

**Informe d'Intervenció sobre l'estalvi net legal referit a l'última liquidació, endeutament consolidat, deute comercial i romanent de tresoreria.**

L'informe d'avaluació de la sostenibilitat financera emès per aquesta intervenció amb motiu de l'aprovació de la liquidació de l'exercici 2015 de l' Ajuntament d'Artà, conté la següent informació:

**DEUTE VIU 31/12/2015**

DETALL OPERACIÓ	DEUTE PENDENT 31/12/2015	Càrrega Financera
<b>Préstecs a llarg termini</b>	<b>4.957.263,17</b>	<b>720.733,37</b>
LA CAIXA	131.413,79	
BBVA	1.373.877,76	
BANC SABADELL	201.920,09	
BBVA FFPP	3.250.051,53	
INTERESSOS + AMORTITZACIO LIQ 2015		720.733,37
<b>Préstecs a curt termini</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL DEUTE VIU</b>	<b>4.957.263,17</b>	<b>720.733,37</b>

**PRINCIPALS RATIS SOBRE ENDEUTAMENT a 31.12.2015**

CONCEPTE	LIQUIDACIÓ EX. 2015
+ DRETS RECONEGUTS OPERACIONS CORRENTS (CAP. 1 A 5)	12.139.173,70
- OBLIGACIONS RECONEGUDES OPERACIONS CORRENTS (CAP. 1-2-4)	7.587.997,20
<b>ESTALVI BRUT LIQUIDACIÓ 2015</b>	<b>4.551.176,50</b>
- CÀRREGA FINANCERA OPERACIONS VIGENTS 31/12/2015, S/LIQ. A 31.12.2015	720.733,37
<b>ESTALVI NET LIQUIDACIÓ 2015</b>	<b>3.830.443,13</b>
INGRESSOS OPERACIONS CORRENTS - Ingressos finalistes	12.139.173,70
TOTAL DEUTE VIU 31/12/2015 (CURT I LLARG TERMINI - DEV. PIE)	4.957.263,17
<b>RÀTIO DEL DEUTE PÚBLIC</b>	<b>40,84%</b>

De l'observació d'aquestes dades es desprèn que la ràtio de deute públic, calculada segons estableix la disposició final trentè primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per 2013, se situa en un 40,84% dels ingressos ordinaris liquidats, percentatge molt inferior al límit legal establert del 75%, segons Llei de Pressupostos, o del 110% segons RDL 2/2014, TRLHL.

Durant aquest mes de Juny, es preveu la cancel·lació de dos crèdits concertats per l'Ajuntament que fan referència al Préstec de la Caixa que a 31.12.2015 disposava d'un saldo de 131.413,70 euros i del Banc de Sabadell, d'un saldo a 31.12.2015 de 201.920,09 euros.

D'aquesta manera, les dades sobre la liquidació de l'exercici 2015, però amb el deute actualitzada segons capital pendent d'amortitzar a 30 de Juny de 2016 i amb els ingressos i despeses de la Fundació de l'exercici anterior contemplades, així com del deute pendent de la pòlissa de crèdit a 31.12.2015, representaria la següent situació:

**PREVISIO DEUDA VIU a 30/06/2016**

DETALL OPERACIÓ	DEUTE PENDENT 30/06/2016	Càrrega Financera
<b>Préstecs a llarg termini</b>	<b>4.287.791,55</b>	<b>720.733,37</b>
LA CAIXA	0,00	
BBVA	1.254.410,12	
BANC SABADELL	0,00	
BBVA FFPP	3.033.381,43	
INTERESSOS + AMORTITZACIO LIQ 2015		720.733,37
<b>Préstecs a curt termini</b>	<b>76.987,02</b>	
Polissa la Caixa a 31/12/2015 (Fundació)	76.987,02	
<b>TOTAL DEUTE VIU</b>	<b>4.364.778,57</b>	<b>720.733,37</b>

**PRINCIPALS RATIS SOBRE PREVISSIÓ DE L'ENDEUTAMENT a 30.06.2016**

CONCEPTE	LIQUIDACIÓ EX. 2015
<b>ESTALVI BRUT AMB LA NOVA PRESTACIO DEL SERVEI</b>	
+ DRETS RECONEGUTS OPERACIONS CORRENTS (CAP. 1 A 5)	12.229.398,50
- OBLIGACIONS RECONEGUDES OPERACIONS CORRENTS (CAP. 1-2-4)	7.870.619,73
<b>ESTALVI BRUT LIQUIDACIÓ 2015</b>	<b>4.358.778,77</b>
- CÀRREGA FINANCERA OPERACIONS VIGENTS 31/12/2015	720.733,37
<b>ESTALVI NET LIQUIDACIÓ 2014</b>	<b>3.638.045,40</b>
INGRESSOS OPERACIONS CORRENTS - Ingressos finalistes	12.229.398,50
TOTAL DEUTE VIU 30/06/2016 (CURT I LLARG TERMINI - DEV. PIE)	4.364.778,57
<b>RÀTIO DEL DEUTE PÚBLIC</b>	<b>35,69%</b>

Tal com s'ha comentat en l'apartat anterior, la consideració de la cancel·lació dels dos crèdits de l'Ajuntament, la contemplació del deute de la pòlissa de crèdit de la Caixa i els nous drets i obligacions previstos derivats de l'estructura de l'activitat de la Fundació, respecte a l'exercici anterior, no afectaria a l'estalvi net que presenta una estimació favorable amb un resultat positiu de 3.638.045,40 euros i amb els ingressos del nou servei, una disminució del nivell d'endeutament situant-se en un ràtio de **35,69%**

Els ratis d'endeutament, estan dins del límits legals establerts per la normativa vigent i es podria considerar que milloraran respecte a la situació a 31 de desembre de 2015

**Compliment de la normativa de morositat**

**4art trimestre exercici 2015**

L' Ajuntament d'Artà en aquest últim trimestre de l'exercici anterior, no complia expressament amb el període de pagament establert en la normativa sobre morositat, com es posa de manifest, sobre el compliment dels terminis previstos en el pagament de les obligacions de les Entitats Locals (Llei 15/2010), amb un període mitjà de pagament de 34 dies que seria un indicador proper al límit legal. (30 dies)

Respecte a l'informe de la Fundació Teatre el període mitjà de pagament es de 26,37, d'acord informe subministrat al Ministeri d'Hisenda i estaria dins dels límits establerts.

**Informe de morositat 4art trimestre 2015:**

Entidad	Pagos realizados en el periodo				
	Periodo Medio Pago (PMP) (días)	Pagos Dentro Periodo Legal Pago		Pagos Fuera Periodo Legal Pago	
		Número de Pagos	Importe Total	Número de Pagos	Importe Total
Artà	34,02	1101	1461109,69	94	243640,65
F. Teatre Municipal D'Artà	26,37	29	15485,16	24	6075,52

Així mateix la ràtio del Període Mitjà de pagament (PMP) calculat d'acord amb el previst en el Reial decret 635/2014, calculats des de l'1/01/2014, presenta un valor positiu en relació al període màxim permès.

**PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES TRIMESTRAL**

TRIMESTRE CUARTO TRIMESTRE  
AÑO 2015

Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Trimestral *	
Artà	1,00

\* Cuando el dato se refleja entre paréntesis se refiere a un importe negativo, representativo bien de una mayor celeridad, en término medio, en el pago por parte de la Administración en relación al periodo máximo previsto legalmente con carácter general para dar conformidad a la factura, o bien a que las operaciones pendientes de pago de la Administración se encuentran, en término medio, en un momento anterior a dicho periodo máximo.

Entidades que no han remitido sus datos a tiempo para la elaboración del informe:

NINGUNA.



# AJUNTAMENT D'ARTÀ

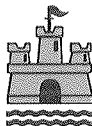
B A L E A R S

## Període Mitjà de pagament (PMP) :

Periodos de PMP incluidos	PMP (días)
Cuarto trimestre 2015	1,00

### 1er trimestre exercici 2016

Referent a la sostenibilitat de les operacions comercials, el Ajuntament d'Artà presenta l'informe trimestral sobre el compliment dels terminis previstos en el pagament de les obligacions de les Entitats Locals (Llei 15/2010), que reflecteixen un període mitjà de pagament inferior a l'establert en l'esmentada norma. Així mateix, ha informat del Període Mitjà de pagament (PMP) recollit en el RD 635/2014, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques, indicant una major celeritat en el pagament en relació al període màxim permès i que es presenta amb el següent resultat:



# AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S



GOBIERNO DE ESPAÑA

MINISTERIO DE HACIENDA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

SECRETARÍA DE ESTADO DE ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

SECRETARÍA GENERAL DE COORDINACIÓN AUTONÓMICA Y LOCAL

## PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES TRIMESTRAL

TRIMESTRE PRIMER TRIMESTRE

AÑO 2016

En días	
Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Trimestral *	
Artà	(5,09)

\* Cuando el dato se refleja entre paréntesis se refiere a un importe negativo, representativo bien de una mayor celeridad, en término medio, en el pago por parte de la Administración en relación al periodo máximo previsto legalmente con carácter general para dar conformidad a la factura, o bien a que las operaciones pendientes de pago de la Administración se encuentran, en término medio, en un momento anterior a dicho periodo máximo.

Entidades que no han remitido sus datos a tiempo para la elaboración del informe:

NINGUNA.

## EXERCICI 2016

### PRIMER TRIMESTRE

#### Informes de Morositat

Entidad	Tipo de Contabilidad	Pagos realizados en el periodo				
		Periodo Medio Pago (PMP) (días)	Pagos Dentro Periodo Legal Pago		Pagos Fuera Periodo Legal Pago	
			Número de Pagos	Importe Total	Número de Pagos	Importe Total
Artà	Limitativa	22,11	798	731929,72	89	142962,49
F. Teatre Municipal D'Artà	Empresarial	42,34	25	16662,40	33	7357,53

Periodos de PMP incluidos	PMP (días)
Primer trimestre 2016	(5,09)

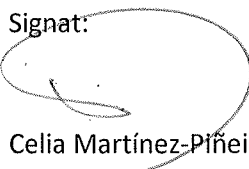
**Respecte al romanent de tresoreria** dels últims exercicis s'ha observat que la evolució ha estat positiva incrementat d'una manera destacada el resultat de l'exercici a 31.12.2015, degut principalment per els marges obtinguts de tresoreria i capacitat de finançament en la liquidació de l'últim exercí.

<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>1(+)</b> deutors pendents de cobrament a final de l'exercici	<b>4.027.629,32</b>	<b>4.027.435,04</b>	<b>4.087.678,70</b>
De Pressupostos d' ingressos. Exercici corrent	1.147.681,75	1.283.555,48	1.319.809,42
De Pressupostos d' ingressos. Exercici tancat	2.648.245,01	2.468.182,18	2.493.923,18
D'operacions comercials	0,00	0,00	0,00
De recursos d'altres Ens Públics	0,00	0,00	0,00
D'altres operacions no pressupostaries	301.147,22	340.852,84	347.661,93
Menys = Ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva	-69.444,66	-65.155,46	-73.715,83
<b>2 (-)</b> Creditors pendents de pagament al final de l'exercici	<b>1.142.924,15</b>	<b>1.799.703,12</b>	<b>1.217.441,83</b>
De Pressupostos de pagaments . Exercici corrent	437.260,02	1.012.003,33	517.756,84
De Pressupostos de pagaments . Exercici tancat	137.495,32	141.000,30	138.249,96
D'operacions comercials	0,00	0,00	0
De recursos d'altres Ens Públics			
D'altres operacions no pressupostaries	576.513,99	650.268,17	567.432,26
Menys = Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-8.345,18	-3.568,68	-5.997,23
<b>3 (+)</b> Fons Líquids en la Tresoreria al final de l'exercici	<b>3.483.410,85</b>	<b>4.302.329,98</b>	<b>4.955.747,42</b>
<b>ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL</b>	<b>6.368.116,02</b>	<b>6.530.061,90</b>	<b>7.825.984,29</b>
<b>4 (-)</b> ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT A DESPESA AMB FINANÇAMENT AFECTAT	<b>1.137.125,76</b>	<b>1.053.477,68</b>	<b>483.613,48</b>
<b>5 (-)</b> DOTACIÓ INSOLVÈNCIES	<b>1.147.252,26</b>	<b>832.528,05</b>	<b>1.063.826,86</b>
<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS ( 1-2+3-4-5)</b>	<b>4.083.738,00</b>	<b>4.644.056,17</b>	<b>6.278.543,95</b>
6. Saldo d'obligacions pendents d'aplicar al Pressupost a final període	42.412,86	434,21	0,00
7. Saldo de creditors per devolució d'ingressos a final de període	4.505,33	5.908,42	0,00
<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS ( AJUSTAT 5-6-7)</b>	<b>4.036.819,81</b>	<b>4.637.713,54</b>	<b>6.278.543,95</b>

Es desprèn, de les magnituds exposades, que el Ajuntament d'Artà compleix amb el principi de sostenibilitat financera en l'endeutament i en les operacions comercials , així com, presenta un romanent de tresoreria a 31 de desembre 2015 amb una evolució positiva respecte als exercicis anteriors i que podria possibilitar l'assumpció del cost del nou servei a desenvolupar per l'àrea de cultura.

Artà, 18 d'octubre de 2016.

Signat:



Celia Martínez-Piñero de Urquiza

Secretaria – Interventora

