

CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

Orzamento: 2024

Expediente Nº: 81/142

Asunto: Aprobación das Liñas Fundamentais do Orzamento

Data de iniciación do expediente: 1 de agosto de 2023

Data límite para a súa remisión : 14 de setembro 2023

## PROPOSTA DA CONCELLERÍA DELEGADA DE ORZAMENTOS E FACENDA

De acordo co ordenado mediante Resolución de Alcaldía-Presidencia da data da sinatura electrónica de 14 de xullo de 2022, e en execución das competencias delegadas en materia de Orzamentos e Facenda Delegación da área, Resolución da Alcaldía de 20 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 123 de 27 de xuño, Delegación específica do 29 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 136 do 14 de xullo de 2023 e Delegación da Xunta de Goberno Local de 22 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 129 do 5 de xullo de 2023, formúlase proposta de aprobación das Liña Fundamentais do Orzamento para o ano 2024.

### *Antecedentes de feito*

PRIMEIRO. A *esta data*, nin a Comisión Europea nin o Ministerio de Economía fixaron os obxectivos sobre as Regras Fiscais para o ano 2024.

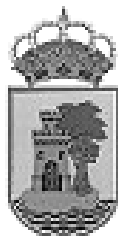
Taxas de referencia de 2024.

Non hai acordo sobre as taxas de referencia nin evolución do gasto non financeiro.

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



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 1 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

SEGUNDO. Con data 1 de agosto de 2023, creouse o expediente, coa mesma data, a Alcaldía Presidencia resolve sobre o inicio do procedemento para a formación e aprobación das Liñas Fundamentais do Orzamento para o ano 2024.

TERCEIRO. Elaboráronse as preceptivas directrices para a formación das Liñas Fundamentais do Orzamento, asinadas pola Concellería Delegada de Orzamentos e Facenda o 1 de agosto de 2023.

CUARTO. Pola Intervención Xeral e polo Tesoureiro-Director superior contable e orzamentario, emitiuse informe ao respecto, previo cálculo segundo as directrices, do Orzamento previsto en termos aproximados para o ano 2024, engadindo a previsión de liquidación do orzamento do ano 2023, que será enviada ao Ministerio de Facenda.

*Legislación aplicable*

A Directiva 2011/85/UE do Consello de 8 de novembro de 2011, sobre os requisitos aplicables aos marcos orzamentarios dos Estados Membros.

O artigo 27 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de Abril, de Estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

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

Os artigos 4, 5, 6 e 15 da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

O artigo 168.1 do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

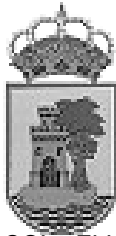
Regulamento (UE) nº 549/2013 do Parlamento Europeo e do Consello, de 21 de maio de 2013, relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea.

Regulamento (CE) nº 1466/97 do Consello de 7 de xullo de 1997, relativo ao reforzamento da supervisión das situacións orzamentarias e á supervisión e coordinación das políticas económicas, coa modificación operada polo Regulamento 1175/2011, de 16 de novembro, do Parlamento e do Consello.

Guía do Ministerio de Facenda e Función Pública.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 2 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

Visto canto antecede, considérase que o expediente seguiu a tramitación establecida na Lexislación aplicable procedendo a súa aprobación polo Alcalde de conformidade co establecido no artigo 168.1 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

Por iso, de conformidade co previsto no artigo 175 do Real Decreto 2568/1986, de 28 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de Organización, Funcionamento e Réxime Xurídico das Entidades Locais, formúlase a seguinte proposta de Resolución:

*Proposta de Resolución*

PRIMEIRO. Aprobar as Liñas Fundamentais do Orzamento elaboradas por esta Entidade Local para o perímetro de consolidación nos termos do SEC 2010, que servirán de base para a elaboración do Orzamento do ano 2024, en formación.

Estado de gastos consolidado, grupo Concello de Vigo: (Entidade Local, Xerencia Municipal de Urbanismo e Fundacións Marco e Convention Bureau.

Nos estados de gastos e ingresos xa se están a considerar as achegas de financiamento que está a facer a Entidade Matriz ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo e as Fundacións que forman parte do perímetro de consolidación.

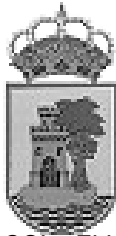
Quedan incorporados os axustes de consolidación correspondentes ao Grupo, cuxa contía e detalle queda reflectida na táboa que se achega.

*Estado de gastos consolidado (Entidade Local, XMU, Fundación Marco e Convention Bureau).*

Capítulo	2023		%	Créditos.iniciais		Variación
	Créd. iniciais	Créd. definitivos		Estimado	2024	
1	80.697.075,30	81.335.660,06		73.368.628,79	82.910.442,48	2,74 %
2	153.210.865,91	167.237.881,57		158.808.720,39	159.066.293,42	3,82 %
3	57.030,00	57.030,00	1,95	54.253,50	52.030,00	-8,77 %
4	27.886.868,09	35.434.755,32	95,00%	33.747.387,11	32.078.472,17	15,03 %
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	,00	600.000,00	0,00 %
G. Corrente NF	262.451.839,30	284.665.326,95		265.978.989,78	274.707.238,06	4,67 %
6	28.977.301,70	112.628.258,11		66.259.949,96	32.133.548,62	10,89 %
7	739.444,00	6.640.918,38		2.885.298,24	2.545.731,79	244,28 %
G. capital NF	29.716.745,70	119.269.176,49		69.145.248,20	34.679.280,41	16,70 %
G. Non Financ.	292.168.585,00	403.934.503,44		335.124.237,99	309.386.518,47	5,89 %
8	532.000,00	532.000,00		395.800,00	532.000,00	0,00 %
Total	292.700.585,00	404.466.503,44		335.520.037,99	309.918.518,47	5,88 %



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 3 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

*Axustes de Consolidación*

Aplicación	Institución	Importe
1510.4100000	Transferencia de financiamento á XMU	6.004.863,00
3330.4890003	Transferencia de financiamento á FUNDACIÓN MARCO	725.000,00
4320.4890000	FUNDACIÓN CONVENTIUN BUREAO	200.000,00
		6.929.863,00

*Estado de ingresos Consolidado (Entidade Local, XMU, Fundación Marco e Convention Bureau).*

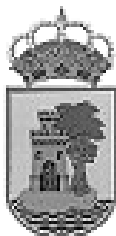
Capítulo	2023			Estimado Der. Rcoñecidos	Prev.iniciais	Variación
	Créd. iniciais	Créd. definitivos	%		2024	
1	112.173.330,00	112.173.330,00	100,00%	112.173.330,00	117.410.785,66	4,67 %
2	10.615.870,00	10.615.870,00	100,00%	11.146.663,50	10.922.786,87	2,89 %
3	42.898.121,32	42.998.121,32	105,00%	45.044.820,84	44.870.252,00	4,60 %
4	105.244.172,81	108.411.308,55	98,00%	115.903.190,03	122.228.708,67	16,14 %
5	2.936.252,62	2.991.252,62	100,00%	3.212.015,25	5.404.000,00	84,04 %
I.Corrente NF	273.867.746,75	277.189.882,49		287.480.019,62	300.836.533,20	9,85 %
6	,00	,00		,00		0,00 %
7	18.300.838,25	22.956.210,21	80,00%	26.239.559,81	6.643.697,48	-63,70 %
I. capital NF	18.300.838,25	22.956.210,21	114,30%	26.239.559,81	6.643.697,48	-63,70 %
Total I. NF	292.168.585,00	300.146.092,70	104,52%	313.719.579,43	307.480.230,68	5,24 %
8	532.000,00	104.320.410,74	75,00%	395.800,00	2.438.287,79	358,32 %
Total	292.700.585,00	404.466.503,44	77,66%	314.115.379,43	309.918.518,47	5,88 %

*Desagregación capítulo 1 e 2 do estado de ingresos.*

Concepto	Liquidación 2023	2024
IBI	68.801.000,00	71.603.000,00
BICI	2.500.000,00	2.970.000,00
IAE	13.784.000,00	13.961.000,00
IVTM	14.900.000,00	15.325.630,00
IIVTNU	4.728.793,50	5.400.000,00
ICIO	2.750.000,00	2.901.000,00
irpf+ive+iiee	15.856.200,00	16.172.942,53
FCF+Liq/2022	84.905.529,61	104.712.243,69



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 4 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

Capacidade/Necesidade de financiamento e Débeda viva

CÁLCULO ESTABILIDADE ORZAMENTARIA						
Capítulos	D.Axustados	2023		Estimación ingr.	2024	
		Obrigas	Sperávit/déficit		Gatos	Superávit/déficit
1	111.408.620,77	73.368.628,79		117.410.785,66	82.910.442,48	
2	11.005.910,70	158.808.720,39		10.922.786,87	159.066.293,42	
3	40.473.975,24	54.253,50		44.868.252,00	52.030,00	
4	115.903.190,03	33.747.387,11		122.228.708,67	32.078.472,17	
5	3.212.015,25	0,00		5.404.000,00	600.000,00	
O.correntes N.F	282.003.711,99	265.978.989,78	16.024.722,21	300.834.533,20	274.707.238,06	26.127.295,14
6	0,00	66.259.949,96		,00	32.133.548,62	
7	26.239.559,81	2.885.298,24		6.643.697,48	2.545.731,79	
Op. Capital N.F	26.239.559,81	69.145.248,20	-42.905.688,39	6.643.697,48	34.679.280,41	-28.035.582,93
O.N.financeiras	308.243.271,80	335.124.237,99	-26.880.966,18			
	Axuste CN, liquidación 2020		6.847.405,53			2.987.006,20
	Axuste CN, PTE		181.217,89			
	Axuste gasto pt. De aplicar		2.375.670,17			
	Axuste FMRR		224.319,26			
	Necesidade de financiamento		-17.252.353,33			1.078.718,41

SEGUNDO. Remitir as Liñas Fundamentais do Orzamento do Grupo Concello de Vigo ao Ministerio de Facenda polos medios telemáticos habilitados ao efecto antes das 24 horas do día 14 de setembro de 2023.

TERCEIRO. Dar conta da Resolución ao Pleno da Corporación, remitindo o expediente completo.

CUARTO. Notificar ao Sr. Interventor aos efectos de asinar a remisión.

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O Tesoureiro-Director Superior Contable e Orzamentario

O Concelleiro Delegado da Área de Orzamentos e Facenda: Jaime Aneiros Pereira

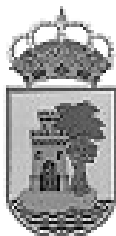
Delegación da área, Resolución da Alcaldía de 20 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 123 de 27 de xuño,

Delegación específica do 29 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 136 do 14 de xullo de 2023 e Delegación da

Xunta de Goberno Local de 22 de xuño de 2023, publicada no BOPPO nº 129 do 5 de xullo de 2023.



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 5 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

## RESOLUCIÓN

Vista a proposta formulada polo Sr. Concelleiro Delegado de Orzamentos e Facenda, de conformidade co disposto no artigo 168.1 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

## RESOLVO

PRIMEIRO. Aprobar as Liñas Fundamentais do Orzamento elaborado por esta Entidade Local para o perímetro de consolidación nos termos do SEC 2010, que servirán de base para a elaboración do Orzamento do ano 2024.

Estado de gastos consolidado, grupo Concello de Vigo: (Entidade Local, Xerencia Municipal de Urbanismo e Fundacións Marco e Convention Bureau).

Nos estados de gastos e ingresos xa se están a considerar as achegas de financiamento que está a facer a Entidade Matriz ao Organismo Autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo e as Fundacións que forman parte do perímetro de consolidación.

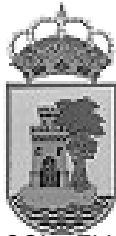
Quedan incorporados os axustes de consolidación correspondentes ao Grupo, cuxa contía e detalle queda reflectida na táboa que se achega.

*Estado de gastos consolidado (Entidade Local, XMU, Fundación Marco e Convention Bureau).*

Capítulo	2023		%	Créditos.iniciais		Variación
	Créd. iniciais	Créd. definitivos		Estimado	2024	
1	80.697.075,30	81.335.660,06		73.368.628,79	82.910.442,48	2,74 %
2	153.210.865,91	167.237.881,57		158.808.720,39	159.066.293,42	3,82 %
3	57.030,00	57.030,00	1,95	54.253,50	52.030,00	-8,77 %
4	27.886.868,09	35.434.755,32	95,00%	33.747.387,11	32.078.472,17	15,03 %
5	600.000,00	600.000,00	0,00%	,00	600.000,00	0,00 %
G. Corrente NF	262.451.839,30	284.665.326,95		265.978.989,78	274.707.238,06	4,67 %
6	28.977.301,70	112.628.258,11		66.259.949,96	32.133.548,62	10,89 %
7	739.444,00	6.640.918,38		2.885.298,24	2.545.731,79	244,28 %
G. capital NF	29.716.745,70	119.269.176,49		69.145.248,20	34.679.280,41	16,70 %
G. Non Financ.	292.168.585,00	403.934.503,44		335.124.237,99	309.386.518,47	5,89 %
8	532.000,00	532.000,00		395.800,00	532.000,00	0,00 %
Total	292.700.585,00	404.466.503,44		335.520.037,99	309.918.518,47	5,88 %



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 6 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

*Axustes de Consolidación*

Aplicación	Institución	Importe
1510.4100000	Transferencia de financiamento á XMU	5.829.965,00
3330.4890003	Transferencia de financiamento á FUNDACIÓN MARCO	650.000,00
4320.4890000	FUNDACIÓN CONVENTIUN BUREAO	200.000,00
		6.679.965,00

*Estado de ingresos Consolidado (Entidade Local, XMU, Fundación Marco e Convention Bureau).*

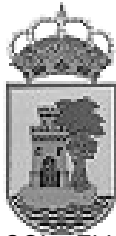
Capítulo	Créd. iniciais	Créd. definitivos	2023		Prev.iniciais 2024		Variación
			%	Estimado Der. Rcoñecidos			
1	112.173.330,00	112.173.330,00	100,00%	112.173.330,00	117.410.785,66	4,67 %	
2	10.615.870,00	10.615.870,00	100,00%	11.146.663,50	10.922.786,87	2,89 %	
3	42.898.121,32	42.998.121,32	105,00%	45.044.820,84	44.870.252,00	4,60 %	
4	105.244.172,81	108.411.308,55	98,00%	115.903.190,03	122.228.708,67	16,14 %	
5	2.936.252,62	2.991.252,62	100,00%	3.212.015,25	5.404.000,00	84,04 %	
I. Corrente NF	273.867.746,75	277.189.882,49		287.480.019,62	300.836.533,20	9,85 %	
6	,00	,00		,00		0,00 %	
7	18.300.838,25	22.956.210,21	80,00%	26.239.559,81	6.643.697,48	-63,70 %	
I. capital NF	18.300.838,25	22.956.210,21	114,30%	26.239.559,81	6.643.697,48	-63,70 %	
Total I. NF	292.168.585,00	300.146.092,70	104,52%	313.719.579,43	307.480.230,68	5,24 %	
8	532.000,00	104.320.410,74	75,00%	395.800,00	2.438.287,79	358,32 %	
Total	292.700.585,00	404.466.503,44	77,66%	314.115.379,43	309.918.518,47	5,88 %	

*Desagregación capítulo 1 e 2 do estado de ingresos.*

Concepto	Liquidación 2023	2024
IBI	68.801.000,00	71.603.000,00
BICI	2.500.000,00	2.970.000,00
IAE	13.784.000,00	13.961.000,00
IVTM	14.900.000,00	15.325.630,00
IIVTNU	4.728.793,50	5.400.000,00
ICIO	2.750.000,00	2.901.000,00
irpf+ive+iiee	15.856.200,00	16.172.942,53
FCF+Liq/2022	84.905.529,61	104.712.243,69



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 7 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		



CONCELLO DE VIGO  
CONCELLERÍA DE ORZAMENTOS E FACENDA

Expediente: 81/142

Capacidade/Necesidade de financiamento e Débeda viva

CÁLCULO ESTABILIDADE ORZAMENTARIA						
Capítulos	D.Axustados	2023		Estimación ingr.	2024	
		Obrigas	Sperávit/déficit		Gatos	Superávit/déficit
1	111.408.620,77	73.368.628,79		117.410.785,66	82.910.442,48	
2	11.005.910,70	158.808.720,39		10.922.786,87	159.066.293,42	
3	40.473.975,24	54.253,50		44.868.252,00	52.030,00	
4	115.903.190,03	33.747.387,11		122.228.708,67	32.078.472,17	
5	3.212.015,25	0,00		5.404.000,00	600.000,00	
O.correntes N.F	282.003.711,99	265.978.989,78	16.024.722,21	300.834.533,20	274.707.238,06	26.127.295,14
6	0,00	66.259.949,96		,00	32.133.548,62	
7	26.239.559,81	2.885.298,24		6.643.697,48	2.545.731,79	
Op. Capital N.F	26.239.559,81	69.145.248,20	-42.905.688,39	6.643.697,48	34.679.280,41	-28.035.582,93
O.N.financeiras	308.243.271,80	335.124.237,99	-26.880.966,18			
	Axuste CN, liquidación 2020		6.847.405,53			2.987.006,20
	Axuste CN, PTE		181.217,89			
	Axuste gasto pt. De aplicar		2.375.670,17			
	Axuste FMRR		224.319,26			
	Necesidade de financiamento		-17.252.353,33			1.078.718,41

SEGUNDO. Remitir as Liñas Fundamentais do Orzamento do Grupo Concello de Vigo ao Ministerio de Facenda polos medios telemáticos habilitados ao efecto antes das 24 horas do día 14 de setembro de 2023.

TERCEIRO. Dar conta da Resolución ao Pleno da Corporación, remitindo o expediente completo.

CUARTO. Notificar ao Sr. Interventor aos efectos de asinar a remisión.

En Vigo, á data da sinatura electrónica

O ALCALDE  
ABEL R. CABALLERO ÁLVAREZ

Dou fe,

A Secretaria do Goberno: Susana Gallardo Fariña



Copia do documento - Concello de Vigo	Data impresión: 14/09/2023 08:23	Páxina 8 de 8
81-142	CSV: A8A13D-A883ED-2D2H25-3A83VW-G65MSQ-FD	
Pode validar e/ou obter copia electrónica do documento utilizando o código QR da esquerda ou o código de verificación na dirección <a href="http://www.vigo.org/csv">http://www.vigo.org/csv</a>		