

Unitat emissora	
Departament:	INTERVENCIÓ – Auditories i Estudis
Còdi orgànic	05010100
	124 2016 PLA ECONOMIC

Unitat destinatària	
Àrea:	Batlia
Depart/Codi org.	
Destinatari/tària:	Batle

Assumpte:	Pla econòmic financer exercicis 2016-2017
-----------	---

INFORME DE LA INTERVENCIÓ PER AVALUAR EL PAL ECONOMIC FINANCER PELS EXERCICIS 2016-2017 PER CAUSA DE L'INCOMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA (Art.21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera).

En compliment del que disposa l'article 213 del RDLeg. 2/2004 pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i de conformitat amb l'article 4.1.h) del R.D. 1174/1987, de 18 de setembre, pel qual es regula el Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb Habilitació de Caràcter Nacional, en relació a l'expedient de referència, aquesta Intervenció informa:

Antecedents.

La Junta de Govern de l'Ajuntament de Palma, en sessió de dia 13 de maig de 2016, aprova la liquidació pressupost liquidat de l'exercici 2015, superant el límit de la regla de la despesa prevista a l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb la qual cosa és necessari formular un pla econòmic financer per l'any en curs i el següent, de conformitat a l'article 12 i 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Com ja va posar de manifest aqueta intervenció a l'informe emes conjuntament amb el Cap de l'oficina de control de la despesa, el 12 de maig, les causes de d'incompliment de la regla de la despesa son l'execució i compliment de dues sentències judicials per import de 35.855.732,92€ finançats amb el Fons del Reial Decret 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals, així com les obres d'inversió a l'empresa Palau de Congressos per 17.078.879,57 euros, les quals en principi havien de ser finançades amb fons finalistes d'altres administracions públiques

Per altre banda l'1 de juny de 2016, l'Intervenció General de l'Estat ha classificat la EMT. SA. Com societat no financera, per la qual cosa ha sortit del perímetre de consolidació del Pla Econòmic Financer 2016-2017, ja que deixa de estar classificada com Administració Pública als efectes del SEC-2010

La legislació aplicable és la següent:

Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat Financera (LOEPSF) modificada per la Llei Orgànica 4/2012, de 28 de setembre.

Article 21. Pla econòmic financer

1. En cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de la despesa, l'administració que incompleix formularà un pla econòmic financer que permeti en l'any en curs i el següent, el compliment dels objectius o de la regla de la despesa, amb el contingut i abast previstos en aquest article.
2. El pla econòmic financer ha de contenir com a mínim la següent informació:
 - a) les causes de l'incompliment de l'objectiu establert o, en el seu cas, de l'incompliment de la regla de la despesa.

- b) Les previsions tendencials d'ingressos i despeses, sota el supòsit que no es produeixen canvis en les polítiques fiscals i de despeses.
- c) Descripció, quantificació i el calendari d'aplicació de les mesures incloses al pla, indicant les aplicacions pressupostàries o registres extrapressupostaris en els quals es comptabilitzaran.
- d) Previsions de les variables econòmiques i pressupostàries de les quals parteix el pla, així com els supòsits sobre els quals es basen aquestes previsions, en consonància amb el que es contempla a l'informe al que es fa referència a l'article 15.5.
- e) Anàlisi de sensibilitat considerant escenaris econòmics alternatius.

Article 23. Tramitació i seguiment dels plans econòmics financers i dels plans de reequilibri

1. Els plans econòmics financers i els plans de reequilibri seran presentats davant els òrgans contemplats en els apartats següents en el termini màxim d'un mes des de que es constati l'incompliment o s'apreciïn les circumstàncies previstes a l'article 11.3, respectivament. Aquests plans hauran de ser aprovats pels esmentats òrgans en el termini màxim de dos mesos des de la seva presentació i la seva posada en marxa no podrà excedir dels tres mesos des de la constatació de l'incompliment o de l'apreciació de les circumstàncies previstes a l'article 11.3.

4. Els plans econòmics financers elaborats per les Corporacions Locals hauran de ser aprovats pel Ple de la Corporació. Els corresponents a les corporacions incloses a l'àmbit subjectiu definit als articles 111 i 135 del TRLRHL seran retuts al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per la seva aprovació definitiva i seguiment excepte en el supòsit que la Comunitat Autònoma en el qual el seu territori es trobi la Corporació Local tingui atribuïda en el seu Estatut d'Autonomia la competència de tutela financera sobre les entitats locals.

Els Plans economico-financers se remetrán pel seu coneixament a la Comissió Nacional d'Administració Local. Se donarà en aquests plans la mateixa publicitat que l'establerta per les lleis dels pressupostos de l'entitat.

5. El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques donarà publicitat als plans econòmics financers, als plans de reequilibri i a l'adopció efectiva de les mesures aprovades amb un seguiment de l'impacte efectivament observat de les mateixes.

Art. 25. Mesures coercitives

1. En cas de falta de presentació, de falta d'aprovació o d'incompliment del pla econòmic financer o del pla de reequilibri, o quan el període mitjà de pagament als proveïdors de la Comunitat Autònoma superi en més de 30 dies el termini màxim de la normativa de morositat durant dos mesos consecutius a comptar des de la comunicació prevista a l'article 20.6, l'Administració responsable haurà de:

a) Aprovar, en el termini de 15 dies des de que es produeixi l'incompliment, la no disponibilitat de crèdits i efectuar la corresponent retenció de crèdits, que garanteixi l'incompliment de l'objectiu establert. Aquest acord haurà de detallar les mesures de reducció de despesa corresponents i identificar el crèdit pressupostari afectat, no podent ser revocat durant l'exercici pressupostari en què s'aprovi o fins a l'adopció de mesures que garanteixin el compliment de l'objectiu establert, ni donar lloc a un increment de la despesa registrada en comptes auxiliars, a la qual cosa aquesta informació serà objecte d'un seguiment específic. Així mateix, quan resulti necessari per donar compliment als compromisos de consolidació fiscal amb la Unió Europea, les competències normatives que s'atribueixin a les comunitats autònomes en relació amb els tributs cedits passaran a ser exercides per l'Estat.

b) Constituir, quan se sol·liciti pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, un dipòsit amb interessos al Banc d'Espanya equivalent al 0,2% del seu producte interior brut nominal. El dipòsit serà cancel·lat en el moment en què s'apliquin les mesures que garanteixin el compliment dels objectius. Si en el termini de 3 mesos des de la constitució del dipòsit no s'hagués presentat o aprovat el pla, o no s'haguessin aplicat les mesures, el dipòsit no meritara interessos. Si transcorregut un nou termini de 3 mesos persistís l'incompliment podrà acordar que el dipòsit es convertirà en multa coercitiva.

2. Si no adoptar alguna de les mesures previstes en l'apartat a) anterior o en cas de resultar aquestes insuficients el Govern pot acordar la tramesa, sota la direcció del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, d'una comissió d'experts per valorar la situació econòmica i pressupostària de l'administració afectada. Aquesta comissió podrà sol·licitar, i l'administració corresponent estarà obligada a facilitar, qualsevol dada, informació o antecedent respecte a les partides d'ingressos o despeses. La comissió haurà de presentar una proposta de mesures i les seves conclusions es faran públiques en una setmana. Les mesures proposades seran d'obligat compliment per a l'administració incomplidora.

Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF.

Art. 9.2. Pla econòmic financer

Quan es donin les circumstàncies previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, la Corporació Local aprovarà un pla econòmic financer que, a més del que s'ha previst a l'article 21.2 de la mencionada Llei Orgànica, ha de contenir al menys la següent informació:

- a) Les mesures correctores aprovades, quantificades i fonamentades, assenyalant la data d'implementació. Aquestes mesures hauran de ser coherents amb la variació interanual de les seves previsions pressupostàries respectives.
- b) L'estimació i justificació dels ajustos de comptabilitat nacional i la coherència amb el límit de despesa no financera, calculat en la forma que estableix la regla de la despesa.
- c) L'evolució del deute, el compliment del límit del deute, les magnituds d'estalvi brut i net, l'estimació dels saldos de tresoreria, l'excés de finançament afectat i el romanent de tresoreria per a despeses generals.

En el termini de cinc dies naturals des de l'aprovació del pla econòmic financer la Corporació Local o la Comunitat Autònoma que exerceixi la tutela financera, segons procedeixi, el remetrà al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per la seva aprovació i/o publicació en el seu portal web, segons procedeixi.

L'obligació de remissió d'aquesta informació a la Comissió Nacional d'Administració Local s'entendrà complida amb la tramesa, dins dels dos primers mesos de cada any, de la indicació de què els plans han estat publicats en el portal web del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, la tramesa d'un resum dels plans rebuts a l'exercici immediat anterior en el Ministeri, així com un resum dels plans dels quals s'hagi obtingut informació, distingint: els aprovats pel Ministeri esmentat o l'òrgan competent de la Comunitat Autònoma que exerceixi la tutela financera de les Entitats Locals, els plans desestimats i els que no necessiten aprovació d'algun d'aquests òrgans.

En els dos mesos següents a la finalització de cada semestre de l'any, les Comunitats Autònomes que exerceixin la tutela financera de les seves Corporacions Locals remetran al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques el resultat del seguiment efectuat dels plans econòmics financers.

Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local

Article, el 116 bis. Contingut i seguiment del pla econòmic financer.

1. Quan per incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de la despesa, les corporacions locals incomplidores formulin el seu pla econòmic financer ho faran de conformitat amb els requisits formals que determini el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

2. Addicionalment al que s'ha previst a l'art. 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el mencionat pla inclourà al menys les següents mesures:

- a) Supressió de les competències que exerceixi l'Entitat Local que siguin diferents de les pròpies i de les exercides per delegació.

- b) Gestió integrada o coordinada dels serveis obligatoris que presti l'Entitat Local per a reduir els seus costos.
- c) Increment d'ingressos per a finançar els serveis obligatoris que presti l'Entitat Local.
- d) Racionalització organitzativa.
- e) Supressió d'entitats d'àmbit territorial inferior al municipi que, en l'exercici pressupostari immediat anterior, incompleixin amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària o l'objectiu de deute públic o que el període mig de pagament a proveïdors superi en més de trenta dies el termini màxim previst en la normativa de morositat.
- f) Una proposta de fusió amb un municipi colindant de la mateixa província.

Previsions del Pla econòmic financer

Previsió d'ingressos i despeses:

Les previsions tendencials dels ingressos i de les despeses que s'exposen s'han fet de manera realista i sota el principi de prudència, basades en polítiques no subjectes a modificacions i fent constar les projeccions detallades de cada partida important de despeses i ingressos, la previsió es realitza en termes de grup local:

- a) Ajuntament de Palma
- b) Organismes Autònoms dependents de l'Ajuntament de Palma.
- c) Ens públics vinculats o dependents de l'Ajuntament de Palma que prestin serveis o produeixin béns que no es financen majoritàriament amb ingressos comercials.

Compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Es comprova, atès la informació detallada en els quadres de referència, que a l'exercici n+1, una vegada practicats els ajustos de referència, s'assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Compliment de l'objectiu de la regla de la despesa

Els ajustos per donar compliment a la regla de la despesa es basen en el control de costos i la continuació del procés de reestructuració d'entitats dependents.

Actualment estan en procés d'estudi quatre organismes autònoms, dues fundacions una empresa municipal i un consorci.

En les dades numèriques del pla econòmic financer hi figura com exemple l'efecte que tindria per l'exercici 2017 la reestructuració com a serveis municipals dels organismes autònoms Patronat de Reallotjament i Reinserció Social i Institut de Coordinació d'Obres Viàries.

Tan a l'exercici 2016 com a l'exercici 2017, es compleix amb la regla de la despesa ja que el total de la despesa computable és inferior al límit de la regla de la despesa, obtingut en base a l'exercici n, dades de previsió de tancament.

El Pla Econòmic Financer preveu dins l'exercici el 2016 un augment dels usos no financers de 28.122.776,22 euros per sentències judicials fermes per d'expropiacions com laborals.

Compliment de l'objectiu del deute

La ratio del deute viu, en termes consolidats per l'exercici 2016 es del 73.74% i del 72.52% l'exercici 2017 dels ingressos corrents ajustats liquidats i consolidats.

En el Pla Econòmic financer s'ha previst un endeutament nou per un import de 27.500.000,00€ dins l'exercici 2017, per fer front a sentències relacionades en el punt anterior.

CONCLUSIÓ

Vist i analitzat el present pla econòmic financer i les mesures proposades en el mateix, la Corporació

aconsegueix restablir la situació d'equilibri pressupostari assolint l'objectiu d'estabilitat, deute públic i complint alhora amb la regla de la despesa, per l'any en curs i el següent, de conformitat a l'art.21 de la LOEPSF.

Una vegada aprovat el pla econòmic de referència, el detall del qual figura a l'annex, es donarà comunicació al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i es publicarà, a efectes informatiu, al BOIB.

L'esmentat pla es tindrà a disposició del públic durant el seu període de vigència.

Aquest és l'informe que emet aquest Interventor qui subscriu a la vista únicament dels documents facilitats i relacionats.

Palma de Mallorca,
L'INTERVENTOR GENERAL

Plan Económico-Financiero 2016/2017

Palma de Mallorca

Versión detallada

1.- CAUSAS DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TENDENCIAL

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2015:

Entidad		Ejercicio 2015					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	Limitativa	383.453.384,19 €	366.065.825,39 €	-19.065.520,91 €	0,00 €	-1.677.962,11 €
04-07-040-AP-005	E. M. Transportes Urbans (EMT)	Empresarial	50.637.287,07 €	45.117.500,09 €	0,00 €	0,00 €	5.519.786,98 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	Limitativa	14.180.763,38 €	13.816.284,46 €	-1.393.436,38 €	0,00 €	-1.028.957,46 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	Limitativa	6.489.505,79 €	6.482.990,71 €	-32.543,74 €	0,00 €	-26.028,66 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	Limitativa	5.823.418,67 €	2.130.955,82 €	2.110,60 €	0,00 €	3.694.573,45 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	Limitativa	10.058.018,23 €	9.742.868,44 €	-1.757.363,04 €	0,00 €	-1.442.213,25 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	Limitativa	501.034,75 €	522.547,33 €	-741,60 €	0,00 €	-22.254,18 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	Limitativa	3.914.991,11 €	3.893.158,84 €	-12.386,09 €	0,00 €	9.446,18 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	Limitativa	362.617,04 €	365.026,87 €	-538,87 €	0,00 €	-2.948,70 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	Empresarial	350.383,10 €	349.939,90 €	0,00 €	0,00 €	443,20 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	Empresarial	25.438.831,78 €	27.318.546,08 €	0,00 €	0,00 €	-1.879.714,30 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	Empresarial	1.634.073,61 €	1.704.990,11 €	0,00 €	0,00 €	-70.916,50 €
TOTAL			502.844.308,72 €	477.510.634,04 €	-22.260.420,03 €	0,00 €	3.073.254,65 €

Ejercicio 2016:

Entidad		Ejercicio 2016					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	Limitativa	371.234.602,18 €	371.515.628,45 €	5.079.246,55 €	0,00 €	4.798.220,28 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	Limitativa	18.100.533,34 €	18.415.971,53 €	489.928,09 €	0,00 €	174.489,90 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	Limitativa	6.913.257,93 €	6.807.467,00 €	0,00 €	0,00 €	105.790,93 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	Limitativa	6.471.084,21 €	2.952.297,21 €	-342,79 €	0,00 €	3.518.444,21 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	Limitativa	12.522.752,06 €	12.529.668,04 €	1.211.940,33 €	0,00 €	1.205.024,35 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	Limitativa	537.500,00 €	537.500,00 €	935,20 €	0,00 €	935,20 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	Limitativa	5.353.101,90 €	5.235.370,61 €	12.386,09 €	0,00 €	130.117,38 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	Limitativa	374.772,42 €	374.772,42 €	538,87 €	0,00 €	538,87 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	Empresarial	360.000,00 €	360.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	Empresarial	10.247.359,70 €	5.235.487,83 €	0,00 €	0,00 €	5.011.871,87 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	Empresarial	1.066.641,06 €	1.056.661,58 €	0,00 €	0,00 €	9.979,48 €
TOTAL			433.181.604,80 €	425.020.824,67 €	6.794.632,34 €	0,00 €	14.955.412,47 €

Ejercicio 2017:

Entidad		Ejercicio 2017					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	Limitativa	386.017.000,00 €	389.207.589,17 €	16.543.161,25 €	0,00 €	13.352.572,08 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	Limitativa	17.750.533,34 €	18.065.971,53 €	699.527,99 €	0,00 €	384.089,80 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	Limitativa	7.913.257,93 €	7.807.467,00 €	0,00 €	0,00 €	105.790,93 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	Limitativa	2.730.822,07 €	2.652.297,21 €	0,00 €	0,00 €	78.524,86 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	Limitativa	12.522.752,06 €	12.529.668,04 €	600.000,00 €	0,00 €	593.084,02 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	Limitativa	5.353.101,90 €	5.235.370,61 €	0,00 €	0,00 €	117.731,29 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	Empresarial	360.000,00 €	360.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	Empresarial	10.235.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	9.935.000,00 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	Empresarial	1.416.641,06 €	1.406.661,58 €	0,00 €	0,00 €	9.979,48 €
TOTAL			444.299.108,36 €	437.565.025,14 €	17.842.689,24 €	0,00 €	24.576.772,46 €

1.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2015:

Entidad		Ejercicio 2015					
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2014:	Tasa referencia 2015	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2015	Gasto computable liquidación 2015	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	259.459.405,07 €	262.832.377,33 €	0,00 €	262.832.377,34 €	294.333.261,76 €	-31.500.884,42 €
04-07-040-AP-005	E. M. Transportes Urbanos (EMT)	48.532.134,91 €	49.163.052,66 €	0,00 €	49.163.052,66 €	44.876.904,16 €	4.286.148,50 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	16.237.001,31 €	16.448.082,32 €	0,00 €	16.448.082,33 €	15.143.966,71 €	1.304.115,62 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	6.333.124,62 €	6.415.455,24 €	0,00 €	6.415.455,24 €	6.515.534,45 €	-100.079,21 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	1.998.429,78 €	2.024.409,36 €	0,00 €	2.024.409,36 €	2.110.158,72 €	-85.749,36 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	11.072.145,41 €	11.216.083,30 €	0,00 €	11.216.083,30 €	11.499.507,07 €	-283.423,77 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	424.535,05 €	430.054,00 €	0,00 €	430.054,01 €	513.348,96 €	-83.294,95 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	3.375.446,38 €	3.419.327,18 €	0,00 €	3.419.327,18 €	3.645.869,21 €	-226.542,03 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	356.810,36 €	361.448,89 €	0,00 €	361.448,89 €	365.565,74 €	-4.116,85 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	466.096,26 €	472.155,51 €	0,00 €	472.155,51 €	349.939,90 €	122.215,61 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	-553.650,66 €	-560.848,11 €	0,00 €	-560.848,12 €	17.078.879,57 €	-17.639.727,69 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	1.373.983,16 €	1.391.844,94 €	0,00 €	1.391.844,94 €	1.704.990,11 €	-313.145,17 €
TOTAL		349.075.461,65 €	353.613.442,62 €	0,00 €	353.613.442,64 €	398.137.926,36 €	-44.524.483,72 €

Ejercicio 2016:

Entidad		Ejercicio 2016					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2015:	Tasa referencia 2016	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2016	Gasto computable liquidación 2016	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	294.333.261,76 €	299.631.260,47 €	0,00 €	299.631.260,47 €	310.756.993,20 €	-11.125.732,73 €
04-07-040-AP-005	E. M. Transportes Urbans (EMT)	44.876.904,16 €	45.684.688,43 €	0,00 €	45.684.688,43 €	0,00 €	45.684.688,43 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	15.143.966,71 €	15.416.558,11 €	0,00 €	15.416.558,11 €	17.251.043,44 €	-1.834.485,33 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	6.515.534,45 €	6.632.814,07 €	0,00 €	6.632.814,07 €	6.807.467,00 €	-174.652,93 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	2.110.158,72 €	2.148.141,57 €	0,00 €	2.148.141,57 €	2.627.640,00 €	-479.498,43 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	11.499.507,07 €	11.706.498,19 €	0,00 €	11.706.498,19 €	11.317.727,71 €	388.770,48 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	513.348,96 €	522.589,24 €	0,00 €	522.589,24 €	527.564,80 €	-4.975,56 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	3.645.869,21 €	3.711.494,85 €	0,00 €	3.711.494,85 €	4.102.098,12 €	-390.603,27 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	365.565,74 €	372.145,92 €	0,00 €	372.145,92 €	374.233,55 €	-2.087,63 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	349.939,90 €	356.238,81 €	0,00 €	356.238,81 €	360.000,00 €	-3.761,19 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	17.078.879,57 €	17.386.299,40 €	0,00 €	17.386.299,40 €	4.705.487,83 €	12.680.811,57 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	1.704.990,11 €	1.735.679,93 €	0,00 €	1.735.679,93 €	1.056.661,58 €	679.018,35 €
TOTAL		398.137.926,36 €	405.304.408,99 €	0,00 €	405.304.408,99 €	359.886.917,23 €	45.417.491,76 €

Ejercicio 2017:

Entidad		Ejercicio 2017					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2016:	Tasa referencia 2017	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2017	Gasto computable liquidación 2017	Cumplimiento/incumplimiento regla gasto
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	310.756.993,20 €	317.593.647,05 €	0,00 €	317.593.647,05 €	297.925.622,42 €	19.668.024,63 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	17.251.043,44 €	17.630.566,39 €	0,00 €	17.630.566,39 €	17.041.443,54 €	589.122,85 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	6.807.467,00 €	6.957.231,27 €	0,00 €	6.957.231,27 €	6.807.467,00 €	149.764,27 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	2.627.640,00 €	2.685.448,08 €	0,00 €	2.685.448,08 €	2.652.297,21 €	33.150,87 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	11.317.727,71 €	11.566.717,71 €	0,00 €	11.566.717,71 €	11.929.668,04 €	-362.950,33 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	527.564,80 €	539.171,22 €	0,00 €	539.171,22 €	0,00 €	539.171,22 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	4.102.098,12 €	4.192.344,27 €	0,00 €	4.192.344,27 €	4.114.484,21 €	77.860,06 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	374.233,55 €	382.466,68 €	0,00 €	382.466,68 €	0,00 €	382.466,68 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	360.000,00 €	367.920,00 €	0,00 €	367.920,00 €	360.000,00 €	7.920,00 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	4.705.487,83 €	4.809.008,56 €	0,00 €	4.809.008,56 €	200.000,00 €	4.609.008,56 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	1.056.661,58 €	1.079.908,13 €	0,00 €	1.079.908,13 €	1.056.661,58 €	23.246,55 €
TOTAL		359.886.917,23 €	367.804.429,36 €	0,00 €	367.804.429,36 €	342.087.644,00 €	25.716.785,36 €

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.1- Deuda Pública

Ejercicio 2015:

Entidad		Ejercicio 2015				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coficiente endeudamiento
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	376.280.692,63 €	5.617.473,42 €	370.663.219,21 €	321.277.081,22 €	86,68 %
04-07-040-AP-005	E. M. Transportes Urbans (EMT)	27.835.532,27 €	0,00 €	27.835.532,27 €	6.454.731,72 €	23,19 %
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	4.991.751,08 €	0,00 €	4.991.751,08 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	1.144.546,03 €	0,00 €	1.144.546,03 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	927.906,03 €	0,00 €	927.906,03 €	3.989.937,04 €	429,99 %
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	116.820,13 €	0,00 €	116.820,13 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	54.892,19 €	0,00 €	54.892,19 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	289.715,01 €	0,00 €	289.715,01 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	150.617,04 €	0,00 €	150.617,04 €	0,00 €	0,00 %
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	9.967,54 €	0,00 €	9.967,54 €	0,00 €	0,00 %
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	138.707,07 €	0,00 €	138.707,07 €	6.846.137,88 €	4.935,68 %
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	774.746,34 €	0,00 €	774.746,34 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL		412.715.893,36 €	5.617.473,42 €	407.098.419,94 €	338.567.887,86 €	83,17 %

Ejercicio 2016:

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	378.400.054,62 €	0,00 €	378.400.054,62 €	280.267.335,06 €	74,07 %
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	4.669.956,76 €	0,00 €	4.669.956,76 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	784.205,47 €	0,00 €	784.205,47 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	747.076,92 €	0,00 €	747.076,92 €	471.150,68 €	63,07 %
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	126.875,98 €	0,00 €	126.875,98 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	1.256.106,04 €	0,00 €	1.256.106,04 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	150.600,70 €	0,00 €	150.600,70 €	0,00 €	0,00 %
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	600.254,76 €	0,00 €	600.254,76 €	5.202.032,79 €	866,64 %
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	1.013.656,47 €	0,00 €	1.013.656,47 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL		387.757.787,72 €	0,00 €	387.757.787,72 €	285.940.518,53 €	73,74 %

Ejercicio 2017:

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	378.000.000,00 €	0,00 €	378.000.000,00 €	274.383.756,48 €	72,59 %
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	4.700.000,00 €	0,00 €	4.700.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	785.000,00 €	0,00 €	785.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	750.000,00 €	0,00 €	750.000,00 €	392.625,57 €	52,35 %
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	126.000,00 €	0,00 €	126.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	36.000,00 €	0,00 €	36.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.560.081,37 €	0,00 %
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	775.000,00 €	0,00 €	775.000,00 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL		385.172.000,00 €	0,00 €	385.172.000,00 €	279.336.463,42 €	72,52 %

1.3.2- Deuda Comercial y PMP

Ejercicio 2015:

Entidad		Ejercicio 2015				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	12.236.294,50 €	570.550,13 €	19.763.705,50 €	32.570.550,13 €	33,36
04-07-040-AP-005	E. M. Transportes Urbans (EMT)	2.125.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.125.000,00 €	34,19
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	442.251,91 €	0,00 €	2.039.456,08 €	2.481.707,99 €	32,98
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	918.443,59 €	0,00 €	262.210,95 €	1.180.654,54 €	31,63
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	101.968,18 €	0,00 €	3.657,21 €	105.625,39 €	18,47
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	2.775.924,07 €	0,00 €	1.811.940,33 €	4.587.864,40 €	94,14
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	18.401,85 €	0,00 €	935,20 €	19.337,05 €	4,36
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	45.755,59 €	0,00 €	12.386,09 €	58.141,68 €	-4,33
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	0,00 €	538,87 €	538,87 €	-18,46
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33,52
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	1.527.119,23 €	0,00 €	0,00 €	1.527.119,23 €	35,00
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
TOTAL		20.191.158,92 €	570.550,13 €	23.894.830,23 €	44.656.539,28 €	38,87

Ejercicio 2016:

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	28.500.000,00 €	450.000,00 €	40.349.517,29 €	69.299.517,29 €	42,31
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	560.000,00 €	0,00 €	1.549.527,99 €	2.109.527,99 €	18,11
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	783.150,71 €	0,00 €	262.210,95 €	1.045.361,66 €	59,93
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	100.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	104.000,00 €	-3,00
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	3.876.924,07 €	0,00 €	600.000,00 €	4.476.924,07 €	65,35
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26,41
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	-0,27
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9,75
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	-18,91
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €	35,00
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €	79,54
TOTAL		34.445.074,78 €	450.000,00 €	42.765.256,23 €	77.660.331,01 €	0,00

Ejercicio 2017:

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	28.000.000,00 €	450.000,00 €	15.363.706,50 €	43.813.706,50 €	40,00
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	800.000,00 €	0,00 €	850.000,00 €	1.650.000,00 €	19,00
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	785.000,00 €	0,00 €	262.210,95 €	1.047.210,95 €	50,00
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	50.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	54.000,00 €	1,00
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	2.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	35,00
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	1,27
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10,15
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	25,00
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	70,00
TOTAL		31.850.000,00 €	450.000,00 €	16.479.917,45 €	48.779.917,45 €	0,00

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 2016	Efecto económico ejercicio 2017
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 2016	Efecto económico ejercicio 2017
TOTAL							0,00 €	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	
RACIONALIZACION SECTOR PUBLICO PMSR	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	Limitativa	1	31/12/2016	01/01/2017	0,00 €	113.676,70 €	
RACIONALIZACION SECTOR PUBLICO IMOV	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	Limitativa	1	31/12/2017	01/01/2017	0,00 €	141.184,35 €	
TOTAL							0,00 €	254.861,05 €

EFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS						0,00 €	254.861,05 €
--	--	--	--	--	--	--------	--------------

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
TOTAL							0,00 €	0,00 €
EFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS							0,00 €	0,00 €

2.3- Total de las medidas

SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
MEDIDAS	0	0,00 €	0,00 €
ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD	0	0,00 €	0,00 €
ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.118 BIS	2	0,00 €	254.861,05 €
TOTALES	2	0,00 €	254.861,05 €

SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
MEDIDAS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	0	0,00 €	0,00 €

TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS	2	0,00 €	254.861,05 €
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	2	0,00 €	254.861,05 €

3.- CONCLUSIONES

CONCLUSIÓN Y OBJETIVO

3.1- Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2016:

Código	Entidad Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Ejercicio 2016	
			Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	4.798.220,28 €	0,00 €	4.798.220,28 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	130.117,38 €	0,00 €	130.117,38 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	9.979,48 €	0,00 €	9.979,48 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	538,87 €	0,00 €	538,87 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	174.489,90 €	0,00 €	174.489,90 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	1.205.024,35 €	0,00 €	1.205.024,35 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	105.790,93 €	0,00 €	105.790,93 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	935,20 €	0,00 €	935,20 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	3.518.444,21 €	0,00 €	3.518.444,21 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	5.011.871,87 €	0,00 €	5.011.871,87 €
TOTAL		14.955.412,47 €	0,00 €	14.955.412,47 €

Ejercicio 2017:

Código	Entidad Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Ejercicio 2017	
			Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	13.352.572,08 €	0,00 €	13.352.572,08 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	117.731,29 €	0,00 €	117.731,29 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	9.979,48 €	0,00 €	9.979,48 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	141.184,35 €	141.184,35 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	384.089,80 €	0,00 €	384.089,80 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	593.084,02 €	0,00 €	593.084,02 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	105.790,93 €	0,00 €	105.790,93 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	0,00 €	113.676,70 €	113.676,70 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	78.524,86 €	0,00 €	78.524,86 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	9.935.000,00 €	0,00 €	9.935.000,00 €
TOTAL		24.576.772,46 €	254.861,05 €	24.831.633,51 €

3.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2016:

Entidad		Ejercicio 2016		
Código	Denominación	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto previa	Efecto medidas	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	-11.125.732,73 €	0,00 €	-11.125.732,73 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	-390.603,27 €	0,00 €	-390.603,27 €
04-07-040-AP-005	E. M. Transportes Urbans (EMT)	45.684.688,43 €	0,00 €	45.684.688,43 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	-3.761,19 €	0,00 €	-3.761,19 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	679.018,35 €	0,00 €	679.018,35 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	-2.087,63 €	0,00 €	-2.087,63 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	-1.834.485,33 €	0,00 €	-1.834.485,33 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	388.770,48 €	0,00 €	388.770,48 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	-174.652,93 €	0,00 €	-174.652,93 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	-4.975,56 €	0,00 €	-4.975,56 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	-479.498,43 €	0,00 €	-479.498,43 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	12.680.811,57 €	0,00 €	12.680.811,57 €
TOTAL		45.417.491,76 €	0,00 €	45.417.491,76 €

Ejercicio 2017:

Entidad		Ejercicio 2017		
Código	Denominación	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto previa	Efecto medidas	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	19.668.024,63 €	0,00 €	19.668.024,63 €
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	77.860,06 €	0,00 €	77.860,06 €
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	7.920,00 €	0,00 €	7.920,00 €
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	23.246,55 €	0,00 €	23.246,55 €
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	382.466,68 €	141.184,35 €	523.651,03 €
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	589.122,85 €	0,00 €	589.122,85 €
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	-362.950,33 €	0,00 €	-362.950,33 €
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	149.764,27 €	0,00 €	149.764,27 €
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	539.171,22 €	113.676,70 €	652.847,92 €
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	33.150,87 €	0,00 €	33.150,87 €
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	4.609.008,56 €	0,00 €	4.609.008,56 €
TOTAL		25.716.785,36 €	254.861,05 €	25.971.646,41 €

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.1- Deuda Pública

Ejercicio 2016:

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coficiente endeudamiento
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	378.400.054,62 €	0,00 €	378.400.054,62 €	280.267.335,06 €	74,07 %
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	1.256.106,04 €	0,00 €	1.256.106,04 €	0,00 €	0,00 %
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	1.013.656,47 €	0,00 €	1.013.656,47 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	150.600,70 €	0,00 €	150.600,70 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	4.669.956,76 €	0,00 €	4.669.956,76 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	126.875,98 €	0,00 €	126.875,98 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	784.205,47 €	0,00 €	784.205,47 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	747.076,92 €	0,00 €	747.076,92 €	471.150,68 €	63,07 %
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	600.254,76 €	0,00 €	600.254,76 €	5.202.032,79 €	866,64 %
TOTAL		387.757.787,72 €	0,00 €	387.757.787,72 €	285.940.518,53 €	73,74 %

Ejercicio 2017:

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coficiente endeudamiento
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	378.000.000,00 €	0,00 €	378.000.000,00 €	274.383.756,48 €	72,59 %
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	36.000,00 €	0,00 €	36.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	775.000,00 €	0,00 €	775.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	4.700.000,00 €	0,00 €	4.700.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	126.000,00 €	0,00 €	126.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	785.000,00 €	0,00 €	785.000,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	750.000,00 €	0,00 €	750.000,00 €	392.625,57 €	52,35 %
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.560.081,37 €	0,00 %
TOTAL		385.172.000,00 €	0,00 €	385.172.000,00 €	279.336.463,42 €	72,52 %

3.3.2- Deuda Comercial y PMP

Ejercicio 2016:

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	28.500.000,00 €	450.000,00 €	40.349.517,29 €	69.299.517,29 €	42,31
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	560.000,00 €	0,00 €	1.549.527,99 €	2.109.527,99 €	18,11
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	783.150,71 €	0,00 €	262.210,95 €	1.045.361,66 €	59,93
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	100.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	104.000,00 €	-3,00
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	3.876.924,07 €	0,00 €	600.000,00 €	4.476.924,07 €	65,35
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26,41
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	-0,27
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9,75
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	-18,91
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €	35,00
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €	60,00
TOTAL		34.445.074,78 €	450.000,00 €	42.765.256,23 €	77.660.331,01 €	0,00

Ejercicio 2017:

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
04-07-040-AA-000	Palma de Mallorca	28.000.000,00 €	450.000,00 €	15.363.706,50 €	43.813.706,50 €	40,00
04-07-040-AV-001	Inst. M. l'Esport	800.000,00 €	0,00 €	850.000,00 €	1.650.000,00 €	19,00
04-07-040-AV-002	P. M. d'Escoles d'Infants	785.000,00 €	0,00 €	262.210,95 €	1.047.210,95 €	45,00
04-07-040-AV-004	P.M. l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (P.M.H. i Riba)	50.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	54.000,00 €	1,00
04-07-040-AV-006	Instituto Municipal Innovación (IMI)	2.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	35,00
04-07-040-AV-007	P. Mpal. de Reallotjament i Reinserció Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
04-07-040-AV-009	Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	1,27
04-07-040-AV-013	Inst. Coordinació d'Obres Viaries	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
04-00-014-HH-000	F. Casals d'Art i Espais Expositius (Palma Espai D'Art)	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10,15
04-00-000-XP-002	Palau de Congressos de Palma S.A.	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	25,00
04-00-030-HH-000	F. Mixta Turisme Palma de Mallorca	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	35,00
TOTAL		31.850.000,00 €	450.000,00 €	16.479.917,45 €	48.779.917,45 €	0,00