



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO

INDICE

SITUACIÓN ACTUAL: DIAGNOSTICO ECONÓMICO-FINANCIERO

- A. Análisis de la estructura económica del municipio: ingresos y gastos
- B. Análisis de las principales variables financieras
- C. Conclusiones y causas de incumplimiento

PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2017-2018

- A. Objetivos
- B. Proyección de ingresos y gastos sin medidas
- C. Medidas
- D. Proyección de resultados
- E. Proyección de variables financieras
- F. Conclusiones

INTRODUCCION:

A raíz de un correo electrónico de recibido el 26 de octubre de los corrientes y procedente de la Dirección General de Financiación autonómica y Local, se comunica a esta Entidad Local que en la Liquidación de 2016 se ha incumplido la Regla del Gasto y se insta a que, en el pazo de quince días de proceda a remitir al Ministerio un Plan Económico Financiero para corregir dicho incumplimiento.

De la Documentación analizada, se observa que los datos aportados en la Liquidación de 2016, se cumple tanto la Estabilidad Presupuestaria como la regla del gasto, no obstante, en el portal de Remisión de Liquidaciones, aparece el no cumplimiento de la Regla del Gasto. Este hecho propicia que se corrija este error que ha dado en Programa informático de Contabilidad y que se redacte el oportuno PEF.

SITUACIÓN ACTUAL: DIAGNOSTICO ECONÓMICO-FINANCIERO



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

A. Análisis de la estructura económica del municipio: ingresos y gastos

Para llevar a cabo el estudio de la estructura económica de este Ayuntamiento se analizan los datos de liquidación de los 3 ejercicios económicos anteriores, que son 2014, 2015 y 2016 ya que el análisis de los tres últimos años permite obtener la información necesaria para determinar, en su caso, las causas que han llevado al incumplimiento de la variable *regla del gasto*.

A.1 INGRESOS.

A.1.1 Totales.

Cap.	Denominación	LIQUIDACIÓN 2014		LIQUIDACIÓN 2015		LIQUIDACIÓN 2016	
		Valor	Valor	Variación	Valor	Variación	
1	Impuestos directos	630.858,07	615.859,96	-2%	703.154,02	14%	
2	Impuestos indirectos	61.912,04	17.771,77	-71%	16.348,69	-8%	
3	Tasas y otros ingresos	138.596,58	119.570,51	-14%	111.387,20	-7%	
4	Transferencias corrientes	453.540,88	504.684,74	11%	454.983,51	-10%	
5	Ingresos patrimoniales	41.362,43	48.352,70	17%	49.991,07	3%	
6	Enajenación de inversiones						
7	Transferencias de capital	148.051,73	177.330,37	20%	180.594,74	2%	
8	Activos financieros						
9	Pasivos financieros	1.206,00		-100%			
TOTALES		1475.527,73	1483.570,05		1.516.459,23	2%	

El total de recursos liquidados de este Ayuntamiento, que en el último año liquidado 2016 se situó en 1.516.459,23 euros, ha experimentado un aumento a lo largo del periodo objeto de análisis del 2%.



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

El capítulo de ingresos más importante es el capítulo 1, pues representa el casi la mitad del total de ingresos del municipio, debido a las medidas introducidas en los últimos años y que afectan principalmente al I.B.I. Urbana.

A.1.2 Capítulos económicos más representativos.

La cifra de ingresos por Impuestos directos aumenta año a año, pasando de los 630.858,07 € en 2014 a los 703.154,02 € en el año 2016, ese importe tienen su origen en las medidas introducidas en los últimos años y que afectan principalmente al I.B.I. Urbana.

Por el contrario, el capítulo 4, Transferencias Corrientes, a sufrido un descenso del 10%, debido a la variable, a la baja, de población que determina la Participación en los Tributos del Estado.

A.1 GASTOS.

A.2.1 Totales.

Cap.	Denominación	2014		2015		2016		
		Valor	Valor	Variación	Valor	Variación		
1	Gastos de personal	463.866,01	552.542,85	88.676,84	19 %	542.335,79	-10.207,06	-2 %
2	Compra de bienes y servicios	436.162,61	487.640,05	51.477,44	12 %	591.394,54	103.754,49	21 %
3	Gastos financieros	33.741,81	5.346,70	-28.395,11	-84 %	41.683,74	36.337,04	680 %
4	Transferencias corrientes	1.686,10	9.857,29	8.171,19	485 %	9.174,09	-683,20	-7 %
6	Inversiones reales	93.816,11	134.602,17	40.786,06	43 %	175.452,60	40.850,43	30 %
7	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--
8	Activos financieros	0,00	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--
9	Pasivos financieros	168.678,31	118.502,76	-50.175,55	-30 %	176.333,00	57.830,24	49 %
	TOTALES	1.197.950,95	1.308.491,82	110.540,87	9 %	1.536.373,76	227.881,94	17 %

En el año 2016 se da un nivel de gastos de personal con una variación del 2%, debido a la disminución de subvenciones para la contratación laboral temporal, al igual que el 2015, que aumentó en 19% por este factor.



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

Los gastos de mayor importancia, además de los de personal, el de compras de bienes y servicios, debido fundamentalmente a la necesidad de mantener servicios tanto generales, docentes, deportivos, asistenciales etc.

En el capítulo de gastos financieros, se pasa de 5.346,70 € en 2015 a 41.683,74 € en 2016, debido a la necesidad de abonar intereses de demora de préstamos FOMIT que datan de 2005 y 2006.

A.2.2 Capítulos económicos más representativos.

Los capítulos más representativos son los de personal y compra de bienes y servicios, por las razones antes explicadas y en lo referente al capítulo 1 por el número de personal laboral fijo de la Entidad Local.

El notable incremento de las obligaciones reconocidas por Inversiones Reales en el ejercicio 2016 se debe a la disminución del Capítulo en el 2015 debido a la menor actividad inversora en ese ejercicio. Este hecho ha provocado que la comparativa 2015-2016 ocasione el incumplimiento de la Regla del Gasto, junto con el incremento sufrido en el Capítulo 2 y 3.

B. Análisis de las principales variables financieras

Para completar el estudio de la estructura económica de este Ayuntamiento se analiza la evolución de las principales variables financieras en los 3 últimos ejercicios liquidados, 2014, 2015 y 2016.

B.1 Remanente de Tesorería



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

Remanente de tesorería	2014		2015		2016		
	Valor	Valor	Variación		Valor	Variación	
+ Deudores pendientes de cobro	377.178,42	357.527,94	-19.650,48	-5 %	72.921,36	-284.606,58	-80 %
+ Del presupuesto corriente	40.532,48	17.198,85	-23.333,63	-58 %	0,00	-17.198,85	-100 %
+ De presupuestos cerrados	293.409,94	296.898,37	3.488,43	1 %	29.122,30	-267.776,07	-90 %
+ De otras operaciones no presupuestarias	43.266,00	43.430,72	164,72	0 %	43.799,06	368,34	1 %
Acreedores pendientes de pago	72.864,77	79.280,45	6.415,68	9 %	125.512,56	46.232,11	58 %
+ Del presupuesto corriente	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100 %	0,00	0,00	--
+ De presupuestos cerrados	6.789,65	6.789,65	0,00	0 %	6.789,65	0,00	0 %
+ De otras operaciones no presupuestarias	69.373,60	72.490,80	3.117,20	4 %	118.722,91	46.232,11	64 %
Partidas pendientes de aplicación	0,00	6.317,28	6.317,28	--	6.257,28	-60,00	-1 %
- Ingresos realizados pendientes de aplicación definitiva	30,00	-30,00	-60,00	-200 %	30,00	60,00	200 %
+ Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	6.298,48	6.287,28	-11,20	0 %	6.287,28	0,00	0 %
Fondos líquidos de Tesorería	477.281,50	672.168,61	194.887,11	41 %	664.568,86	-7.599,75	-1 %
= REMANENTE DE TESORERÍA	781.595,15	956.733,38	175.138,23	22 %	618.234,94	-338.498,44	-35 %
- Saldo de dudoso cobro	221.350,37	221.350,37	0,00	0 %	11.144,09	-210.206,28	-95 %
- Exceso de financiación afectada	0,00	107.976,52	107.976,52	--	0,00	-107.976,52	-100 %
= REMANENTE PARA GASTOS GENERALES	560.244,78	627.406,49	67.161,71	12 %	607.090,85	-20.315,64	-3 %
Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto a 31 de diciembre	23.243,36	23.243,36	0,00	0 %	23.243,36	0,00	0 %
Saldo de obligaciones por devolución de ingresos pendientes de aplicar al presupuesto a 31 de diciembre	50,00	50,00	0,00	0 %	50,00	0,00	0 %
= REMANENTE PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO	536.951,42	604.113,13	67.161,71	13 %	583.797,49	-20.315,64	-3 %
% Sobre ingresos corrientes	40,49 %	46,25 %	5,76 %	14 %	43,70 %	-2,55 %	-6 %

El Remanente de Tesorería es un indicador de la liquidez de la entidad. Cuando muestra valores positivos es un excedente financiero acumulado disponible para financiar gastos de ejercicios futuros.

El pendiente de cobro de corriente disminuye en 2015 y 2016 debido fundamentalmente a la eficacia en la recaudación de tasas e impuestos gestionados por la propia Entidad.

El pendiente de cobro de cerrado disminuye en el ejercicio 2016, por la tramitación del oportuno Expediente de modificación de saldos tramitado, debido a que se venía arrastrando desde hace más de diez años por cuotas Urbanísticas de más de 267.000,00 € que nunca de un Plan que nunca se realizó.

B.2 Cuenta general y Ahorro Neto



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

Cap	Denominación	Liquidación	
		2014	2015
1	Impuestos directos	630.858,07	615.859,96
2	Impuestos indirectos	61.912,04	17.771,77
3	Tasas y otros ingresos	138.596,58	119.570,51
4	Transferencias corrientes	453.540,88	504.684,74
5	Ingresos patrimoniales	41.362,43	48.352,70
	A > TOTAL INGRESOS CORRIENTES	1.326.270,00	1.306.239,68
1	Gastos de personal	463.866,01	552.542,85
2	Compra de bienes y servicios	436.162,61	487.640,05
3	Gastos financieros	33.741,81	5.346,70
4	Transferencias corrientes	1.686,10	9.857,29
	B > TOTAL GASTOS CORRIENTES	935.456,53	1.055.386,89
C = A - B	AHORRO BRUTO	390.813,47	250.852,79
	D > PASIVOS FINANCIEROS (IX gastos)	168.678,31	118.502,76
E = C - D	SUPERAVIT (+) / DEFICIT (-): EN CORRIENTE	222.135,16	132.350,03
6	Enajenación de inversiones	0,00	0,00
7	Transferencias de capital	148.051,73	177.330,37
	F > INGRESOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS	148.051,73	177.330,37
6	Inversiones reales	93.816,11	134.602,17
7	Transferencias de capital	0,00	0,00
	G > GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS	93.816,11	134.602,17
H = F - G	CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) FINANCIACIÓN	54.235,62	42.728,20
9	Pasivos financieros (IX ingresos)	1.206,00	0,00
8	Variación de activos FROS (1º-Gº)	0,00	0,00
I = H + 9 + 8	SUPERAVIT (+) / DEFICIT (-): EN CAPITAL	55.441,62	42.728,20
E + I	SUPERAVIT (+) / DEFICIT (-): TOTAL	277.576,78	175.078,23

Ahorro neto:

En el ejercicio 2016, es el que a continuación se calcula:

a) Total derechos liquidados en los Capítulos 1 al 5 del estado de ingresos de la liquidación del presupuesto 2016:

- CAPÍTULO I: Impuestos directos	703.154,02
- CAPÍTULO II: Impuestos indirectos	16.348,69
- CAPÍTULO III: Tasas y otros impuestos	111.387,20
- CAPÍTULO IV: Transferencias corrientes	454.983,51
- CAPÍTULO V: Ingresos patrimoniales	49.991,07

Total a) 1.335.864,49 €

b) Total obligaciones reconocidas en los Capítulos 1,2 y 4 del estado de gastos de la liquidación del presupuesto 2016:

- CAPÍTULO I: Gastos de personal	542.335,79
- CAPÍTULO II: Gastos en bienes corrientes	591.394,54
- CAPÍTULO III: Gastos financieros	
- CAPÍTULO IV: Transferencias corrientes	9.174,09

Total b) 1.142.904,42 €



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

b) Total obligaciones reconocidas en los Capítulos 1,2 y 4 del estado de gastos de la liquidación del presupuesto 2016:

- CAPÍTULO I: Gastos de personal	542.335,79
- CAPÍTULO II: Gastos en bienes corrientes	591.394,54
- CAPÍTULO III: Gastos financieros	
- CAPÍTULO IV: Transferencias corrientes	9.174,09

Total b) 1.142.904,42 €

c) Diferencia total a) – b) = c);

Total c) 1.335.864,49 € - 1.142.904,42 € = 192.960,07 €

d) Total anualidades teóricas a largo plazo de: **180.335,85 €**

e) Importe de los ingresos afectados: 180.335,85 €

e) Ahorro neto = c) – d) – e); 192.960,07 € - 180.335,85 € = 12.624,22 €

B.3 Carga Financiera

	2014	2015	2016
Deuda a Largo plazo	Valor	Valor	Valor
Ingresos Corrientes	1.326.270,00	1.306.239,68	1.335.864,49
DEUDA VIVA	1.178.463,78	1.060.000,00	884.007,70
% DEUDA VIVA / INGRESOS CORRIENTES	88,86 %	81,15 %	66,17 %
Límite legal (LPGE 2016 110%)	1.458.897,00	1.436.863,65	1.469.450,94
% MARGEN LÍMITE LEGAL	21,14 %	28,85 %	43,83 %

Nos indica lo endeudada que está la corporación, en relación con sus ingresos corrientes. En este sentido, la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el 2013 (prorrogada de forma indefinida para ejercicios posteriores), establece un límite máximo de endeudamiento fijado en los siguientes baremos:

Límite sin autorización: hasta el 75% de sus ingresos corrientes.

Límite con autorización: hasta el 110% de sus ingresos corrientes.



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

La carga financiera del Municipio se sitúa en 884.007,70 € durante 2016, un 66,17 % de los ingresos corrientes, por debajo el límite legal del 75% de los ingresos corrientes.

B.4 Endeudamiento



Plan Económico-Financiero 2017
Piedrahita

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.1- Deuda Pública

Ejercicio 2016:

Entidad			
Código	Denominación	Dm corrientes	Deuda PDE
07-05-186-AA-000	Piedrahita	1.335.864,49 €	829.354,74 €
TOTAL		1.335.864,49 €	829.354,74 €



Plan Económico-Financiero 2017
Piedrahita

1.3.2- Deuda Comercial y PM

Ejercicio 2016:

Entidad				Ejercicio 2016		
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
07-05-186-AA-000	Piedrahita	0,00 €	6.789,65 €	0,00 €	6.789,65 €	-12,09
TOTAL		0,00 €	6.789,65 €	0,00 €	6.789,65 €	-12,09



Plan Económico-Financiero 2017
Piedrahita

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2016:

Entidad			Ejercicio 2016		
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Capacidad/necesidad financiación
07-05-186-AA-000	Piedrahita	Limitativa	1.516.459,23 €	1.360.040,76 €	156.418,47 €
TOTAL			1.516.459,23 €	1.360.040,76 €	156.418,47 €



1.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2016:

Entidad			Ejercicio 2016		
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2015:	Tasa referencia 2016	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2016
07-05-186-AA-000	Piedrahita	737.950,47 €	751.233,57 €	170.000,00 €	921.233,58 €
TOTAL		737.950,47 €	751.233,57 €	170.000,00 €	921.233,58 €



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

C. Conclusiones y causas del incumplimiento

La principal causa del incumplimiento reside en que durante el ejercicio 2015 se dejó de ejecutar el 18% del Gasto computable con respecto al año anterior. Por este motivo, en e 2016, al tomar como referencia en gasto computable del 2015, se sobrepasa en un 52,18 % el limite de la Regla del Gasto.



Liquidación de los Presupuestos de las Entidades Locales para 2015

Entidad Local: 07-05-186-AA-000 Piedrahita (630) v.1.1

F.3.3 Informe actualizado de cumplimiento de la Regla del Gasto Liquidación 2015

Entidad	Gasto computable Liq. 2014 sin IFS (GC2014) ^I (1)	Gasto inversiones financieramente sostenibles L-2014 ^{II} (11)	(2)= ((1)-(11))* (1+TRCPiB) III	Aumentos/ disminuciones (art. 12.4) Pto. Act. 2015 (IncNorm2015) ^{IV} (3)	Gasto inversiones financieramente sostenibles L-2015 (4)	Limite de la Regla Gasto (5)=(2)+(3)	Gasto computable Liquidación 2015 (GC2015) ^V (6)
07-05-186-AA-000 Piedrahita	901.714,72	0,00	913.437,01	0,00	0,00	913.437,01	737.950,47
Total de gasto computable	901.714,72	0,00	913.437,01	0,00	0,00	913.437,01	737.950,47

Diferencia entre el "Limite de la Regla del Gasto" y el "Gasto computable Liq.2015" (GC2015) (5)-(6) 175.486,54
% incremento gasto computable 2015 s/ 2014 -18,16

LA CORPORACIÓN CUMPLE CON EL OBJETIVO DE LA REGLA DEL GASTO de acuerdo con LO 2/2012. Esta valoración es sin perjuicio del cumplimiento o incumplimiento establecido en el Plan Económico Financiero (PEF)



Liquidación de los Presupuestos de las Entidades Locales para 2016

Entidad Local: 07-05-186-AA-000 Piedrahita (630) v.1.1

F.3.3 Informe actualizado de cumplimiento de la Regla del Gasto Liquidación 2016

Entidad	Gasto computable Liq. 2015 sin IFS (GC2015) (1)	Gasto inversiones financieramente sostenibles (2015) (11)	(2)= ((1)-(11))* (1+TRCPiB) III	Aumentos/ disminuciones (art. 12.4) Pto. Act. 2016 (IncNorm2016) (3)	Gasto inversiones financieramente sostenibles (2016) (4)	Limite de la Regla Gasto (5)=(2)+(3)	Gasto computable Liquidación 2016 (GC2016) ^V (6)
07-05-186-AA-000 Piedrahita	737.950,47	0,00	751.233,58	170.000,00	-129.231,17	921.233,58	1.123.020,85
Total de gasto computable	737.950,47	0,00	751.233,58	170.000,00	-129.231,17	921.233,58	1.123.020,85

Diferencia entre el "Limite de la Regla del Gasto" y el "Gasto computable Liq.2016" (GC2016) (5)-(6) -201.787,27
% incremento gasto computable 2016 s/ 2015 52,18

LA CORPORACIÓN NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE LA REGLA DEL GASTO de acuerdo con LO 2/2012. Esta valoración es sin perjuicio del cumplimiento o incumplimiento establecido en el Plan Económico Financiero (PEF)



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

Los objetivos del Plan económico-financiero buscan equilibrar y estabilizar la institución en 2017, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2017-2018

A. Objetivos.

Los objetivos del Plan económico-financiero buscan equilibrar y estabilizar la institución en 2017, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

B. Proyección de ingresos y gastos SIN medidas

A través de la proyección de las cifras de previsión de liquidación de ingresos y gastos para el ejercicio corriente y el siguiente sin tomar ningún tipo de medida correctora, se determinan y cuantifican las causas que provocan el incumplimiento de *regla el gasto* determinadas por la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera y la Orden HAP/2105/2012.

De gastos

En lo que respecta al presupuesto de gastos del Municipio, se toman las siguientes medidas:

2.1- Sobre empleos no financieros

Medida	Soporte jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
Aprobación y ejecución de los presupuestos corriente y siguiente en cumplimiento de la 4.- Otros Estabilidad Presupuestaria, Regla del gasto y sostenibilidad Financiera		Piedrahíta	Limitativa	2			0,00 €	0,00 €
TOTAL							0,00 €	0,00 €

Acuerdo de no disponibilidad	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Partida presupuestaria	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
TOTAL							0,00 €	0,00 €

De Ingresos:

En lo que respecta al presupuesto de Ingresos del Municipio, se toman las siguientes medidas:



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE PIEDRAHÍTA

(ÁVILA)

2.2- Sobre recursos no financieros

Medida	Soporte jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
Aprobación y ejecución de los presupuestos corriente y siguiente en cumplimiento de la 4.- Otros Estabilidad Presupuestaria, Regla del gasto y sostenibilidad Financiera		Piedrahíta	Limitativa	4			0,00 €	0,00 €
TOTAL							0,00 €	0,00 €

Analizadas las causas del incumplimiento que han llevado a la necesidad de aprobar este Plan Económico-Financiero, tal y como se detalla en el presente Plan, las medidas adoptadas garantizan el cumplimiento del objetivo de regla del gasto en los ejercicios 2017 y 2018. Es por todo ello que, de acuerdo con la respuesta dada por la Intervención General de la Administración Estatal (IGAE) a una consulta planteada por el Colegio de Secretarios, Interventores y Tesoreros de la Administración Local (COSITAL) en unos términos similares a los que se encuentra este Ayuntamiento, este Plan Económico Financiero presenta como **única medida de corrección, la ejecución del Presupuesto Municipal para el ejercicio 2017 y 2018 cumpliendo con los principios de Estabilidad Presupuestaria y Regla del Gasto.**

Piedrahíta, 31 de octubre de 2017

EL ALCALDE PRESIDENTE

Fdo: Federico Martín Blanco



APROBADO por el Ayuntamiento Pleno en sesión Extraordinaria, celebrada el día 10 de noviembre de 2017.

EL SECRETARIO



Plan Económico-Financiero 2017/2018

Piedrahíta

Versión detallada

1.- CAUSAS

DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TENDENCIAL



1.1 - Estabilidad Presupuestaria

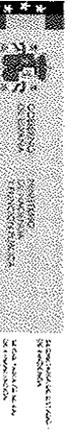
Ejercicio 2016:

Codigo	Entidad	Denominación	Tipo contabilidad	Ejercicio 2016				
				Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	Limitativa	1.516.459,23 €	1.360.040,76 €	0,00 €	0,00 €	156.418,47 €
		TOTAL		1.516.459,23 €	1.360.040,76 €	0,00 €	0,00 €	156.418,47 €



Ejercicio 2017:

Codigo	Entidad	Denominación	Tipo contabilidad	Ejercicio 2017				
				Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
07-05-186-AA-000	Piedrahíta		Limitativa	1.398.000,00 €	1.222.000,00 €	185.000,00 €	0,00 €	361.000,00 €
		TOTAL		1.398.000,00 €	1.222.000,00 €	185.000,00 €	0,00 €	361.000,00 €



Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Tipo contabilidad	Ejercicio 2018				
				Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
07-05-186-AA-000	Piedrahíta		Limitativa	1.431.552,00 €	1.251.328,00 €	0,00 €	0,00 €	180.224,00 €
		TOTAL		1.431.552,00 €	1.251.328,00 €	0,00 €	0,00 €	180.224,00 €

1.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2016:

Código	Entidad	Denominación	Gasto computable liquidación 2015:	Tasa referencia 2016	Ejercicio 2016		Gasto computable liquidación 2016	Cumplimiento/Incumplimiento regla gasto
					Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2016		
07-05-186-AA-000	Piedrahíta		737.950,47 €	751.233,57 €	170.000,00 €	921.233,58 €	1.123.020,85 €	-201.787,27 €
TOTAL			737.950,47 €	751.233,57 €	170.000,00 €	921.233,58 €	1.123.020,85 €	-201.787,27 €

Ejercicio 2017:

Codigo	Entidad	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2016:	Tasa referencia 2017	Aumentos y disminuciones (art. 12.4)	Ejercicio 2017		Gasto computable liquidación 2017	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
						Limite regla gasto 2017			
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	1.123.020,85 €	1.146.604,28 €	185.000,00 €	1.331.604,28 €		1.027.000,00 €	304.604,28 €
TOTAL			1.123.020,85 €	1.146.604,28 €	185.000,00 €	1.331.604,28 €		1.027.000,00 €	304.604,28 €

Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2017:	Tasa referencia 2018	Ejercicio 2018		Gasto computable liquidación 2018	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
					Aumentos y disminuciones (art. 12.4)	Límite regla gasto 2018		
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	1.027.000,00 €	1.051.648,00 €	0,00 €	1.051.648,00 €	1.051.648,00 €	0,00 €
TOTAL			1.027.000,00 €	1.051.648,00 €	0,00 €	1.051.648,00 €	1.051.648,00 €	0,00 €

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.1- Deuda Pública

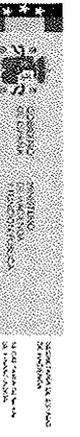
Ejercicio 2016:

Código	Entidad	Denominación	Dm corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Ejercicio 2016		Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
					Dm ajustados			
07-05-186-AA-000		Piedrahita	1.335.864,49 €	0,00 €	0,00 €	829.354,74 €	0,00 %	
		TOTAL	1.335.864,49 €	0,00 €	0,00 €	829.354,74 €	0,00 %	



Ejercicio 2017:

Código	Entidad	Denominación	Dm corrientes	Ajustes Df 31ª L.PGE 2013	Ejercicio 2017 Dm ajustados	Deuda PDE	Coficiente endeudamiento
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	1.265.000,00 €	0,00 €	1.265.000,00 €	653.212,57 €	51,64 %
		TOTAL	1.265.000,00 €	0,00 €	1.265.000,00 €	653.212,57 €	51,64 %



Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Dm corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Ejercicio 2018 Dm ajustados	Deuda PDE	Coficiente endeudamiento
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	1.295.360,00 €	0,00 €	1.295.360,00 €	451.324,00 €	34,84 %
		TOTAL	1.295.360,00 €	0,00 €	1.295.360,00 €	451.324,00 €	34,84 %

1.3.2- Deuda Comercial y PMP

Ejercicio 2016:

Código	Entidad	Denominación	Ejercicio 2016			PMP	
			Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413		
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	0,00 €	6.789,65 €	0,00 €	6.789,65 €	-12,09
		TOTAL	0,00 €	6.789,65 €	0,00 €	6.789,65 €	-12,09

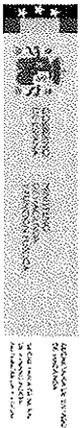
Ejercicio 2017:

Código	Entidad	Denominación	Ejercicio 2017		Total deuda comercial	PMP
			Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados		
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	0,00 €	6.789,65 €	6.789,65 €	12,00
		TOTAL	0,00 €	6.789,65 €	6.789,65 €	0,00



Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Deuda comercial corriente		Deuda comercial cerrados		Ejercicio 2018		PAIP
			Saldo 413	Total deuda comercial	Saldo 413	Total deuda comercial	Saldo 413	Total deuda comercial	
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	



2.- MEDIDAS

DESCRIPCIÓN, CUANTIFICACIÓN Y CALENDARIO

2.1- Sobre empleos no financieros

Medida	Soporta jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018	
Aprobación y ejecución de los presupuestos corriente y siguiente en cumplimiento de la 4 - Otros Estabilidad Presupuestaria, Regla del gasto y sostenibilidad Financiera			Piedrahíta	Limitativa	2	10/11/2017	10/11/2017	0,00 €	0,00 €
				TOTAL			0,00 €	0,00 €	
Acuerdo de no disponibilidad	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Partida presupuestaria	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018	
			TOTAL				0,00 €	0,00 €	
Acuerdo de racionalización sector público art. 116 bis	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018		
			TOTAL				0,00 €	0,00 €	

EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS

2.2. Sobre recursos no financieros

Medida	Soporte jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
Aprobación y ejecución de los presupuestos corriente y siguiente en cumplimiento de la 4.- Otros		Piedrahíta	Limitativa	4	10/11/2017	10/11/2017	0,00 €	0,00 €
Estabilidad Presupuestaria, Regla del gasto y sostenibilidad Financiera							0,00 €	0,00 €
TOTAL							0,00 €	0,00 €

EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS

2.3.1 - Efecto de las Medidas en la Estabilidad Presupuestaria

		SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS	
	Num.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
MEDIDAS			
ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD	1	0,00 €	0,00 €
ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR	0	0,00 €	0,00 €
PUBLICO ART.118 BIS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	0,00 €	0,00 €
		SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS	
	Num.	Efecto económica ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
MEDIDAS			
TOTALES	1	0,00 €	0,00 €
	1	0,00 €	0,00 €
		TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO	
	Num.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS	1	0,00 €	0,00 €
EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS	1	0,00 €	0,00 €
TOTALES	2	0,00 €	0,00 €

3.- CONCLUSIONES

CONCLUSIÓN Y OBJETIVO

3.1 - Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2017:

Código	Entidad	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Ejercicio 2017 Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PER
07-05-186-AA-000	Piedrahíta		361.000,00 €	0,00 €	361.000,00 €
	TOTAL		361.000,00 €	0,00 €	361.000,00 €



Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Ejercicio 2018 Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF
07-05-186-AA-000	Piedrahíta		180.224,00 €	0,00 €	180.224,00 €
	TOTAL		180.224,00 €	0,00 €	180.224,00 €

3.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2017:

Codigo	Entidad	Denominación	Gasto computable PEF	Ejercicio 2017		Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
				Limite de la regla de gasto del PEF		
07-05-186-AA-000	Piedrahíta		1.027.000,00 €	1.331.604,28 €		304.604,28 €
	TOTAL		1.027.000,00 €	1.331.604,28 €		304.604,28 €

Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Ejercicio 2018		Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
			Gasto computable PEF	Límite de la regla de gasto del PEF	
07-05-186-AA-000	Piedrahíta		1.051.648,00 €	1.051.648,00 €	0,00 €
	TOTAL		1.051.648,00 €	1.051.648,00 €	0,00 €



3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.1- Deuda Pública

Ejercicio 2017:

Código	Entidad	Denominación	Ejercicio 2017		Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
			Dn ajustados previo	Efecto medidas		
07-05-186-AA-000		Piedrahíta	1.265.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
		TOTAL	1.265.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %



Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Dm ajustados previo	Efecto medidas	Ejercicio 2018 Dm ajustados PEF	Deuda PDE	Coficiente endeudamiento
--------	---------	--------------	---------------------	----------------	------------------------------------	-----------	--------------------------

07-05-186-AA-000		Piedrahíta	1.295.360,00 €	0,00 €	1.295.360,00 €	0,00 €	0,00 %
------------------	--	------------	----------------	--------	----------------	--------	--------

TOTAL			1.295.360,00 €	0,00 €	1.295.360,00 €	0,00 €	0,00 %
-------	--	--	----------------	--------	----------------	--------	--------

3.3.2- Deuda Comercial y PMP

Ejercicio 2017:

Código	Entidad	Denominación	Ejercicio 2017		PMP
			Saldo 413	Total deuda comercial	
07-05-186-AA-000		Deuda comercial corriente	0,00 €	0,00 €	0,00
		Deuda comercial cerrados	0,00 €	0,00 €	
		TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00



Ejercicio 2018:

Código	Entidad	Denominación	Ejercicio 2018		Total deuda comercial	PMP
			Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados		
07-05-186-AA-000	Pedrañita		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
TOTAL			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00