

Unitat emissora		Unitat destinatària	
Departament:	INTERVENCIÓ	Àrea:	Mobilitat
Codi Orgànic	05010100	Departament:	
Núm. informe	133/2018	Destinatari/ària:	Regidor
Assumpte:	Sostenibilitat financera de la Municipalització del servei regulat d'estacionament en superfície (ORA)		

Els que subscriuen, vist l'expedient de Municipalització del servei regulat d'estacionament en superfície (ORA), hem analitzat la sostenibilitat financera de la prestació del servei per gestió directe mitjançant la Societat Municipal d'Aparcaments i projectes (SMAP) d'acord a l'article 85 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local.

Segons l'article 4 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, s'entén per sostenibilitat financera la capacitat per finançar compromisos de despesa presents i futurs dins els límits de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial d'acord a l'establert en aquesta llei, la normativa sobre morositat i la normativa europea. S'entén que existeix sostenibilitat del deute comercial, quan el període mitja de pagament als proveïdors no superi el termini màxim previst en la normativa sobre morositat. Pel compliment del principi de sostenibilitat financera les operacions financeres es sotmetran al principi de prudència financera.

A continuació comentam les magnituds a analitzar.

RESULTATS DE L'EXERCICI:

Pel que fa a la SMAP els darrers anys ha presentat beneficis anuals, 1.559.024,03 euros el 2016 i 2.243.969,59 el 2017. En aquest sentit assumir el servei de l'ORA implicarà augmentar encara més els resultats positius anuals. El servei actualment suporta despeses que no arriben al 5,5 milions d'euros, amb uns ingressos per a la SMAP pròxims als 7.339.009,78 euros (80% de la mitjana dels ingressos de l'Ajuntament els tres darrers exercicis liquidats: 9.173.762,22 euros).

DEUTE COMERCIAL

El període mitja de pagament a proveïdors per part de la SMAP es troba dins els límits de la normativa de morositat. Així el període mitja de pagament a proveïdors de l'exercici 2017 va ser de 47.74 dies.

ENDEUTAMENT

A curt termini no s'ha previst cap operació d'endeutament per l'assumpció del servei. Endeutament que podria ser necessari en un futur en cas de necessitat d'importants inversions. En tot cas els fluxos de caixa, tant d'aquest servei com de la resta d'activitats de la societat, haurien de permetre un finançament amb recursos propis.

Indicar que les darreres operacions de finançament de l'empresa es troben dins els límits de prudència financera de la Resolució de 2 d'agost de 2018, de la Direcció general del Tresor i Política Financera, per la qual s'actualitza l'annex 1 inclòs en la Resolució de 4 de juliol de 2017, de la Secretaria General del Tresor i Política Financera, per la qual es defineix el principi de prudència financera aplicable a les operacions d'endeutament i derivats de les comunitats autònomes i entitats locals.

Per finalitzar volem també mencionar que actualment la SMAP no es troba en el sector administracions públiques del SEC. En aquest sentit fent una projecció del compte de resultats amb l'assumpció del servei de l'ORA en les condicions que es recullen en l'expedient de



Municipalització tendriem que aquest fet no variaria al suposar els ingressos de mercat un 59,72% del costos de l'empresa.

Per tot l'anterior podem concloure que la Municipalització del servei regulat d'estacionament en superfície (ORA) compleix el requisit de sostenibilitat financera.

Palma, 6 de setembre de 2018

L'interventor general
Juan Cañellas Vich (document signat electrònicament)

Dr. Josep Lluís Cortès
Cap de l'Oficina de Control de la Despesa
(OCD) Municipal
(document signat electrònicament)

