

**Assumpte:** CÀLCUL ESTALVI BRUT, NET I NIVELL D'ENDEUTAMENT DERIVAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2020

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 tesoreria.

ESTALVI NET a 31/12/2020	Import en €
1. (+) Drets liquidats capítols 1 a 5 d'ingressos	406.420.194,62
2. (-) Ingressos corrents afectats a operacions de capital*	85.358,79
3. (-) Obligacions reconegudes capítols 1, 2 i 4 de despeses	354.837.186,10
4. (+) Obligacions reconegudes capítols 1, 2 i 4 finançades amb RLTDG	7.363.687,17
<b>5. Estalvi brut (1-2-3+4)</b>	<b>58.861.336,90</b>
<b>6. (-) Suma de les anualitats teòriques d'amortització:</b>	<b>28.946.732,46</b>
<b>ESTALVI NET (5-6)</b>	<b>29.914.604,44</b>

\*DRN a l'aplicació d'ingressos 39610- Quotes d'urbanització

#### 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 2020, d'acord amb l'article 53 TRLRHL.

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.



CAPITAL VIU AJUNTAMENT 31/12/2020	Import en €
1. (+) Drets liquidats capítols 1 a 5 d'ingressos	406.420.194,62 €
2. (-) Ingressos corrents afectats a operacions de capital	85.358,79 €
<b>3. Total ingressos ajustats (1-2)</b>	<b>406.334.835,83 €</b>
<b>4. Capital viu a 31/12/2020</b>	<b>196.145.563,92 €</b>
Operacions amb entitats de crèdit	88.711.639,96 €
Deute amb Administracions Públiques (FFEL)	82.746.359,71 €
Associacions públics privades (Parc de bombers)*	24.687.564,25 €
<b>5. Percentatge càrrega viva sobre ingressos corrents ajustats (4/3)</b>	<b>48,27%</b>

\*S'ha de tenir en compte que l'obligació per l'anualitat 2020 no s'ha reconegut per la qual cosa consta com a deute pendent a 31/12/2020.

CAPITAL VIU CONSOLIDAT 31/12/2020	Import en €
1. (+) Drets liquidats consolidats capítols 1 a 5 d'ingressos	415.201.825,72 €
2. (-) Ingressos corrents consolidats afectats a operacions de capital	85.358,79 €
<b>3. Total ingressos ajustats consolidats (1-2)</b>	<b>415.116.466,93</b>
<b>4. Capital viu consolidat a 31/12/2020</b>	<b>196.255.330,72</b>
Ajuntament	196.145.563,92 €
Deutes amb altres adm. Públiques (IME - Consorci Velòdrom)	109.766,80 €
<b>5. Percentatge càrrega viva consolidada sobre ingressos corrents ajustats (4/3)</b>	<b>47,28%</b>

Palma, 20 d'abril de 2021

La directora financera tesorera

Maria Antònia Orell Vicens

(Signat electrònicament)

