

**MODIFICACIÓN PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2016/2017
LLOSETA**

ANTECEDENTES:

En fecha 23/05/2016 se aprobó el PEF 2016/2017, publicado en el BOIB núm. 149 de fecha 26/11/2016. Visto el requerimiento del Consell Insular de Mallorca de fecha 02/12/2016 con RGS núm. 27082 (nuestro RGE 2360 de 02/12/2016) referente al “Pla Especial d’inversions financerament sostenibles 2016-2017” al no cumplir este Ayuntamiento con la disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, se debe presentar un certificado de la Intervención donde se indique que el Ayuntamiento ha aprobado u Plan Económico-Financiero en el que figuren las inversiones a realizar solicitadas en el “Pla Especial d’inversions financerament sostenibles 2016-2017” y que estas no comportan ningún gasto de mantenimiento. Para poder dar respuesta al requerimiento del CIM se propone la modificación del PEF 2016-2017 aprobado el 23/05/2016.

Visto el informe de Intervención de fecha 10/10/2016 el cual se verifica que estas inversiones no comportan ningún gasto de mantenimiento, que a continuación se transcribe íntegramente:

«INFORME INTERVENCIÓ: Sobre les inversions financerament Sostenibles a incloure a la convocatòria de subvencions del Consell de Mallorca:

De conformitat amb l'apartat quart de l' Acord del Ple del Consell de Mallorca de dia 14 de juliol de 2016, que aprova el Pla d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017, publicat al BOIB número 102, d'11 d'agost de 2016, emet el següent:

Primer: La legislació aplicable és:

- *Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i de Sostenibilitat Financera (LOEPSF)*
- *Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals*
- *Reial Decret 500/1990, de 20 d' abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, Reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.*

Segon: *L'acord del Ple del Consell de Mallorca de dia 14 de juliol de 2016, que aprova el Pla d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017, en el seu apartat quart disposa que les entitats locals beneficiaries del Pla hauran de complir els següents requisits:*

1. *Trobar-se al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.*
2. *Compliment de la disposició adicional sexta de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril.*
3. *Complir o no superar els límits que fitxi la legislació reguladora de les Hisendes Locals en matèria d'autorització d'operacions d'endeutament.*
4. *Presentar en l'exercici anterior simultàniament superàvit en termes de comptabilitat nacional i romament de tresoreria positiu per a despeses generals, una vegada descomptat l'efecte de les*

mesures especials de finançament que s'instrumenten en el marc de la disposició addicional primera d'aquesta Llei.

5. En cas de no complir els requisits que estableix la disposició addicional sexta de la Llei orgànica 2/2012, "la inversió no pot comportar despeses de manteniment i així ha de quedar acreditat en el Pla econòmic- financer convenientment aprovat. En aquest cas , conformement al criteri de la S.G d'Estudis i Finançament de les Entitats Locals, la norma pot aplicar-se en el sentit que la inversió no ha de generar un increment de les despeses de béns corrents i de serveis del pressupost general de l'entitat local, això és, si la inversió du aparellades despeses de manteniment però aquestes es redueixen respecte a les despeses vigents, com a conseqüència de la inversió que es persegueix dur a terme, cabria donar per complit el requisit fixat a la disposició addicional sexta esmentada"

D'acord amb l'informe d'Intervenció sobre l'aprovació de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici econòmic 2015, de dia 29 d'abril de 2016, i l'informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de despesa i del límit de deute amb motiu de l'aprovació de la liquidació de l'exercici 2015, de data 29 d'abril de 2016. L'Ajuntament de Lloseta compleix tots els requisits enumerats anteriorment excepte l'apartat d) incompliment estabilitat pressupostària i de l'apartat e), incompliment de la regla de despesa. Aquest fet va suposar la necessària formulació d'un Pla Econòmic Financer que permetés el compliment de l'objectiu d'estabilitat i la regla de la despesa de conformitat amb el que disposa l'article 21 y 23 de la LOEPSF, que es va aprovar en sessió de Ple de 23 de maig de 2016.

CONCLUSIONS SOBRE EL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, REGLA DE DESPESA I NIVELL DE DEUTE.

La liquidació del Pressupost General de l'exercici 2015 de l'Ajuntament de Lloseta :

- **Incomplex amb l'objectiu de estabilitat pressupostària, derivant una necessitat de finançament al tancament de l'exercici de 72.184,37 €.**
- **Incomplex amb l'objectiu de regla de despesa, on la diferència entre el límit de la regla de despesa i la despesa computable al tancament de l'exercici és de -126.217,26 €, amb una variació de despesa computable de: 4,42%**
- **Complex amb el límit de deute, donat que el volum de deute viu que ascendeix a 884.397,67€, suposa el 18,10 % dels ingressos corrents de caràcter ordinari.**
- **El seu Període Mig de Pagament està dintre de lo establert, al ser inferior a 30.**

Per a que l'Ajuntament es pugui adherir a aquesta convocatòria, s'han de complir els dos aspectes abans esmentats, és a dir: el no increment de despeses de manteniment i l'acreditació de dita circumstància en el Pla Econòmic-Financer convenientment aprovat.

- Per una banda, la primera condició es compleix ja que en els expedients de les inversions objecte de subvenció, a sol·licitar per l'Ajuntament de Lloseta, consten els corresponents informes dels tècnics redactors dels projectes en els quals es posa de manifest que:

	Projecte	Total Pressupost	I.V.A	Pressupost contracte
1	Projecte de Renovació d'infraestructures del carrer Joan Carles I de Lloseta	83.091,80	17.449,28	100.541,08
2	Projecte tècnic d'adequació a la normativa vigent de les instal·lacions elèctriques de baixa tensió dels edificis municipals i l'enllumenat públic en el T.M. de Lloseta, segons exigències de la inspecció d'un organisme de control autoritzat (OCA)	45.861,20	9.630,85	55.492,05
3	Projecte tècnic per instal·lació d'enllumenat exterior mitjançant faroles solars led del camí Son Ramon del T.M. Lloseta	41.287,05	8.670,28	49.957,33
4	Projecte tècnic de mesures d'estalvi energètic mitjançant la substitució de lluminàries obsoletes per lluminàries led d'alta eficiència en edificis municipals del T.M. Lloseta	25.434,27	5.341,20	30.775,47
5	Projecte tècnic per la millora d'eficiència energètica i l'estalvi energètic de la instal·lació de l'enllumenat exterior mitjançant la substitució de les actuals lluminàries obsoletes per lluminàries tipus led a l'avinguda del Cocó del T. M. Lloseta	60.214,48	12.645,04	72.859,52
	TOTAL	255.888,80	53.736,65	309.625,45

1. Vist Projecte de Renovació d'infraestructures del carrer Joan Carles I de Lloseta, on s'estableix que **no és previsible que durant els primers anys de funcionament, al ser canonades noves, es produeixin despeses de manteniment**. A més diu que amb les actuacions s'aconseguirà una reducció de pèrdues i una millora al proveïment. Dites actuacions impliquen una reducció de les despeses de manteniment de la xarxa i una disminució de l'aigua extreta dels pous amb la consegüent disminució dels cost de l'energia consumida, estalvi que es traslladarà a la l'empresa concessionaria del servei, ja que un cop acabades les obres es posaran a la seva disposició.
2. Vist Projecte tècnic d'adequació a la normativa vigent de les instal·lacions elèctriques de baixa tensió dels edificis municipals i l'enllumenat públic en el T.M. de Lloseta, segons exigències de la inspecció d'un organisme de control autoritzat (OCA), en el qual s'estableix que **contribueix a reduir els costos de manteniment i reparacions i a millorarà l'eficiència energètica i rendiment de cada instal·lació**, i el més important, aguantir la seguretat de les persones dins aquestes instal·lacions antigues.
3. Vist Projecte tècnic per instal·lació d'enllumenat exterior mitjançant faroles solars led del camí Son Ramon del T.M. Lloseta, en el qual s'estableix que **no es preveu que es produeixi despeses de manteniment al llarg de la vida útil de la lluminària i a més durant els primers 5 anys qualsevol averia que es produeixi en les lluminàries, de les contemplades en la garantia, haurà de ser**

solucionada pel fabricant. A part de l'anterior el ser faroles solars no suposarà un increment en la despesa d'energia elèctrica sinò estalvi perquè es substituiran les actuals luminàries de sodi (150W) i amb falta de visibilitat.

4. *Vist Projecte tècnic de mesures d'estalvi energètic mitjançant la substitució de lluminàries obsoletes per lluminàries led d'alta eficiència en edificis municipals del T.M. Lloseta, en el qual s'estableix que la substitució del sistema d'il·luminació actual convencional per un sistema eficient als edificis municipals de l'Entitat local, i a l'edifici de l'Ajuntament a més es preten instal·lar detectors de presència en els despatsxos i un contactor per a desconectar la climatització i els llums quan se activi l'alarma, per així reduir el consum elèctric i millorar l'eficiència de la instal·lació elèctrica. A més cal indicar que la vida útil de les noves lluminàries és superior a 5 anys garantitzats pel fabricant, es certifica una vida mitja de 25.000h, per lo que amb una mitjana de 8h d'ús al dia surten uns 9 anys de vida útil.*
5. *Vist Projecte tècnic per la millora d'eficiència energètica i l'estalvi energètic de la instal·lació de l'enllumenat exterior mitjançant la substitució de les actuals lluminàries obsoletes per lluminàries tipus led a l'avinguda del Cocó del T. M. Lloseta, en el qual s'estableix que **no es preveu que es produeixi despeses de manteniment al llarg de la vida útil de la lluminària i a més durant els primers 5 anys qualsevol averia que es produeixi en les lluminàries, de les contemplades en la garantia, haurà de ser solucionada pel fabricant. A part de l'anterior estableix que contribueix a reduir els costos de manteniment i reparacions i es preveu un estalvi en el consum al substituir actuals lluminàries obsoletes de sodi per un sistema de d'il·luminació exterior eficient mitjançant l'aprofitament de la nova tecnologia LED.***
 - *Per a complir la segona condició de l'apartat 4 de la convocatòria, s'ha d'adoptar un acord plenari en el qual es posi de manifest en el Pla Econòmic Financer aprovat en data 23 de maig de 2016 que les inversions abans esmentades i presentades al Pla Especial d'inversions financerament sostenibles 2016-2017 del Consell Insular de Mallorca no comporten un increment de les despeses de manteniment, d'acord amb el criteri de la S. G. d'Estudis i Finançament de les Entitats Locals.*

Conclusió

Per tot l'anterior inform favorablement la proposta de batlia d'aprovació d'inversions financerament sostenibles per a la convocatòria de subvencions del Consell Insular de Mallorca.

Lloseta, 10 d'octubre de 2016-

La Interventora Acddtal., Sgt.: Margalida Jaume Boyeras.-»

SITUACIÓN ACTUAL: DIAGNOSTICO ECONÓMICO-FINANCIERO

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

Para llevar a cabo el estudio de la estructura económica del Ajuntament de Lloseta se analizan los datos de liquidación de los 3 ejercicios económicos anteriores, que son 2013, 2014 y 2015, ya que el análisis de los tres últimos años permite obtener la información necesaria para determinar, en su caso, las causas que han llevado al incumplimiento de la variable de estabilidad presupuestaria y regla del gasto.

A.1 INGRESOS.

Cap.	Denominación	LIQUIDACIÓN 2013		LIQUIDACIÓN 2014		LIQUIDACIÓN 2015		Variación
		Valor	Valor	Variación	Valor	Variación		
1	Impuestos directos	2.158.135,41	2.136.826,78	-21.308,63	-0,99%	2.263.611,09	126.784,31	5,93%
2	Impuestos indirectos	152.961,58	40.783,98	-112.177,60	-73,34%	126.181,59	85.397,61	209,39%
3	Tasas y otros ingresos	1.193.689,25	1.079.930,48	-113.758,77	-9,53%	1.098.030,25	18.099,77	1,68%
4	Transferencias corrientes	1.491.058,86	1.338.043,23	-153.015,63	-10,26%	1.364.113,16	26.069,93	1,95%
5	Ingresos patrimoniales	22.533,49	21.296,79	-1.236,70	-5,49%	33.547,03	12.250,24	57,52%
6	Enajenación de inversiones							
7	Transferencias de capital	287.727,91	190.993,63	-96.734,28	-33,62%	285.735,52	94.741,89	49,60%
8	Activos financieros							
9	Pasivos financieros		326.965,57	326.965,57		28.924,05	-298.041,52	-91,15%
TOTALES		5.306.106,50	5.134.840,46	-171.266,04	-3,23%	5.200.142,69	65.302,23	1,27%

A.1 GASTOS.

Cap.	Denominación	LIQUIDACIÓN 2013		LIQUIDACIÓN 2014		LIQUIDACIÓN 2015		Variación
		Valor	Valor	Variación	Valor	Variación		
1	Gastos de personal	1.915.790,04	1.933.427,43	17.637,39	0,9%	1.968.658,31	35.230,88	1,82%
2	Compra de bienes y servicios	1.538.219,49	1.654.546,95	116.327,46	7,6%	1.655.028,33	481,38	0,03%
3	Gastos financieros	76.183,72	48.519,38	-27.664,34	-36,3%	24.762,22	-23.757,16	-48,96%
4	Transferencias corrientes	580.705,64	638.589,89	57.884,25	10,0%	564.418,57	-74.171,32	-11,61%
6	Inversiones reales	216.343,33	275.893,97	59.550,64	27,5%	700.129,17	424.235,20	153,77%
7	Transferencias de capital	50.036,88	49.028,01	-1.008,87	-2,0%	45.039,30	-3.988,71	-8,14%
8	Activos financieros						0,00	
9	Pasivos financieros	371.663,94	594.544,97	222.881,03	60,0%	282.240,60	-312.304,37	-52,53%
TOTALES		4.748.943,04	5.194.550,60	445.607,56	9%	5.240.276,50	45.725,90	0,88%

B. Análisis de las principales variables financieras

Para completar el estudio de la estructura económica del Ayuntamiento de Lloseta se analiza la evolución de las principales variables financieras en los 3 últimos ejercicios liquidados, 2013, 2014 y 2015.

B.1 Remanente de Tesorería

	LIQUIDACIÓN 2013		LIQUIDACIÓN 2014		LIQUIDACIÓN 2015		
	Valor	Variación	Valor	Variación	Valor	Variación	
Remanente de tesorería abreviado							
Deudores pendientes de cobro	1.992.290,29	-1.964.133,01	-28.157,28	-1,41%	1.739.982,43	-224.150,58	-11,41%
+ Del presupuesto corriente	1.190.890,53	1.213.210,07	22.319,54	1,87%	963.247,11	-249.962,96	-20,60%
+ De presupuestos cerrados	966.882,34	718.253,07	-248.629,27	-25,71%	740.150,94	21.897,87	3,05%
+ De otras operaciones no presupuestarias	28.538,19	32.669,87	4.131,68	14,48%	36.584,38	3.914,51	11,98%
- Ingresos realizados pendientes de aplicación definitiva	194.020,77	0,00	-194.020,77	-100,00%	0,00	0,00	
Acreedores pendientes de pago							
+ Del presupuesto corriente	372.285,60	358.161,69	-14.123,91	-3,79%	272.819,53	-85.342,16	-23,83%
+ De presupuestos cerrados	251.225,15	239.293,28	-11.931,87	-4,75%	162.198,83	-77.094,45	-32,22%
+ De otras operaciones no presupuestarias	12.818,52	13.192,27	373,75	2,92%	4.280,67	-8.911,60	-67,55%
- Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	108.241,93	105.676,14	-2.565,79	-2,37%	106.340,03	663,89	0,63%
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondos líquidos de Tesorería							
REMANENTE DE TESORERÍA	307.156,60	236.187,44	-70.969,16	-23,11%	234.783,52	-1.403,92	-0,59%
Saldo de dudoso cobro	1.927.161,29	1.842.158,76	-85.002,53	-4,41%	1.701.946,42	-140.212,34	-7,61%
Exceso de financiación afectada	189.549,81	382.308,61	192.758,80	101,7%	398.427,49	16.118,88	4,2%
	8.943,97	0,00	-8.943,97	-100,0%	0,00	0,00	
REMANENTE PARA GASTOS GENERALES							
% Sobre ingresos corrientes	1.728.667,51	1.459.850,15	-268.817,36	-15,55%	1.303.518,93	-156.331,22	-10,71%
	34,45%	31,62%			26,68%		

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

B.2 Ahorro Neto

AHORRO NETO	LIQUIDACIÓN 2013	LIQUIDACIÓN 2014	LIQUIDACIÓN 2015
ING I a V	5.018.378,59	4.616.881,26	4.885.483,12
GTOS I, II, IV	4.034.715,17	4.226.564,27	4.188.105,21
Obligaciones financ. remanente liq. de tesorería	131.048,65	215.260,05	272.528,49
ANUALIDAD TEÓRICA	322.873,17	300.509,22	186.789,16
	791.838,90	305.067,82	783.117,24

B.3 Carga Financiera

CARGA FINANCIERA	LIQUIDACIÓN 2013	LIQUIDACIÓN 2014	LIQUIDACIÓN 2015
Carga financiera (capítulo III + IX)	447.847,66	643.064,35	195.216,69
ING I a V	5.018.378,59	4.616.881,26	4.885.483,12
	8,92%	13,93%	4,00%

B.4 Endeudamiento¹

DEUDA FINANCIERA	LIQUIDACIÓN 2013	LIQUIDACIÓN 2014	LIQUIDACIÓN 2015
Deuda viva a 31/12/X	1.405.293,61	1.323.801,81	884.397,67
Ratio deuda	28,00%	28,67%	18,10%

¹ En este punto se incluyen los formularios que será necesario completar en la propia aplicación PEFEL2.

2. PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2016-2017_

A. Objetivos.

Las liquidaciones del año 2015 del presupuesto del Ayuntamiento de Lloseta ha puesto de manifiesto *una falta de financiación y un aumento del gasto computable*, provocada por como se indica en las conclusiones del informe de verificación del cumplimiento de los objetivos de estabilidad referentes a dicha liquidación, que a continuación se transcriben:

"CONCLUSIONES SOBRE EL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, REGLA DE DESPESA I NIVELL DE DEUTE.

La liquidació del Pressupost General de l'exercici 2014 de l'Ajuntament de Lloseta :

- *Incomplex amb l'objectiu de estabilitat pressupostària, derivant una necessitat de finançament al tancament de l'exercici de 72.184,37 €.*
- *Incomplex amb l'objectiu de regla de despesa, on la diferència entre el límit de la regla de despesa i la despesa computable al tancament de l'exercici és de -126.217,26 €, amb una variació de despesa computable de: 4,42%*
- *Complex amb el límit de deute, donat que el volum de deute viu que ascendeix a 884.397,67€, suposa el 18,10 % dels ingressos corrents de caràcter ordinari.*

- *El seu període Mig de Pagament està dintre de lo establert, al ser inferior a 30.*

En virtut del que estableix l'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei general d'estabilitat pressupostària, l'entitat local ha de remetre l'informe a la Direcció General de coordinació financera amb Entitats Locals o a l'òrgan competent de la comunitat autònoma que exerceixi la tutela financera en el termini de 15 dies, comptats des del coneixement d'aquest informe pel Ple.

En cas de apropar-se la liquidació del pressupost de l'entitat amb l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària o de Regla de Despesa haurà d'aprovar pel Ple un Pla Econòmic-Financer de reequilibri a un termini màxim d'un any (art. 21 LOEPSF) amb el contingut i en la forma que estableixen els articles 19 a 21 del citat reglament, en el termini màxim de tres mesos."

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

B. Proyección de ingresos y gastos SIN medidas

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

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Entidad		Ejercicio 2015					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
04-07-029-AA-000	Lloseta	Limitativa	5.171.218,64 €	4.958.035,90 €	-285.367,19 €	0,00 €	-72.184,45 €
TOTAL			5.171.218,64 €	4.958.035,90 €	-285.367,19 €	0,00 €	-72.184,45 €

Entidad		Ejercicio 2016					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
04-07-029-AA-000	Lloseta	Limitativa	4.786.948,99 €	4.685.366,81 €	-98.617,02 €	0,00 €	2.965,16 €
TOTAL			4.786.948,99 €	4.685.366,81 €	-98.617,02 €	0,00 €	2.965,16 €

Entidad		Ejercicio 2017					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
04-07-029-AA-000	Lloseta	Limitativa	4.725.975,00 €	4.678.088,49 €	21.273,48 €	0,00 €	69.159,99 €
TOTAL			4.725.975,00 €	4.678.088,49 €	21.273,48 €	0,00 €	69.159,99 €

1.2- Regla de Gasto

Entidad		Ejercicio 2015							Cumplimiento/ incumplimiento regla gasto
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2014	Tasa referencia 2015	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2015	Gasto computable liquidación 2015			
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.039.127,13 €	4.091.635,78 €	26.970,41 €	4.118.606,19 €	4.244.823,45 €		-126.217,26 €	
TOTAL		4.039.127,13 €	4.091.635,78 €	26.970,41 €	4.118.606,19 €	4.244.823,45 €		-126.217,26 €	

Entidad		Ejercicio 2016							Cumplimiento/ incumplimiento regla gasto
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2015	Tasa referencia 2016	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2016	Gasto computable liquidación 2016			
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.244.823,45 €	4.321.230,27 €	19.743,67 €	4.340.973,94 €	4.272.893,01 €		68.080,93 €	
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.340.973,94 €	0,00 €		68.080,93 €	

Entidad		Ejercicio 2017							Cumplimiento/ incumplimiento regla gasto
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2016	Tasa referencia 2017	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2017	Gasto computable liquidación 2017			
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.272.893,01 €	4.366.896,66 €	-56.832,06 €	4.310.064,60 €	4.318.335,34 €		-8.270,74 €	
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.310.064,60 €	0,00 €		-8.270,74 €	

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.1- Deuda Pública

Entidad		Ejercicio 2015				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.885.483,12 €	0,00 €	4.885.483,12 €	884.397,67 €	18,10%
TOTAL		4.885.483,12 €	0,00 €	4.885.483,12 €	884.397,67 €	18,10%

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.928.439,79 €	0,00 €	4.928.439,79 €	833.928,16 €	16,92%
TOTAL		4.928.439,79 €	0,00 €	4.928.439,79 €	833.928,16 €	16,92%

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.782.807,06 €	0,00 €	4.782.807,06 €	669.939,84 €	14,01%
TOTAL		4.782.807,06 €	0,00 €	4.782.807,06 €	669.939,84 €	14,01%

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.2- Deuda Comercial y PMP

Entidad		Ejercicio 2015				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-029-AA-000	Lloseta	162.198,83 €	4.280,67 €	0,00 €	166.479,50 €	-12,36
TOTAL		162.198,83 €	4.280,67 €	0,00 €	166.479,50 €	-12,36

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-029-AA-000	Lloseta	120.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	124.000,00 €	-12,00
TOTAL		120.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	124.000,00 €	-12,00

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-029-AA-000	Lloseta	115.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	119.000,00 €	-12,00
TOTAL		115.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	119.000,00 €	-12,00

C. Medidas.

2.1- Sobre empleos no financieros

Medida	Soprote jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
Convocatoria de subvención CIM Gasto Corriente	4.- Otros	Lloseta	Limitativa	2	14/04/2016	30/12/2016	20.500,00 €	0,00 €
Convocatoria de subvención CIM Pla Especial 2016	4.- Otros	Lloseta	Limitativa	6	14/04/2016	15/11/2016	75.000,00 €	75.000,00 €
Convocatoria de subvención CIM Pla Especial Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017	4.- Otros	Lloseta	Limitativa	6	17/10/2016	30/01/2017		-309.625,45 €
TOTAL							95.500,00 €	-234.625,45 €

Acuerdo de no disponibilidad	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Partida presupuestaria	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
No disposición Fondo contingencia	Lloseta	Limitativa	2016/0/929/50000	5	23/05/2016	24/05/2016	24.284,41 €	0,00 €
TOTAL							24.284,41 €	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 2016	Efecto económico ejercicio 2017	
TOTAL							0,00 €	0,00 €

EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS							119.784,41 €	-234.625,45 €
--	--	--	--	--	--	--	---------------------	----------------------

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 2016	Efecto económico ejercicio 2017
Convocatoria de subvención CIM Gasto Corriente	4.- Otros	Lloseta	Limitativa	4	14/04/2016	30/12/2016	20.500,00 €	0,00 €
Convocatoria de subvención CIM Pla Especial 2016	4.- Otros	Lloseta	Limitativa	7	14/04/2016	15/11/2016	75.000,00 €	75.000,00 €
Convocatoria de subvención CIM Pla Especial Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017	4.- Otros	Lloseta	Limitativa	7	42660	42765	0,00 €	309.115,85 €
TOTAL							95.500,00 €	384.115,85 €

EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS							95.500,00 €	384.115,85 €
---	--	--	--	--	--	--	--------------------	---------------------

2.3- Total de las medidas

SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
MEDIDAS	3	95.500,00 €	-234.625,45 €
ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD	1	24.284,41 €	0,00 €
ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.118 BIS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	4	119.784,41 €	-234.625,45 €

SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
MEDIDAS	3	95.500,00 €	384.115,85 €
TOTALES	3	95.500,00 €	384.115,85 €

TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS	4	119.784,41 €	-234.625,45 €
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS	3	95.500,00 €	384.115,85 €
TOTALES	7	215.284,41 €	149.490,40 €

3.1- Estabilidad Presupuestaria

Entidad		Ejercicio 2016			
Código	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF	
04-07-029-AA-000	Lloseta	2.965,16 €	215.284,41 €	218.249,57 €	
TOTAL		2.965,16 €	215.284,41 €	218.249,57 €	

Entidad		Ejercicio 2017			
Código	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF	
04-07-029-AA-000	Lloseta	69.159,99 €	149.490,40 €	218.650,39 €	
TOTAL		69.159,99 €	149.490,40 €	218.650,39 €	

3.2- Regla de Gasto

Entidad		Ejercicio 2016			
Código	Denominación	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto previa	Efecto medidas	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF	
04-07-029-AA-000	Lloseta	68.080,93 €	119.784,41 €	187.865,34 €	
TOTAL		68.080,93 €	119.784,41 €	187.865,34 €	

Entidad		Ejercicio 2017			
Código	Denominación	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto previa	Efecto medidas	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF	
04-07-029-AA-000	Lloseta	-8.270,74 €	74.490,40 €	66.219,66 €	
TOTAL		-8.270,74 €	74.490,40 €	66.219,66 €	

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.1- Deuda Pública

Entidad		Ejercicio 2016					
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento	
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.928.439,79 €	20.500,00 €	4.948.939,79 €	833.928,16 €	16,85%	
	TOTAL	4.928.439,79 €	20.500,00 €	4.948.939,79 €	833.928,16 €	16,85%	

Entidad		Ejercicio 2017					
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento	
04-07-029-AA-000	Lloseta	4.782.807,06 €	0,00 €	4.782.807,06 €	669.939,84 €	14,01%	
	TOTAL	4.782.807,06 €	0,00 €	4.782.807,06 €	669.939,84 €	14,01%	

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.2- Deuda Comercial y PMP

Entidad		Ejercicio 2016					
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP	
04-07-029-AA-000	Lloseta	120.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	124.000,00 €	-12,00	
	TOTAL	120.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	124.000,00 €	-12,00	

Entidad		Ejercicio 2017					
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP	
04-07-029-AA-000	Lloseta	115.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	119.000,00 €	-12,00	
	TOTAL	115.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	119.000,00 €	-12,00	

D. Conclusiones del Plan Económico-Financiero

Analizadas las causas del incumplimiento que han llevado a la necesidad de aprobar este Plan Económico-Financiero, tal y como se detalla en el presente Plan, las medidas adoptadas garantizan el cumplimiento del objetivo de *estabilidad presupuestaria y regla del gasto* en los ejercicios 2016 y 2017.

En Lloseta, 12 de diciembre de 2016.-
La Interventora Acctdal.,

Sgt.: Margalida-Jaume Boyeras.-

