

# **Plan Económico-Financiero 2025/2026**

## **Puerto del Rosario**

**Versión detallada**

# 1.- CAUSAS

## DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TENDENCIAL

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2024:

| Entidad          |                    | Ejercicio 2024    |                         |                       |                        |                                  |                                  |
|------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Código           | Denominación       | Tipo contabilidad | Ingresos no financieros | Gastos no financieros | Ajustes propia entidad | Ajustes por operaciones internas | Capacidad/necesidad financiación |
| 05-35-017-AA-000 | Puerto del Rosario | Limitativa        | 57.887.469,03 €         | 56.120.044,12 €       | -5.466.366,03 €        | 0,00 €                           | -3.698.941,12 €                  |
| TOTAL            |                    |                   | 57.887.469,03 €         | 56.120.044,12 €       | -5.466.366,03 €        | 0,00 €                           | -3.698.941,12 €                  |

Ejercicio 2025:

| Entidad          |                    | Ejercicio 2025: previsión tendencial |                                                  |                                                |                            |                                  |                                                          |
|------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Código           | Denominación       | Tipo contabilidad                    | Estimación Ingresos no financieros a liquidación | Estimación Gastos no financieros a liquidación | Ajustes SEC propia entidad | Ajustes por operaciones internas | Previsión de Capacidad/necesidad financiación tendencial |
| 05-35-017-AA-000 | Puerto del Rosario | Limitativa                           | 60.700.000,00 €                                  | 61.795.000,00 €                                | -2.500.000,00 €            | 0,00 €                           | -3.595.000,00 €                                          |
| TOTAL            |                    |                                      | 60.700.000,00 €                                  | 61.795.000,00 €                                | -2.500.000,00 €            | 0,00 €                           | -3.595.000,00 €                                          |

Ejercicio 2026:

| Entidad          |                    | Ejercicio 2026: previsión tendencial |                                                  |                                                |                            |                                  |                                                          |
|------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Código           | Denominación       | Tipo contabilidad                    | Estimación Ingresos no financieros a liquidación | Estimación Gastos no financieros a liquidación | Ajustes SEC propia entidad | Ajustes por operaciones internas | Previsión de Capacidad/necesidad financiación tendencial |
| 05-35-017-AA-000 | Puerto del Rosario | Limitativa                           | 63.400.000,00 €                                  | 62.300.000,00 €                                | -1.100.000,00 €            | 0,00 €                           | 0,00 €                                                   |
| TOTAL            |                    |                                      | 63.400.000,00 €                                  | 62.300.000,00 €                                | -1.100.000,00 €            | 0,00 €                           | 0,00 €                                                   |

## 1.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2024:

| 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 |
| 05-35-017-AA-000 | Puerto del Rosario | 58.953.545,08 €                   | 60.486.337,25 €      | 0,00 €                              | 60.486.337,25 €         | 56.496.455,62 €                   | 3.989.881,63 €                          |
| TOTAL            |                    | 58.953.545,08 €                   | 60.486.337,25 €      | 0,00 €                              | 60.486.337,25 €         | 56.496.455,62 €                   | 3.989.881,63 €                          |

Ejercicio 2025:

| Entidad          |                    | Ejercicio 2025: previsión tendencial    |                      |                                     |                                    |                                                            |                                                    |
|------------------|--------------------|-----------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Código           | Denominación       | Base para límite de regla de gasto 2025 | Tasa referencia 2025 | Aumentos y disminuciones (art.12.4) | Límite regla gasto tendencial 2025 | Estimación de Gasto computable tendencial liquidación 2025 | Cumplimiento/incumplimiento regla gasto tendencial |
| 05-35-017-AA-000 | Puerto del Rosario | 56.496.455,62 €                         | 58.304.342,19 €      | 0,00 €                              | 58.304.342,19 €                    | 58.265.000,00 €                                            | 39.342,19 €                                        |
| TOTAL            |                    | 56.496.455,62 €                         | 58.304.342,19 €      | 0,00 €                              | 58.304.342,19 €                    | 58.265.000,00 €                                            | 39.342,19 €                                        |

Ejercicio 2026:

| Entidad          |                    | Ejercicio 2026: previsión tendencial    |                      |                                     |                                    |                                                            |                                                    |
|------------------|--------------------|-----------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Código           | Denominación       | Base para límite de regla de gasto 2026 | Tasa referencia 2026 | Aumentos y disminuciones (art.12.4) | Límite regla gasto tendencial 2026 | Estimación de Gasto computable tendencial liquidación 2026 | Cumplimiento/incumplimiento regla gasto tendencial |
| 05-35-017-AA-000 | Puerto del Rosario | 58.265.000,00 €                         | 60.187.745,00 €      | 0,00 €                              | 60.187.745,00 €                    | 59.630.000,00 €                                            | 557.745,00 €                                       |
| TOTAL            |                    | 58.265.000,00 €                         | 60.187.745,00 €      | 0,00 €                              | 60.187.745,00 €                    | 59.630.000,00 €                                            | 557.745,00 €                                       |

## **2.- MEDIDAS**

### **DESCRIPCIÓN, CUANTIFICACIÓN Y CALENDARIO**

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 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
|--------|------------------|------------------|----------------------|----------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
|------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|----------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 11/92900/50000         | 5        | 28/07/2025          | 29/07/2025                   | 231.697,74 €                    | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 11/92000/22100         | 2        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 150.000,00 €                    | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 12/16500/21300         | 2        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 200.000,00 €                    | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 12/16300/22700         | 2        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 100.000,00 €                    | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 12/16000/22709         | 2        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 100.000,00 €                    | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 44/24100/22699         | 2        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 400.000,00 €                    | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 22/45000/61921         | 6        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 1.100.000,00 €                  | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario             | Puerto del Rosario | Limitativa           | 24/17100/61900         | 6        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 412.408,50 €                    | 0,00 €                          |
| TOTAL                        |                    |                      |                        |          |                     |                              | 2.694.106,24 €                  | 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 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TOTAL                                                  |                  |                      |          |                     |                              | 0,00 €                          | 0,00 €                          |

|                                                                        |  |  |  |  |  |  |                |        |
|------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--------|
| EFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS |  |  |  |  |  |  | 2.694.106,24 € | 0,00 € |
|------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--------|

## 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 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|----------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Junta de Gobierno Local                                                  | 4.- Otros        | Puerto del Rosario | Limitativa           | 1        | 28/07/2025          | 28/07/2025                   | 1.500.000,00 €                  | 0,00 €                          |
| Acuerdo Plenario                                                         | 4.- Otros        | Puerto del Rosario | Limitativa           | 3        | 27/10/2025          | 01/01/2026                   | 0,00 €                          | 2.300.000,00 €                  |
| TOTAL                                                                    |                  |                    |                      |          |                     |                              | 1.500.000,00 €                  | 1.500.000,00 €                  |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS |                  |                    |                      |          |                     |                              | 1.500.000,00 €                  | 1.500.000,00 €                  |

### 2.3.1 - Efecto de las Medidas en la Estabilidad Presupuestaria

| SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS                        |      |                                 |                                 |
|-----------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                     | Núm. | Efecto económico ejercicio 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
| MEDIDAS                                             | 0    | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD                       | 8    | 2.694.106,24 €                  | 0,00 €                          |
| ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.116 BIS | 0    | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| TOTALES                                             | 8    | 2.694.106,24 €                  | 0,00 €                          |

  

| SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS |      |                                 |                                 |
|-------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
|                               | Núm. | Efecto económico ejercicio 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
| MEDIDAS                       | 2    | 1.500.000,00 €                  | 2.300.000,00 €                  |
| TOTALES                       | 2    | 1.500.000,00 €                  | 2.300.000,00 €                  |

  

| TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO                                         |      |                                 |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                          | Núm. | Efecto económico ejercicio 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS  | 8    | 2.694.106,24 €                  | 0,00 €                          |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS | 2    | 1.500.000,00 €                  | 2.300.000,00 €                  |
| TOTALES                                                                  | 10   | 4.194.106,24 €                  | 2.300.000,00 €                  |

### 2.3.2 - Efecto de las Medidas en la Regla de Gasto

| SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS                        |      |                                 |                                 |
|-----------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                     | Núm. | Efecto económico ejercicio 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
| MEDIDAS                                             | 0    | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD                       | 8    | 2.694.106,24 €                  | 0,00 €                          |
| ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.116 BIS | 0    | 0,00 €                          | 0,00 €                          |
| TOTALES                                             | 8    | 2.694.106,24 €                  | 0,00 €                          |

| SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS |      |                                 |                                 |
|-------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
|                               | Núm. | Efecto económico ejercicio 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
| MEDIDAS                       | 1    | 0,00 €                          | 2.300.000,00 €                  |
| TOTALES                       | 1    | 0,00 €                          | 2.300.000,00 €                  |

| TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO                                         |      |                                 |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                          | Núm. | Efecto económico ejercicio 2025 | Efecto económico ejercicio 2026 |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS  | 8    | 2.694.106,24 €                  | 0,00 €                          |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS | 1    | 0,00 €                          | 2.300.000,00 €                  |
| TOTALES                                                                  | 9    | 2.694.106,24 €                  | 2.300.000,00 €                  |

## **3.- PREVISIÓN TENDENCIAL**

### **PREVISIÓN TENDENCIAL CON MEDIDAS Y OBJETIVOS DEL PEF**

### 3.1- Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2025:

| Entidad                  |                    | Ejercicio 2025                              |                        |                                      |
|--------------------------|--------------------|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Código                   | Denominación       | Capacidad/necesidad financiación tendencial | Efecto medidas del PEF | Capacidad/necesidad financiación PEF |
| 05-35-017-AA-000         | Puerto del Rosario | -3.595.000,00 €                             | 4.194.106,24 €         | 599.106,24 €                         |
| TOTAL: Objetivo del PEF: |                    | -3.595.000,00 €                             | 4.194.106,24 €         | 599.106,24 €                         |

Ejercicio 2026:

| Entidad                  |                    | Ejercicio 2026                              |                        |                                      |
|--------------------------|--------------------|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Código                   | Denominación       | Capacidad/necesidad financiación tendencial | Efecto medidas del PEF | Capacidad/necesidad financiación PEF |
| 05-35-017-AA-000         | Puerto del Rosario | 0,00 €                                      | 2.300.000,00 €         | 2.300.000,00 €                       |
| TOTAL: Objetivo del PEF: |                    | 0,00 €                                      | 2.300.000,00 €         | 2.300.000,00 €                       |

### 3.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2025:

| Entidad                  |                    | Ejercicio 2025                                                             |                                     |                                             |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| Código                   | Denominación       | Estimación de Gasto computable a liquidación aplicadas las medidas del PEF | Límite de la regla de gasto del PEF | Cumplimiento/incumplimiento regla gasto PEF |
| 05-35-017-AA-000         | Puerto del Rosario | 55.570.893,76 €                                                            | 58.304.342,19 €                     | 2.733.448,43 €                              |
| TOTAL: Objetivo del PEF: |                    | 55.570.893,76 €                                                            | 58.304.342,19 €                     | 2.733.448,43 €                              |

Ejercicio 2026:

| Entidad                  |                    | Ejercicio 2026                                                             |                                     |                                             |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| Código                   | Denominación       | Estimación de Gasto computable a liquidación aplicadas las medidas del PEF | Límite de la regla de gasto del PEF | Cumplimiento/incumplimiento regla gasto PEF |
| 05-35-017-AA-000         | Puerto del Rosario | 59.630.000,00 €                                                            | 59.704.733,25 €                     | 74.733,25 €                                 |
| TOTAL: Objetivo del PEF: |                    | 59.630.000,00 €                                                            | 59.704.733,25 €                     | 74.733,25 €                                 |