23,10% | 22,30% |
| Entidades Locais | 2,30% | 2,20% | 2,10% | 2,70% | 2,60% | 2,50% |
| Total | 96,10% | 94,10% | 91,50% | 97,60% | 95,40% | 92,50% |

| (TRCPIB) s/PIB, proposta rexeitada | | | | (TRCPIB) s/PIB, prórroga | | |
|------------------------------------|-------|-------|-------|--------------------------|-------|-------|
| Subsectores | 2019 | 2020 | 2021 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Entidades Locais | 2,70% | 2,90% | 3,10% | 2,40% | 2,70% | 2,80% |

| Taxa de variación do PIB | | | | |
|--------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 3,10% (Real) | 2,70%(prevista) | 2,40% (prevista) | 2,20% (prevista) | 2,10% (prevista) |
| 3,00% (prevista) | 2,6 (prevista) | 2,5 (prevista) | 2,4 (prevista) | |





DO ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULO 1 (Gastos de Persoal).

A Lei 6/2018, de 7 de xullo, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018, aprobada polo Congreso dos Deputados o 28 de xuño de 2018, publicada no BOE nº 159 de 2 xullo de 2018, no seu artigo 18, regula a actualización dos salarios dos empregados públicos para o devandito ano.

En relación cos orzamentos vixentes para o Concello de Vigo, aprobados con carácter definitivo polo Pleno da Corporación en sesión do 27 de decembro de 2017, os gastos do capítulo I para o ano 2018, tiveron unha previsión inicial de crecemento do 1%. A Resolución de 22 de marzo de 2018, da Secretaría de Estado de Función Pública, pola que se publica o II Acordo Goberno-Sindicatos para a mellora do emprego público e as condicións de traballo publicadas no BOE nº 74, de 26 de marzo, establece unha actualización das retribucións do 1,75% para o ano 2018 (1,5% fixo e 0,25% en función de si se alcanza o crecemento do PIB no ano 2017 previsto, que era do 3,1%, que se alcanzou). Este 0,25%, terá efectos a partires do 1 de xullo.

A Lei 6/2018 establece as contías das retribucións do sector público estatal nas que só se reflicte o incremento do 1,5 por cento, pero non as que se derivan da porcentaxe adicional de incremento, que estaba supeditado ao cumprimento das condicións que sinala a Lei e á súa aprobación polo Consello de Ministros, o que se produciu con data 17 de xullo de 2018. Por Resolución de 17 de xullo de 2018, conxunta da Secretaría de Estado de Orzamentos e Gastos e a Secretaría de Estado de Función Pública, pola que se ditan instrucións sobre o pago ao persoal do Sector Público Estatal dos atrasos correspondentes ao incremento do 1,5 por cento e ao incremento adicional do 0,25 por cento previstos na Lei 6/2018, de 7 de xullo, de Orzamentos Xerais do Estado para 2018.

Sobre a mesma, aplicarase un crecemento fixo do 2,25% para os anos 2019-2020 e 2% 2021.

A Lei do Orzamentos, aprobada polo Congreso dos Deputados o 28 de xuño de 2018, publicados no BOE nº 159 de 2 xullo de 2018, no seu artigo 18, regula a revisión dos salarios dos empregados públicos, fixando para o ano 2018, unha actualización do 1,5% con carácter retroactivo a 1 de xaneiro, e a partires do 1 de xullo, un 0,25 adicional sempre e cando se alcanza o obxectivo de variación do PIB nun 3,1%.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

En canto ao incremento variable, no ano 2019, fíxase nun 0,25% adicional sempre e cando se alcance un crecemento do PIB 2,5%, que será axustable á baixa en función da porcentaxe da variación do PIB á baixa en relación co obxectivo do 2,5%. Segundo as previsións da Comisión Europea, a variación á alza do PIB para os anos 2018-2019 é do 2,9% e 2,7% respectivamente, aínda que a previsión do Goberno é do 2,4%, polo que, tendo en conta a previsión de variación do PIB, hai que considerar unha variación nas retribución dos empregados públicos para o ano 2019 do 2,5%, aínda que, a que está vinculada ao cumprimento do obxectivo do PIB, e o seu devengo será a partires do 1 de xullo do ano 2019.

En consecuencia, a variación do capítulo 1 en relación co orzamentado no ano 2018 será:

Base do ano 2018*1,0075*1,025, un 3,27%.

A actualización non será imputable a todas as aplicacións deste capítulo, quedando excluídas as seguintes: (2210.1600800, 2210.1620400, 2210.1610400, 2410.1310000, 2410.1310001, 2410.1310002, 9200.1210300, 9200.1310010, 9200.1410000, 9200.1500000, 9200.1510000, 9200.1620500 e todas as partidas económicas 1620000)

Tamén será obxecto de axuste o que legalmente se estableza para a variación na base de cotización a continxencias xerais, xa que pode ser maior ca prevista para a revisión das retribucións dos empregados públicos, ademais, tamén se terá en conta as variacións nas bases de cotizacións que afectan ao corpo de extinción de incendios e da Policía Local, que tendo en conta a posible xubilación anticipada, dará lugar a un aumento na base de cotización.

En relación coa policía local, a Disposición adicional centésima sesaxésima cuarta da Lei 6/2018, de PXE para o ano 2018, establece que en materia de cotización en relación co anticipo da idade de xubilación dos membros dos corpos de Policía Local ao servizo das Administracións Locais, procederá aplicar un tipo de cotización adicional sobre a base de cotización por continxencias comúns, tanto para a Administración como para o funcionario, a partir da entrada en vigor da norma regulamentaria pola que se estableza o coeficiente reductor da idade de xubilación en favor dese colectivo.

O tipo de cotización adicional a que se refire o parágrafo anterior será do 10,60 por cento, do que o 8,84 por cento será a cargo da administración e o 1,76 por cento a cargo do funcionario.

Manteranse os programas de emprego vinculados as mulleres vítimas de violencia de xénero, así como aqueles destinados á primeira experiencia laboral e o previsto para o apoio na xestión do Programa DUSI.

A aplicación 9200.1430001 que reflecta a dotación para as relacións laborais indefinidas, conterà a contía necesaria para facer fronte ao gasto de todo o exercicio orzamentario.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

A aplicación orzamentaria 9200.1400000, terá un crédito en todo momento que de cobertura a totalidade dos contratos vixentes, polo que a súa orzamentación inicial será adecuada aos contratos vexentes a 1 de xaneiro do ano 2019.

En consecuencia co anterior, tendo en conta os axustes de adecuación de postos do ano 2017, a variación non será superior ao 3,3%.

A dotación que reflicta o capítulo ten que posibilitar facer fronte aos gastos totais da plantilla vixente, que inclúe ao persoal funcionario de carreira, interino, persoal laboral fixo, indefinido, laboral temporal así como o persoal eventual.

Estarán dotados todos os postos ao marxe de que estean incluídos ou non en algunha Oferta de Emprego Público.

Tendo en conta o perímetro de consolidación, as liñas fundamentais abarcarán ao Concello, ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo e á Fundación MARCO, estando a Fundación FAIMEVI, que forma parte do grupo de consolidación "Concello de Vigo", en proceso de liquidación, polo que non aproba orzamento.

É necesario a adecuación da plantilla ao cumprimento do previsto na Lei 39 e 40/2015. Partindo da Oferta de Emprego Público que se conforma tendo en conta o artigo 19 da Lei 6/2018, de 7 de xullo, de PXE, 100% da TRE máis un 10% adicional por non ter débeda financeira e un 115% da TRE para a Policía Local, todas as prazas non vinculadas a unha OEP, deberán ser obxecto dunha reestructuración, adecuando a plantilla a unha estrutura máis técnica, coa creación de prazas de Técnicos de Administración Xeral, Graduados en Administración e Dirección de Empresas, Inxeñeiros de Telecomunicacións e informáticos, Inxeñeiros de Camiños canles e Portos, Inxeñeiros industriais e outros postos técnicos, sempre que a reestructuración non supoña incremento do capítulo 1 do estado de gastos.

CAPÍTULO 2 (Gastos en bens correntes e servizos).

Neste capítulo prodúcese unha pequena variación á alza como consecuencia da entrada en vigor no mes de abril do ano 2018 do novo contrato de Recollida de Residuos Sólidos Urbanos, Limpeza Viaria, Mantemento e reposición de contedores e Recollida Selectiva de Lixo e o incremento entre outros do contrato de mantemento de xardíns e parques infantís pola incorporación de novas superficies, o novo contrato de atención á infancia e maiores, novo contrato de equipamento de material especial para bombeiros, o programa de promoción da cidade, o contrato de servizos de decoración navideña e animación comercial, Sentenzas en relación con idemnizacións urbanísticas, así como os axustes en aquelas prestacións que están suxeitas á variación de algún índice (PIB, Convenios laborais, etc). A súa dotación, deberá incluír a totalidade dos contratos vixentes así como os que están en tramite, tendo en conta as revisións de prezos previstas na Lei do contrato.





O incremento esperado no superará o 3,1% en relación coa dotación do ano anterior.

Hai que ter en conta que a variación que se está a fixar en relación ao ano 2018, é sobre os créditos iniciais, non sobre a liquidación prevista.

Así mesmo, o conxunto dos empregos non financeiros deberá estar dentro do acordado en relación coa Taxa de Referencia de crecemento do Produto Interior Bruto da Economía Española a medio prazo (TRCPIB), que para o ano 2019 quedou fixada no 2,7%, porcentaxe que se avaliará na fase procedimental que corresponda tendo en conta o previsto no artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012.

Non está previsto a incorporación de novos servicios, polo que, a variación cuantitativa está relacionada coa mellora na intensidade e calidade na prestación dos servicios vixentes.

CAPÍTULO 3 (Gastos financeiros).

Os gastos financeiros reflectidos neste capítulo refírense ás consignacións de pagos de intereses de demora, execución de avais e outras garantías. Non hai que facer dotación algunha xa que o Concello non ten débeda financeira, polo que non hai devengo de xuros por préstamos.

CAPÍTULO 4 (Transferencias e Subvencións Correntes).

As transferencias correntes comprenden os créditos por achegas do Concello sen contraprestación dos axentes receptores e con destino a operacións correntes, engadindo, entre outras, as transferencias de funcionamento as Fundacións, Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo, Mancomunidade de Municipios da Área de Vigo, Entidade Menor de Bembrive, subvención ao transporte público colectivo, Becas de comedor e libros, Axudas de emerxencia, Axudas para alimentos, alugueiros e carencia enerxética, axudas ao deporte, axudas a creación e fomento do emprego, axudas a colectivos culturais....

En relación coa XMU, hai que incrementar a transferencia na contía que supón a actualización das retribucións do persoal.

Neste capítulo están as subvencións a actividades ou estímulos concretos e noutros casos, son transferencias de funcionamento, como é caso do Organismo Autónomo, Fundacións, Mancomunidade, Entidade Menor de Bembrive. Pola súa importancia, a maior contía corresponde á subvención aos usuarios do Transporte urbano colectivo, que tendo en conta a condición de usuarios desconocidos, o prezo de billete é único para todos os usuarios, e se subvenciona unha parte do custe a determinados colectivos por razóns de rendas e outras causas.

Non hai previsións de variación neste capítulo, polo que as pequenas variacións non serán superiores en $\pm 1,25\%$ en relación co ano 2018, sempre en termos de estados consolidados.





CAPÍTULO 5 (Fondo de Continxencia).

O Fondo de continxencia terá unha dotación de 600.000,00 euros, que será coincidente ca prevista para o ano 2018.

CAPÍTULO 6 (Investimentos reais).

A cobertura con financiamento propio para os empregos en investimentos reais deberá representar unha porcentaxe non inferior ao 5,5% dos empregos correntes non financeiros. Ao financiamento propio, haberá que engadir o cofinanciamento doutras administracións a proxectos de investimento concretos, o que deberá representar unha porcentaxe entre o 12% e o 14% dos empregos correntes non financeiros.

Nos investimentos anuais terase en conta a anualidade prevista para facer fronte ao programa de Desenvolvemento Urbano Sostenible e Integrado (DUSI) que serán cofinanciadas mediante o Programa Operativo FEDER de Crecemento Sostible 2014-2020, efectuada 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:

Servizo de Administración electrónica (OT2), para o desenvolvemento integral da administración electrónica regulada na Lei 39 e 40/2015 e na Lei 19/2013, de transparencia, acceso á información pública e bo goberno.

Área de Benestar social (OT9), con programas de integración de acordo ao plan financeiro obxectivos e liñas de actuación.

Área de Economía e Emprego (OT9).

Área de Fomento (OT4 e OT6), que abarca operacións de eficiencia enerxética, mobilidade, accesibilidade....

Tamén serán obxecto de incorporación ao orzamento, os convenios asinados ata a data con outras administracións, con especial referencia á Excm. Deputación Provincial de Pontevedra en relación co carril Bici, infraestruturas deportivas de novos pabillóns, mellora en campos de fútbol, mellora de infraestruturas viarias..., e co Ministerio de Fomento para as obras do tunel da Rúa Lepanto e acceso á estación do AVE polas anualidades que correspondan ao ano 2019, que cofinancia o Ministerio, a Xunta de Galicia e o Concello.

Asi mesmo, incorporaranse as anualidades dos gastos plurianuais dos investimentos financiados con financiamento propio que tiveron o seu inicio no ano 2018 ou anteriores.

Faranse os axustes anuais en función do prazo de execución dos proxectos e o seu estado de tramitación, polo que, será necesario desplazar algunha anualidade ao ano 2020.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

O capítulo 6, de investimentos reais, deberá axustar a súa dotación ao Plan de Actuación de Inversión e Financiamento incorporado ao Orzamento do ano 2018, tendo en consideración os axustes xerados pola tramitación do expediente 54/142, correspondente á modificación orzamentaria número 29/2018, na que se tramitou a aplicación do superávit SEC-2010 correspondente á Liquidación Orzamentaria do ano 2017, na que se anticipou o financiamento de determinados proxectos que tiñan a súa anualidade prevista para o ano 2019, que pola súa contía, relaciónanse as seguintes:

| Xestor | Programa | P. econ. | Proxecto | IFS de aplicación | Importe |
|---------|----------|----------|----------|--|--------------|
| Fomento | 1532 | 6190071 | 18153271 | Fase 3 humanización Gregorio Espino | 1.412.001,94 |
| Fomento | 1532 | 6190072 | 18153272 | Humanización fase 5 Rúa Aragón | 1.033.308,31 |
| Fomento | 1532 | 6190073 | 18153273 | H. Rúa Camelias entre J.R. Jimenez e Hispanidade | 2.165.000,00 |

O plan de investimentos do ano 2019, sin tomar en consideración aqueles investimentos que figuran no orzamento do ano 2018 e que por razóns técnicas non chegaron a ser adxudicados no ano 2018, que require se volvan a presupostar no ano 2019, o plan de investimentos do Concello deberá estar nunha marxe dos 29-30 millóns de euros.

En canto á posibilidade de presupostación de algún proxecto que non se adxudicase no ano 2018, tomarase en consideración a información das unidades funcionais de gasto en relación ao calendario de cada un dos expedientes, que será a información que se teña en conta para avaliar si os proxectos resultan adxudicados antes do remate do ano 2018 ou non, e só neste último caso, serán obxecto de inclusión no proxecto orzamentario do ano 2019.

CAPÍTULO 7 (Transferencias e subvencións de capital).

As transferencias de capital, unha vez feito o axuste de consolidación da Xerencia Municipal de Urbanismo e outras fundacións que forman parte do perímetro de Consolidación en termos SEC-2010 (MARCO), a dotación será a que se corresponda coa convocatoria anual de axudas aos distintos colectivos sociais e AA.VV, o Convenio co Ministerio de Cultura para os investimentos de mellora na Muralla do Castro, (sempre e cando se acomode neste capítulo, de non ser así, habería que presupostalo no capítulo de investimentos). Se fose co caso, tamén se incluíría aquí ou no capítulo 6 o convenio si conclúen favorablemente as relacións entre o Concello e a Administración do Estado para a rehabilitación do Pazo da Raposeira, axudas a novas ou melloras de instalacións deportivas e axudas para a mellora de infraestrutura de inmobles das asociacións sen ánimo de lucro.

Tendo en conta que a contía reflectida no ano 2018 e de 931 mil euros, a variación que se produza terá unha repercusión non moi importante, esperando que a variación sexa dun 5%.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

CAPÍTULO 8 (Activos financeiros).

Os activos financeiros están constituídos por anticipos de pagas ao persoal, coa súa contrapartida en gastos; manténdose a dotación do ano anterior.

CAPÍTULO 9 (Pasivos financeiros).

Comprenden os pasivos financeiros correspondentes aos gastos por amortización de pasivos financeiros; devolución de depósitos e fianzas.

Este capítulo non está reflectir contía algunha despois da amortización total da débeda financeira. O saldo deste capítulo ten a súa aplicación no capítulo 6 de investimentos reais.

A variación total que se prevé do orzamento en relación co ano 2018, será dun 1%.



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 07/11/2018 13:20

Páxina 9 de 14

Expediente 55/142

CSV: 26E65A-53B2B4-DE2CD4-T7XNF3-QP9NYB-H1

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>



MEDIDAS DO ESTADO DE INGRESOS

Criterio xeral aplicado.

As Ordenanzas fiscais en trámite non prevén a actualización de tipos, mentres os indicadores macro anuais experimentan unha variación a alza:

O acordo de Consello de Ministros do 20 de xullo de 2017, no que se aprobaron e propuxeron para ser informadas as Cortes Xerais (Pleno de Congreso de data 27 e 30 xullo), as medidas de especial interese e transcendencia para o Sector Público (obxectivo de estabilidade orzamentaria, taxa de variación do Produto Interior Bruto da economía Española a medio prazo e endebedamento), fixándose unha variación da regra fiscal de gasto para o ano 2019, tendo en conta TRCPIB, do 2,70%. A devandita proposta resultou rexeitada, polo que, de non aprobarse, quedarán prorrogadas as aprobadas polo Consello de Ministros o 7 de xullo de 2017 para o período 2018-2020.

A variación prevista do PIB para o ano 2019, que debería ser a que se tivese en conta para a variación dos tipos aplicables ás distintas figuras tributarias, segundo as previsións do Goberno, 2,7% para o ano 2018, 2,4% para o ano 2019 e 2,2% para o ano 2020, segundo as previsións de Funcas, 2,8% para o ano 2018 e 2,4% pra o ano 2019. As do Banco de España son do 2,7% e 2,3% respectivamente. O FMI tamén incrementou esta previsión ata o 2,7%. A Comisión Europea, ten unha previsión do 2,9% e 2,4% respectivamente para os anos 2018 e 2019.

Variación das pensións, 1,6% y 1,5% para os anos 2018 e 2019 respectivamente.

Variación del IPC no período maio 2017-maio 2018, 2,1%.

Co obxectivo de dar unha maior capacidade de gasto aos cidadás, non se vai a facer neste ano ningún tipo de actualización, polo que, vai a supoñer unha caída na presión fiscal, tanto real como nominal.

CAPÍTULO 1(Impostos directos, IBI, IAE, IIVTNU, IVTM, Cesión IRPF).

Os impostos directos comprenden o Imposto de Bens Inmóbles, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbana.

A variación que se terá en conta axustarase ao contido das Ordenanzas Fiscais que están en trámite, axustando ademais, os padróns as variacións tendenciais da conxuntura económica. En relación cos tipos aplicables aos Impostos directos, non vai haber variación en relación co ano 2018, e a variación cuantitativa que se produza neste capítulo, ten a súa orixe na xestión pola incorporación de novos obxectos tributarios, básicamente no ámbito da xestión catastral.

O Real Decreto Lexislativo 1/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

Lei do Catastro Inmobiliario, no seu artigo 4, establece que a formación e o mantemento do Catastro Inmobiliario, así como a difusión da información catastral, é de competencia exclusiva do Estado. En consecuencia as variacións que se produzan é consecuencia de novas altas ou revisións dos obxectos existentes.

A variación no padrón e os atrasos previstos, poden representar o 1,6% e relación coas previsións do ano 2018.

En canto as previsións polo IAE e o IVTM, a variación cuantificada pola Dirección de Ingresos é de un 1%.

En relación co imposto cedido polo Estado do IRPF, a súa variación estará en función da comunicación que faga o MINHAP, que a esta data non está notificada. Vaise a fecer a mesma previsión que os ingresos a conta do ano 2018, facéndose un axuste á baixa do 7%.

Neste sentido, unha vez aprobado os Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018 pola Lei 6/2018, xa se fixo a regularización anual, polo que, as previsións para o concepto de cesión de IRPF, vaise a axustar aos ingresos a conta.

Tendo en conta as previsións e directrices, a variación total do capítulo 1 vai estar no entorno dunha variación positiva do 1%.

CAPÍTULO 2 (Impostos indirectos, ICIO, Cesión IVE e Cesión II.EE).

Os ingresos resultantes dos impostos indirectos, Imposto sobre Construcións, Instalacións e Obras, mantense invariable.

Para a cesión do IVE e II.EE, manterase o mesmo criterio que o previsto para o IRPF, sempre tendo en conta as entregas a conta regularizadas no mes de xullo unha vez que entrou en vigor a Lei de Orzamentos do ano 2018.

A variación pola cesión do IVE é dun 1,5%, mentres que os II.EE, teñen unha variación negativa do (1,17%), sendo o seu impacto de pequena contía.

A variación esperada de este capítulo vai estar nun 0,70%-0,80%

CAPÍTULO 3 (Tasas, prezos públicos, ocupación de dominio público, infraccións).

Os ingresos previstos por operacións correntes procedentes de taxas, prezos públicos e outros ingresos, non hai variación en relación co ano 2018, xa que as Ordenanzas Fiscais non son obxecto de revisión nin de actualización as taxas. Os axustes que se propoñen en algún caos son á baixa, representando unha variación esperada do (1,20%).





CAPÍTULO 4 (Ingresos por transferencias de financiación, subvencións e cofinanciamento de servizos como o SAF e CEDRO).

O total de ingresos previstos no Capítulo IV por transferencias correntes, ten a súa orixe no Fondo Complementario de Financiamento (FCF) e na Participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma.

En canto aos primeiros, xa se fixo a regularización anual, polo que, as previsións para o concepto de FCF, vaise a axustar aos ingresos a conta do ano 2018, producíndose un axuste positivo do 1,9%.

A participación nos Ingresos da Comunidade Autónoma farase a previsión de acordo as entregas feitas máis a Liquidación. Neste último caso, tendo en conta a liquidación dos anos precedentes, pódese establecer unha previsión de liquidación do 5%, sendo esta a variación que se produce neste concepto.

En relación coa subvención para o Servizo de Axuda no Fogar incrementase tendo en conta o aumento das horas de servizo que se van a prestar, os ingresos recibidos ata a data e o histórico dende a modificación das horas de prestación.

Para o servizo do CEDRO mantense a mesma previsión ca do ano 2018.

A subvención ao transporte público colectivo urbano se prevé a mesma contía ca do ano precedente, polo tanto, tampouco será obxecto de axuste, salvo que conorra algunha modificación de tipo legal que faga necesario facer algún tipo de axuste.

No convenio coa Deputación de Pontevedra mantense o financiamento da promoción da cidade nos soportes aéreos.

A variación neste capítulo prevese nun 4,7%-4,8%.

CAPÍTULO 5 (Ingresos patrimoniais).

Os ingresos patrimoniais proveñen de rendas de inmobles e rendementos financeiros. Este capítulo foi obxecto de axustes en anos anteriores en función dos tipos de retribución dos excedentes financeiros. Tendo en conta que os tipos de retribución xa están ofertados polas entidades que se presentaron ao procedemento aberto de contratación para a selección de entidade xestora na recadación, sendo a oferta que resultou seleccionada a que ofertou 20 e 15 puntos básicos por encima do custe efectivo do Estado a tres e 12 meses, polo que o rendimento medio non se prevé mais que 30 puntos básicos, que deberán ser aplicados á previsión que se estableza de saldos medios.

Tamén se imputarán a este capítulo, a explotación por alugueiros do Auditorio Mar de Vigo e Zonas Complementarias. Neste sentido, faise a previsión de acordo aos contratos vixentes.





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

Ademais, tamén se fará a preceptiva dotación no estado de gastos. De producirse algún cambio na titularidade, produciráse un menor ingreso pero tamén un menor gasto.

Tendo en conta que este capítulo representa unha porcentaxe pequena dentro do orzamento xeral (1,18% aproximadamente), a variación que se produce pola incorporación dos rendementos da zona complementaria do Pazo de Congressos, pode representar unha variación do 26,2% sobre a previsión do ano anterior.

CAPÍTULO 6 (Alleamento de Investimentos reais).

Os alleamentos de investimentos reais reflectirán os ingresos polas transaccións das parcelas. Na Xerencia de Urbanismo, estaría a aplicarse as vendas do PMS para a súa aplicación a compra da Panificadora e expropiacións. As operacións de vendas de PMS, tendo en conta que están inventariadas na XMU, corresponderá ao Organismo Autónomo o seu rexistro. En relación coa venda de bens patrimoniais que se produzan na Entidade Local, se fose o caso, rexistraranse no acto no que se produza a mesma, tramitando a preceptiva modificación orzamentaria no estado de gastos pola contía da venda.

CAPÍTULO 7 (Transferencias e Subvencións de Capital).

O Capítulo VII de Transferencias e Subvencións de Capital do Orzamento de Ingresos, ten previsto as contías que se corresponden co programa DUSI e cos convenios vixentes coa Deputación de Pontevedra en relación coa humanización da estrada Provincial e humanización da E.P Calvario a Garrida, tramo de Beade a Garrida, Carril Bici Teis-Samil, renovación cespede sintético -electricidade Campos de fútbol, mellora instalacións deportivas baixo Grada de Río de Balaidos, novas instalacións deportivas en Romil, número 77, construción pavillón polideportivo QUIRÓS, facéndose a previsión da anualidade do gasto correspondente á execución prevista para o ano 2019.

En relación ao Programa DUSI, rexistrarase a subvención correspondente aos empregos previstos no Estado de gastos do Orzamento.

O orzamento reflectirá o financiamento do Ministerio de Fomento e da Xunta de Galicia en relación co proxecto das obras do Túnel de Lepanto e acceso á Estación do AVE, sendo as contías as previstas no convenio asinado entre as partes. Así mesmo, no estado de gastos, reflectirase as achegas das tres administracións financiadoras do proxecto.

O Capítulo 7, tendo en conta o financiamento de proxectos por outras administracións, a súa contía vai a ter unha diminución en relación co ano 2018 que estará preto ao (10,62%), aínda que representando algo máis do 50% do financiamento do proxectos de investimentos. No entando, tamén están reflectidos neste capítulo, aquelas achegas DUSI, que financian gastos de





CONCELLO DE VIGO
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente 55/142

emprego, benestar social, persoal, etc

CAPÍTULO 8 (Activos Financeiros).

Os activos financeiros veñen reflectidos polos ingresos provenientes de anticipos de pagas a persoal, coa súa contrapartida en gastos, ambas contías son coincidentes.

CAPÍTULO 9 (Pasivos Financeiros).

Os pasivos financeiros veñen reflectidos polos ingresos provenientes de operacións de crédito concertadas pola Corporación.

Nas políticas marcadas polo goberno, non está previsto a concertación de operación de débeda no ano 2019, estando os investimento financiados na súa totalidade polo superávit orzamentario, por convenios con outras administracións ou se fose o caso, co superávit da Liquidación orzamentaria do ano 2018 se resultase de aplicación.

LG/

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O CONCELLEIRO DELEGADO DE ORZAMENTOS E FACENDA: Jaime Aneiros Pereira
(Delegación, Resolución Alcaldía de 19/06/2015)



Copia do documento - Concello de Vigo

Data impresión: 07/11/2018 13:20

Páxina 14 de 14

Expediente 55/142

CSV: 26E65A-53B2B4-DE2CD4-T7XNF3-QP9NYB-H1

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>