

A.- Proyección ingresos-gastos

CAPÍTULO	INGRESOS	LIQUIDACIÓN 2022	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024	TASA VARIACIÓN MEDIA 22-24	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
1	Impuestos directos	20.714.873,32	20.713.648,40	20.656.548,31	-0,14%	21.860.000,00	21.930.000,00
2	Impuestos indirectos	312.227,70	471.654,06	378.816,11	15,69%	500.000,00	500.000,00
3	Tasas y otros ingresos	13.523.185,11	12.835.860,64	10.194.736,08	-12,83%	10.000.000,00	10.000.000,00
4	Transferencias corrientes	27.135.354,02	27.467.888,57	31.428.820,71	7,82%	30.100.000,00	31.000.000,00
5	Ingresos patrimoniales	898.894,06	1.148.972,48	1.435.147,83	26,36%	1.250.000,00	1.300.000,00
6	Enajenación de inversiones	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
7	Transferencias de capital	3.954.171,39	19.457.952,37	4.725.828,55	158,19%	5.000.000,00	5.000.000,00
8	Activos financieros	26.296,41	33.167,87	34.769,54	15,48%	33.000,00	35.000,00
9	Pasivos financieros	4.133.007,42	17.238.742,70	0,00	108,55%	5.340.000,00	4.000.000,00
	TOTALES	70.698.009,43	99.367.887,09	68.854.667,13	4,92%	74.083.000,00	73.765.000,00

CAPÍTULO	GASTOS	LIQUIDACIÓN 2022	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024	TASA VARIACIÓN MEDIA 22-24	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
1	Gastos de personal	27.874.469,11	28.476.969,15	29.778.208,46	3,37%	30.000.000,00	31.000.000,00
2	Compra de bienes y servicios	17.025.563,89	20.953.207,12	19.529.476,74	8,14%	19.600.000,00	20.000.000,00
3	Gastos financieros	480.022,96	374.260,85	1.398.837,00	125,86%	1.000.000,00	1.000.000,00
4	Transferencias corrientes	7.490.031,90	8.436.143,07	8.204.887,77	4,95%	9.500.000,00	10.500.000,00
5	Fondo de Contingencia	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
6	Inversiones reales	6.167.712,91	17.608.276,14	13.873.740,15	82,14%	9.000.000,00	7.000.000,00
7	Transferencias de capital	217.767,21	183.659,48	148.415,77	-17,43%	520.000,00	700.000,00
8	Activos financieros	33.100,17	171.528,11	39.168,54	170,52%	33.000,00	33.000,00
9	Pasivos financieros	3.937.729,48	3.222.243,18	4.350.458,97	8,42%	4.350.000,00	4.350.000,00
	TOTALES	63.226.397,63	79.426.287,10	77.323.193,40	11,49%	74.003.000,00	74.583.000,00

Copia auténtica de documento papel - CSV: 1570151620064065150 - Validación: https://sedelectronica.alcoi.org/validacion

AYUNTAMENT D'ALCOI

Tipo de contabilidad Limitativa

Endeudamiento a efectos del protocolo de déficit excesivo

		LIQUIDACIÓN 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
+	Operaciones de crédito a corto plazo	0,00	0,00	0,00
+	Operaciones de tesorería	0,00	0,00	0,00
+	Confirming	0,00	0,00	0,00
+	Emisiones de deuda corto plazo	0,00	0,00	0,00
+	Operaciones de crédito a largo plazo	33.888.790,93 €	34.878.934,44 €	34.560.000,00 €
	Operaciones con entidades de crédito residentes	32.515.093,28	33.832.318,33	33.840.000,00
	Operaciones con entidades de crédito no residentes	0,00	0,00	0,00
	Deuda con el FFEL	1.373.697,65	1.046.616,11	720.000,00
	Operaciones con Institutos Autonómicos de Finanzas no clasificadas como APP	0,00	0,00	0,00
	Otras operaciones de crédito	0,00	0,00	0,00
+	Emisiones de deuda largo plazo	0,00	0,00	0,00
+	Arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00
+	Asociaciones Público-privadas	0,00	0,00	0,00
+	Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
+	Reestructuración de deuda comercial	0,00	0,00	0,00
+	Otras operaciones de deuda	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DEUDA VIVA PDE	33.888.790,93 €	34.878.934,44 €	34.560.000,00 €
DEUDA COMERCIAL Y PMP		LIQUIDACIÓN 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
	Obligaciones pendiente de pago ejercicio corriente	2.549.784,41	2.500.000,00	2.400.000,00
	Obligaciones pendiente de pago ejercicios cerrados	0,00	0,00	0,00
	Saldo cuenta 413	647.625,90	500.000,00	400.000,00
	TOTAL DEUDA COMERCIAL	3.197.410,31	3.000.000,00	2.800.000,00
	PMP	9	9	9

Copia auténtica de documento papel - CSV: 15701516200364065150. Validación: https://sedelectronica.alcoi.org/validacion

AYUNTAMENT D'ALCOI

Tipo de contabilidad Limitativa

C.- OTRAS VARIABLES: Ahorro neto, carga financiera, remanente de tesorería

AHORRO NETO	LIQUIDACIÓN 2022	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024
ING I a V	62.584.534,21	62.638.024,15	64.094.069,04
GTOS I, II, IV	52.390.064,90	57.866.319,34	57.512.572,97
Obligaciones financ. remanente liq. de tesorería	0,00	0,00	0,00
ANUALIDAD TEÓRICA	3.424.406,41	4.925.830,11	5.005.695,32
	6.770.062,90	-154.125,30	1.575.800,75

CARGA FINANCIERA	LIQUIDACIÓN 2022	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024
Carga financiera (capítulo III + IX)	4.417.752,44	3.596.504,03	5.749.295,97
ING I a V	62.584.534,21	62.638.024,15	64.094.069,04
	7,06%	5,74%	8,97%

REMANENTE DE TESORERIA ABREVIADO	LIQUIDACIÓN 2022	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024
A) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO	17.779.116,40	23.622.672,35	15.869.918,69
B) ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO	3.122.401,81	4.467.742,52	5.829.385,67
C) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	7.410.218,74	17.559.559,79	16.902.149,68
D) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-1.789.773,29	-351.122,83	-297.174,35
E) REMANENTE DE TESORERIA	20.277.160,04	36.363.366,79	26.645.508,35
Saldo de dudoso cobro	3.509.384,37	3.834.449,53	3.616.610,88
Exceso de financiación afectada	14.934.399,04	33.814.999,98	24.369.922,00
F) REMANENTE PARA GASTOS GENERALES	1.833.376,63	-1.286.082,72	-1.341.024,53
% SOBRE INGRESOS CORRIENTES	2,93%	-2,05%	-2,09%

EMPRESA MUNICIPAL SERVEIS d'ALCOI, S.L.

Tipo de contabilidad Empresarial

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	0,00	0,00	0,00
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación	41.400,00	2.246.635,16	3.459.470,08
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del periodo		2.246.635,16	3.459.470,08
6. Gastos de personal	-51.595,81	-1.914.598,16	-2.864.891,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	-42.495,67	-1.466.968,08	-2.205.966,07
b) Cargas sociales	-9.100,14	-447.630,08	-658.924,93
c) Provisiones			
7. Otros gastos de explotación	-17.617,94	-334.953,67	-600.412,42
a) Servicios exteriores	-17.553,16	-332.037,00	-594.579,08
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente	-64,78	-2.916,67	-5.833,34
8. Amortización del inmovilizado	34,16	2.916,67	5.833,34
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00	0,00	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00
11. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-27.779,59	0,00	0,00

Copia auténtica de documento papel - CSV: 15701516200364065150. Validación: <https://sedeelectronica.alcoi.org/validacion>

EMPRESA MUNICIPAL SERVEIS d'ALCOI, S.L.

Tipo de contabilidad Empresarial

12. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas			
a.2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
b.1) De empresas del grupo y asociadas			
b.2) De terceros			
13. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del periodo por activos financieros disponibles para la venta			
15. Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.2) RESULTADO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-27.779,59	0,00	0,00
17. Impuestos sobre beneficios	6.389,31	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	-21.390,28	0,00	0,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-21.390,28	0,00	0,00

Copia auténtica de documento papel - CSV: 15701516200364065150. Validación: <https://sedeelectronica.alcoi.org/validacion>

EMPRESA MUNICIPAL SERVEIS d'ALCOI, S.L.

Tipo de contabilidad Empresarial

INGRESOS	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
1. Importe neto de la cifra de negocios	0,00	0,00	0,00
2. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00	0,00
3. Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00	0,00	0,00
4. Subvenciones y transferencias corrientes	41.100,00	2.246.635,16	3.459.470,08
5. Ingresos financieros por intereses	0,00	0,00	0,00
6. Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio (dividendos) - Dividendos procedentes del reparto de un beneficio extraordinario	0,00	0,00	0,00
7. Ingresos excepcionales	300,00	0,00	0,00
8. Aportaciones patrimoniales de la Administración	0,00	0,00	0,00
9. Subvenciones de capital recibidas	1.000,00	35.000,00	35.000,00
TOTALES	42.400,00	2.281.635,16	3.494.470,08

GASTOS	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
1. Aprovisionamientos - (610) Variación de existencias de mercaderías - (611) Variación de existencias de materias primas - (612) Variación de existencias de otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
2. Gastos de personal	51.595,81	1.914.598,16	2.864.891,00
3. Otros gastos de explotación	17.553,16	332.037,00	594.579,08
4. Gastos financieros y asimilados	0,00	0,00	0,00
5. Impuesto de sociedades	0,00	-69,00	-6.389,31
6. Pagos a cuenta realizados en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
7. Otros impuestos	0,00	0,00	0,00
8. Gastos excepcionales	0,00	0,00	0,00
9. Variaciones del inmovilizado material e intangible; variaciones de inversiones inmobiliarias; variación de existencias	3.539,96	35.000,00	35.000,00
10. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (cuenta de pérdidas y ganancias)	2.759,25	0,00	0,00
11. Aplicación de provisiones	0,00	0,00	0,00
12. Inversiones efectuadas por cuenta de Administraciones y Entidades Públicas	0,00	0,00	0,00
13. Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00	0,00
TOTALES	75.448,18	2.281.566,16	3.488.080,77

Copia auténtica de documento papel - CSV: 15701516200364065150. Validación: <https://sedelectronica.alcoi.org/validacion>

EMPRESA MUNICIPAL SERVEIS d'ALCOI, S.L.

Tipo de contabilidad Empresarial

	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
Saldos iniciales de los epígrafes correspondientes al inmovilizado material e intangible, las inversiones inmobiliarias y las existencias.	0,00	3.475,18	35.558,51
Saldos finales de los epígrafes correspondientes al inmovilizado material e intangible, las inversiones inmobiliarias y las existencias.	3.475,18	35.558,51	64.725,17
(+) Las dotaciones para amortizaciones del inmovilizado material e intangible.	64,78	2.916,67	5.833,34
(+) Aumento de los deterioros del inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; y existencias.	0,00	0,00	0,00
(-) Disminución de los deterioros del inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; y existencias.	0,00	0,00	0,00
(+) Resultados negativos por enajenaciones del inmovilizado material e intangible, y las inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00	0,00
(-) Resultados positivos por enajenaciones del inmovilizado material e intangible, y las inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00	0,00
(-) Incremento del inmovilizado derivado de la contabilización de la «Provisión por demantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado»	0,00	0,00	0,00
(+) Reducción del inmovilizado derivado de nueva estimación de la citada provisión por desmantelamiento.	0,00	0,00	0,00
(=) INVERSIÓN DEL EJERCICIO	3.539,96	35.000,00	35.000,00

	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
Saldo inicial de Provisiones	0,00	0,00	0,00
Saldo final de Provisiones	0,00	0,00	0,00
(+) Dotaciones a la provisión realizada en el ejercicio (cuenta de gasto correspondiente)	0,00	0,00	0,00
(-) Excesos de provisión registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00
(=) Aplicación de la provisión durante el período	0,00	0,00	0,00

Copia auténtica de documento papel - CSV: 15701516200364065150. Validación: <https://sedeelectronica.alcoi.org/validacion>

EMPRESA MUNICIPAL SERVEIS d'ALCOI, S.L.

Tipo de contabilidad Empresarial

ESTABILIDAD	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
Total de Ingresos en contabilidad nacional	42.400,00	2.281.635,16	3.494.470,08
Total de Gastos en contabilidad nacional	75.448,18	2.281.566,16	3.488.080,77
Ajustes de la propia entidad	0,00	0,00	0,00
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00
CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	-33.048,18	69,00	6.389,31

REGLA DE GASTO	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
Base de cálculo	0,00	75.448,18	2.281.566,16
Tasa referencia	2,60	3,20	3,30
Tasa referencia/Límite regla gasto	0,00	77.862,52	2.356.857,84
EMPLEOS NO FINANCIEROS	75.448,18	2.281.566,16	3.488.080,77
Aportaciones de capital.	0,00	0,00	0,00
Asunción y cancelación de deudas.	0,00	0,00	0,00
Préstamos fallidos.	0,00	0,00	0,00
Gastos financiados con fondos finalistas UE/AAPP	0,00	0,00	0,00
GASTO COMPUTABLE	75.448,18	2.281.566,16	3.488.080,77
Aumentos y disminuciones (art.12.4)	0,00	0,00	0,00
LÍMITE REGLA DE GASTO	0,00	77.862,52	2.356.857,84
CUMPLIMIENTO/INCUMPLIMIENTO REGLA DEL GASTO	-75.448,18	-2.203.703,64	-1.131.222,93
	NO CUMPLE LA REGLA DE GASTO	NO CUMPLE LA REGLA DE GASTO	NO CUMPLE LA REGLA DE GASTO

Copia auténtica de documento papel - CSO: 15701516200364065150. Validación: <https://sedelectronica.alcoi.org/validacion>

EMPRESA MUNICIPAL SERVEIS d'ALCOI, S.L.

Tipo de contabilidad Empresarial

	LIQUIDACIÓN 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
Operaciones de crédito a corto plazo			
Operaciones de tesorería			
Confirming			
Emisiones de deuda corto plazo			
Operaciones de crédito a largo plazo	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Operaciones con entidades de crédito residentes			
Operaciones con entidades de crédito no residentes			
Deuda con el FFEL			
Operaciones con Institutos Autonómicos de Finanzas no clasificados como AAPP			
Otras operaciones de crédito			
Emisiones de deuda largo plazo			
Arrendamiento financiero			
Asociaciones Público-privadas			
Factoring sin recurso			
Reestructuración de deuda comercial			
Otras operaciones de deuda			
TOTAL DEUDA VIVA PDE (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

DEUDA COMERCIAL Y PMP	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026
TOTAL DEUDA COMERCIAL	3.672,77	105.464,73	188.900,00
PMP	24	27	28

Copia auténtica de documento papel - CSV: 15701516200364065150. Validación: <https://sedelectronica.alcoi.org/validacion>

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Entidad		Ejercicio 2024					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional	Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
	Ayuntament d'Alcol	Limitativa	68.819.897,59 €	72.933.565,89 €	3.204.713,66 €	0,00 €	-908.954,64 €
	EMSALCOI S.L.	Empresarial	42.400,00 €	75.448,18 €	0,00 €	0,00 €	-33.048,18 €
TOTAL			68.862.297,59 €	73.009.014,07 €	3.204.713,66 €	0,00 €	-942.002,82 €

Entidad		Ejercicio 2025					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional	Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
	Ayuntament d'Alcol	Limitativa	68.710.000,00 €	69.620.000,00 €	2.500.000,00 €	0,00 €	1.590.000,00 €
	EMSALCOI S.L.	Empresarial	2.281.635,16 €	2.281.566,16 €	0,00 €	0,00 €	69,00 €
TOTAL			70.991.635,16 €	71.901.566,16 €	2.500.000,00 €	0,00 €	1.590.069,00 €

Entidad		Ejercicio 2026					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional	Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
	Ayuntament d'Alcol	Limitativa	69.730.000,00 €	70.200.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €	1.530.000,00 €
	EMSALCOI S.L.	Empresarial	3.494.470,08 €	3.488.080,77 €	0,00 €	0,00 €	6.389,31 €
TOTAL			73.224.470,08 €	73.688.080,77 €	2.000.000,00 €	0,00 €	1.536.389,31 €

1.2- Regla de Gasto

Entidad		Ejercicio 2024					
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2023	Tasa referencia 2024	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2024	Gasto computable liquidación 2024	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
	Ayuntament d'Alcol	58.200.714,87 €	59.713.933,46 €	0,00 €	59.713.933,46 €	60.907.548,92 €	-2.193.615,46 €
	EMSALCOI S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75.448,18 €	-75.448,18 €
	TOTAL	58.200.714,87 €	59.713.933,46 €	0,00 €	59.713.933,46 €	60.982.997,10 €	-2.269.063,64 €

Entidad		Ejercicio 2025					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2024	Tasa referencia 2025	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2025	Gasto computable liquidación 2025	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
	Ayuntament d'Alcol	61.907.548,92 €	63.888.590,49 €	0,00 €	63.888.590,49 €	60.340.000,00 €	2.548.590,49 €
	EMSALCOI S.L.	75.448,18 €	77.862,52 €	0,00 €	77.862,52 €	63.281.566,16 €	-2.203.703,64 €
	TOTAL	61.982.997,10 €	63.966.453,01 €	0,00 €	63.966.453,01 €	63.621.566,16 €	344.886,85 €

Entidad		Ejercicio 2026					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2025	Tasa referencia 2026	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2026	Gasto computable liquidación 2026	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
	Ayuntament d'Alcol	61.340.000,00 €	63.364.220,00 €	0,00 €	63.364.220,00 €	61.705.000,00 €	1.659.220,00 €
	EMSALCOI S.L.	2.281.566,16 €	2.356.857,84 €	0,00 €	2.356.857,84 €	63.488.080,77 €	-1.131.222,93 €
	TOTAL	63.621.566,16 €	65.721.077,84 €	0,00 €	65.721.077,84 €	65.193.080,77 €	527.997,07 €

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.2- Deuda Comercial y PMP

Entidad		Ejercicio 2024				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
	Ayuntament d'Alcol	2.549.784,41 €	0,00 €	647.625,90 €	3.197.410,31 €	9
	EMSALCOI S.L.	3.672,77 €	0,00 €	0,00 €	3.672,77 €	24
	TOTAL	2.553.457,18 €	0,00 €	647.625,90 €	3.201.083,08 €	9

Entidad		Ejercicio 2025				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
	Ayuntament d'Alcol	2.500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	3.000.000,00 €	9
	EMSALCOI S.L.	105.464,73 €	0,00 €	0,00 €	105.464,73 €	27
	TOTAL	2.605.464,73 €	0,00 €	500.000,00 €	3.105.464,73 €	10

Entidad		Ejercicio 2026				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
	Ayuntament d'Alcol	2.400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	2.800.000,00 €	9
	EMSALCOI S.L.	188.900,00 €	0,00 €	0,00 €	188.900,00 €	28
	TOTAL	2.588.900,00 €	0,00 €	400.000,00 €	2.988.900,00 €	10

2- Medidas a tomar

Según se desprende del informe emitido por la Interventora en la liquidación del Presupuesto del 2024, se incumplen las Reglas Fiscales, a nivel consolidado en:

- Estabilidad Presupuestaria por -942.002'82 €
- Regla del Gasto por -2.269.063'6446 €

Causas del incumplimiento

En el ejercicio 2023 se suscribieron dos préstamos (capítulo 9 de ingresos), uno a finales de mayo y el otro a finales de octubre, por un importe total de 17.238.742'70 €, cuando lo normal era un importe entre 4 y 5 millones.

También el capítulo 7 de ingresos (transferencias de capital) se incremento considerablemente pasando de unos derechos reconocidos alrededor de unos 4 millones como media en los últimos ejercicios, a 19.457.952.37 €.; consecuencia del impacto de los proyectos europeos incluidos en los programas DUSI y Next Generation

Esto tuvo una repercusión directa en el mismo 2023, donde las obligaciones reconocidas en el capítulo 6 de gastos (Inversiones reales) se situó en un montante de 17.608.276'14 €. Dicho importe, aun siendo bastante superior al gasto que se producía con carácter ordinario, no alcanzó al importe de los mayores ingresos.

Obligatoriamente, la cantidad no gastada con financiación afectada se incorporó al presupuesto del 2024.

Las obligaciones reconocidas en el 2024 proveniente de estas incorporaciones de remanentes con financiación afectada supuso un total de 9.424.954'87 €. Cantidad que computa como gasto en el 2024 pero que no aparece como ingreso en este año 2024.

Se puede entender que sin esta circunstancia, la liquidación del 2024, a nivel consolidado, hubiera cumplido con las reglas fiscales de Estabilidad y Regla del Gasto.

Causas aplicación PEFEL

Causa que ha provocado la necesidad de financiación:

- Modificaciones presupuestarias financiadas con exceso de financiación afectada

Medidas

Al ser situaciones coyunturales las que han ocasionado el incumplimiento de las reglas fiscales, no se ha considerado necesaria la incorporación de medidas estructurales en el plan económico-financiero.

3.1- Proyección Estabilidad Presupuestaria con medidas

Entidad		Ejercicio 2025					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional	Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
	Ayuntament d'Alcol	Limitativa	68.710.000,00 €	69.620.000,00 €	2.500.000,00 €	0,00 €	1.590.000,00 €
	EMSALCOI S.L.	Empresarial	2.281.635,16 €	2.281.566,16 €	0,00 €	0,00 €	69,00 €
TOTAL			70.991.635,16 €	71.901.566,16 €	2.500.000,00 €	0,00 €	1.590.069,00 €

Entidad		Ejercicio 2026					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional	Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
	Ayuntament d'Alcol	Limitativa	69.730.000,00 €	70.200.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €	1.530.000,00 €
	EMSALCOI S.L.	Empresarial	3.494.470,08 €	3.488.080,77 €	0,00 €	0,00 €	6.389,31 €
TOTAL			73.224.470,08 €	73.688.080,77 €	2.000.000,00 €	0,00 €	1.536.389,31 €

3.2- Proyección Regla de Gasto con medidas

Entidad		Ejercicio 2025					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2024	Tasa referencia 2025	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2025	Gasto computable liquidación 2025	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
	Ayuntament d'Alcol	61.907.548,92 €	63.888.590,49 €	0,00 €	63.888.590,49 €	61.340.000,00 €	2.548.590,49 €
	EMSALCOI S.L.	75.448,18 €	77.862,52 €	0,00 €	77.862,52 €	2.281.566,16 €	-2.203.703,64 €
	TOTAL	61.982.997,10 €	63.966.453,01 €	0,00 €	63.966.453,01 €	63.621.566,16 €	344.886,85 €

Entidad		Ejercicio 2026					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2025	Tasa referencia 2026	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2026	Gasto computable liquidación 2026	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
	Ayuntament d'Alcol	61.340.000,00 €	63.364.220,00 €	0,00 €	63.364.220,00 €	61.340.000,00 €	1.659.220,00 €
	EMSALCOI S.L.	2.281.566,16 €	2.356.857,84 €	0,00 €	2.356.857,84 €	3.280.080,77 €	-1.131.222,93 €
	TOTAL	63.621.566,16 €	65.721.077,84 €	0,00 €	65.721.077,84 €	65.193.080,77 €	527.997,07 €

3.3- Proyección Sostenibilidad Financiera con medidas

3.3.2- Proyección Deuda Comercial y PMP con medidas

Entidad		Ejercicio 2025				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
	Ayuntament d'Alcol	2.500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	3.000.000,00 €	9
	EMSALCOI S.L.	105.464,73 €	0,00 €	0,00 €	105.464,73 €	27
	TOTAL	2.605.464,73 €	0,00 €	500.000,00 €	3.105.464,73 €	10

Entidad		Ejercicio 2026				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
	Ayuntament d'Alcol	2.400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	2.800.000,00 €	9
	EMSALCOI S.L.	188.900,00 €	0,00 €	0,00 €	188.900,00 €	28
	TOTAL	2.588.900,00 €	0,00 €	400.000,00 €	2.988.900,00 €	10