

Terms of reference (ToR) - EN

Elaboration of a participatory methodology to prepare green local fiscal policies to promote renewable energy sources.

Términos de Referencia (TdR) - ES

Elaboración de una metodología participativa para preparar políticas fiscales locales para la promoción de las fuentes de energía renovables.

1 Background (EN).

The MUSOL foundation is part of the consortium led by the Valencian Federation of municipalities and provinces, which implements the project Local for Green, funded by the ERDF and IPA in the framework of the Interreg Med Programme.

The Project will support local authorities to define and implement local fiscal policies, innovative and intended to promote renewable energy sources in all sectors (public, private, households), mainly in the framework of the SEAPs (Sustainable Energy Action Plans submitted under the 2020 Covenant) and SECAPs (Sustainable Energy and Climate Action Plans to be submitted under the 2030 Covenant) adopted by the signatories of the Covenant of Mayors. The project will be implemented in the rural zones and islands of the MED region, where local fiscal policies play a crucial role in order to raise the share of renewable energy sources.

The project will implement a pilot experience in local authorities of 9 countries/regions of the MED area (Spain, Portugal, Italia, Cyprus, Malta, Greece, Slovenia, Albania, Croatia). The pilot includes the participative design, implementation, monitoring and evaluation of local fiscal policies to promote renewable energy sources. The pilot is included in the Work Package 3 “Testing” of the project, led by the MUSOL foundation.

The activity 3.1 of the WP 3 Testing includes the elaboration of a methodology of participative design of local fiscal policies to promote renewable energy sources (RES). Such methodology will be afterwards used by the partners to design and implement the local fiscal policies in the pilot municipalities. Furthermore, the methodology will be a useful tool for all decision-makers of the local authorities of the MED area, to design and execute local fiscal policies for RES promotion.

In brief, the methodology will be used by the partners of the Project Local for Green to implement the pilot of the work package 3 “Testing” as well as it will be disseminated and used by other local authorities of the MED region.

The handbook is a deliverable as well as an output of the work package 3 testing, therefore it is one of the most important deliverable of the project.

1 Antecedentes (ES).

La Fundación MUSOL forma parte del consorcio liderado por la Federación Valenciana de Municipios y Provincias (FVMP) que ejecuta el proyecto Local for Green, financiado por el ERDF y el IPA en el marco del Programa Interreg Med.

El proyecto apoyará a las Autoridades Locales para definir e implementar políticas fiscales locales innovadoras, destinadas a promover las fuentes de energía renovables tanto en el sector público y privado como en los hogares, principalmente en el marco de los Planes de Acción de Energía Sostenible adoptados por las Autoridades Locales firmantes del Pacto de Alcaldes. El proyecto se desarrollará en zonas rurales e islas de las regiones MED, donde las políticas fiscales locales tienen un papel clave en el aumento de las fuentes de energía renovables.

El proyecto prevé la ejecución de una experiencia piloto de diseño, ejecución, monitoreo y evaluación de políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables, en municipios de 9 países/regiones (España, Portugal, Lazio-

Italia, Chipre, Malta, Grecia, Slovenia, Albania, Croacia). Dicha experiencia se ejecuta en el marco del módulo “3 Testing” del proyecto, a cargo del cual está la Fundación MUSOL.

La actividad 3.1 del “Módulo 3 Testing” es la elaboración de una metodología de diseño participativo de políticas fiscales locales innovadoras, destinadas a promover las fuentes de energía renovables, que posteriormente será utilizada para diseñar las políticas fiscales en todos los municipios piloto seleccionados para el módulo 3. Además, se pretende que la metodología sea una herramienta útil para otras autoridades locales, principalmente del área cubierta por el programa InterregMed, para promover de forma autónoma políticas fiscales locales innovadoras, destinadas a promover las fuentes de energía renovables.

En resume, la metodología será utilizada por los actores del proyecto para la ejecución del piloto previsto por el módulo “3 Testing” del mismo, así como será difundida y utilizada por otras autoridades locales del área cubierta por el programa InterregMed.

El manual es un deliverable y un output del módulo “3 Testing”, por lo tanto es uno de los productos más importantes del proyecto.

2 Objectives (EN).

To elaborate a handbook describing the methodology of participative design of local fiscal policies, intended to promote renewable energy sources in public and private sector as well as in households.

Policies covered by the methodology are only the *fiscal* policies to be implemented by local authorities.

Furthermore, the methodology only covers such policies intended to promote *renewable energy sources* in all sectors.

2 Objetivos (ES).

Elaborar un manual descriptivo de la metodología de diseño participativo de políticas fiscales locales innovadoras, destinadas a promover las fuentes de energía renovables tanto en el sector público y privado como en los hogares.

Las políticas públicas objetivo de la metodología se limitan a las políticas fiscales municipales.

Dichas políticas fiscales municipales se limitan a la promoción de las fuentes de energía renovables, en cualquier sector (empresa privada, hogares, sector público).

3 Outlines of the handbook (EN summary).

Main features:

- Length: Min. 50 máx. 100 pages.
- Kind of publication: The methodology will be fully described in a handbook, practical and easy to read and apply.
- Standards: the handbook will be used in many Mediterranean countries and regions and has a large dissemination potential. To guarantee such potential is duly deployed, the handbook must meet the following standards:
 - Transnationality: Please, see definition in the Interreg MED programme manual, chapter “Quality expectation and criteria”.
 - Transferability: Please, see definition in the Interreg MED programme manual, chapter “Quality expectation and criteria”.
 - Durability: Please, see definition in the Interreg MED programme manual, chapter “Quality expectation and criteria”.
- Target groups: the main target group are the decision makers of the local authorities of rural areas and islands in the following countries and regions:

Croatia: the entire country

Cyprus: the entire country

France: 5 regions – Corse, Languedoc-Roussillon, Midi-Pyrénées, Provence
Alpes Côte d’Azur, Rhône-Alpes

Greece: the entire country

Italy: 19 regions : Abruzzo, Apulia, Basilicata, Calabria, Campania, Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia, Lazio, Liguria, Lombardy, Marche, Molise, Piedmonte, Sardinia, Sicily, Tuscany, Umbria, Valle D’Aoste, Veneto

Malta: the entire country

Portugal: 3 régions: Algarve, Alentejo, Lisbonne

Slovenia: the entire country

Spain : 6 autonomous regions – Andalusia, Aragon, Catalonia, Balearic islands, Murcia, Valencia – and the two autonomous cities – Ceuta and Melilla

United-Kingdom: 1 region of the economic Programme – Gibraltar

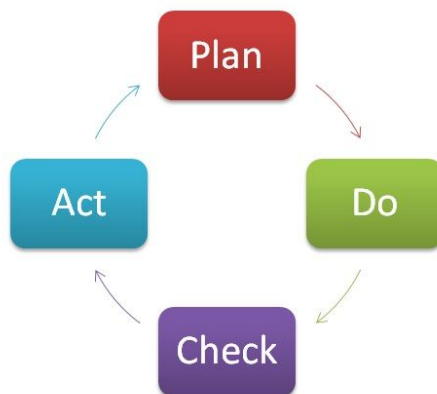
Albania: the entire country

Bosnia-Herzegovina: the entire country

Montenegro: the entire country.

Outlines of the contents of the handbook:

The methodology of participatory design of local fiscal policies to promote renewable energy sources will be based on common circular model of continuous improvement (Deming process), according to the innovative public management tools promoted by MUSOL.



Such basic model will be adapted and, for each phase, all steps will be fully described.

The structure of the methodology and the minimum content of the handbook include:

STRUCTURE OF THE CONTENTS OF THE HANDBOOK
INTRODUCTION
Framework (Project short description, etc.)
Why to approach renewable energy sources through local fiscal policies.
STEPS OF THE METHODOLOGY
PHASE "PLAN"
0 Formalization of the engagement of the local authority to promote RES through local fiscal policies. Output: (project: signed MoU); political statement.
1 Analysis of the potential of the RES in the municipality. Output: list of sectors in which it is worth to intervene with local fiscal policies to promote RES.
2 Legal assessment of the possibilities/potentialities to intervene in RES with local fiscal policies in the municipality. Output: list of local taxes, fees and other charges in which it is possible to act.
3 Economical assessment, incl. economical sustainability, of the local fiscal policies in the municipality, to promote RES. Output: economical impact analysis of the intervention in taxes/fees and other charges identified in step 2, compensatory measures.
4 Gender and social inclusion analysis of the intervention in such taxes/fees and other charges. Output: measures to reduce negative impact/promote positive impact in gender/social inclusion issues, of local fiscal policies identified in step 2.
5 Analysis of policy alternatives and prioritisation of local fiscal policies to promote RES. Output: local fiscal policies prioritized list.

6 Elaboration of a feasibility study of the local fiscal policies to promote RES, based on the findings of the previous steps. Output: feasibility report for the decision makers.
7 Participation process to consult specific group targeted by the prioritized local fiscal policies. Outputs: recommendations by specific groups.
8 Participation process (general public consultation) about the prioritized local fiscal policies. Outputs: recommendations by citizens.
9 Selection of the local fiscal policies to be implemented, considering the feasibility study and the recommendations of the specific groups/citizens, according to decision makers political will. Output: final selection of local fiscal policy/es to be implemented
PHASE "DO"
10 Preparation of the relevant instrument to officially adopt the local fiscal policy. Output: relevant instrument to adopt the local fiscal policy.
11 Approval of the relevant instrument to officially adopt the local fiscal policy. Output: local fiscal policy approved.
12 Implementation of the administrative adaptations eventually required by the approved policy.
13 Elaboration of a political statement to lobby the relevant authority to act in RES promotion in such sector or to improve competences system. Output: political statement .
14 Awareness raising and communication campaign to inform about the new local fiscal policies to promote RES.
PHASE "CHECK"
15 Elaboration of SMART indicators to monitor and evaluate the adopted local fiscal policy to promote RES. Output: list of indicators.
16 Elaboration of a protocol to monitor and communicate data of the policy indicators. Output: protocol.
PHASE "DO"
17 Evaluation of the local fiscal policy. Output: evaluation report.
18 Modification of the relevant instrument of approval of the local policy.

19 Approval of the relevant instrument duly modified according to the evaluation results.

CONCLUSION

Summary of the methodology.

Description of the chapters of the manual:

Introduction:

General information: Description of the Project, Interreg Med programme; objectives and target groups of the handbook.

Relevance of the handbook: why is relevant to approach local fiscal policies to promote renewable energy sources; description and data of sectors responsible of emissions of GHG in rural zones and islands (diffuse sectors, etc.); potential of renewable energy sources in such zones and sectors; overall considerations about potential of local fiscal policies to reduce emissions from such sectors. The chapter is intended to motivate local authorities' decision makers to put in place local fiscal policies to promote renewable energy sources.

Steps of the methodology:

Phase "Plan":

In this phase, a diagnostic study will be carried out to analyse all information to design a local fiscal policy and to evaluate its feasibility. Actually, the output of this phase is a feasibility study of the local fiscal policies to promote RES, identifying the best technical and political alternatives/choices to be proposed to the decision makers.

The phase "plan" will include at least the following steps:

0 Formalization of the political willingness to implement local fiscal policies to promote renewable energy sources, at local level.

The concrete political willingness is a key factor for the process. In this chapter, the handbook will explain how to formalize the political agreement.

1 Analysis of potentialities on the renewable energy sources in the territory.

In this chapter, the handbook will detail how to study the municipality and what aspects should be considered (main GEIs emitters, economic sectors, production profile, etc.) to identify the sectors of the municipality in which there is potential to promote renewable energy sources (for example, residential sector, etc.). If the municipality is a signatory of the Covenant of Mayors (CoM), the emissions inventory eventually elaborated in the framework of the CoM should be considered. The step 1 should permit to select/prioritize the sectors of the municipality in which renewable energy sources should be promoted.

Output of the step: list of sectors in which it is worth to intervene with local fiscal policies to promote RES.

2 Legal assessment of the possibilities/potentialities to intervene in RES with local fiscal policies in the municipality.

In the description of this step, the handbook will explain how to analyse the applicable legislation currently in force in order to understand the capacity of the local authorities to intervene in sectors prioritized in step 1, throughout fiscal policies. In brief, the chapter will explain which legal issues should be considered to duly select/prioritize the fiscal policies (tax, other charges/fees, etc.) that could be modified/put in place to promote RES. The general municipal competences will be analysed to describe the overall capacity of local authorities to put in place/modify fiscal policies for RES promotion; furthermore, for each sector prioritised in step 1, a specific analysis will be done about feasible local fiscal policies.

Due to high diversity in national legislations in MED area and in order to promote transnationality, the handbook may include a short description of the key features of national legislations about fiscal competences of local authorities of each MED area countries. In spite of it, the step will focus on explain how to analyse legal feasibility of fiscal policies to promote RES.

Output: list of local taxes, fees and other charges in which it is possible to act to intervene in sectors prioritized in step 1.

3 Economical assessment, incl. economical sustainability, of the local fiscal policies in the municipality, to promote RES.

In this chapter, the handbook will explain how to analyse the economic impact of the prioritised fiscal local policies to promote RES (those prioritised in the previous steps) and the institutional capacity to put them in place (level of difficult for administrative adaptations, etc.). The chapter will explain how to define compensatory measures as well, to eventually mitigate economic impact of local fiscal policies to promote RES.

In brief, the chapter will describe which economic and budgetary aspects should be analysed to select the fiscal policies that are feasible and more sustainable from the economic point of view, listing the compensatory measures to ensure economic feasibility.

Output: economical impact analysis of the intervention in taxes/fees and other charges identified in step 2, compensatory measures.

4 Gender and social inclusion analysis of the intervention in such taxes/fees and other charges.

According to sustainability principles and in accordance with Interreg Med general principles, Gender and social inclusion must be mainstreamed in the project. Therefore, in this step 4, the handbook will explain how to analyse potential positive or negative impact of fiscal policies in terms of gender equality and social inclusion, paying special attention to vulnerable groups and energy poverty situations. This step should lead to the definition of concrete measures to be incorporated into the previously prioritized policies, in order to promote a positive impact/reduce negative impact in gender equality/social inclusion; furthermore, the analysis will permit to prioritize the fiscal local policies for RES promotion according to gender and social inclusion criteria.

Output: measures to reduce negative impact/promote positive impact in gender/social inclusion issues, of local fiscal policies identified in step 2.

5 Analysis of policy alternatives and prioritisation of local fiscal policies to promote RES.

In this step, the methodology of policy proposals prioritization will be explained, according to the information produced in the previous steps (impact in RES, legal feasibility, economic feasibility, gender and social inclusion impact) as well as taking into account additional criteria, such as innovation. Other criteria can be proposed in the handbook, previously agreed with MUSOL. Matrices for Prioritization examples/models should be included.

This step should produce a list of local fiscal policies prioritized to promote RES. Furthermore, in this chapter some examples of local fiscal policies to promote RES should be presented.

Output: local fiscal policies prioritized list.

6 Elaboration of a feasibility study of the local fiscal policies to promote RES, based on the findings of the previous steps.

This section should describe the minimum content/format of the assessment of the feasibility of the local fiscal policies in the municipality where the methodology is applied. Such study summarizes the findings and the conclusions of the previous steps of the methodology and it is supposed to be a useful tool for the decision makers. The description of this step should enable technicians to compile a feasibility report, including a proposal of prioritization of local fiscal policies. Such study will be used by decision makers to take political decisions, to negotiate the approval of the policy with municipal councillors, to build consensus and to implement the participatory process (see next steps), etc.

Output: feasibility report for the decision makers.

7 Participation process to consult specific group targeted by the prioritized local fiscal policies.

This section should explain how to identify and consult specific groups that could be affected by the local fiscal policies to promote RES, especially by the local fiscal policies prioritised in the previous steps. The methodology should enable to clearly identify the groups or sectors that are notably and intensively impacted by the policies prioritized. Some models of participatory methodology for policy validation will be provided. This step should provide a list of recommendation of modifications of the policy, suggested by the consulted groups. If no specific group is impacted by the policy, this step should be skipped.

Outputs: recommendations by specific groups.

8 Participatory process (general public consultation) about the prioritized local fiscal policies.

This section will explain the participatory process of public consultation about the local fiscal policies to promote RES (those prioritized in the previous steps). Such participatory process is recommended to build consensus and to recollect modification proposals to improve the policy proposals. In this section, participatory methodologies and models, new communications technology examples, etc. should be proposed.

Outputs: recommendations by citizens.

9 Selection of the local fiscal policies to be implemented, considering the feasibility study and the recommendations of the specific groups/citizens, according to decision makers political will.

Once received and revised the recommendations of the citizens in the steps 8 and 9, this chapter should describe how to revise the prioritization of the local public policies and their descriptions, eventually including the relevant recommendations obtained in the participatory process. This sections should orientate decision makers about which criteria should be applied to decide to accept citizens suggestions or not, etc. The result of this step is very important, since a final selection of the local fiscal policies to promote RES should be issued.

Output: final selection of local fiscal policy/es to be implemented.

Phase “Do”:

The phase “Do” includes the steps related to the implementation of the policies selected in the phase “Plan”. In this phase, the selected policies will be fully described according to the rules for the official approval by the local authority. Afterwards, the policy will be approved and duly disseminated.

The phase “Do” will include at least the following steps:

10 Preparation of the relevant instrument to officially adopt the local fiscal policy.

The section will describe how to prepare the legal tool to enable the official approval by the local authority in accordance with national rules, defining the contents such tool should include.

Output: relevant instrument to adopt the local fiscal policy.

11 Approval of the relevant instrument to officially adopt the local fiscal policy. Output: local fiscal policy approved.

The section will describe how to prepare the official approval according to national rules and considering that previous economical or legal validation may be requested.

12 Implementation of the administrative adaptations eventually required by the approved policy.

The application of the approved policy can require the adaptation of internal procedures, etc. and this section will describe how to support this step.

13 Elaboration of a political statement to lobby the relevant authority to act in RES promotion in such sector or to improve competences system.

It is possible that limited municipal competences on fiscal policies prevented local authorities to intervene in some sectors prioritized in the step 1. In that case, this

section will explain how the local authority could elaborate and approve a lobby action, asking the relevant authority to intervene in such RES sectors, lobbying for more competence in such sector, etc.

Output: political statement.

14 Awareness raising and communication campaign to inform about the new local fiscal policies to promote RES.

Once the local fiscal policy to promote RES has been approved, this section will explain how to communicate and inform the new local fiscal rule, its positive impact in RES, etc.

Phase "Check":

The continuous improvement is a general principle to be applied in local management in order to guarantee that policies are duly assessed and that evaluation results feed the process for policy enhancement. The phase "Check" will describe how to evaluate and improve local fiscal policies to promote RES.

The phase "Check" will include at least the following steps:

15 Elaboration of SMART indicators to monitor and evaluate the adopted local fiscal policy to promote RES.

This section will explain the need of evaluating the local fiscal policies previously put in place, as a condition to find out aspects that can be enhanced. Furthermore, the section will explain how to define the indicators to be monitored, how to quantify and measure them. If the municipality is a signatory of the CoM, SEAPs indicators should be taken into account.

Output: list of indicators.

16 Elaboration of a protocol to monitor and communicate data of the policy indicators.

This section will describe how to design and put in place a protocol for the collection of the information and data needed for the follow up of the indicators selected to assess the local fiscal policy (responsible, communication flows, etc.). If the municipality has already put in place the follow-up procedures related to Sustainable Development Goals indicators, any synergy between the information systems should be taken into account, especially to avoid overlapping.

Output: protocol/procedure.

PHASE "ACT"

17 Evaluation of the local fiscal policy.

This section will explain how the local fiscal policy should be evaluated, proposing methodologies, timing, criterias and tool for the assessment, including participatory tools.

Output: evaluation report.

18 Modification of the relevant instrument of approval of the local policy.

The evaluation results of the local policy may require or suggest the modification of some aspects of the policy, in order to improve its impact, efficacy, efficiency, etc. This section will explain how to modify the policy according to the results of the evaluation.

Output: improved version of the policy.

19 Approval of the relevant instrument duly modified according to the evaluation results.

The sector will explain the process of the official approval of the new version of the policy, taking into account the previous steps that may be required by local rules (legal and economic revision, etc.).

Conclusions:

The methodology will be resumed.

3 Lineamientos del manual metodológico (ES).

Características principales:

- Páginas: entre 50 y 100.
- Tipo de publicación: La metodología será descrita en forma de manual, de carácter práctico, fácil de leer y aplicable. Por ello, el texto deberá ser claro, didáctico, con frases cortas y períodos sencillos. En todo momento hay que tener en cuenta que el texto será traducido a los idiomas de todos los países y regiones beneficiarias, por lo que el texto deberá ser fácilmente comprensible tanto por parte del grupo meta así como del traductor. La puntuación deberá ser cuidada para facilitar la comprensión y se deberá usar gráficos, esquemas y resúmenes que faciliten la comprensión del texto y faciliten su aplicación.

Se recomienda el uso de flujogramas en la explicación de los pasos de la metodología.

- Standards: el manual será usado en los países y regiones mediterráneas citadas más abajo y tiene un largo potencial de diseminación inclusive fuera de este territorio. Para garantizar que dicho potencial se despliegue debidamente, el manual debe respetar los siguientes estándares fijados por el capítulo de “Quality expectations and criteria” del manual de ejecución del programa InterregMed.
 - Transnacionalidad: ver definición en el capítulo de “Quality expectations and criteria” del manual de ejecución del programa InterregMed.
 - Transferibilidad: ver definición en el capítulo de “Quality expectations and criteria” del manual de ejecución del programa InterregMed.
 - Durability: ver definición en el capítulo de “Quality expectations and criteria” del manual de ejecución del programa InterregMed.

La aplicación de dichos estándares obliga a que la metodología contemple todas las realidades de los distintos países/regiones abarcadas por el programa InterregMed. Por lo tanto, la metodología debe ser suficientemente general para poder ser aplicada en contextos muy diferentes, en los cuales las entidades locales tienen atribuciones o competencias variables, existen diferentes grados de autonomía municipal, las características culturales, económicas, sociales y medioambientales varían.

- Grupo meta: El manual se dirige principalmente a tomadores de decisiones de gobiernos locales de municipios rurales e islas en España y en el resto de países mediterráneos, en particular:

Croatia: the entire country

Cyprus: the entire country

France: 5 regions – Corse, Languedoc-Roussillon, Midi-Pyrénées, Provence
Alpes Côte d’Azur, Rhône-Alpes

Greece: the entire country

Italy: 19 regions : Abruzzo, Apulia, Basilicata, Calabria, Campania, Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia, Lazio, Liguria, Lombardy, Marche, Molise, Piedmonte, Sardinia, Sicily, Tuscany, Umbria, Valle D’Aoste, Veneto

Malta: the entire country

Portugal: 3 regiões: Algarve, Alentejo, Lisbonne

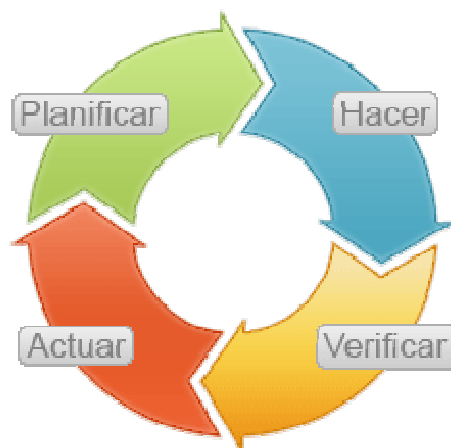
Slovenia: the entire country

Spain : 6 autonomous regions – Andalusia, Aragon, Catalonia, Balearic islands, Murcia, Valencia – and the two autonomous cities – Ceuta and Melilla
 United-Kingdom: 1 region of the economic Programme – Gibraltar
 Albania: the entire country
 Bosnia-Herzegovina: the entire country
 Montenegro: the entire country.

Durante la ejecución del Proyecto, el manual será utilizado por el personal y consultores de cada partner para el diseño de políticas fiscales locales en los municipios piloto del módulo 3 testing.

Principales características de los contenidos del manual:

La metodología de diseño participativo de políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables, se basa en un modelo circular inspirado en metodologías de mejora continua, que MUSOL promueve coherentemente con su plan estratégico “Gobernanza y desarrollo”. Se inspira en particular en el Ciclo de Deming, de fácil comprensión y adaptable, y útil para fomentar una cultura de la evaluación y la mejora continua de las políticas públicas:



Dicha metodología general se adaptará evidentemente al objeto específico del manual, desarrollando cada fase con los contenidos necesarios para el diseño participativo e implementación. A continuación se presenta los lineamientos generales y los contenidos mínimos que el manual deberá incluir.

ESTRUCTURA DE CONTENIDOS MÍNIMOS DEL MANUAL
Capítulos introductorios:
<i>Origen del manual</i>
<i>Motivos por los cuales es pertinente abordar las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables</i>
Desarrollo de la metodología:
Fase Planificar
<i>0 Formalización de la voluntad política de implantar políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables, a nivel municipal</i>
<i>1 Análisis de las potencialidades de las energías renovables en</i>

<u>el municipio:</u>
<u>2 Análisis jurídico de las potencialidades de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal.:</u>
<u>3 Análisis económico-administrativo de las potencialidades y de la sostenibilidad económica de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal:</u>
<u>4 Análisis del enfoque de género y de inclusión social de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal</u>
<u>5 Análisis de alternativas de políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal:</u>
<u>6 Sistematización de los análisis en un estudio de viabilidad de las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables:</u>
<u>7 Consulta con el sector, gremio o colectivo específico afectado por las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables priorizadas:</u>
<u>8 Participación ciudadana general sobre las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables priorizadas:</u>
<u>9 Definición de la/s medida/s fiscal/es a introducir de acuerdo a las aportaciones ciudadanas y al criterio político del tomador de decisiones:</u>
Fase Hacer:
<u>10 Elaboración del instrumento pertinente de adopción de la política fiscal</u>
<u>11 Aprobación del instrumento pertinente de adopción de la política fiscal</u>
<u>12 Realización de las adaptaciones administrativas y de gestión pertinentes.</u>
<u>13 Elaboración de una resolución de incidencia política para la mejora del marco legal que regula la fiscalidad local para facilitar la acción municipal en materia de energías renovables.</u>
<u>14 Realización de una campaña de difusión y sensibilización sobre la política fiscal local aprobada para la promoción de las energías renovables</u>
Fase Verificar:
<u>15 Elaborar una batería de indicadores para la evaluación de la política fiscal local adoptada para promover las fuentes de energía renovables.</u>
<u>16 Establecer el protocolo de recopilación y comunicación de los datos de seguimiento de los indicadores.</u>
Fase Actuar:
<u>17 Evaluar la política fiscal local.</u>
<u>18 Revisar el instrumento pertinente de adopción de la política</u>

<u>fiscal.</u>
<u>19 Aprobación del instrumento pertinente de adopción de la política fiscal modificada.</u>
Capítulos conclusivos:
<u>Resume de la metodología.</u>

Descripción de la estructura del manual:

Capítulos introductorios:

Dichos capítulos incluyen, al menos:

Origen del manual: proyecto en el que se enmarca, objetivos y grupo meta.

Motivos por los cuales es pertinente abordar las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables: este apartado debe argumentar los motivos por los cuales es pertinentes trabajar dichas políticas, especialmente en las zonas rurales e islas, haciendo referencia al peso de determinados sectores (sectores difusos, agricultura, etc.) en cuanto a emisiones de Gases de Efecto Invernadero en dichas zonas, al potencial de las políticas citadas para incidir en estos sectores, etc. Es un capítulo que debe motivar los tomadores de decisiones a poner en marcha políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables.

Fase Planificar:

En esta fase, se realizará un trabajo de estudio previo o diagnóstico que permita recopilar la información básica necesaria para el diseño de la política fiscal local y para confirmar que es viable.

De hecho, el producto de esta fase es un estudio de viabilidad de las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables, que identifica las alternativas fiscales mejores y corrobora su viabilidad técnica y económica.

Las acciones mínimas que debe prever la metodología para esta fase son:

Ver el flujograma anexo.

A continuación describimos brevemente cada acción, que se deberá desarrollar exhaustivamente en el manual:

0 Formalización de la voluntad política de implantar políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables, a nivel municipal.

Debido a que es fundamental que el proceso se apoye en una voluntad política clara y consensuada, en la descripción del paso 0 de la metodología se explicará cómo se formalizará dicho consenso político y se escenificará también de cara a la ciudadanía.

1 Análisis de las potencialidades de las energías renovables en el municipio:

En la descripción de esta fase se explicará cómo se estudiará el municipio y qué se deberá considerar (su actividad económica, su vocación productiva, etc. así como las principales fuentes de emisión de gases de efecto invernadero), para identificar los sectores en el municipio en los cuales las fuentes de energía renovables tienen más potencial (por ejemplo, sector residencial, etc.). Si el municipio forma parte del Pacto de los Alcaldes, el inventario de emisiones con que ya cuenta y el PAES pueden ser útiles. Esta acción debe permitir seleccionar los sectores en el municipio en los cuales las fuentes de energía renovables tienen más potencial y argumentar la selección.

2 Análisis jurídico de las potencialidades de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal:

En la descripción de esta fase se explicará cómo se estudiará la legislación vigente, los impuestos y tasas municipales, las posibilidades de bonificaciones, etc. que definen la capacidad de la autoridad local para implementar políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal. En resume, se debe describir claramente qué aspectos legales hay que analizar para que esta acción permita seleccionar los impuestos en los cuales se puede intervenir, del punto de vista de la viabilidad jurídica, analizando tanto las competencias municipales para intervenir en energías renovables en el marco de medioambiente así como en materia fiscal. Entre otros aspectos, en esta fase se debe prever que quien aplique la metodología relaciones impuestos y tasas en los cuales se puede intervenir, incluyendo figuras semejantes a la tributarias (precios públicos, tarifas, canones, etc).

Además, en este apartado se aportarán descripciones resumidas y no exhaustivas (máx 1 página por país) de la autonomía que los municipios de cada país del área cubierta por el Interreg MED (se resalta que se cubrirán todos los países del área InterregMed, no solo los del proyecto, para aumentar la transnacionalidad de la herramienta).

3 Análisis económico-administrativo de las potencialidades y de la sostenibilidad económica de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal:

En la descripción de esta fase se explicará cómo se estudiará a qué recursos y en qué cuantía podría afectar la puesta en marcha de las políticas fiscales locales que son viables del punto de vista jurídico y también cómo éstas afectan a la capacidad de gestión (si su aplicación es demasiado compleja para las capacidades municipales, etc.). Se explicará cómo se pueden identificar **medidas compensatorias** o de otro tipo que mitiguen el impacto económico de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables.

En resume, se debe describir claramente qué aspectos económicos y presupuestarios hay que analizar para que esta acción permita: seleccionar los impuestos en los cuales se puede intervenir del punto de vista de la viabilidad económica; plantear las eventuales medidas compensatorias u otras medidas para que la política local fiscal sea económicamente sostenible.

4 Análisis del enfoque de género y de inclusión social de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal:

En la descripción de esta fase se explicará cómo se deberá analizar el potencial impacto positivo o negativo de las políticas fiscales locales viables jurídicamente y económicamente en cuanto a igualdad de género e inclusión social (con especial atención a las personas más vulnerables y que sufren pobreza energética). Esta acción deberá permitir identificar propuestas a incorporar en las políticas fiscales viables jurídicamente y económicamente, para que éstas promuevan/reduzcan su impacto negativo en cuanto a igualdad de género e inclusión social; y/o permitan priorizar las políticas fiscales viables jurídicamente y económicamente en base a los criterios de igualdad de género e inclusión social (priorizar las políticas con impacto negativo menor/impacto positivo mayor en estos temas).

5 Análisis de alternativas de políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal:

En la descripción de esta fase se explicará cómo priorizar las políticas fiscales locales viables jurídicamente y económicamente en base a los hallazgos de los análisis hechos en los pasos anteriores así como en base a criterios específicos que incluirá como mínimo: **innovación, enfoque de género y de inclusión social, impacto económico, viabilidad jurídica**. Otros criterios podrán ser propuestos en el manual, previa consulta a MUSOL. Se recomienda diseñar y proponer el uso de matrices de priorización que faciliten el análisis a los tomadores de decisiones, usando modelos comunes en las herramientas de gestión.

Esta acción deberá permitir a quien aplique la metodología redactar una lista de posibles políticas fiscales locales ya priorizadas de acuerdo a los criterios citados.

Además, en este apartado se aportarán ejemplos de políticas fiscales locales innovadoras para promover las fuentes de energía renovables, que sirvan de inspiración a los tomadores de decisiones que utilicen el manual. Por ejemplo, en el PAES de Benidorm (España) existe la previsión de rebajar el IBI a hogares que compran energía verde certificada.

6 Sistematización de los análisis en un estudio de viabilidad de las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables:

Este apartado deberá incluir una descripción de contenido mínimo o formato del estudio de viabilidad de las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables. Dicho estudio recopila y resume los hallazgos de las fases descritas anteriormente y debe ser un documento útil para el tomador de decisiones. Este paso debe permitir que los técnicos confeccionen, a partir de la información ya analizada previamente, un estudio de viabilidad de las políticas fiscales locales para intervenir en los sectores de las energías renovables a nivel municipal, incluyendo una propuesta de priorización de las políticas basada en los datos recopilados y analizados. El estudio es un instrumento importante para el tomador de decisiones,

para su negociación política en el gobierno local así como para el proceso de construcción del consenso con la participación de la ciudadanía.

7 Consulta con el sector, gremio o colectivo específico afectado por las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables priorizadas:

Este apartado deberá incluir una descripción del proceso de consulta/participación con grupos específicos que procede hacer en el caso en que las políticas priorizadas afecten los intereses de algún sector, gremio o colectivo específico, es decir afecten a un grupo muy claro y determinado y además que esta afección sea muy intensa. Se propondrán metodologías participativas para la validación de las políticas identificadas, con materiales y modelos de uso sencillo que puedan ser aplicados por el personal municipal. Se debe explicar con flujograma que si no afecta a grupos específicos se pasa al siguiente paso.

8 Participación ciudadana general sobre las políticas fiscales locales destinadas a promover las fuentes de energía renovables priorizadas:

Este apartado deberá incluir una descripción del proceso de consulta/participación con la ciudadanía en general, dando ideas de formas de participación innovadoras, nuevas tecnologías de la comunicación e información, etc.

9 Definición de la/s medida/s fiscal/es a introducir de acuerdo a las aportaciones ciudadanas y al criterio político del tomador de decisiones:

Este apartado deberá describir la revisión de las prioridades en base a los resultados de la participación ciudadana, los criterios a aplicar para aceptar o no aceptar las aportaciones ciudadanas, etc.

Fase Hacer:

10 Elaboración del instrumento pertinente de adopción de la política fiscal

Este apartado deberá describir el proceso de elaboración de la ordenanza (en España) u otra herramienta conforme al sistema nacional, estableciendo contenido mínimo etc.

11 Aprobación del instrumento pertinente de adopción de la política fiscal

Este apartado deberá describir el proceso a realizar para la adopción/aprobación, que será diferente en cada país y puede requerir pasos previos distintos (por ej. informe de secretario, interventor, etc.).

12 Realización de las adaptaciones administrativas y de gestión pertinentes.

Este apartado deberá describir el proceso a realizar para adaptar el sistema de recaudación del ayuntamiento a la nueva normativa, teniendo en cuenta la diversidad de los sistemas municipales existentes.

13 Aprobación de una resolución de incidencia política para la mejora del marco legal que regula la fiscalidad local para facilitar la acción municipal en materia de energías renovables.

En el caso en el cual nos haya sido posible intervenir en algunos sectores de las renovables porque el marco legal restringe las competencias municipales en materia medioambiental o fiscal, este apartado deberá describir el proceso a realizar para que se elabore y apruebe una resolución de incidencia política en que se pida que intervenga la autoridad competente, se proponga una modificación de ley, etc.

14 Realización de una campaña de difusión y sensibilización sobre la política fiscal local aprobada para la promoción de las energías renovables.

Este apartado deberá describir las características principales de las acciones de difusión de la política aprobada.

Fase Verificar:

15 Elaborar una batería de indicadores para la evaluación de la política fiscal local adoptada para promover las fuentes de energía renovables.

Este apartado deberá describir la necesidad de medir el impacto de la política fiscal adoptada como precondition para la evaluación y mejora de la misma. Por ello, se describirá la selección de indicadores para medir el impacto de la política fiscal adoptada. Se describirá la posibilidad de incluir indicadores relativos a emisiones de GEI que podría ser fácil si el municipio forma parte del Pactos de los Alcaldes y por lo tanto ya cuenta con inventario de emisiones o tiene que prepararlo. Si el municipio es firmatario del pacto de los alcaldes, es importante prever en este apartado la revisión del PAES para controlar cuáles indicadores son relevantes para el monitoreo de la política pública y no duplicar, o si se puede emendar el PAES incluyendo los indicadores específicos diseñado para el monitoreo de la política.

16 Establecer el protocolo de recopilación y comunicación de los datos de seguimiento de los indicadores.

Este apartado deberá describir cómo crear un protocolo de recopilación y comunicación de los datos de seguimiento de los indicadores seleccionados para la evaluación de la política fiscal adoptada (quien recopila, a quien comunica, etc.). En las orientaciones en cuanto a comunicación de los datos de seguimiento se incluirá referencia a la vinculación con la Agenda 2030 y los ODS.

Fase Actuar:

17 Evaluar la política fiscal local.

Este apartado deberá describir cómo evaluar la implementación de la política pública, brindando orientaciones sobre criterios de evaluación, periodicidad, etc.

18 Revisar el instrumento pertinente de adopción de la política fiscal.

Este apartado deberá describir cómo revisar la política fiscal adoptada, en el caso en que la evaluación tenga conclusiones que recomiendan su modificación.

19 Aprobación del instrumento pertinente de adopción de la política fiscal modificada.

Este apartado deberá describir el proceso a realizar para la adopción/aprobación, que será diferente en cada país y puede requerir pasos previos distintos (por ej. informe de secretario, interventor, etc.).

Capítulos conclusivos:

Resume de la metodología.

5 Deadlines (ES).

Entrega del primer borrador completo: 20 de marzo 2017.

Envío de observaciones por parte de MUSOL (recopila observaciones de todos los partner y el HP): 27 de marzo 2017.

Entrega del manual final: 15 de abril 2017.

5 Deadlines (EN).

First complete draft: March 20th, 2017.

Remit of observations by MUSOL (joint revisión of all partners and HP): March 27th , 2017.

Final version of the handbook: April 15th , 2017.