

Assumpte:

CÀLCUL ESTALVI BRUT, NET I NIVELL D'ENDEUTAMENT DERIVAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2019

Maria Antònia Orell Vicens, directora financera – tesorera de l'Ajuntament de Palma, en compliment d'allò que disposa l'article 191.3 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, i l'article 90 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, emet el següent

INFORME

ESTALVI BRUT I NET

S'entén per estalvi brut la diferència entre els drets liquidats als capítols 1 a 5 de l'estat d'ingressos, exclosos els ingressos corrents afectats a operacions de capital, i de les obligacions reconegudes pels capítols 1, 2 i 4. Per obtenir l'estalvi net s'ha de minorar l'estalvi brut amb l'import d'una anualitat teòrica d'amortització de cada un dels préstecs pendents de reemborsament. No s'inclouen les obligacions reconegudes als capítols 1, 2 i 4 derivades de modificacions de crèdit que s'han finançat amb romanent líquid de tresoreria.

ESTALVI NET	Import en €
1. (+) Drets liquidats capítols 1 a 5 d'ingressos	429.809.707,55 €
2. (-) Ingressos corrents afectats a operacions de capital	180.344,92 €
3. (-) Obligacions reconegudes capítols 1, 2 i 4 de despeses	340.349.575,14 €
4. (+) Obligacions reconegudes capítols 1, 2 i 4 finançades amb RLTDG	2.920.641,28 €
5. Estalvi brut (1-2-3+4)	92.200.428,77 €
6. (-) Suma de les anualitat teòriques d'amortització:	36.269.832,13 €
ESTALVI NET (5-6)	55.930.596,64 €

CAPITAL VIU

S'ha de complir que el capital viu de totes les operacions de préstec vigents a curt i a llarg termini no excedeixi del 110 % dels recursos corrents liquidats en l'exercici 2019, d'acord amb l'article 53 TRLRHL.

CAPITAL VIU AJUNTAMENT 31/12/2019	Import en €
1. (+) Drets liquidats capítols 1 a 5 d'ingressos	429.809.707,55 €
2. (-) Ingressos corrents afectats a operacions de capital	180.344,92 €
3. Total ingressos ajustats (1-2)	429.629.362,63 €

4. Capital viu a 31/12/2019*	205.840.723,54 €
5. Percentatge càrrega viva sobre ingressos corrents ajustats (4/3)	47,91%

CAPITAL VIU CONSOLIDAT 31/12/2019	Import en €
1. (+) Drets liquidats consolidats capítols 1 a 5 d'ingressos	439.081.142,63 €
2. (-) Ingressos corrents consolidats afectats a operacions de capital	180.344,92 €
3. Total ingressos ajustats consolidats (1-2)	438.900.797,71
4. Capital viu consolidat a 31/12/2019*	206.060.257,14
5. Percentatge càrrega viva consolidat sobre ingressos corrents ajustats (4/3)	46,95%

*El capital viu inclou el deute a efectes del Procediment de Dèficit Excessiu (PDE), és a dir operacions amb entitats de crèdit, deutes amb administracions públiques (FFEELL), associacions públics privades, i pagaments ajornats per operacions amb tercers.

Palma, 28 d'abril de 2020

La directora financera tesorera

Maria Antònia Orell Vicens

(Signat electrònicament)