



AJUNTAMENT DE LA POBLA DE SEGUR

Informe de secretaria- intervenció-tresoreria

L'ajuntament de la Pobla de Segur té concedida una subvenció d'import **1.084.283,99€** en el marc del Reial decret 692/2021, de 3 d'agost, pel qual es regula la concessió directa d'ajudes per a inversions a projectes singulars locals d'energia neta en municipis de repte demogràfic (PROGRAMA DUS 5000), en el marc del Programa de Regeneració i Repte Demogràfic del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. Expedient PR-D5000-2021-000072.

En data 16.04.2024 l'ajuntament ha sol·licitat una bestreta d'import 722.397,02€ a compte de la subvenció atorgada.

En data 13.08.2024 l'IDAE (Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía) ha requerit l'ajuntament una sèrie de documentació complementària, requeriment que ja ha estat complimentat i tramés a l'IDAE en data 23.08.2024.

En data 29.08.2024 i a petició de l'ajuntament, l'IDAE comunica a l'ajuntament via e-mail que no poden indicar-nos la data exacta de resolució de la sol·licitud de bestreta demanada tot i que revisaran la documentació el més aviat possible.

L'ajuntament ha adjudicat i està executant les actuacions que es financen amb la subvenció atorgada en l'àmbit del programa DUS 5000.

Normativa aplicable

- Articles 48.bis 49.5 A) i article 51.6) del TRLRHL
- Resolució de la Secretaria General del Tresor i Política financera del Ministeri d'Economia, Indústria i Competitivitat de 4 de juliol de 2017, modificada parcialment per la Resolució de la Secretaria General del Tresor i Finançament Internacional del Ministeri d'Assumptes Econòmics i Transformació Digital de 22 de desembre de 2022, i les de les lletres a) i c) a la Resolució de la Secretaria General de Coordinació Autònoma i Local del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques de 9 de setembre de 2015
- Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediment en matèria de tutela financera dels ens locals

L'article 51 del TRLRHL preveu la possibilitat que les entitats locals concertin operacions de crèdit a curt termini per atendre necessitats transitòries de tresoreria, que no excedeixin el termini d'un any i no superin en el seu conjunt el 30% dels ingressos ordinaris liquidats de l'exercici anterior.

De conformitat amb l'article 52 del TRLRHL correspon a l'alcaldia la concertació d'operacions de préstec a curt termini quan l'import acumulat de les operacions vives d'aquesta naturalesa, inclosa la nova operació, no superi el 15% dels recursos corrents liquidats de l'exercici anterior. Si es supera aquest límit correspon l'aprovació al Ple de l'ajuntament.

L'article 5.2 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril disposa que la ràtio legal de tresoreria , establir-la a l'article 51 del TRLRHL, calculada d'acord amb el procediment especificat a l'annex 3 d'aquesta Ordre no pot superar el 30%.

“—4 Ràtio legal de tresoreria La ràtio legal de tresoreria, prevista a l'article 5.2 d'aquesta Ordre, s'obté del quocient entre la suma dels imports disposats i disponibles pendents de disposició per les operacions de crèdit a curt termini formalitzades o avalades -incloent-hi l'operació que és objecte de tramitació- i els drets reconeguts nets dels capítols 1 a 5 de la liquidació pressupostària de l'ens local o de l'organisme autònom local. Són operacions de crèdit a curt termini o operacions de tresoreria les operacions concertades amb un termini igual o inferior a 1 any. La liquidació que ha d'utilitzar-se en el càlcul d'aquesta ràtio legal és la de l'exercici anterior. Durant el primer semestre, si no s'ha aprovat la liquidació esmentada, es pot utilitzar la liquidació de l'exercici immediat precedent. El resultat obtingut s'ha de multiplicar per 100, per tal d'expressar-lo en percentatge. ”



Ràtio legal de tresoreria:

Suma dels drets reconeguts del Cap I al Cap V, d'ingressos. Liquidació de l'exercici 2023:
3.252.604,60€.

Import de la pòlissa de crèdit que es vol contractar: 867.427,00€.

Ràtio legal de tresoreria: $867.427,00/3.252.604,60 \times 100 = 26,67\%$

Indicadors de solvència

Es compleixen els indicadors de solvència exceptuant el període mitjà de pagaments a proveïdors.

- Ràtio legal d'estalvi net positiu. Es compleix

Diferència entre els drets reconeguts dels capítols 1 a 5 i les obligacions reconegudes netes dels capítols 1, 2, i 4, menys les anualitats teòriques d'amortització. Liquidació exercici 2023

Estalvi net= $3.252.604,60 - 2.828.362,55 = 424.242,05 - 130.312,56 = 293.929,42$

La ràtio legal d'estalvi net s'obté dividint l'estalvi net pels drets reconeguts nets dels capítols 1 al 5. El resultat es multiplica per 100 per tal d'expressar-lo en percentatge.

Ràtio legal d'estalvi net: 9,03%

- Ràtio legal de deute viu no superior a un 110% dels ingressos corrents. Es compleix

Deute viu previst a fi de l'exercici en curs: $486.578,40 / 3.252.604,60 \times 100 = 14,95\%$

- Romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu. Es compleix
- Període mig de pagament a proveïdors. No es compleix.

Període mitjà de pagament a proveïdors exercici 2023: 104 d.

Cal actualitzar el pla de tresoreria actualment vigent, aprovat per decret d'alcaldia núm. 173 de data 18.05.2019 i adoptar les mesures que siguin necessàries per no superar el període mitjà global de pagaments a proveïdors previst a l'article 28 de la Llei orgànica 2/20212, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

La Pobla de Segur,

