



Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 35 67 y 981 - 00 36 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@fraades.dicoruna.es

**EXPEDIENTE CONTÁ XERAL CONCELLO DE FRADES
EXERCICIO: 2015**

PLAN ECONÓMICO- FINANCEIRO 2015- 2017



Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.dicoruna.es

PROPOSTA DA ALCALDÍA AO PLENO DA CORPORACIÓN

A Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, establece, para as entidades Locais, a obrigaón de que a elaboración, aprobación e execución dos Orzamentos e demais actuacións que afecten os gastos ou ingresos dos suxeitos comprendidos no ámbito de aplicación da mencionada normativa, realizáranse nun marco de «estabilidade orzamentaria», coherente coa normativa europea.

Entenderase por estabilidade orzamentaria, a situación de equilibrio ou superávit estrutural. Conforme establece o artigo 11.3 e 11.4 da Lei Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, as Corporacións Locais non poderán incurrir en déficit estrutural, definido como déficit axustado do ciclo, neto de medidas excepcionais e temporais, polo que deberán manter unha posición de equilibrio ou superávit orzamentario.

Segundo establece o artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012 de 27 de Abril, a variación do gasto computable non poderá superar a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española. Entenderase por gasto computable os empregos non financeiros en termos do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, excluídos os intereses da débeda, a parte do gasto financiado con fondos finalistas da Unión Europea ou doutras Administracións e as transferencias vinculadas aos sistemas de financiamento. A taxa de referencia para o cálculo da regra de gasto será publicada polo Ministerio de Economía e Competitividade, conforme o artigo 12.3 da Lei Orgánica 2/2012 de 27 de Abril.

Deberase cumprir o principio de sustentabilidade financeira, entendido como a capacidade para financiar compromisos de gastos presentes e futuros dentro dos límites de déficit e débeda pública.

De acordo ao establecido na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira no seu artigo 21, en caso de incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, do obxectivo de débeda pública ou da regra de gasto, o Concello debe formular un plan económico-financeiro que permita no ano en curso e o seguinte o cumprimento dos obxectivos ou da regra de gasto.

Debe terse en conta que, o artigo 28 de Lei 19/2013, de 9 de decembro, de Transparencia, acceso á Información Pública e Bo Goberno, establece que, constitúe infracción moi grave en materia de xestión orzamentaria:

- A non presentación ou a falta de posta en marcha en prazo do plan económico-financeiro ou do plan de reequilibrio de conformidade co artigo 23 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril.
- O incumprimento das obrigaóns de publicación ou de subministración de información previstas na normativa orzamentaria e económico-financeira, sempre que neste último caso formulouse requirimento.



Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.diaoruna.es

- A falta de xustificación da desviación, ou cando así se lle requiriu a falta de inclusión de novas medidas no plan económico-financeiro ou no plan de reequilibrio de acordo co artigo 24.3 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril.
- A non adopción das medidas previstas nos plans económico-financeiros e de reequilibrio, segundo corresponda, previstos nos artigos 21 e 22 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

A elaboración dun Modelo de Plan Económico-financeiro, resulta bastante complexa xa que a consecución dos obxectivos de estabilidade orzamentaria, de débeda pública ou a regra de gasto esixen unha avaliación continua e a solución pode variar en función de si atopámonos no momento de aprobar o Orzamento, cando se modifica ou no momento da execución; así mesmo a solución depende da causa que orixine o incumprimento, da situación económico-financeira do Concello, da estrutura dos seus ingresos e gastos.

Logo de ver os Informes de data 29 de abril de 2016, Ref: CF-24A.2016 e CF-24B.2016, así como do Informe de Intervención CF-34.2016 sobre a aprobación do Plan Económico-Financeiro, que poñen de manifesto a necesidade de aprobar un Plan Económico-Financeiro, PROPOÑO AO PLENO DA CORPORACIÓN A ADOPCIÓN DO SEGUINTE:

ACORDO

PRIMEIRO. Dar conta do resultado da avaliación do obxectivo de estabilidade orzamentaria e do obxectivo da regra de gasto efectuado pola Secretaría-Intervención mediante Informes de data 29 de abril de 2016, Ref: CF-24A.2016 e CF-24B.2016, así como do Informe de Intervención CF-34.2016 sobre a aprobación do Plan Económico-Financeiro.

SEGUNDO. Aprobar o Plan Económico-financeiro do Concello nos termos que constan en documento Anexo.

TERCEIRO. Remitir á Consellería de Facenda, Dirección Xeral de Política Financeira, para a súa aprobación e/ou publicación no seu portal web, aos efectos oportunos.

CUARTO. A efectos meramente informativos, publicar o Plan Económico-financeiro no Boletín Oficial da Provincia e no taboleiro de editos da Corporación.

Así mesmo, unha copia do Plan acharase a disposición do público desde a súa aprobación até a finalización da súa vixencia.

Fraades, 9 de Maio de 2016

O Alcalde Presidente

Roberto Martínez





Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15688.- FRADES (A Coruña)

Telefó: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.dicoruna.es



Informe de Intervención

Ref: CF-34.2016

Procedemento: Aprobación de Plan Económico-Financeiro

Natureza do documento: Definitivo

Documento asinado por: A Interventora

INFORME DE INTERVENCIÓN

Que emite a Secretaria-Interventora deste Concello, vista a Liquidación do Orzamento Municipal para o exercicio 2015, en cumprimento do establecido no artigo 16.2 do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, para facer constar o seguinte:

PRIMEIRO. Os importes de Ingresos e Gastos (obrigas recoñecidas netas) da Liquidación do Orzamento municipal para o exercicio económico 2015 son os seguintes:

TOTAL: 2.099.033,32 EUROS

ESTADO DE INGRESOS		DR ¹
Cap. 1	Impostos Directos	298.938,77
Cap. 2	Impostos Indirectos	5.289,70
Cap. 3	Taxas e outros ingresos	125.888,00
Cap. 4	Transferencias correntes	906.317,75
Cap. 5	Ingresos Patrimoniais	300,06
Cap. 6	Alleamento de Inv. Reais	0,00
Cap. 7	Transferencias de capital	578.534,91
Cap. 8	Activos Financeiros	0,00
Cap. 9	Pasivos Financeiros	183.764,13

¹ Segundo o criterio fixado polo Ministerio de Facenda e Administracións na aplicación para o seguimento da execución do orzamento, durante a execución do orzamento tomaranse os datos da estimación de obrigacións recoñecidas netas a peche de exercicio. Si estase en fase de liquidación do orzamento tomaranse os datos de obrigacións recoñecidas netas.



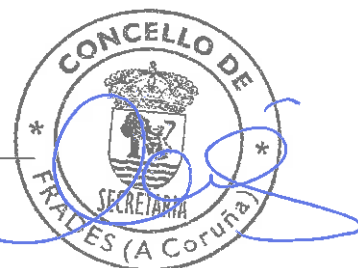
Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.diaoruna.es



TOTAL: 2.232.090,72 EUROS

ESTADO DE GASTOS		OR ²
Cap. 1	Gastos de Persoal	416.916,20
Cap. 2	Gastos en bens correntes e servizos	667.695,90
Cap. 3	Gastos Financeiros	2.084,67
Cap. 4	Transferencias correntes	102.962,79
Cap. 6	Investimentos Reais	858.661,04
Cap. 7	Transferencias de capital	0,00
Cap. 8	Activos Financeiros	0,00
Cap. 9	Pasivos Financeiros	183.770,12

A diferenza entre os Ingresos non Financeiros e os Gastos non Financeiros previstos na Liquidación do Orzamento municipal para o exercicio económico 2015 é:

Total Ingresos non Financeiros	1.915.269,19
Total Gastos non Financeiros	2.048.320,60
Necesidade de financiamento	-133.051,41

SEGUNDO. De acordo ao establecido no Manual de cálculo do déficit en Contabilidade Nacional adaptado ás Entidades Locais o importe de axústelos SEC 10 que procede realizar é de 0 euros, polo tanto non procede axuste. ²

TERCEIRO. Visto o establecido nos artigos 11 e 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, e tendo en conta os Informes emitidos por esta Intervención con data 29 de abril de 2016, con referencias CF-24A.2016 e CF-24B.2016, procede informar que a Liquidación do Orzamento municipal para o exercicio económico 2015 incumpe o obxectivo de estabilidade orzamentaria e a regra de gasto. Constan ambos Informes no expediente.

CUARTO. De conformidade co establecido no artigo 21 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, resultará obrigatorio elaborar un Plan Económico-financeiro, en caso de incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, do obxectivo de débeda pública ou da regra de gasto, que permita no ano en curso e o seguinte o cumprimento dos obxectivos ou da regra de gasto, co contido e alcance previstos en devandito artigo.

² Segundo o criterio fixado polo Ministerio de Facenda e Administracións na aplicación para o seguimento da execución do orzamento, para o cálculo do axuste SEC 10 tomarase no importe do axuste o que se prevexa aplicar ao saldo estimado a final do exercicio.



Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@fraides.dicoruna.es



QUINTO. A aprobación do Plan Económico-financeiro é competencia do Pleno, podendo efectuarse na mesma sesión que aprobe o Orzamento Municipal do exercicio 2016-2017. O Plan Económico-financeiro será presentado ante o Pleno no prazo máximo dun mes desde que se constate o incumprimento.

O prazo máximo para a aprobación do Plan polo Pleno é de dous meses contados desde a súa presentación e a súa posta en marcha non poderá exceder de tres meses desde a constatación do incumprimento, tal como establece o artigo 23.1 do a Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

SEXTO. O plan económico-financeiro conterá como mínimo a seguinte información:

De conformidade co artigo 21.2 da Lei Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e o artigo 9 da Orde 2105/2012, de 1 de outubro:

- As causas do incumprimento do obxectivo establecido ou, no seu caso, do incumprimento da regra de gasto.
- As previsións tendenciais de ingresos e gastos, baixo o suposto de que non se producen cambios nas políticas fiscais e de gastos.
- A descrición, cuantificación e o calendario de aplicación das medidas incluídas no plan, sinalando as partidas orzamentarias ou rexistros extrapresupuestarios nos que se contabilizarán.
- As previsións das variables económicas e orzamentarias das que parte o plan, así como os supostos sobre os que se basean estas previsións.
- Unha análise de sensibilidade considerando escenarios económicos alternativos.
- As medidas correctoras aprobadas, cuantificadas e fundamentadas, sinalando a data da súa implementación.
- A estimación e xustificación de axústelos de contabilidade nacional e a coherencia co límite de gasto non financeiro, calculado na forma que establece a regra do gasto.
- A evolución da débeda, o cumprimento do límite de débeda, as magnitudes de aforo bruto e neto, a estimación dos saldos de tesouraría, o exceso de financiamento afectado e o remanente de tesouraría para gastos xerais.

Adicionalmente, de conformidade co artigo 116 bis na Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases do Réxime Local, o mencionado plan incluírá ademais as seguintes medidas:

- A supresión das competencias que exerza a Entidade Local que sexan distintas das propias e das exercidas por delegación.
- A xestión integrada ou coordinada dos servizos obrigatorios que presta a Entidade Local para reducir os seus custos.
- O incremento de ingresos para financiar os servizos obrigatorios que presta a Entidade Local.



Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Telefs: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.diaoruna.es

- Racionalización organizativa.
- A supresión de entidades de ámbito territorial inferior ao municipio que, no exercicio orzamentario inmediato anterior, incumpran co obxectivo de estabilidade orzamentaria ou co obxectivo de débeda pública ou que o período medio de pago a provedores supere en máis de trinta días o prazo máximo previsto na normativa de morosidade.
- Unha proposta de fusión cun municipio limdeiro da mesma provincia.

[En caso de estar incurso en Procedemento de Déficit Excesivo da Unión Europea ou doutros mecanismos de supervisión europeos, o plan deberá incluír calquera outra información adicional esixida.]

Frades, 11 de maio de 2016





Concello de **FRADES**

Cimadevila, 10

15686.- **FRADES** (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.diaoruna.es

D^a Carmen Gómez Otero, Secretaria- Interventora do Concello de Frades (A Coruña)

CERTIFICO

Que en sesión extraordinaria do Pleno, de data 16 de maio de 2016, coa asistencia de tódolos membros da Corporación, entre outros se adoptou o ACORDO do tenor literal seguinte:

«Visto o Plan Económico-financeiro suscrito polo Alcalde- Presidente de data 12 de maio de 2016, cuxa necesidade se orixina pola Liquidación do Orzamento municipal para o exercicio económico 2015.

Vista a proposta da Alcaldía de data 12 de maio de 2016.

Resultando que o Plan proposto é conforme ao establecido no artigo 21 e 23 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, en relación co artigo 9.2 da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigacións de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, e de conformidade co disposto no citado artigo, o Pleno, adopta por maioría absoluta o seguinte **ACORDO**

PRIMEIRO. Dar conta do resultado da avaliación do obxectivo de estabilidade orzamentaria e do obxectivo da regra de gasto efectuado pola Secretaría-Intervención mediante Informes de data 29 de abril de 2016, Ref: CF-24A.2016 e CF-24B.2016, así como do Informe de Intervención CF-34.2016 sobre a aprobación do Plan Económico- Financeiro.

SEGUNDO. Aprobar o Plan Económico-financeiro do Concello nos termos que constan en documento anexo e que se considera parte integrante do presente Acordo.

TERCEIRO. Remitir á Consellería de Facenda, Dirección Xeral de Política Financeira, para a súa aprobación e/ou publicación no seu portal web, aos efectos oportunos.

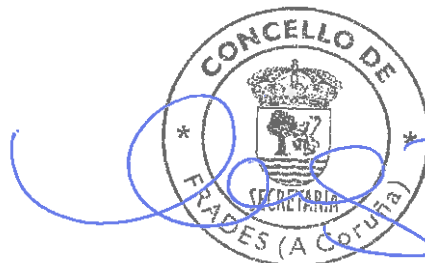
CUARTO. A efectos meramente informativos, publicar o Plan Económico-financeiro no Boletín Oficial da Provincia e no taboleiro de editos da Corporación.

Así mesmo, unha copia do Plan acharase a disposición do público desde a súa aprobación até a finalización da súa vixencia».

E para que conste, aos efectos oportunos no expediente da súa razón, de orde e co V.º B.º do Sr. Alcalde, coa excepción prevista no artigo 206 do Regulamento de Organización, Funcionamento e Réxime Xurídico das Entidades Locais, aprobado por Real Decreto 2568/1986, de 28 de novembro, expídese a presente en Frades, a 16 de maio de 2016.

O Alcalde - Presidente do Concello de Frades,

Roberto Rey Martínez





Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 0 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@fradesdiaruna.es



ANEXO: PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO DO CONCELLO DE FRADES ELABORADO POLA ALCALDÍA-PRESIDENCIA

1. Diagnóstico económico financeiro do municipio

A. Estrutura económica do municipio

A.1 INGRESOS.

Téñense en conta os datos dos 3 exercicios económicos anteriores, que son 2013, 2014 e 2015.

A.1.1 Totais.

2013: O total de recursos liquidados situouse en 1.852.736,16 euros.

2014: O total de recursos liquidados situouse en 1.883.391,81 euros.

2015: O total de recursos liquidados situouse en 2.099.033,32 euros.

A.1.2 Correntes.

2013: O total de ingresos correntes situouse en 1.444.493,69 euros.

2014: O total de ingresos correntes situouse en 1.503.618,35 euros.

2015: O total de ingresos correntes situouse en 1.336.734,28 euros.

A.1.3 De capital e financeiros.

2013: O total de ingresos de capital no Concello situouse en 409.242,47 euros.

2014: O total de ingresos de capital no Concello situouse en 379.773,46 euros.

2015: O total de ingresos de capital no Concello situouse en 762.299,04 euros.

A.1.4 Capítulos económicos máis representativos.

- IMPOSTO DE BENS INMOBLES (IBI)
- TAXA DE RECOLLIDA DE LIXO.
- ACHEGAS DA DEPUTACIÓN (CORRENTES E DE CAPITAL).

A.2 GASTOS

A.2.1 Totais.

2013: O nivel de gastos totais liquidados situouse en 1.638.943,61 euros.

2014: O nivel de gastos totais liquidados situouse en 1.832.999,12 euros.



Concello de FRADES

Cimadevila, 10
15686.- FRADES (A Coruña)
Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 0 56 63 Fax: 981 - 69 55 79
E-Mail: correo@frades.dicoruna.es



2015: O nivel de gastos totais liquidados situouse en 2.232.090,72 euros.

A.2.2 Correntes.

2013: O total de gastos correntes no Concello situouse en 1.081.190,67 euros.

2014: O total de gastos correntes no Concello situouse en 1.352.801,19 euros.

2015: O total de gastos correntes no Concello situouse en 1.189.659,56 euros.

A.2.3 De capital.

2013: O total de gastos de capital no Concello situouse en 540.080,58 euros.

2014: O total de gastos de capital no Concello situouse en 480.197,93 euros.

2015: O total de gastos de capital no Concello situouse en 858.661,04 euros.

A.2.4 Financeiros.

2013: O total de gastos financeiros no Concello situouse en 17.672,36 euros.

2014: O total de gastos financeiros no Concello situouse en 0 euros.

2015: O total de gastos financeiros no Concello situouse en 183.770,12 euros.

A.2.5 Capítulos económicos máis representativos.

- Gastos en bens correntes e servizos. O Concello de Frades ao non contar con persoal propio (2 funcionarios e 5 traballadores laborais), ten que externalizar os traballos nas empresas externas do sector específico de que se trate. A xestión é directa con contratación nunha empresa (non con medios propios).
- Investimentos (financiados con financiamento externo)
- Gastos de persoal no exercicio 2013. Prodúcese una baixada no 2014, e no 2015. Os gastos de persoal recoñecidos no exercicio 2013 ascenderon a 365.957,42 euros, no exercicio 2014 ascenderon a 405.104,96 euros, e no 2015 a 416.916,20 euros.

A.3 CONTA FINANCEIRA.

Coa chamada conta financeira podemos analizar dous equilibrios básicos: por unha banda equilibrio ingresos e gastos correntes, por outro equilibrio de ingresos e gastos de capital:

EXERCICIO 2013:

A.3.1 Equilibrio masas de correntes.

- DEREITOS RECOÑECIDOS: 1.444.493,69 euros.
- OBRIGAS RECOÑECIDAS: 1.081.190,67 euros.



Concello de FRADES

Cimadevila, 10
15086.- FRADES (A Coruña)
Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79
E-Mail: correo@frades.dicoruna.es



A.3.2 Equilibrio masas de capital.

- DEREITOS RECOÑECIDOS: 409.242,47 euros.
- OBRIGAS RECOÑECIDAS: 540.080,58 euros.

A.3.3 Resultado orzamentario do exercicio.

Ao final do exercicio e despois dos axustes regulamentarios, o municipio obtivo resultado orzamentario de 196.330,71 euros.

EXERCICIO 2014:

A.3.1 Equilibrio masas de correntes.

- DEREITOS RECOÑECIDOS: 1.503.618,35 euros.
- OBRIGAS RECOÑECIDAS: 1.352.801,19 euros.

A.3.2 Equilibrio masas de capital.

- DEREITOS RECOÑECIDOS: 379.773,46 euros.
- OBRIGAS RECOÑECIDAS: 480.197,93 euros

A.3.3 Resultado orzamentario do exercicio.

Ao final do exercicio e despois de axústelos regulamentarios, o municipio obtivo resultados orzamentarios de 73.667,48 euros.

EXERCICIO 2015:

A.3.1 Equilibrio masas de correntes.

- DEREITOS RECOÑECIDOS: 1.336.734,28 euros.
- OBRIGAS RECOÑECIDAS: 1.189.659,56 euros.

A.3.2 Equilibrio masas de capital. (DESEQUILIBRIO)

- DEREITOS RECOÑECIDOS: 578.534,91 euros.
- OBRIGAS RECOÑECIDAS: 858.661,04 euros.

Os gastos de capital financiáanse con transferencias de capital e con Remanente Líquido de Tesourería para gastos Xerais (Incorporación de Remanentes).



Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.dicoruna.es



A.3.3 Resultado orzamentario do exercicio.

Ao final do exercicio e despois de axústelos regulamentarios, o municipio obtivo resultados orzamentarios de -11.941,11 euros.

A.4 CONCLUSIÓNS ESTRUTURA ECONÓMICA.

- No exercicio 2013, o orzamento aprobouse con superávit orzamentario, o que permitiu un resultado orzamentario positivo, e o cumprimento das principais magnitudes orzamentarias.
- Igualmente sucedeu no exercicio 2014.
- No exercicio 2015, os dereitos recoñecidos netos por operación correntes cobriron as obrigas recoñecidas netas por operación correntes. Porén, os dereitos recoñecidos netos por operación de capital non cobriron as obrigas recoñecidas netas por operación de capital, producíndose un resultado orzamentario por operación non financeiras, e antes de axustes de -133.051,41 euros.

B. Análise das principais variables financeiras

B.1 REMANENTE DE TESOURARÍA.

B.1.1 Remanente de tesouraría para gastos xerais.

Durante todo o período analizado o remanente para gastos xerais mostrou valores positivos, incluso no exercicio 2015. Analizaremos a continuación unicamente o exercicio 2015.

TOTAL REMANENTE LÍQUIDO DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAIS 2015: 38.958,69 EUROS.

B.1.2 Pendente de cobro:

- ORZAMENTO CORRENTE: 0 EUROS
- ORZAMENTO PECHADO: 120.997,49 EUROS

B.1.3 Pendente de pago:

- ORZAMENTO CORRENTE: 201.899,14 EUROS
- ORZAMENTO PECHADO: 3.683,97 EUROS

B.2 DÉBEDA CON ENTIDADES FINANCEIRAS.

Ao final do período a débeda con entidades financeiras (bancos) ascende á contía de 13351,92 euros.



Concello de **FRADES**

Cimadevila, 10

15686 - **FRADES** (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 0 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@fraidesdioruna.es



O Capital vivo pendente de amortizar a 31 de decembro de 2015, polos préstamos concertados e vixentes bancarios (non se computan os concertados coa Deputación-PAI 2015), segundo despréndese dos Estados financeiros ascende a 13.351,92 euros, que supón un 0,9 % dos dereitos recoñecidos netos por operacións correntes (Capítulos 1 ao 5) da última liquidación practicada correspondente ao ano 2014, que ascenden a 1.503.618,35 euros, non superando o límite do 110% establecido na Disposición Final Trixésimo Primeira da Lei 17/2012, de 27 de decembro, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2013.

Supón, ademais, un 1% dos dereitos recoñecidos netos por operacións correntes (Capítulos 1 ao 5) da liquidación practicada correspondente ao ano 2015, que ascenden a 1.336.734,28 euros, non superando o límite do 110% establecido na Disposición Final Trixésimo Primeira da Lei 17/2012, de 27 de decembro, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2013.

B.3 CARGA FINANCEIRA.

A carga financeira consignada nas aplicacións orzamentarias intereses préstamos concertados e amortización préstamos concertados, ascende a 185.854,79 euros, que supón un 13% sobre os ingresos previstos por recursos ordinarios no Proxecto Orzamento Municipal de 2015 (1.405.000,00 euros) , e un 14% sobre os recursos ordinarios liquidados na última liquidación practicada (1.336.734,28 euros)

B.4 ESTABILIDADE ORZAMENTARIA.

O municipio presenta **INESTABILIDADE ORZAMENTARIA** por importe de - 133.051,41 euros.

B.5 REGRA DE GASTO.

O municipio presenta **INCUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO** por importe de 133.401,50. O incremento do gasto computable no 2015 é do 31,88% con respecto ao exercicio 2014.

C. CONCLUSIÓNS:

Á vista do Informe de Avaliación do Cumprimento do Obxectivo de Estabilidade Orzamentaria e da regra de gasto, despréndese que a liquidación do Orzamento non axústase ao cumprimento do principio de estabilidade orzamentaria, polo que deberase elaborar un Plan Económico-Financeiro de conformidade co disposto nos artigos 19 e seguintes do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de Desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de Estabilidade Orzamentaria, na súa Aplicación ás Entidades Locais.



Concello de FRADES

Cimadevila, 10
15686- FRADES (A Coruña)
Teléfs: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79
E-Mail: correo@frades.dicoruna.es



2. Plan económico financeiro 2015-2017

A. Definición de medidas a tomar e escenarios

A.1. DEFINICIÓN DE ESCENARIOS PARA 2016-2017

Para definir con precisión as variables e medidas que nos permitan proxectar as cifras no Plan Económico Financeiro para 2015-2017 establécense posibles ESCENARIOS:

- o CUMPRIMENTO DA ESTABILIDADE ORZAMENTARIA
- o CUMPRIMENTO DA REGLA DO GASTO

A.2 DETALLE DA DEFINICIÓN DE ESCENARIOS: VARIABLES E MEDIDAS.

A.2.1 Ingresos.

Do lado dos ingresos o escenario é moi positivo, debido ao procedemento de regularización catastral que se está levando a cabo no Concello de Frades 2013-2016, regulado pola disposición adicional terceira do Texto Refundido da Lei do Catastro (RD Lexislativo 1/2004, de 5 de marzo), para a incorporación ao Catastro e valoración a efectos do IBI, tanto das construción omitidas total e parcialmente, como das modificacións nos datos físicos dos inmobles que sexan incorrectos ou incompletos co fin se asegurar a súa concordancia coa realidade.

Isto supón maior ingreso para o Concello suficiente para corrixir tanto a estabilidade como a regra do gasto.

Falamos duns ingresos estimados de 150.000 euros nos exercicios 2016-2017.

A.2.2 Gastos.

Facendo una análise do incumprimento da regra do gasto no exercicio 2015, podemos diagnosticar o problema fundamental dende o punto de vista do gasto do seguinte xeito:

No exercicio 2015 fixéronse dúas incorporacións de remanente con cargo ao Remanente Líquido de Tesourería para gastos xerais, que financiaban investimentos financeiramente sostibles (EXPEDIENTES 2015-INCOR-01 y 2015-INCOR-02, por importes de 50.743,95 y 48.697,56 respectivamente). Porén non se fixo Memoria de tales investimentos, e non se xustificou o seu tratamento como “financeiramente sostibles”, o que provocou que non se tratasen como axuste á hora de calcular a regra do gasto.



Concello de FRADES

Cimadevila, 10
15686.- FRADES (A Coruña)
Teléfs: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79
E-Mail: correo@frades.diaoruna.es



Isto provocou unha diferenza significativa entre o gasto non financeiro computable do exercicio 2014 e o gasto non financiero computable do exercicio 2015, afectando notablemente á regra do gasto, por importe de 99.441,51 EUROS.

B. Proxección de resultados

B.1 INGRESOS.

IMPOSTO DE BENS INMOBLES (EXERCICIOS 2016/2017): 150.000,00 EUROS.

B.2 GASTOS.

Tendo en conta que non se fixo un axuste no 2015 entre o gasto non financeiro computable do exercicio 2014 e o gasto non financeiro computable do exercicio 2015, por importe de 99.441,51 EUROS (AXUSTE INVESTIMENTOS FINANCEIRAMENTE SOSTIBLES), influirá para que a diferenza entre o gasto non financeiro computable do exercicio 2015 e o gasto non financeiro computable do exercicio 2016 sexa menor.

Reforzado coa garantía que, durante o exercicio 2016 e 2017 non se acudirá ao financiamento das incorporacións de remanentes con cargo ao Remanente Líquido de Tesourería para gastos xerais.

C. Proxección das principais variables financeiras

C.1 AFORRO NETO

MANTER O AFORRO NETO POSITIVO NOS EXERCICIOS 2016 E 2017

C.2 CARGA FINANCEIRA

A carga financeira minorarase ata o 2017, debido a que non se apelará ao préstamo a longo prazo con entidades de crédito.

C.3 DÉBEDA FINANCEIRA

A débeda financeira minorarase ata o 2017, debido a que non se apelará ao préstamo a longo prazo con entidades de crédito.

D. Obxectivos de estabilidade



Concello de FRADES

Cimadevila, 10

15686.- FRADES (A Coruña)

Teléfono: 981 - 69 55 67 y 981 - 69 56 63 Fax: 981 - 69 55 79

E-Mail: correo@frades.dicoruna.es

D.1 PROXECCIÓN DO CUMPRIMENTO DO OBOXECTIVO DE ESTABILIDADE.

- o CUMPRIMENTO DO OBOXECTIVO DA ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NOS EXERCICIOS 2016 E 2017

D.2 PROXECCIÓN DO CUMPRIMENTO DO OBOXECTIVO DE DÉBEDA PÚBLICA.

- o MANTER O CUMPRIMENTO

D.3 PROXECCIÓN DO CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO.

- o CUMPRIMENTO DA REGRA DO GASTO NOS EXERCICIOS 2016 E 2017.

E. Conclusións

De acordo ao establecido na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira no seu artigo 21, en caso de incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, do obxectivo de débeda pública ou da regra de gasto, o Concello debe formular un plan económico-financeiro que permita **no ano en curso e o seguinte** o cumprimento dos obxectivos ou da regra de gasto.

Desta forma, débense tomar as seguintes medidas:

- 1.- Non utilización do remanente líquido de tesourería para gastos xerais no 2016 e 2017 (ata marzo de 2017), derivado das liquidacións do exercicios 2015 e 2016.
- 2.- Non apelarase ao crédito para o financiamento de investimentos nin no 2016 nin no 2017.
- 3.- Non asumiranse con fondos propios gastos previstos como subvencionados no orzamento municipal, nin no exercicio 2016 nin no 2017.
- 4.- Os orzamentos do exercicio 2017 aprobaranse cumprindo a regra do gasto e a estabilidade orzamentaria.

Frades, 12 de maio de 2016

O Alcalde-Presidente,

Roberto Martínez



ADMINISTRACIÓN LOCAL MUNICIPAL FRADES

Anuncio do Plan económico financeiro

ANUNCIO DE APROBACIÓN DO PLAN ECONÓMICO FINANCEIRO DO CONCELLO DE FRADES PARA O PERÍODO 2015/2017

O Pleno do Concello de Frades, en sesión extraordinaria celebrada o 16 de maio de 2016, aprobou o Plan económico financeiro do Concello de Frades para o período 2015/2017. En cumprimento do recollido no artigo 23.4 da Lei Orgánica 2/2012 de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e unicamente a efectos informativos, segundo se establece en dito artigo, faise pública a súa aprobación. O texto íntegro estará a disposición dos interesados na sede electrónica deste Concello [dirección <https://sede.concellodefrades.es>].

Frades, 25 de novembro de 2016.

O alcalde

Asdo.: Roberto Rey Martínez

2016/10610