



Afi Consultores de
las Administraciones Públicas

La crisis y la gestión de la deuda y el déficit municipales: instrumentos y prioridades

24 de octubre de 2011



César Cantalapiedra López
ccantalapiedra@afi.es



Índice

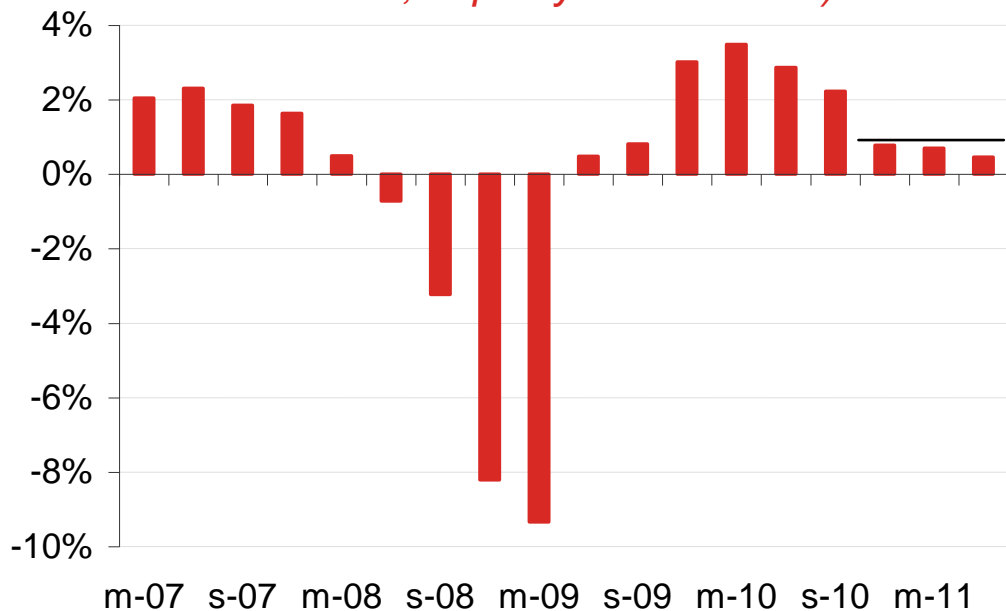
- 1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales**
- 2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias**
- 3. Actuaciones de futuro**



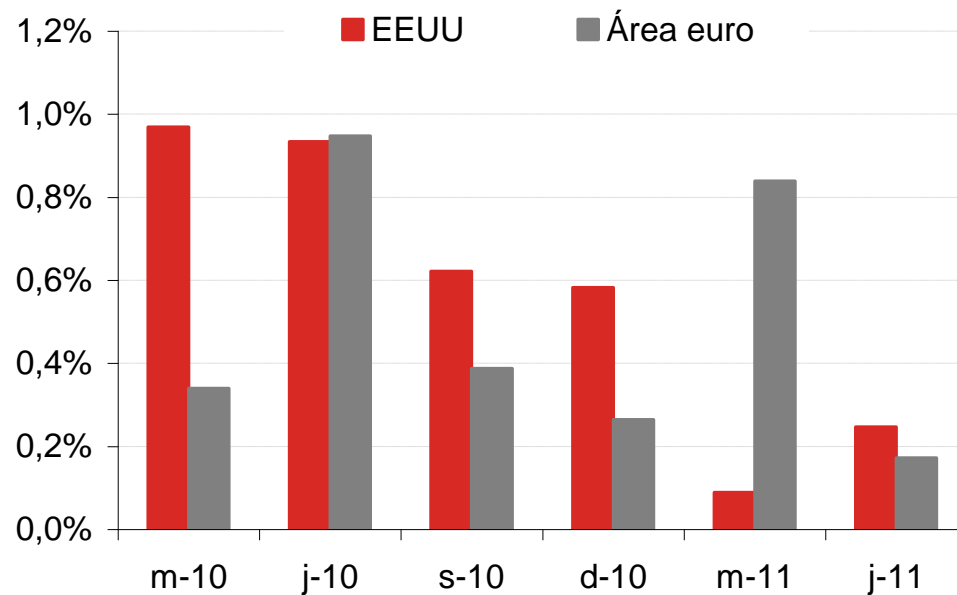
La crisis y la gestión de la deuda y el déficit municipales

1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Crecimiento trimestral del PIB en G4 (EEUU, Área euro, Japón y Reino Unido)



Crecimiento trimestral del PIB en EEUU y el Área euro



Fuente: Afi, Datastream



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Revisión a la baja el crecimiento esperado para 2011 y 2012.

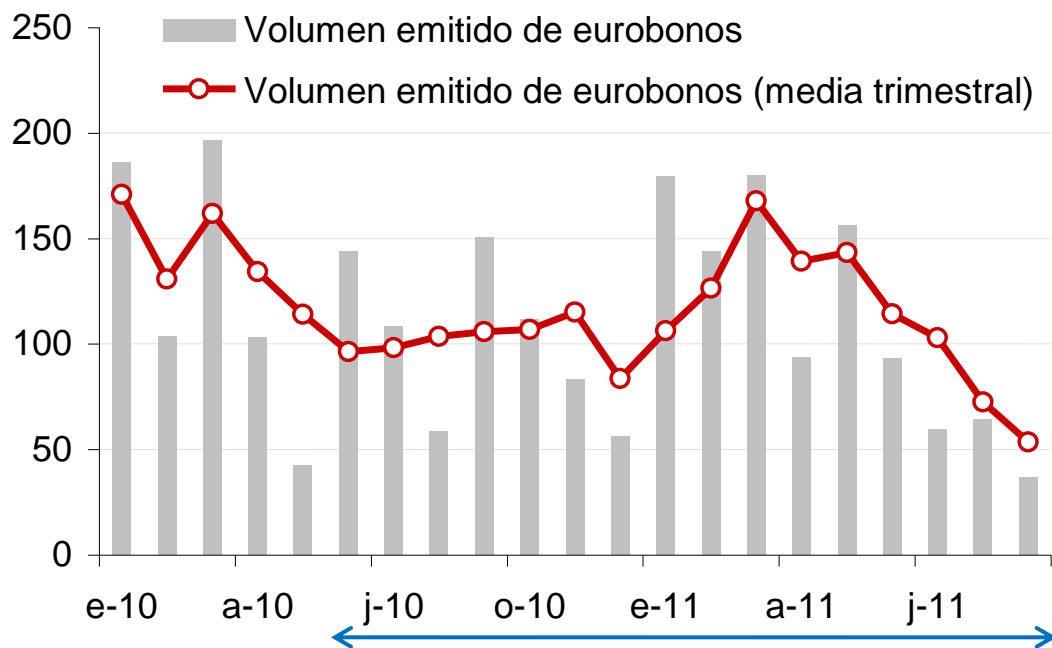
	2010	2011	2012	2013	Media 2000-07
Mundial	5,0%	4,4%	4,5%	4,5%	4,2%
Desarrolladas	3,0%	2,4%	2,6%	2,5%	2,6%
EEUU	2,8%	1,6%	2,1%	2,7%	2,6%
Área euro	1,7%	1,8%	1,2%	1,8%	2,2%
Alemania	3,5%	3,0%	1,5%	1,9%	1,6%
Francia	1,5%	1,7%	1,4%	2,0%	2,1%
Italia	1,3%	0,8%	0,5%	1,4%	1,5%
España	-0,1%	0,8%	0,9%	1,7%	3,6%
Japón	3,9%	-0,3%	2,7%	1,7%	1,7%
Reino Unido	1,3%	1,0%	1,5%	2,5%	2,7%
Emergentes	7,3%	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%
Brasil	7,5%	4,5%	4,1%	4,1%	3,5%
México	5,5%	4,6%	4,0%	3,4%	2,8%
Polonia	3,8%	3,8%	3,6%	3,7%	4,1%
Rusia	4,0%	4,8%	4,5%	4,3%	7,2%
India	10,4%	8,2%	7,8%	8,2%	7,1%
China	10,3%	9,6%	9,5%	9,5%	10,5%



La crisis y la gestión de la deuda y el déficit municipales

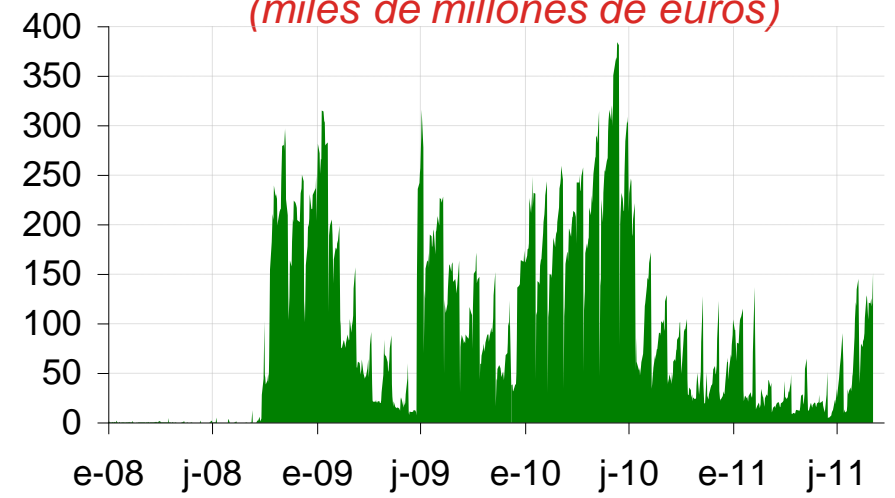
1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

*Emisiones mensuales de eurobonos a nivel global (miles de millones de euros) **

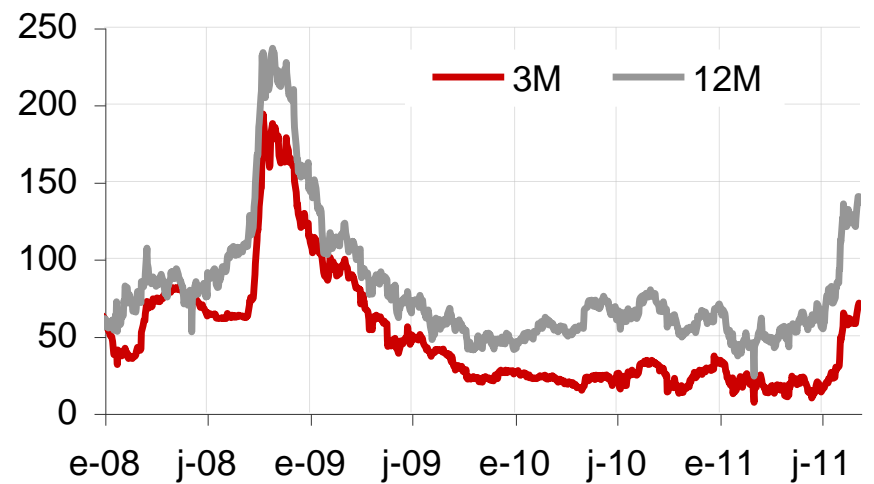


(* Nota: datos hasta mediados de septiembre de 2011)

Facilidad marginal de depósito del BCE (miles de millones de euros)



Primas de riesgo interbancarias EUR (pb)



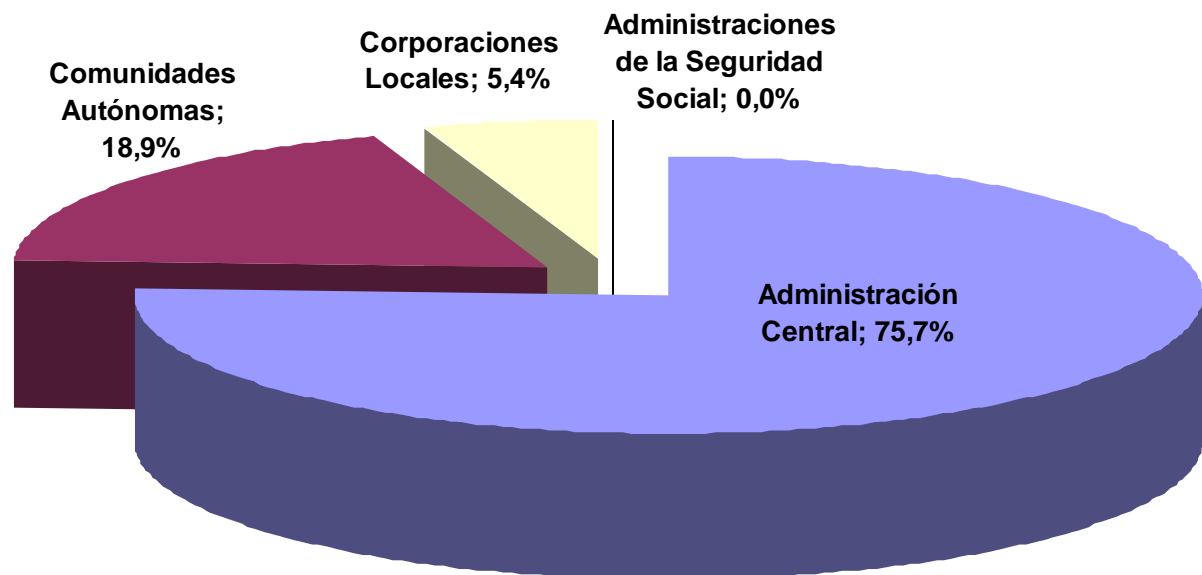
Fuente: Afi, Reuters, BCE y Bloomberg



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Evolución del endeudamiento del Sector

mill de €	dic-10	jun-11	Endeudamiento neto	Variación
Administración Central	488.245	531.994	43.749	9,0%
Comunidades Autónomas	118.125	133.172	15.048	12,7%
Corporaciones Locales	35.433	37.640	2.207	6,2%
Adm. de la Seguridad Social	0	0	0	-
Total AAPP	641.802	702.806	61.004	9,5%

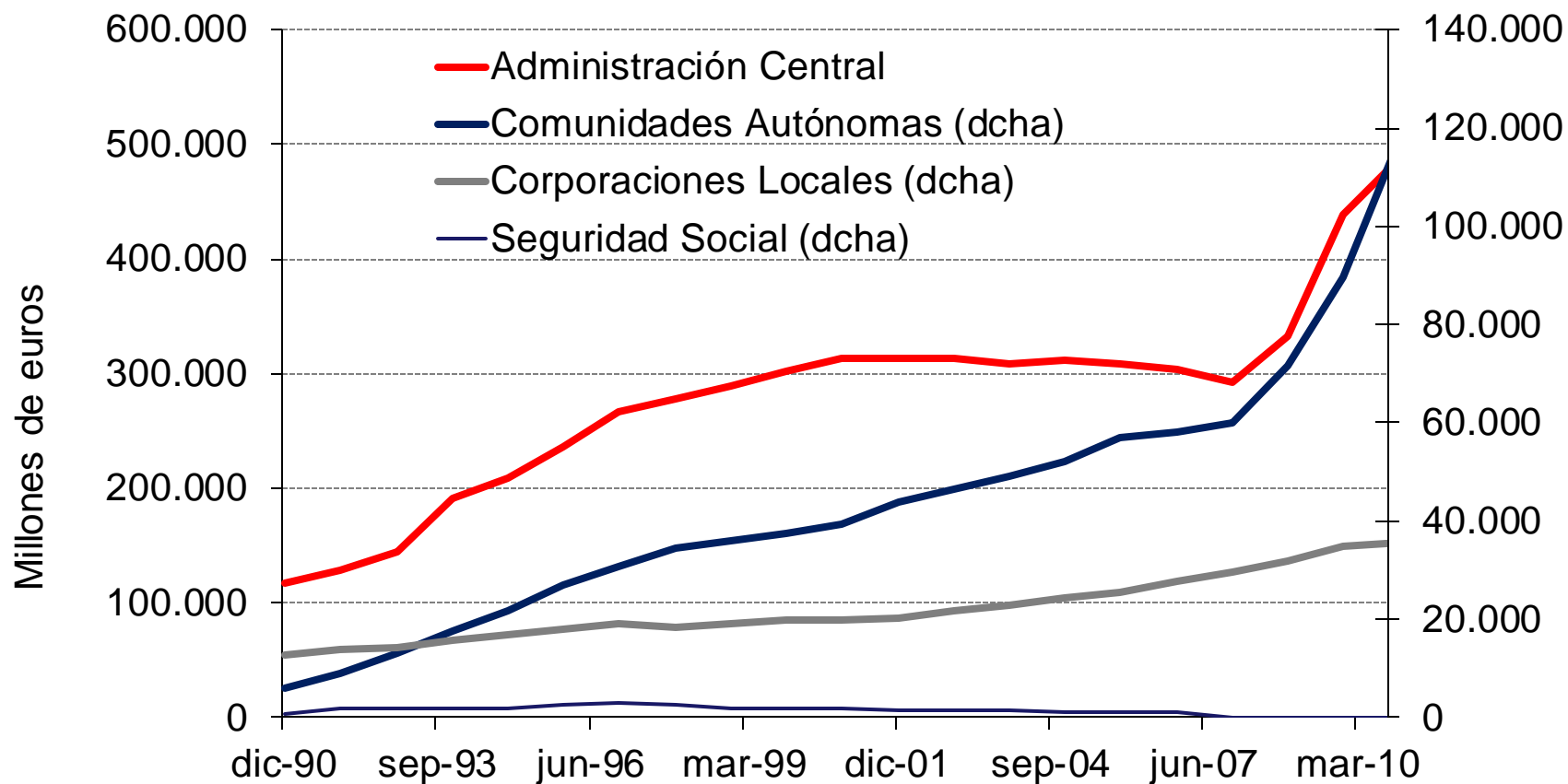


Fuente: Banco de España



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Evolución del endeudamiento del Sector Público



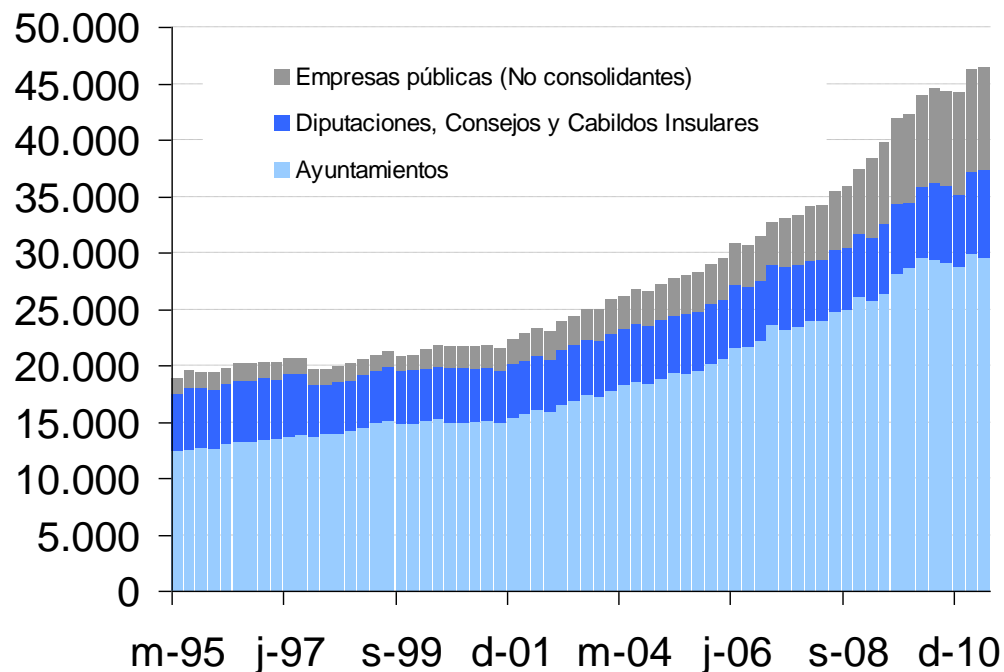
Fuente: Banco de España



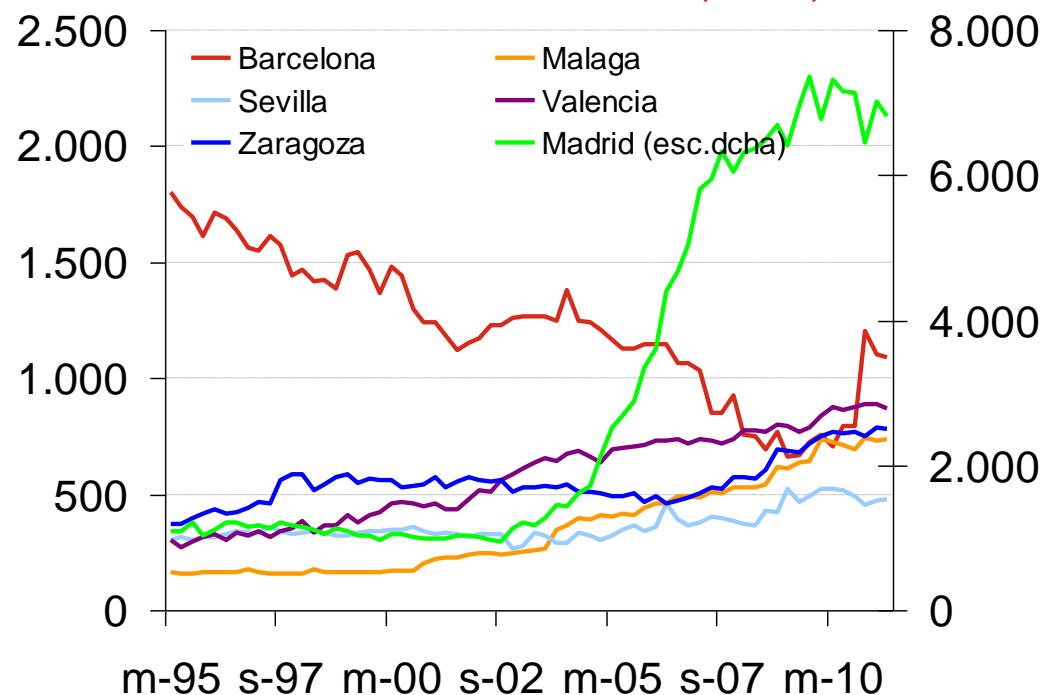
La crisis y la gestión de la deuda y el déficit municipales

1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Evolución del endeudamiento de CCLL (mill.€)



Evolución endeudamiento capitales de >500 mil habitantes (mill.€)

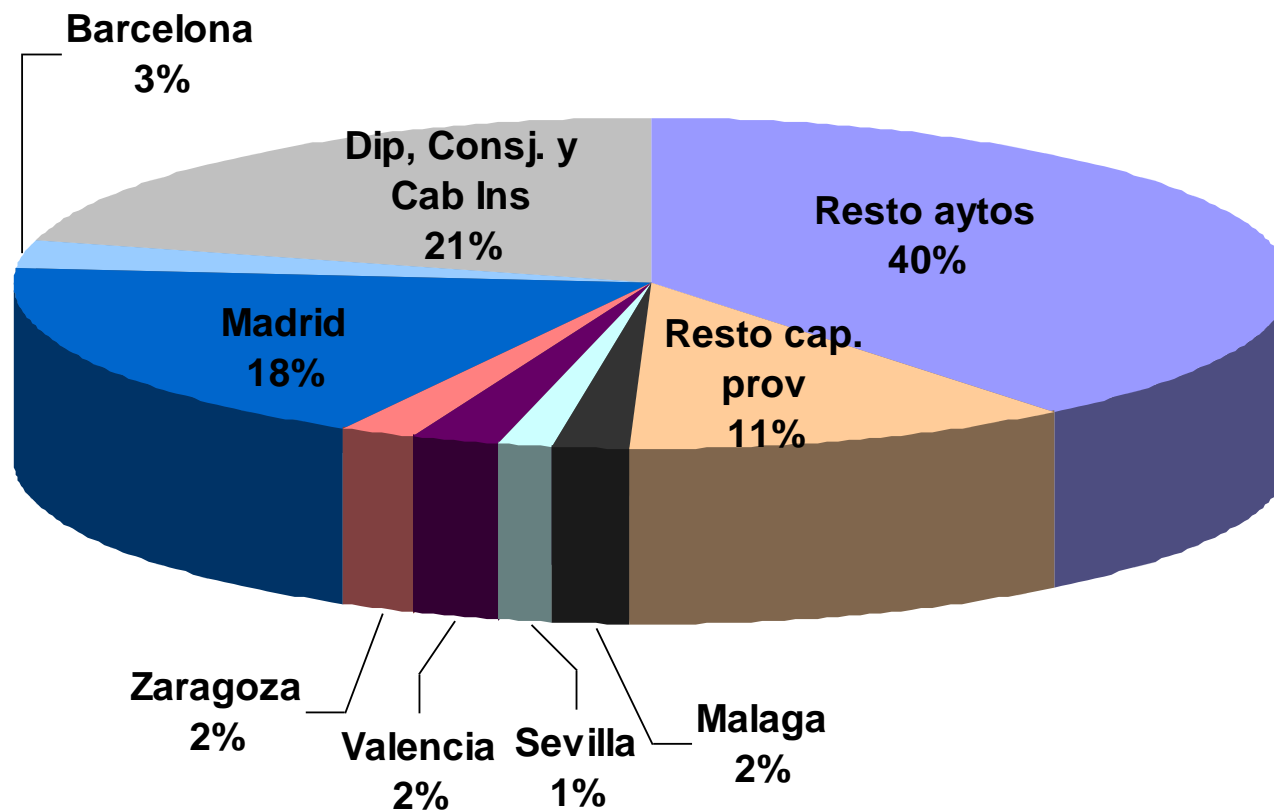


Fuente: Banco de España



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Distribución endeudamiento de CCLL



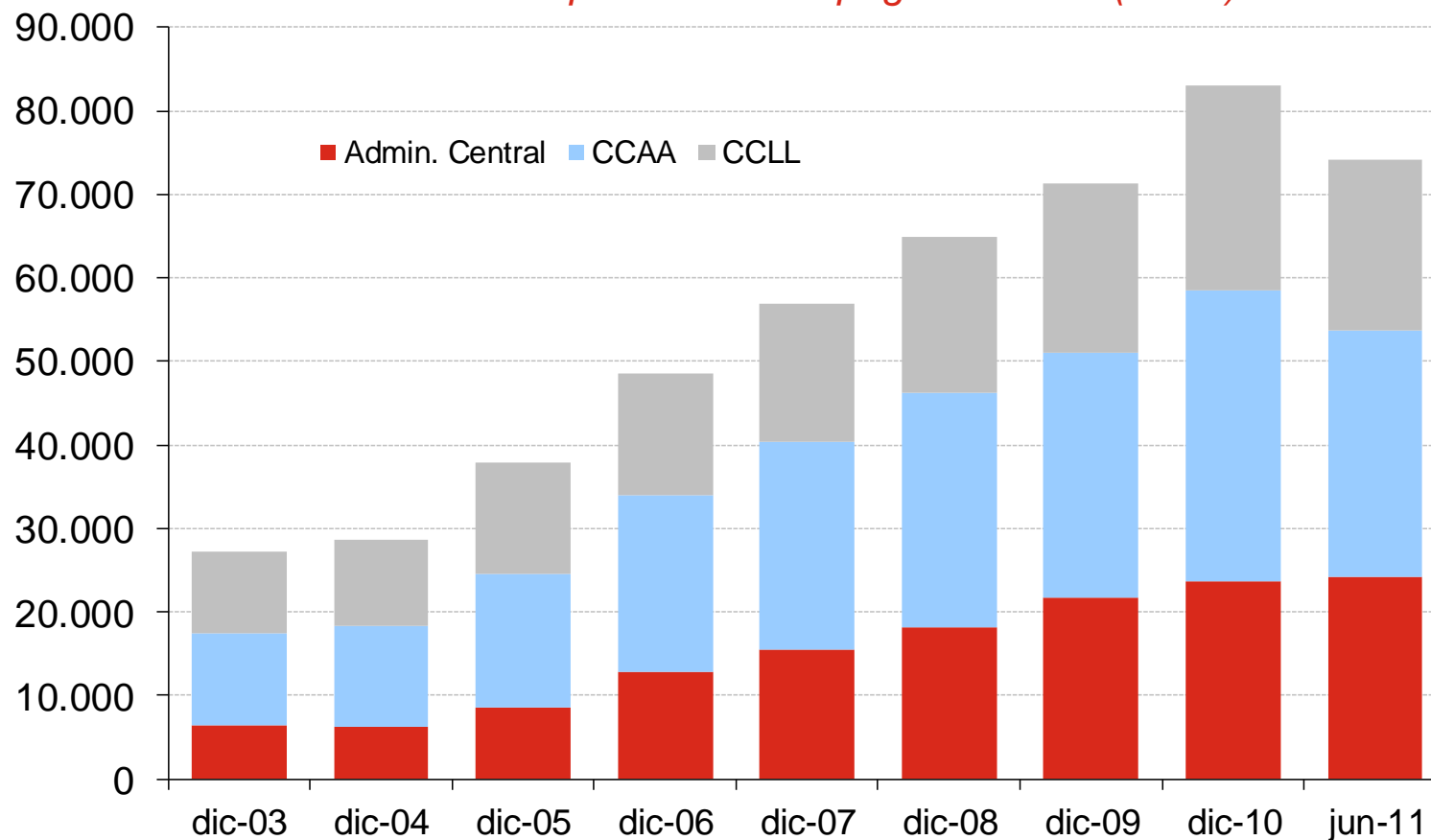
Fuente: Banco de España



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Evolución endeudamiento no financiero

Distribución ctas. pendientes de pago de AAPP (mill.€)

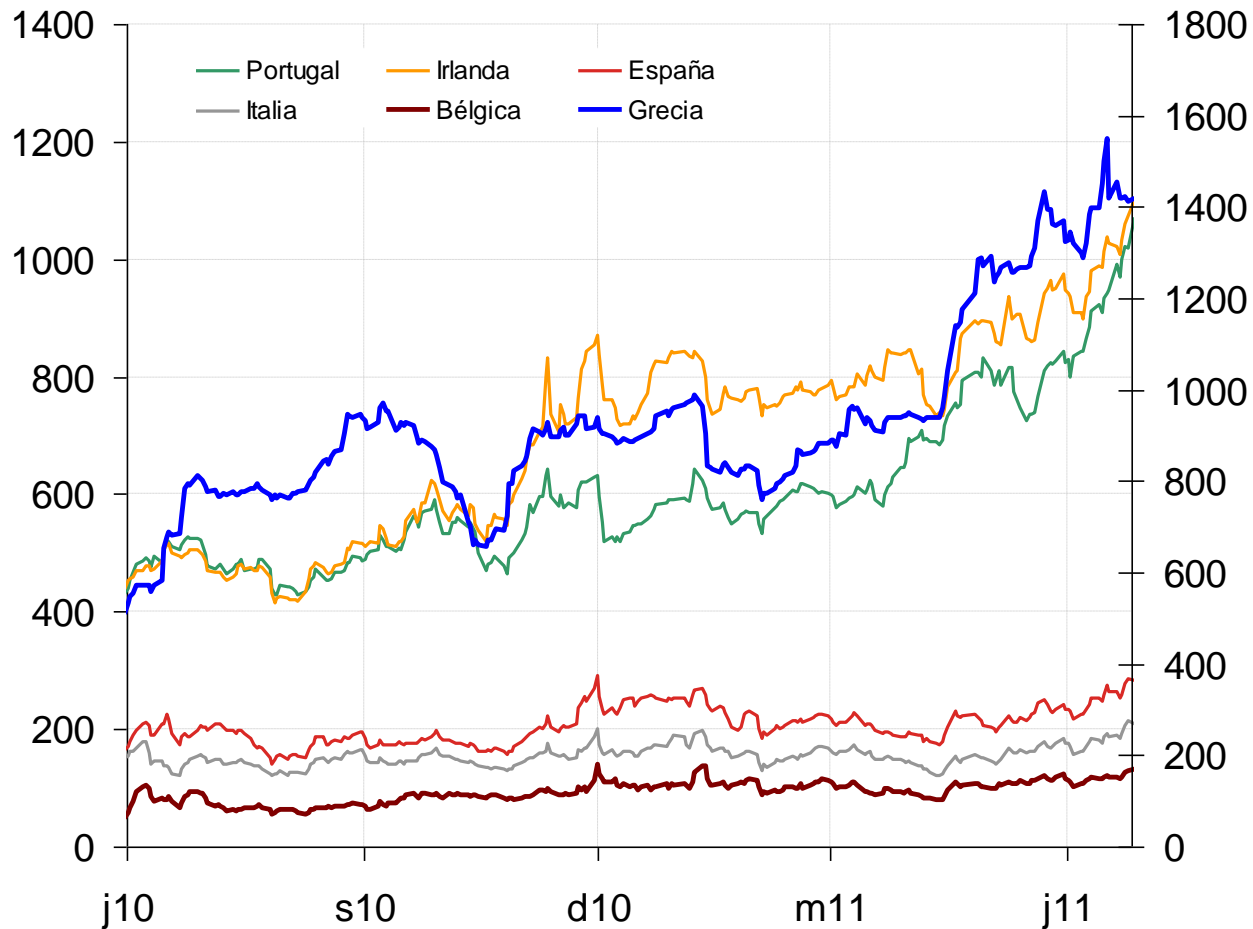


Fuente: Banco de España



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Diferencial respecto a Alemania de la deuda pública a 10 años (p.b.)

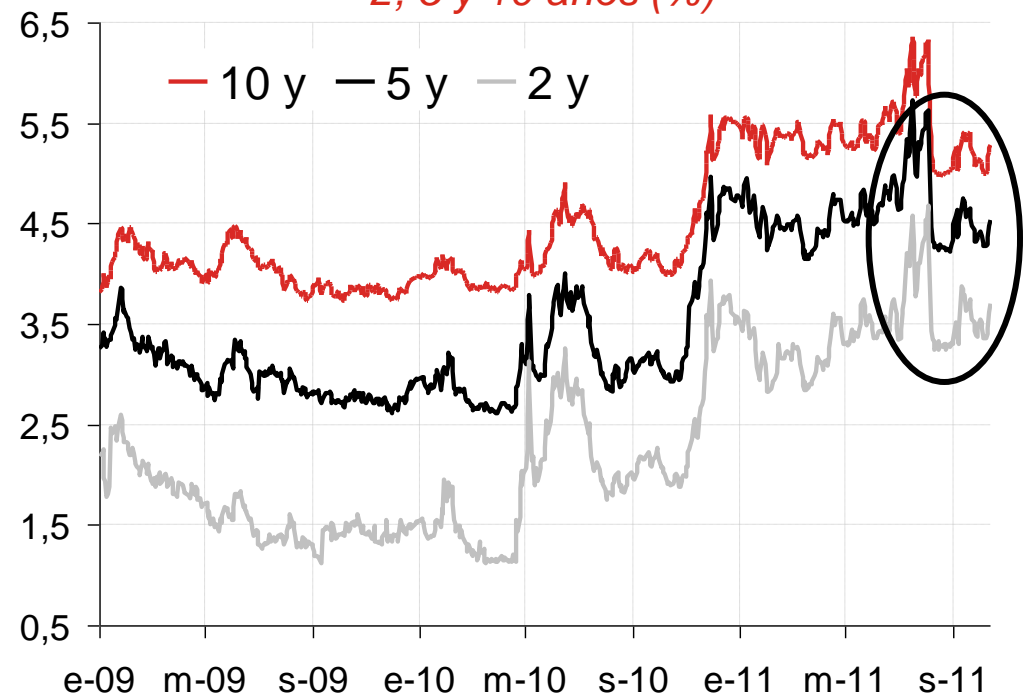




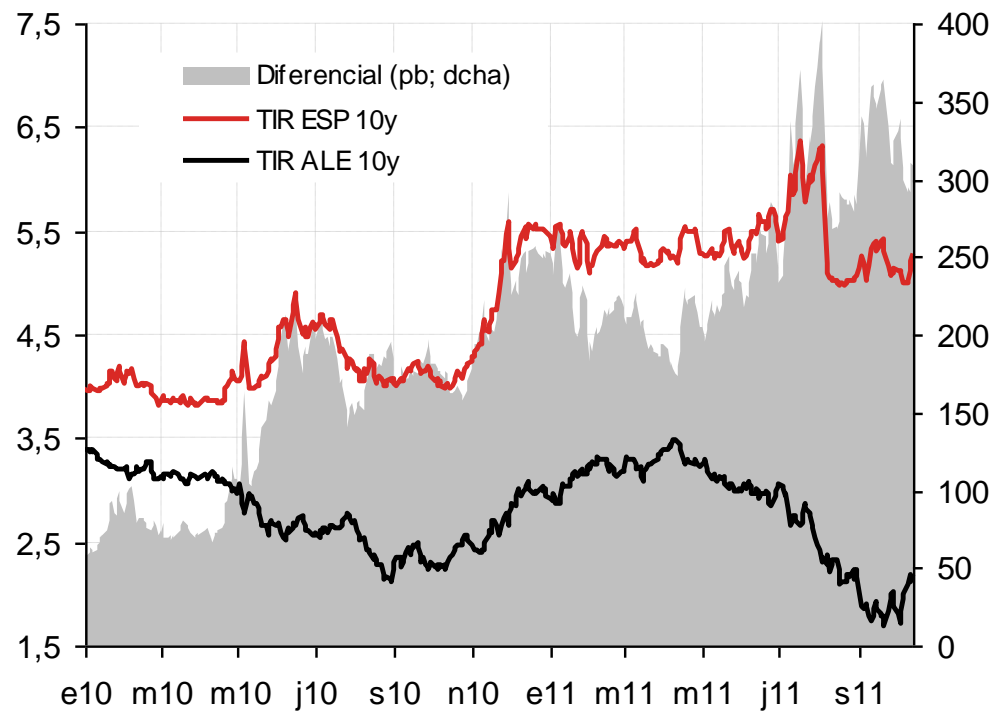
La crisis y la gestión de la deuda y el déficit municipales

1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

*Rentabilidades Deuda Pública del Tesoro
2, 5 y 10 años (%)*



Diferencial ESP-ALE a 10 años (p.b.)



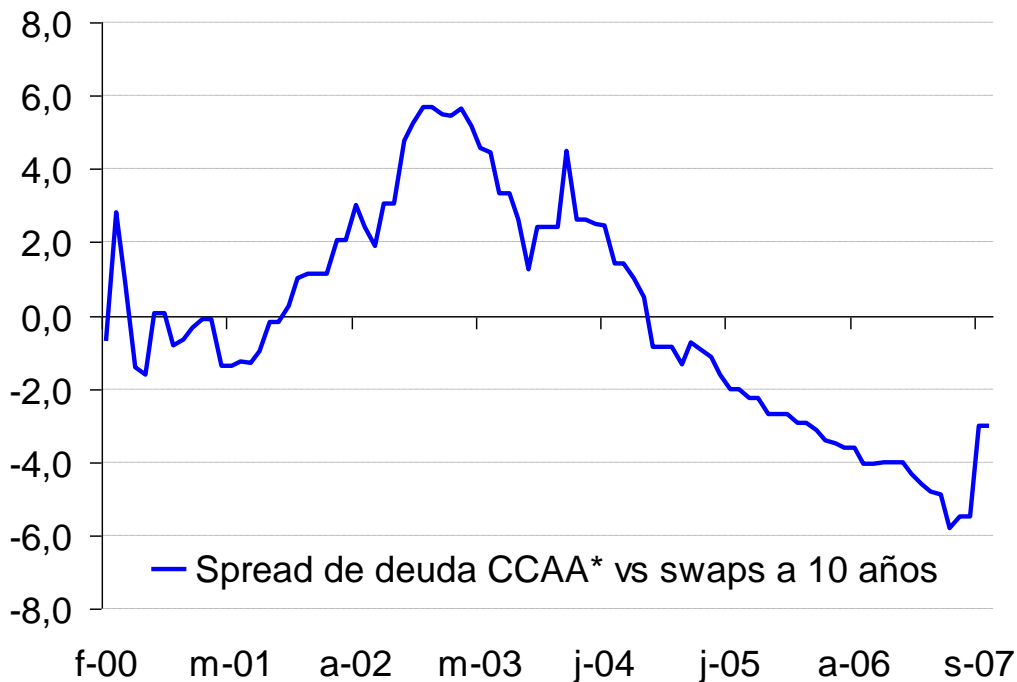


La crisis y la gestión de la deuda y el déficit municipales

1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

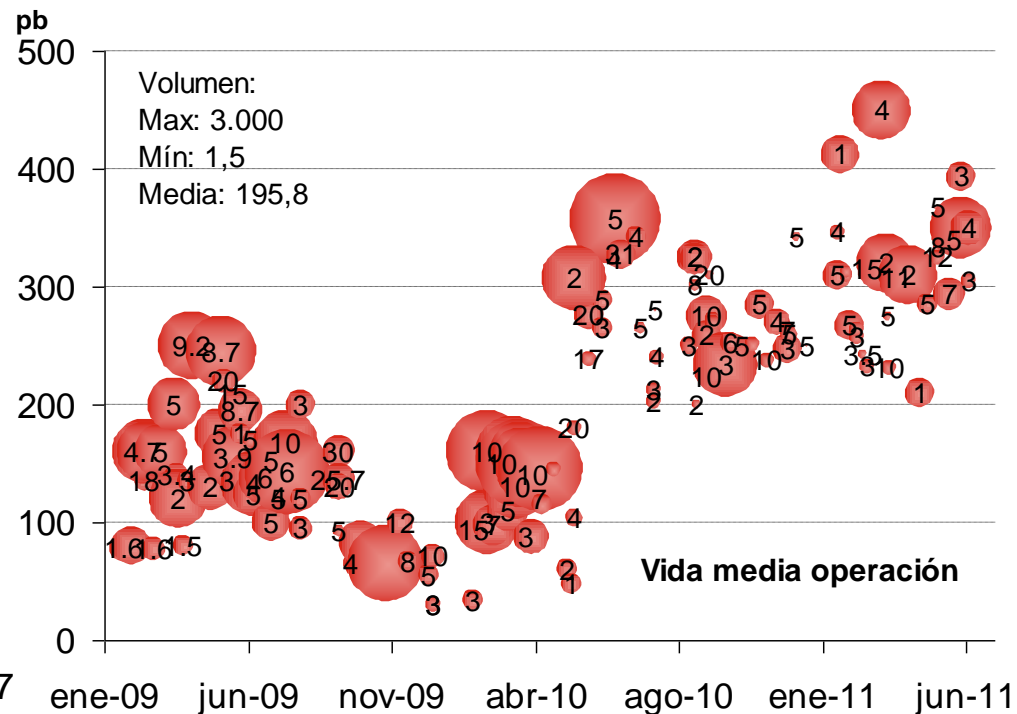
Coste de financiación administraciones territoriales

Diferencial de CCAA vs IRS a 10 años (pb)



(*) promedio de operaciones a 10 años de programas regulares de Catalunya y Andalucía

Emisiones de valores formalizadas

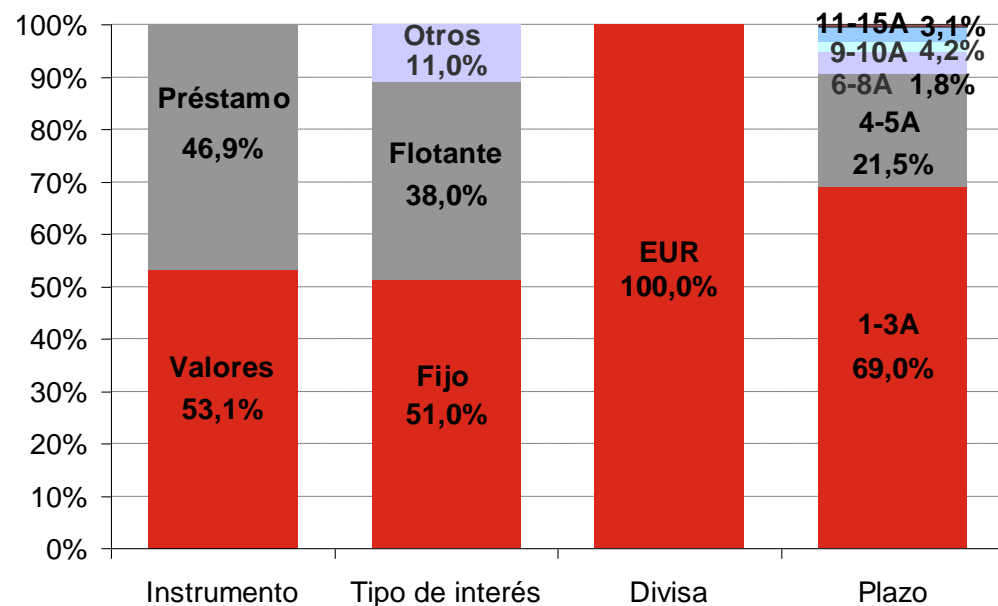
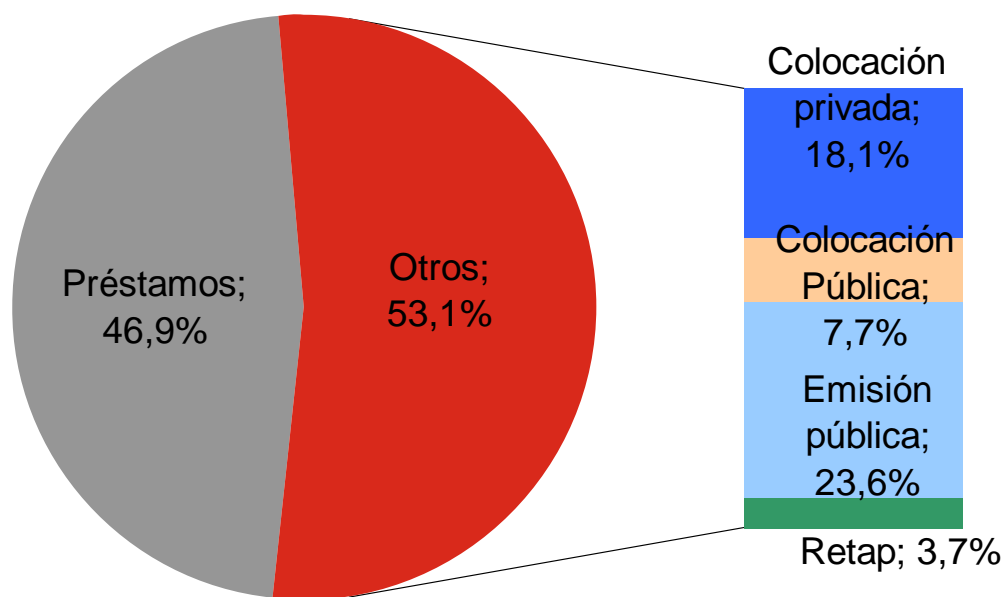


- Ejercicio 2011: **punto de partida 350 pb sobre IRS (en función del plazo) y 150-200 pb sobre Tesoro**, creciente con plazo y especialmente por volumen.



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Resumen del endeudamiento autonómico hasta SEP11 (millones de euros y % sobre el total)



Fuente: Afi, Reuters, CCAA



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Principales necesidades de financiación del sector público en 2011 (mill.€)

	Endeudamiento 2011
Amortizaciones 2011	10.000
Parte del Déficit 2010 aprobado a formalizar en el ejercicio (0,45% del PIB)	4.500
Parte del Déficit 2011 aprobado a formalizar en el ejercicio (0,65% del PIB)	6.500
Parte del Déficit 2011 aprobado a formalizar en el ejercicio (0,40% del PIB)	3.000
Desviación del déficit objetivo(0,5%-1%)	4.500 - 9.000
TOTAL	28.500 - 33.000

Financiación ICO	19.000
-------------------------	---------------

Endeudamiento bruto Estado	195.900
-----------------------------------	----------------

TOTAL	236.900
--------------	----------------

Estimaciones de financiación del CCAA en 2012 (mill.€)

	Endeudamiento 2012
Amortizaciones 2012	17.000-20.000
Déficit 2012 (1,30% del PIB)	13.000
TOTAL	30.000 - 33.000



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

*Cuadro macro para la economía
española 2011-12.*

Previsiones Afi.

Cuadro macro	2009	2010	2011	2012
Tasa anual (%)				
PIB	-3,7	-0,1	0,8	0,9
Consumo final	-2,3	0,7	0,2	0,1
Privado	-4,3	1,3	0,5	0,9
Público	3,3	-0,7	-0,7	-2,0
FBCF	-15,9	-7,5	-5,2	-0,5
Equipo	-24,5	1,9	-0,1	3,3
Construcción	-11,9	-11,1	-8,4	-3,1
Vivienda	-24,5	-16,5	-7,4	-2,0
Otra construcción	-0,1	-7,2	-9,0	-3,8
Demanda interna (1)	-6,4	-1,2	-1,1	0,0
Exportaciones	-11,3	10,3	7,7	4,7
Importaciones	-17,5	5,5	0,5	1,6
Demanda externa (1)	2,7	1,0	1,9	0,9
Inflación general (%)	-0,3	1,8	3,1	1,6
Ocupación (%)	-6,8	-2,3	-1,1	-0,1
Tasa de paro (%)	18,0	20,1	21,1	21,3
Cap./nec.financ.exterior (% PIB)	-5,1	-3,9	-3,5	-3,5
Tasa de inversión nacional (% PIB)	24,0	22,0	20,9	21,5
Tasa ahorro nacional (% PIB)	18,9	18,5	17,4	18,0
Saldo público (% PIB)	-11,2	-9,2	-7,0	-5,0
Deuda pública (% PIB)	53,3	60,1	68,1	72,1

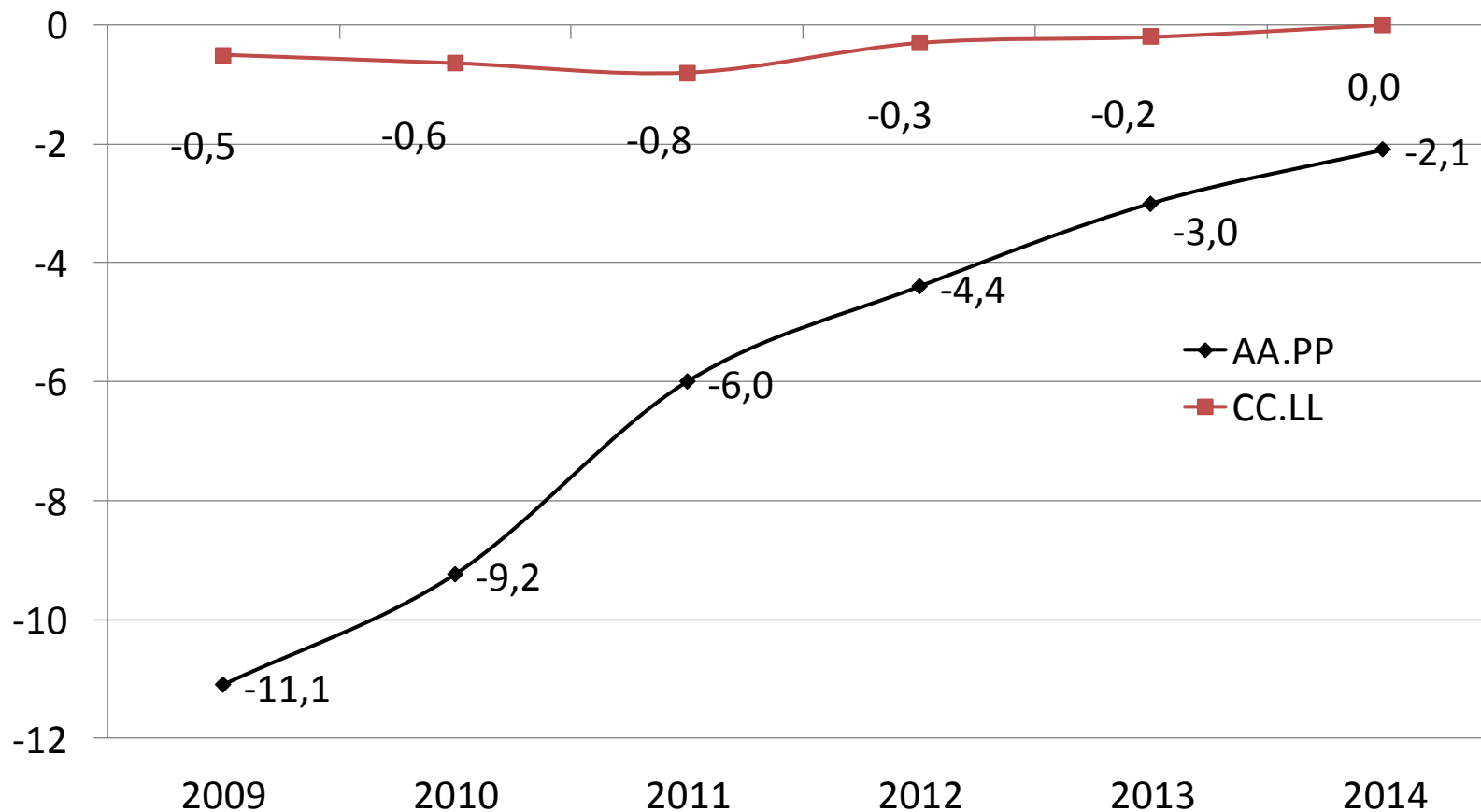
(1) Contribución a la evolución del PIB

Fuente: Afi, INE y Banco de España



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

Senda de consolidación de las AAPP españolas. Horizonte 2013



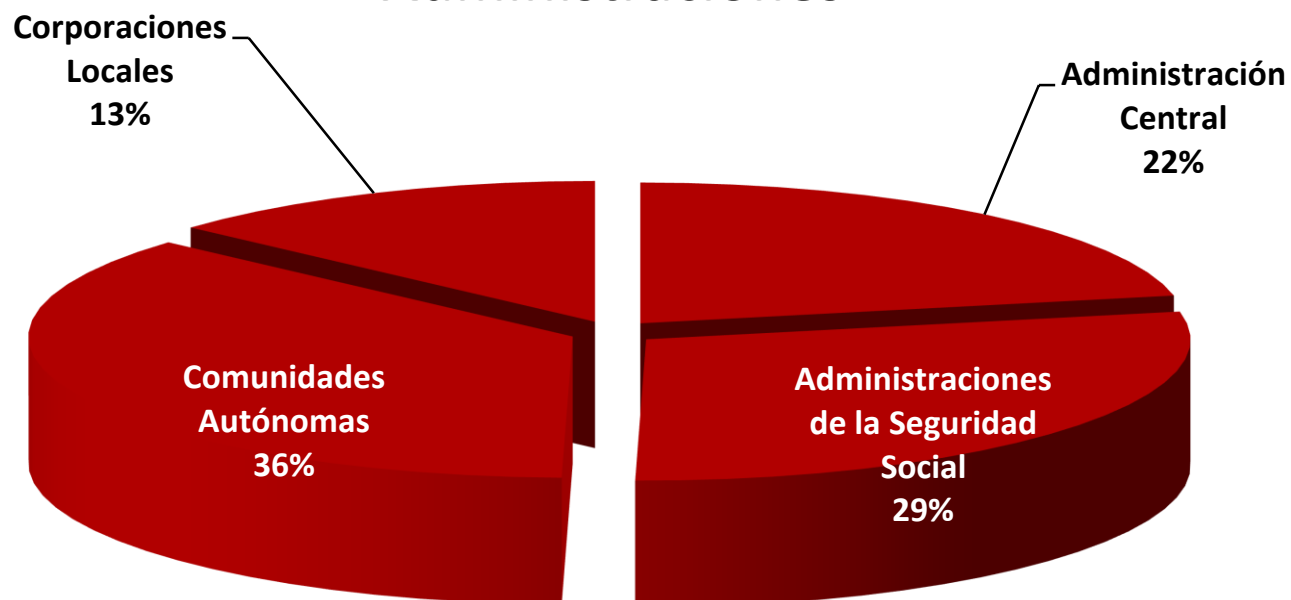
Fuente: MEH. Incluye el efecto de las Liquidaciones negativas en 2010 y 2011



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales

En 2012 el déficit de las CC.LL será un 7% sobre el total, mientras que el gasto es un 13%

Distribución del gasto por Administraciones



Fuente: Elaboración propia a partir de datos del MEH. 2009



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales
- 2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias**
3. Actuaciones de futuro



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

- Las Entidades Locales españolas vienen reclamando desde hace varios años un nuevo marco normativo para la gestión de sus competencias que requiere, necesariamente, un nuevo **sistema de financiación** que, con los instrumentos financieros adecuados, permita dar cumplimiento al principio de suficiencia financiera reconocido constitucionalmente a las mismas:
 1. Desconexión entre la fiscalidad local vigente (de hace más de 20 años) y la realidad económica y social de las ciudades.
 2. Control de su gestión presupuestaria más restrictivo que el de algunas Comunidades Autónomas con un presupuesto más reducido.
 3. Prestación de competencias impropias, es decir, competencias cuya titularidad corresponde a otras administraciones (Estado o Comunidades Autónomas) pero que desarrollan los Ayuntamientos por la presión que los mismos tienen sobre la cantidad y calidad de los servicios municipales. Ej: dependencia, salud, educación, cultura, seguridad, transporte, etc.
 4. Población flotante: las ciudades prestan servicios públicos no sólo a los residentes, sino a un número muy importante personas que, cada día, llegan a las ciudades para trabajar. El retorno económico de este esfuerzo inversor no tiene en cuenta a estos ciudadanos.
 5. Dimensión metropolitana: el fenómeno metropolitano de las grandes ciudades les obliga a una política de coordinación importante en materia urbanística, de transporte, servicios hidráulicos, etc.
 6. En consecuencia, muchas ciudades tienen un mayor gasto corriente “per cápita” que deben afrontar con recursos insuficientes.



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

Límite constitucional → Equilibrio presupuestario para las EE.LL. (0,4% para el conjunto de Administraciones, 0,26% el Estado y 0,14% las CC.AA). **Escenario cada vez más restrictivo**

- Aplicación de los nuevos límites en 2020 para Estado y CCAA. CCLL desde ya.
- Pendiente del desarrollo de una L.O (antes del 30 de jun de 2012)
 - Distribución de los límites de deuda y déficit
 - Supuestos excepcionales de superación
 - Forma y plazo de corrección de las desviaciones
 - Metodología cálculo déficit estructural
 - Mecanismos para garantizar el cumplimiento



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

Regla de Gasto → **Aprobada con el RD 8/2011**

- Directamente aplicable al Estado y CCLL
- El incremento del gasto como máximo → evolución del PIB nacional en los cinco años anteriores y las previsiones de evolución para los tres años siguientes
- No todas las CC.LL → solo las del Art. 111, 90 ayuntamientos más importantes, las 38 diputaciones provinciales y los cabildos insulares.
- Gasto computable: GNF en términos de SEC (excl. prestaciones por desempleo)



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

Regla de Gasto (cont.) → Aprobada con el RD 8/2011

- Cuando se aprueben cambios normativos que supongan aumentos permanentes de la recaudación, el nivel de gasto computable en los años en que se obtengan los aumentos de recaudación podrá aumentar en la cuantía equivalente (y viceversa).
- Los ingresos que se obtengan por encima de lo proyectado se dedicarán íntegramente a reducir el nivel de deuda pública



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

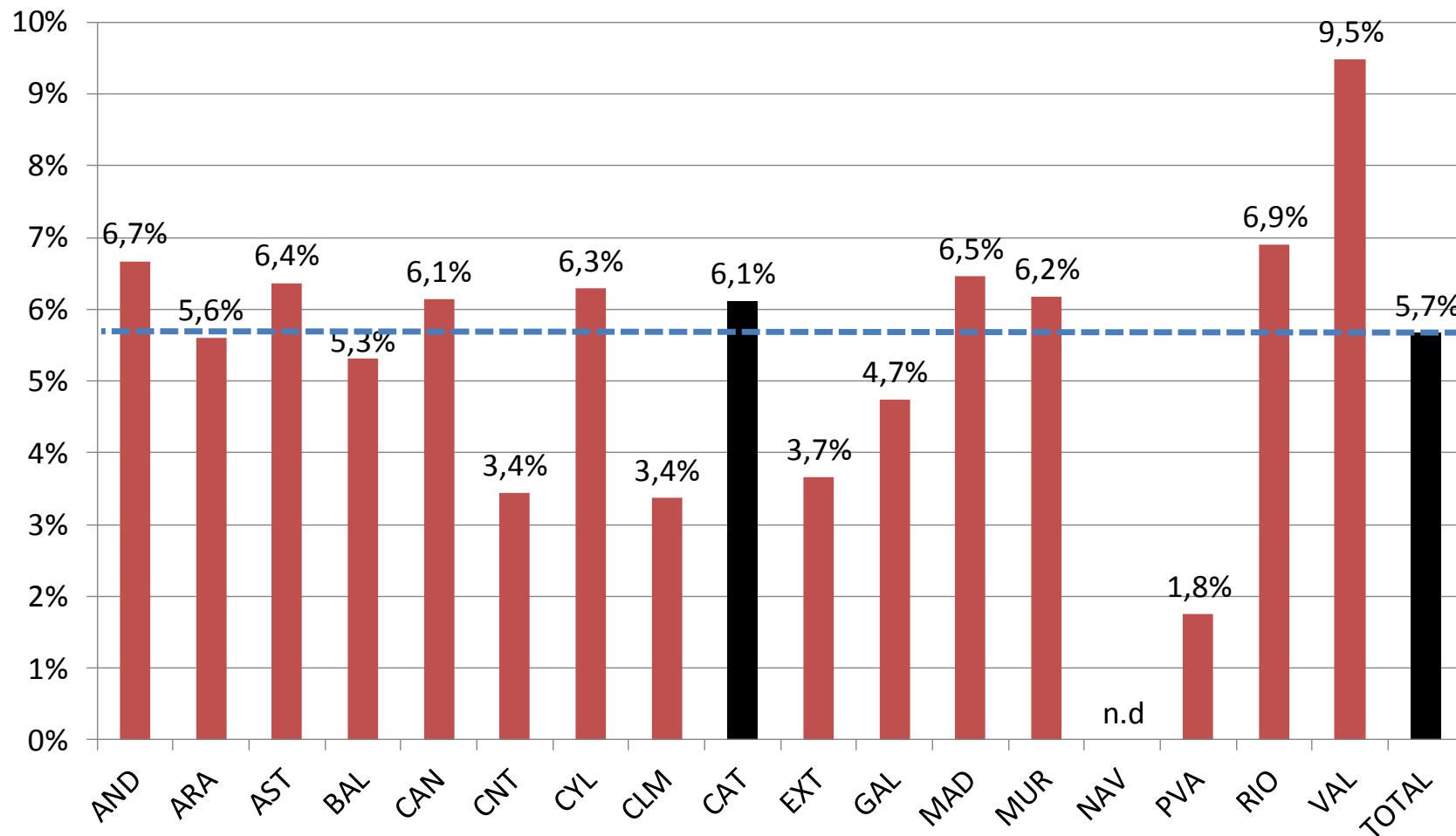
HORIZONTE MEDIO PLAZO: Muchas vías sobre la mesa, pero sin concreción ni acuerdo político a día de hoy

- Reforma del Sistema de financiación local?
- Agrupación de municipios?
- Reforma de las Diputaciones?



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

Deuda sobre el total del gasto público en las EELL

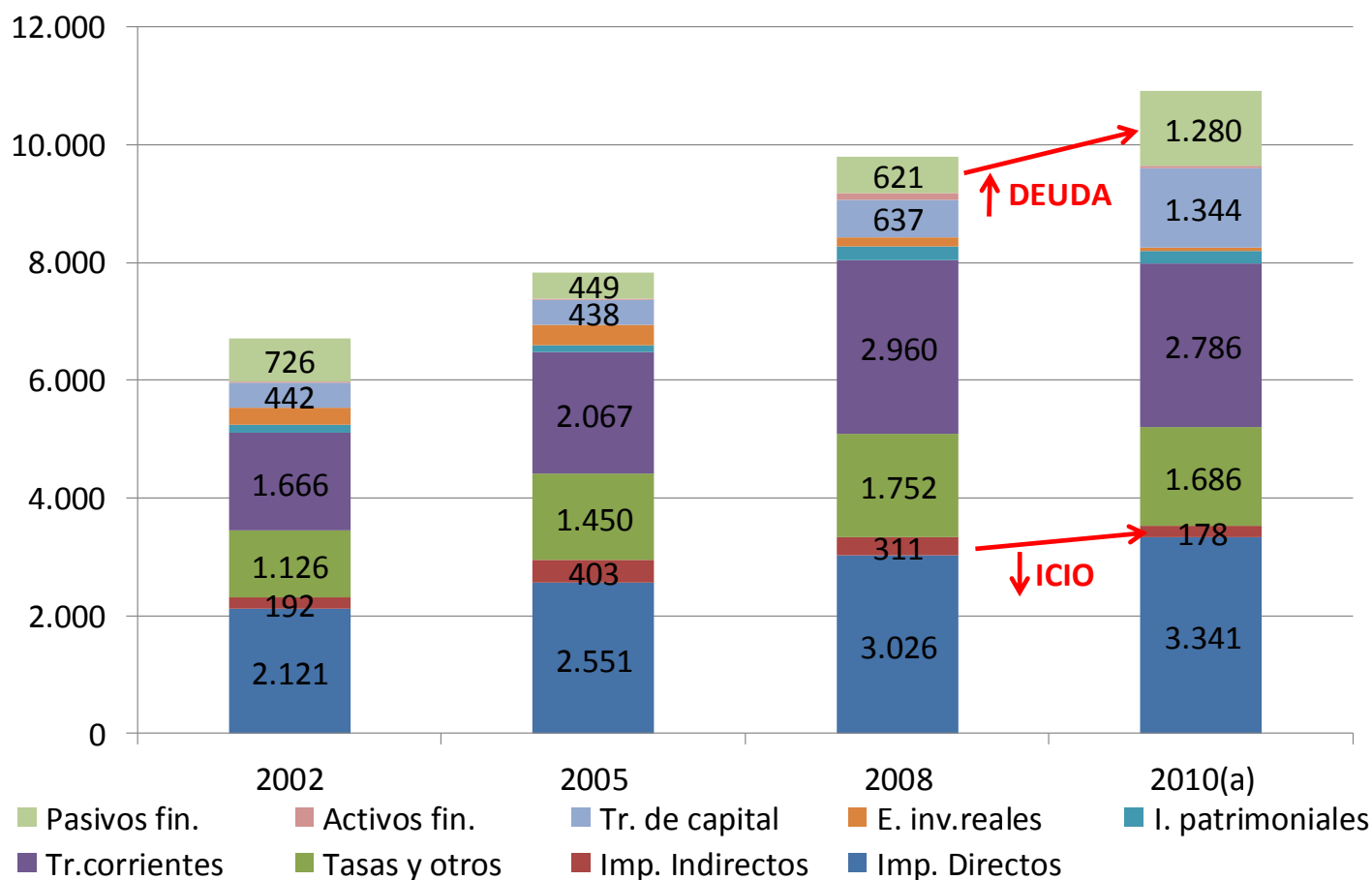




2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

Evolución de los ingresos de los municipios catalanes a lo largo del ciclo

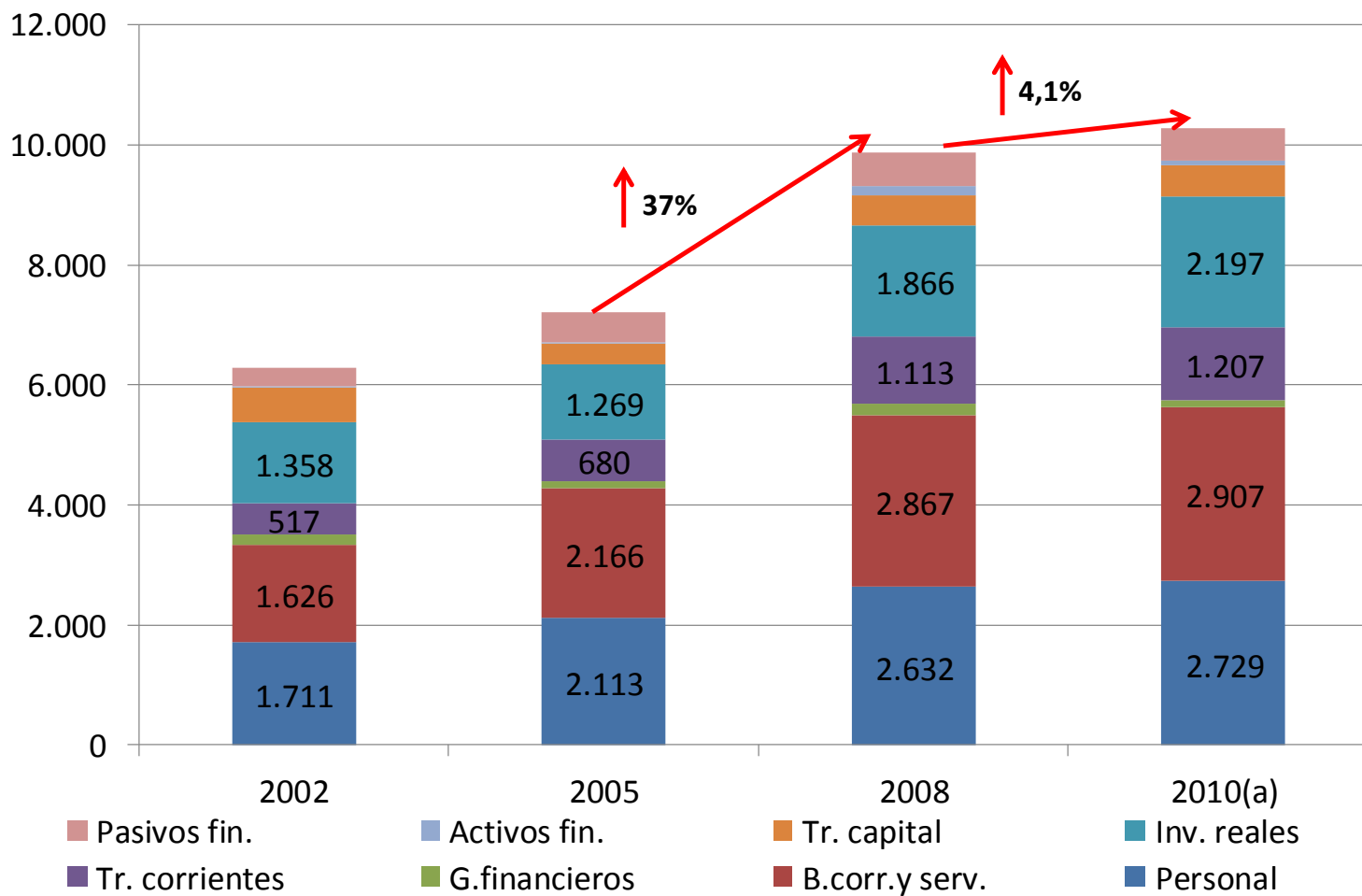
En Cataluña, desde 2002 los ingresos +63%, gracias a I. Directos y T. corrientes





2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

Evolución de los gastos de los municipios catalanes a lo largo del ciclo

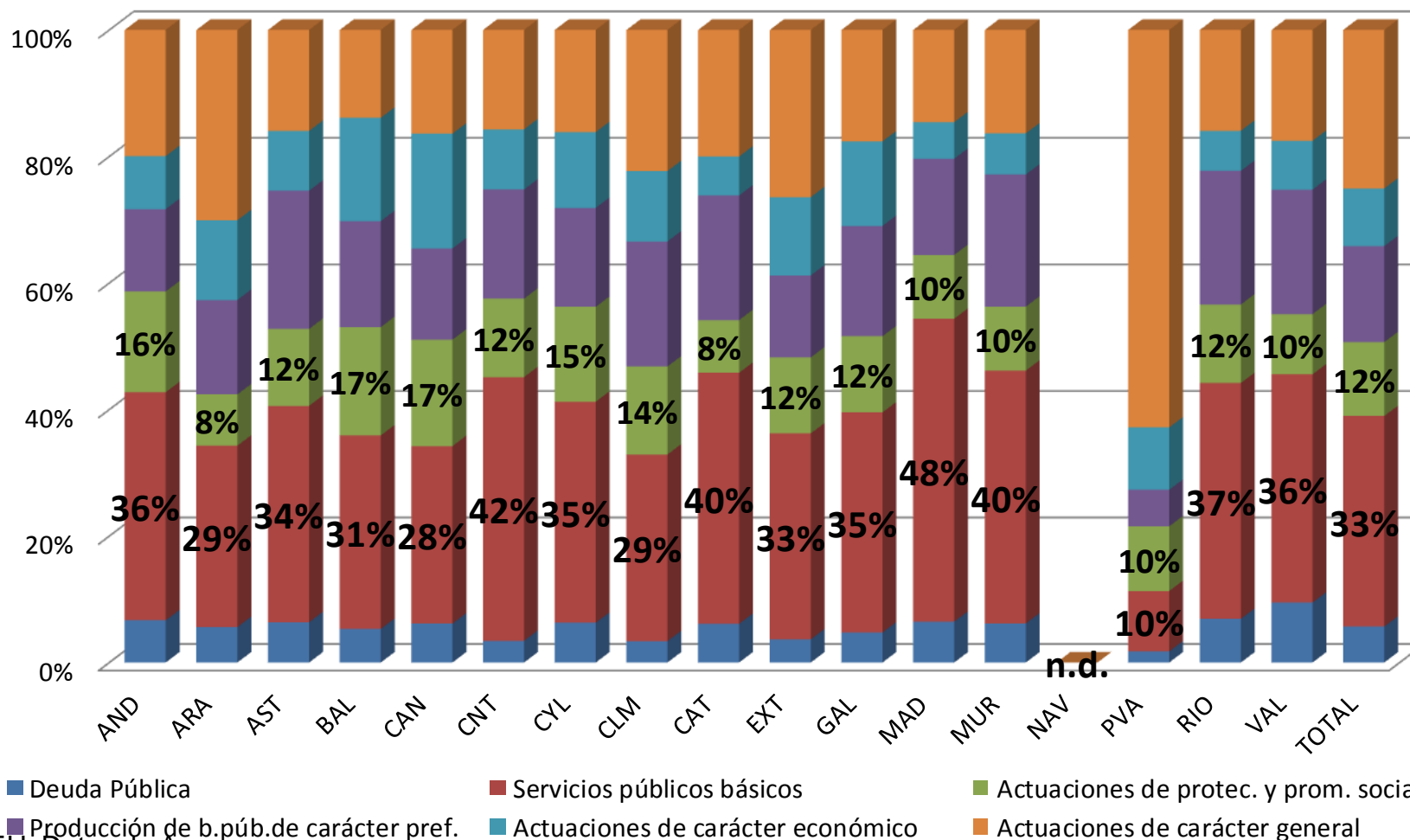


Fuente: MEH. 2010(a) Datos de Avance



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

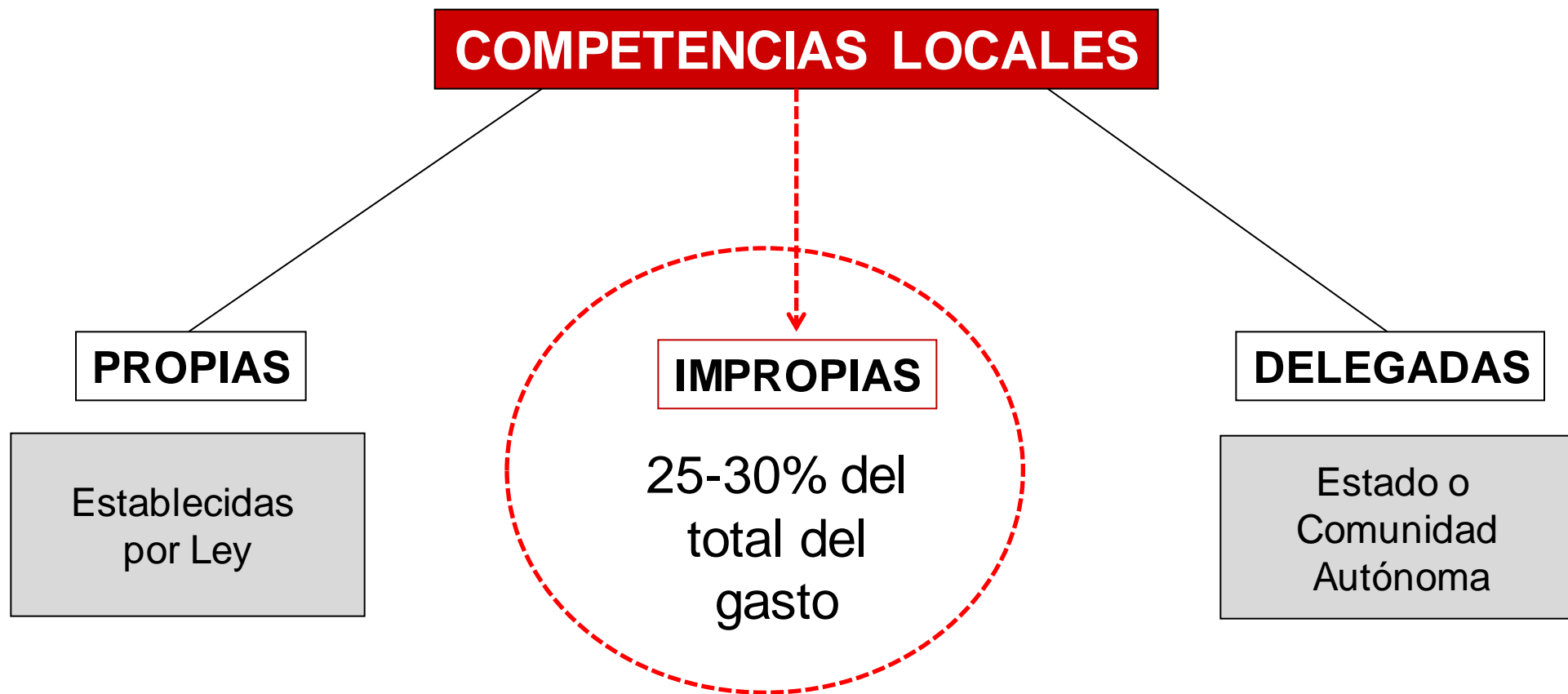
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO 2010



Fuente: MEH. Datos de Avance



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias



CLÁUSULA GENERAL Art. 25. LBRL: **¿DEMASIADO ABIERTA?**

«Promover toda clase de actividades y prestar cuantos servicios públicos satisfagan las necesidades y aspiraciones de la comunidad vecinal.»



2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias

Servicios mínimos a prestar por los municipios

TODOS	POBLACIÓN		
	Superior a 5.000 además	Superior a 20.000 además	Superior a 50.000 además
Alumbrado público	Parque público	Protección civil	Transporte colectivo urbano de viajeros
Cementerio	Biblioteca pública	Servicios sociales	Protección del medio ambiente
Recogida de residuos	Mercado	Prevención y extinción de incendios	
Limpieza viaria	Tratamiento de residuos	Instalaciones deportivas de uso público	
Abastecimiento domiciliario de agua potable			
Alcantarillado			
Acceso a los núcleos de población			
Pavimentación de las vías públicas			
Control de alimentos y bebidas			



1. La gestión de los efectos de la crisis sobre las Haciendas Locales
2. La gestión de los problemas que vienen de lejos: la financiación de las competencias
- 3. Actuaciones de futuro**



3. Actuaciones de futuro





3. Actuaciones de futuro

CON OTROS: posibilidades de colaboración con otras administraciones, COMPARTIR COSTES

- **Tanto con las CC.AA**→ municipios de mayor tamaño y competencias autonómicas. Repartir servicios.
- **Como entre Ayuntamientos**→ servicios similares, prestación conjunta. Posibilidad de presentar de forma conjunta concursos para la prestación de servicios

INTERNAMENTE: Re-analizar el coste de los Suministros:

- **Central de compras**
- **Ajuste en los contratos de concesiones.** La LCSP prevé previa justificación (Art.92 quater) la modificación de los contratos con un límite del 10%
- **Revisión del precio de los Alquileres**
- **Planes de eficiencia energética...**



3. Actuaciones de futuro

Diagnóstico y detección de oportunidades de reducción de costes

Análisis de la situación contractual actual

Análisis de la gestión presupuestaria

Análisis de organización y gestión

Análisis de resultados en términos de indicadores de gestión

Análisis de la estructura de costes de los servicios

Diagnóstico de las palancas de actuación e impacto previsto de cada actuación

**Mapa de
Oportunidades de
Reducción de Gastos**



**Plan de Actuación
(provisional) para la
adopción de las medidas**



3. Actuaciones de futuro

Diagnóstico y detección de oportunidades de reducción de costes

Análisis de la situación contractual actual

1. Análisis limitaciones contractuales. Clasificación de servicios según vencimiento.

2. Análisis marco contractual: **REVISIÓN DE CONTRATAS.**

- Objeto
- Plazo, prórrogas
- Régimen jurídico aplicable
- Régimen sancionador
- Seguimiento
- Modificaciones contractuales
- Relaciones entre partes
- Otros



3. Actuaciones de futuro

Diagnóstico y detección de oportunidades de reducción de costes

Análisis de gestión presupuestaria

- 1. Análisis procedimientos de cuantificación del pago real** de los compromisos municipales: conocer las variables que influyen realmente en los costes comprometidos para cada servicio (revisión de las fórmulas de aplicación y su interpretación por las partes)
- 2. Identificación de partidas a las que se imputa el gasto efectivo** realizado anualmente en el marco de cada contrata: gasto realizado dos últimos ejercicios y previsiones para ejercicio siguiente contenidas en el presupuesto.
 - ¿Desviaciones del gasto municipal con respecto al inicialmente adjudicado?



3. Actuaciones de futuro

Diagnóstico y detección de oportunidades de reducción de costes

Análisis organizativo y de gestión

1. Exige: estudio sobre el terreno, análisis de informes de inspección municipal si los hubiera, disponer de información de gestión de los servicios y otra complementaria.

2. Análisis:

- Caracterización básica de los servicios
- Análisis combinado de efectividad, economía y eficiencia del servicio.
- Propuesta de soluciones
 - Adecuación de la dimensión del servicio a la demanda real y calidad
 - Reducción de medios utilizados, sin afectar a la demanda y calidad



3. Actuaciones de futuro

Diagnóstico y detección de oportunidades de reducción de costes

Análisis de resultados en términos de gestión

Vía adicional para la detección de oportunidad de ahorro. Se utilizarían **indicadores de actividad, económicos y de entorno** (facilitan la comparabilidad intermunicipal)

Estos indicadores permiten:

- Evaluar de la eficacia alcanzada hasta la puesta en marcha del plan y mantenerla tras la aplicación de medidas.
- Valorar la eficiencia de los servicios externos a través de outputs obtenidos en relación al coste efectivo incurrido.
- Evaluar la economicidad a partir de más información sobre la realización de compras e inversiones.
- Información clara para facilitar la comparabilidad intermunicipal.



3. Actuaciones de futuro

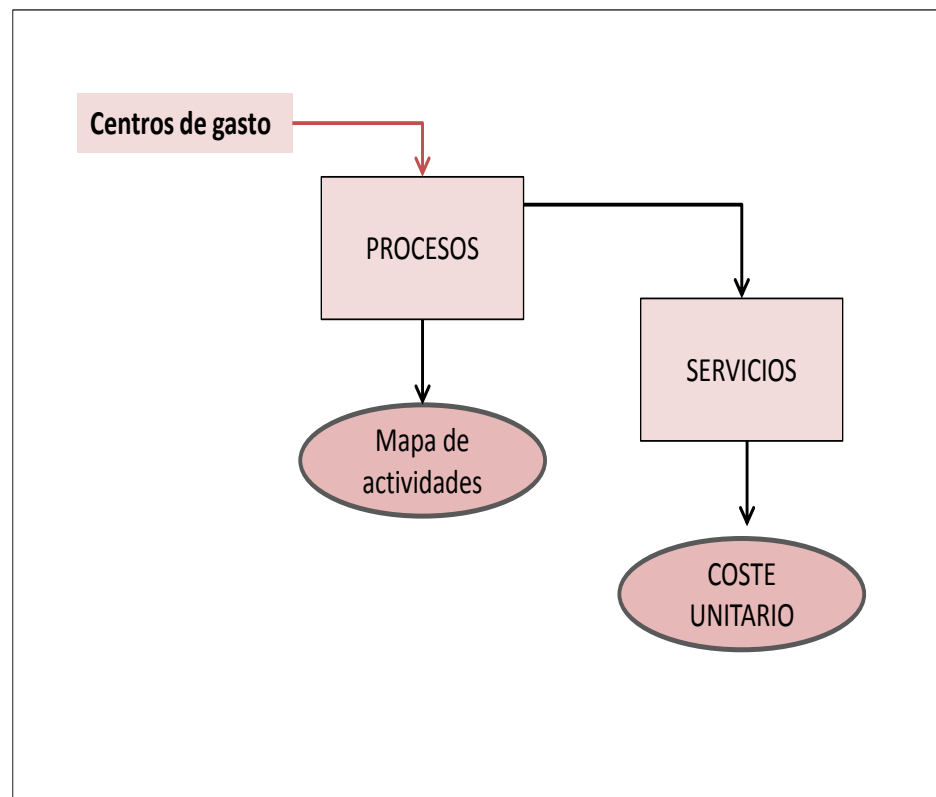
Diagnóstico y detección de oportunidades de reducción de costes

Análisis de la estructura de coste de los servicios

Diseño de los procesos de producción del servicio y mapa de actividades asociadas: **determinación de la traza del servicio** (base metodología FEMP + incorporación de la perspectiva del contratista)

Conocer el **itinerario que sigue el recorrido de consumos** que identifican la prestación de los servicios en su totalidad y permite asignar adecuadamente los costes a los servicios.

Objetivo: coste unitario por unidad de servicio.



Fuente: A partir de la metodología propuesta FEMP



3. Actuaciones de futuro

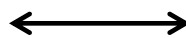
Implantación de mejoras

Selección y aceptación de las medidas por responsables municipales

Plan de actuación definitivo



SEGUIMIENTO
(Oficina, Comité, etc.)



CONTRATAS

- Interlocución permanente con departamentos municipales y contratas para garantizar la implantación.
- Apoyo jurídico, económico, técnico
- Seguimiento de resultados
- Informes de seguimiento periódicos
- Implicaciones otras áreas (ordenanzas fiscales, etc.)



3. Actuaciones de futuro





3. Actuaciones de futuro

OBJETIVOS

Redefinir las actividades desarrolladas que eviten solapamientos y dispersión en la acción pública descentralizada

Redefinir los objetivos planteados con la empresas dependientes orientadas al mercado

**FUSIÓN, EXTINCIÓN O
REORIENTACIÓN**



3. Actuaciones de futuro





3. Actuaciones de futuro

¿Hay posibilidades de obtener mayores recursos?

Ingresos impositivos

- Las previsiones macro no auguran subidas significativas de la recaudación.



Transferencias

- Modelo de financiación insuficiente. Necesidad de modificación



Endeudamiento

- Fuertes restricciones al endeudamiento



Monetización de activos

- **NECESIDAD DE EXPLORAR OTRAS FUENTES DE RECURSOS**



3. Actuaciones de futuro





3. Actuaciones de futuro

REVISIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL DE GASTO

MEJORAR TRANSPARENCIA INTERNA

Análisis de los sistemas vigentes de control y seguimiento del gasto, que permita un **total conocimiento del estado del gasto** en cada momento (**obligaciones reconocidas y no reconocidas**)

MEJORAR TRANSPARENCIA EXTERNA

Propuestas **para fomentar la confianza** y la credibilidad de la situación presupuestaria y financiera de la comunidad, tanto de cara a **entidades financieras**, como a los **ciudadanos**



**MUCHAS GRACIAS
POR SU ATENCIÓN**

César Cantalapiedra López

Afi, Consultores de las Administraciones Públicas S.A.

Tel.: 915200186

Mail: ccantalapiedra@afi.es