

**PLA ECONÒMIC – FINANCER:**  
**REFERENT A LES INVERSIONS PRESENTADESEN EL**  
**PLA ESPECIAL 2016-2017**

## A.- PLA ECONÒMIC FINANCER APROVAT PER LA CORPORACIÓ

D'acord amb el disposat a l'article 21.1 de la L.O 2/2012 de 27 d'Abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, l'Ajuntament va aprovar pel Ple en data 8 de juliol de 2016, una vegada constatat l'incompliment en la liquidació del pressupost de l'exercici 2015, un Pla Econòmic – financer per l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, amb l'objecte de que es permeti en l'exercici en curs i el següent el compliment dels objectius principals, així com el d'estabilitat i deute publica.

En aquest sentit, l'informe emès per la Secretaria-Interventora Municipal posava de manifest que l'aprovació de la Liquidació del Pressupost 2015 incompleix l'objectiu d'equilibri pressupostari, donat que les previsions d'ingressos no financers (capítols ú a set) no són superiors a les despeses no financeres executades, en termes de comptabilitat nacional, generant un dèficit o necessitat de finançament de **-34.349,09 €**

L'estimació i evolució del principi d'estabilitat i endeutament presentats en el Pla Econòmic - Financer aprovat per als escenaris dels exercicis 2016 i 2017, presentaven una evolució favorable sobre els ingressos no financers generant una capacitat de finançament superior a la despesa prevista en els dos exercicis. D'aquesta manera les Previsions dels escenaris presentats són els següents:

### I.- ESTIMACIÓ I EVOLUCIÓ DEL PRINCIPÍ D'ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA I ENDEUTAMENT DE L'AJUNTAMENT DE DEIÀ

#### 1. Estabilitat Pressupostària

L'estabilitat pressupostaria es determina com la diferència entre els ingressos i les despeses financeres de cada exercici (capítols 1 a 7).

Per als propers exercicis 2016 i 2017, i d'acord a les estimacions realitzades i escenaris previstos, s'estima que els ingressos no financers generin una capacitat de finançament superior a la despesa, **aconseguint l'objectiu d'estabilitat pressupostaria en els dos exercicis analitzats.**

	LIQUIDACIÓ	PREVISIÓ	PREVISIÓ
	2015	2016	2017
<b>INGRESSOS NO FINANCERS</b>	2.545.739,98	2.274.752,96	2.121.928,52
<b>DESPESES NO FINANCERES</b>	2.924.291,04	1.914.171,03	1.827.912,11
	<b>-378.551,06</b>	<b>360.581,93</b>	<b>294.016,41</b>
<b>AJUSTOS SEC 95</b>	344.201,97	-262.107,10	-195.965,95
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT</b>	<b>-34.349,09</b>	<b>98.474,83</b>	<b>98.050,46</b>

Els escenaris per l'exercici 2016 i 2017 presenten una estimació de capacitat de finançament de 98.474,83 i 98.050,49 euros respectivament.

## 2. Endeutament

L'ajuntament de Deià no té deute financer pendent, i no disposa de cap operació de préstec vigent, d'acord a la liquidació aprovada del pressupost de l'exercici 2015 i no es preveu la concertació de préstecs per als exercicis 2016 i 2017, amb el que no es disposarà de deute viu pendent per als propers exercicis esmentats.

DENOMINACIÓ	ANY 2015 (EN EUROS)	ANY 2016 (EN EUROS)	ANY 2017 (EN EUROS)
<b>Ingressos</b>	<b>2.545.739,98</b>	<b>2.274.752,96</b>	<b>2.121.928,52</b>
Corrents	2.533.052,22	2.128.251,00	2.121.928,52
Ingressos corrents afectats a despeses de capital			
Corrents	2.533.052,22	2.128.251,00	2.121.928,52
Capital	12.687,76	146.501,96	0,00
Financers	0,00	0,00	0,00
<b>Deute viu a 31/12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A curt termini	0,00	0,00	0,00
A llarg termini	0,00	0,00	0,00
Rati deute viu / ingressos corrents	0,00%	0,00%	0,00%

### 2.1 Estalvi net

L'estalvi net de l'exercici liquidat 2015 es situava en 974.745,76 € i l'estimació per als exercicis 2016 i 2017 és la següent:

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ	PREVISIÓ	
	2015	2016	2017
INGRESSOS CORRENTS (CAPITOLS I-V)	2.533.052,22	2.128.251,00	2.121.928,52
Ingressos corrents afectats a despeses de capital	0,00	0,00	0,00
INGRESSOS CORRENTS AJUSTATS	2.533.052,22	2.128.251,00	2.121.928,52
DESPESES CORRENTS (CAPITOLS I, II, IV)	1.743.439,20	1.688.751,09	1.725.903,61
Despeses finançades amb RTGG	185.132,74	77.619,19	53.603,00
<b>ESTALVI BRUT</b>	<b>974.745,76</b>	<b>517.119,10</b>	<b>449.627,91</b>
ANUALITAT TEORICA OPERACIONS VIGENTS 31/12	0,00	0,00	0,00
<b>ESTALVI NET</b>	<b>974.745,76</b>	<b>517.119,10</b>	<b>449.627,91</b>
<b>% ESTALVI NET</b>	<b>38,48%</b>	<b>24,30%</b>	<b>21,19%</b>
VARIACIÓ	-	-36,86%	-12,79%

L'estalvi net estimat per als exercicis 2016 i 2017 es de 517.119,10 i 449.627,91 euros respectivament

## **A.- MEMÒRIA ECONÒMICA PROJECTES PRESENTATS AL PLA ESPECIAL D'INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2016-2017**

En els projectes que es presenten per part de l'Ajuntament de Deià al Pla Especial d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017, anomenats "Millora de l'eficiència energètica d'una part de l'enllumenat públic de Deià", i "Dotació de servis i accessibilitat al parc Joan Mas", es posa de manifest que aquestes inversions no generaran més despeses de manteniment que les actuals, inclús es veuran reduïdes, i que la vida útil de les mateixes, serà superior als cinc anys.

En les actuacions que es realitzen en el projecte "**MILLORA DE L'EFICIÈNCIA ENERGÈTICA D'UNA PART DE L'ENLLUMENAT PÚBLIC DE DEIÀ**", es fa una estimació de la reducció de consum elèctric al passar de bombetes de vapor de sodi a LED de menys voltatge, així com la reparació i optimització del camp fotovoltaic existent que permetrà assolir els mínims requerits per tal de ser productius.

Al projecte executiu es justifica el compliment de l'eficiència energètica i es pressuposa un estalvi en el consum elèctric del 58,17 % passant d'un consum de 55.477,08 KW a 22.907,40 KW, el que representa **un estalvi anual de 5.536,85 €**, només tenint en compte el canvi de llumeneres.

Aquest estalvi afegit a que tota la instal·lació serà nova, tant d'il·luminació com de control i comandament, farà que el manteniment es redueixi, fent que la inversió sigui sostenible amb un balanç positiu per l'ajuntament. S'estima un estalvi de 200 hores de personal de manteniment municipal en el suport de l'enllumenat.

S'estima una vida útil òptima de l'actuació de 10 anys. A partir del desè any el consum es mantindrà, però el manteniment tornarà a l'habitual

En el projecte "**DOTACIÓ DE SERVIS I ACCESSIBILITAT AL PARC JOAN MAS**", es construeixen uns lavabos públics soterrats. El manteniment i neteja d'aquest nou servei serà a càrrec de la plantilla actual. S'obtindrà una reducció de la despesa en quant a lloguer de lavabos químics. D'altra banda l'accessibilitat es soluciona mitjançant una rampa, pel que no hi cap cost de manteniment ni cap consum energètic.

Actualment es lloguen dos lavabos químics per atendre els períodes de celebracions i la temporada alta turística, en total uns 7 mesos. El lloguer i les neteges periòdiques mensuals costen 1.140 €. Així hi ha una despesa anual de 7.980,00 €.

Es pressuposa un augment en el consum d'aigua i d'electricitat mensual de 150 €. Es pressuposa un cost en consumibles de 1.000 €/ any. La neteja i el manteniment d'aquesta petita infraestructura serà a càrrec dels serveis municipals.

L'estalvi econòmic anual serà llavors de:

7.980,00 € - (150 €/mes\*12 mesos)+1.000 €) = **5.180,00 € anuals.**

Es pressuposen unes 5 hores setmanals de neteja i manteniment.

Per tant, amb la inversió d'aquest dos projectes, en la seva execució, manteniment i liquidació, es dona compliment als objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic per part d'aquest ajuntament, degut a què, en termes generals, no es generen més despeses de manteniment, resultant un equilibri o un estalvi.

**C.- EFECTE DE LES INVERSIONS PROJECTADES SOBRE EL COMPLIMENT EN ELS OBJECTIUS D'ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA I DEUTE PÚBLIC PER PART DE L'AJUNTAMENT.**

**II.- ANÀLISI DE LES DIFERENTS MAGNITUDS ECONÒMIQUES, PRESSUPOSTÀRIES I CONTROLS SOBRE L'ESTABILITAT I SOSTENIBILITAT DE LES INVERSIONS SOSTENIBLES..**

**1) ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>1. Ingressos equilibri pressupostaris AJUSTATS</b>	2.012.646,00	1.925.963,00
<b>2. Despeses equilibri pressupostaris AJUSTATS</b>	1.914.171,30	1.827.912,11
<b>EQUILIBRI PRESSUPOSTARI AJUSTAT SEC'95</b>	<b>98.474,70</b>	<b>98.050,89</b>
<b>INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2016/2017</b>		
<b>2. Despeses equilibri pressupostaris amb les Inversions finançament sostenibles</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Projecte 1 "Millora de l'eficiència energètica d'una part de l'enllumenat Públic." No suposara increment de la despesa en concepte de manteniment Minim estalvi econòmic anual 2017	0,00	-5.536,85
Project 2 "Dotació serveis i accessibilitat al parc Joan Mas" No suposara increment de la despesa en concepte de manteniment Estalvi econòmic anual 2017	0,00	-5.180,00
<b>TOTALS</b>		<b>-10.716,85</b>
<b>EQUILIBRI PRESSUPOSTARI AJUSTAT SEC'95/ + MANT. INVERSIONS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>1. Ingressos equilibri pressupostaris AJUSTATS</b>	<b>2.012.646,00</b>	<b>1.925.963,00</b>
<b>2. Despeses equilibri pressupostaris AJUSTATS</b>	<b>1.914.171,30</b>	<b>1.817.195,26</b>
<b>EQUILIBRI PRESSUPOSTARI AJUSTAT SEC'95</b>	<b>98.474,70</b>	<b>108.767,74</b>

Els marges de capacitat de finançament no quedaran afectats per les despeses projectades en el Pla especial d'inversions sostenibles, preveient un estalvi en l'economia del'Ajuntament de 10.716,85 euros, que representarà un possible increment favorable a la capacitat de finançament de l'Ajuntament, millorant l'estalvi pressupostari per a l'exercici 2017, previst en el pla econòmic financer aprovat per la Corporació.

**2) DEUTE PÚBLIC**

L'Ajuntament, al no disposar d'endeutament pendent a 31 de desembre de 2015 i donat que no es preveu la concertació de cap operació de crèdit durant aquest exercici i en l' exercici 2017, la ràtio legal de deute viu, assolirà el nivell legal que estableix el Text Refós de les Hisendes Locals en el seu article 53 sobre operacions de crèdit a llarg termini.

Les inversions sostenibles previstes en el Pla especial 2016/2017, no afectaran a l'endeutamentde l'Ajuntament donat que esta previst que estiguin finançades pel Consell de Mallorca pel 100% del projecte de la inversió.

### III.- CONCLUSIONS

Els projectes de "Millora de l'eficiència energètica d'una part de l'enllumenat públic de Deià i de "Dotació de serveis i accessibilitat al Parc Joan Mas", s'han de realitzar mitjançant l'aprovació del Pla Especial d'inversions financerament sostenibles per als anys 2016 i 2017 amb l'objectiu d' ajudar a les corporacions locals de Mallorca, a l'execució d'obres d'inversió, aprovat pel Consell de Mallorca i que es distribuirà mitjançant l'entrega d' una subvenció que representarà el 100% del projecte d'inversió.

Ateses les consideracions anteriors, podem concloure que segons els càlculs realitzats, en les estimacions presentades en el Pla Econòmic - financer aprovat per la Corporació i tenint en compte que els projectes d'inversions estarien finançats al 100% pel Consell de Mallorca i que els mateixos produiran estalvis econòmics en el manteniment de les inversions projectades, es compliria els principis d'estabilitat pressupostaria i deute públic.

Deià, 7 de Novembre de de 2016

Secretària de l'Ajuntament de Deià