

Assumpte:

CÁLCULO AHORRO NETO, BRUTO Y NIVEL DE ENDEUDAMIENTO
DERIVADO DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2015

D^a M^a del Mar Lázaro Meca, Tesorera del Ayuntamiento de Palma de Mallorca, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 191.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y en el artículo 90 del RD 500/1990, de 20 de abril, emite el siguiente

INFORME

AHORRO BRUTO Y NETO

Para calcular el ahorro neto es necesario realizar las siguientes operaciones:

1.- (a) Ingresos liquidados por operaciones corrientes (+)	376.280.692,63 euros
(b) Ingresos corrientes afectados a gastos de capital (-)	...5.617.473,42 euros
Total (a-b)	370.502.938,41 euros
2.- (-) Gastos liquidados por operaciones corrientes de los capítulos 1, 2 y 4	311.023.409,46 euros
3.- Ahorro Bruto (1-2).....	59.479.528,95 euros

Sobre este ahorro bruto, se debe descontar una anualidad de carga financiera (intereses más amortización), para obtener el ahorro neto.

Por lo tanto, hay que calcular una anualidad teórica de carga financiera de todos los préstamos concertados y en vigor en el ejercicio 2015 y de los proyectados para obtener la ATA Total que asciende a 43.428.141,69.

En virtud de lo expuesto el ahorro neto sería el siguiente:

3.- (+) Ahorro bruto:	59.479.528,95
4.- (-) Anualidad teórica de amortización:	43.428.141,69
5.- (+) Obligaciones reconocidas y financiadas con remanente líquido de tesorería:	0,00
6.- Ahorro Neto (3-4+5):	16.051.387,26

PORCENTAJE DE CAPITAL VIVO (Nivel de Endeudamiento)

Debe cumplirse que el capital vivo de todas las operaciones de préstamo vigentes a corto y largo plazo no exceda del 110% de los recursos corrientes liquidados en el ejercicio 2015.

(Capital vivo operaciones vigentes a corto plazo + ídem a largo plazo + operación proyectada + riesgo derivado de avales)/ derechos corrientes liquidados x 100 <= 110%

El capital vivo de todas las operaciones de préstamo vigentes a corto y largo plazo a 31 de diciembre de 2015 más el riesgo derivado de avales ascendía a un total de 321.277.081,22 €, siendo los ingresos corrientes liquidados de 376.280.692,63€, a los cuales debemos restarles los ingresos corrientes afectados a gastos de capital por un importe de 5.617.473,42€, siendo los ingresos corrientes liquidados a tener en cuenta en el cálculo del capital vivo de 370.502.938,41€. De estas magnitudes se deduce que el nivel de endeudamiento del Ayuntamiento de Palma es del 86,71%.

El nivel de endeudamiento consolidado del Ayuntamiento de Palma y el resto de organismos autónomos y sociedades mercantiles dependientes, teniendo en cuenta que el capital vivo por de todas las operaciones de préstamo vigentes a corto y largo plazo a 31 de diciembre de 2015 más el riesgo derivado de avales ascendía a un total de 338.567.887,86 € y los ingresos corrientes liquidados consolidados ascienden a 412.555.674,68 €, es del 82,07%.

Palma de Mallorca, 12 de mayo de 2016

M^a del Mar Lázaro Meca