

Codi Segur de Verificació: 274d1d60-3950-4e50-ac8c-de5b284e0c2c
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01171609_2025_4400927
Data d'impressió: 05/09/2025 09:03:19
Pàgina 1 de 6

SIGNATURES
1.- Maria Angel Barrio Ruiz (TCAT), 29/08/2025 10:43
2.- Marina Rojas Molina (TCAT), 29/08/2025 10:45



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

Expedient: X2025036257 / 14112025000508
Assumpte : Tresoreria

INFORME CONJUNT D'INTERVENCIÓ I TRESORERIA

ASSUMPTE: Aprovació de la Memòria tècnica per a la concertació operació de préstec de 2.650.000,00€ pel finançament d'inversions contingudes en els expedients: Crèdit extraordinari 1/2025 i suplement de crèdit 7/2025 del Pressupost 2025

Marina Rojas Molina i Maria Àngel Barrio Ruiz, interventora acctal i tesorera de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, sobre l'assumpte de referència emeten el següent **INFORME**:

FONAMENTS JURÍDICS:

Article 50 del Reial Decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de las comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

Resolució de 4 de juliol de 2017, de la Secretaria General del tresor i Política Financera, per la que es defineix el principi de prudència financera aplicable a les operacions d'endeutament i derivats de les comunitats autònomes i entitats locals (BOE núm. 160 de 6 de juliol de 2017).

Resolució del mes setembre de 2025 que publiqui la Secretaria General del Tresor i Finançament Internacional d'actualització de l'Annex I inclòs en la Resolució de 4 de juliol de 2017, de la Secretaria General del Tresor y Política Financera, per la que es defineix el principi de prudència financera aplicable a les operacions d'endeutament i derivats de les comunitats autònomes i entitats locals

Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril sobre procediments en matèria de tutela financera de les entitats locals

Articles 48 a 55 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Hisendes Locals (TRLHL).

Art. 22.1.f) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del Regim Local (LRBRL).

Art. 10 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de contractes del Sector Públic.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

INFORME:

Condicions financeres del préstec a concertar i compliment de les condicions d'elegibilitat.

L'article 50 del Reial Decret Reial Decret llei 17/2014, de 26 de desembre , de mesures de sostenibilitat financera de las comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic, estableix que podran adherir-se al Fons d'impuls econòmic aquelles entitats locals que:

- a) Hagin complert els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.
- b) Que el seu període mitjà de pagament a proveïdors no superi en més de 30 dies el termini màxim previst en la normativa de morositat durant els últims dos mesos previs a la sol·licitud
- c) Que estiguin al corrent de les seves obligacions de subministrament d'informació econòmic financera (referida a la liquidació del pressupost, dades relatives a l'endeutament i el període mitjà de pagament a proveïdors).

Aquestes mateixes condicions són les que requereixi la Resolució de 4 de juliol de 2017, de la Secretaria General del tresor i Política Financera, per la que es defineix el principi de prudència financera aplicable a les operacions de endeutament i derivats de les comunitats autònomes i entitats locals per a la fixació dels diferencials màxims aplicables a l'operació. El diferencial màxim aplicable segons l'annex 3 punt 2.b., seria de 50 punts bàsics per a les entitats locals que compleixen els requisits d'elegibilitat i de 75 punts bàsics per a les entitats locals que no compleixen els requisits d'elegibilitat.

Respecte del compliment de la normativa de morositat les dades del PMP global dels dos últims trimestres de l'exercici 2025 s'acredita el seu compliment i han estat les següents:

Període	Entitat	Període Mitja de Pagament Global a Proveïdors (en dies)
2T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	25,85
1T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	29,46

Respecte de les obligacions de subministrament d'informació econòmic financeres referides a la liquidació del pressupost, dades d'endeutament i període mitjà de pagament a proveïdors han estat degudament complertes en la forma i dates assenyalades per la normativa vigent.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

Respecte del compliment del requisit d'estabilitat pressupostària, en l'informe de la liquidació aprovada corresponent a l'exercici 2024 la intervenció municipal fa constar el compliment d'aquest requisit, essent la capacitat de finançament o superàvit SEC de 2.651.688,66 €

Segons el que s'ha exposat es compleixen les condicions d'elegibilitat marcades per la normativa de la Secretaria General del Tresor i de Política Financera.

Les condicions financeres a les que s'haurà d'ajustar l'operació de préstec seran les que publiqui per Resolució en el mes de setembre de 2025 la Secretaria General del Tresor i Finançament Internacional d'actualització de l'Annex I inclòs en la Resolució de 4 de juliol de 2017, de la Secretaria General del Tresor y Política Financera, per la que es defineix el principi de prudència financera aplicable a les operacions d'endeutament i derivats de les comunitats autònomes i entitats locals

Ràtio d'endeutament calculat de conformitat amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, amb les dades de la última liquidació aprovada (Exercici 2024) i amb l'import de l'operació projectada per a l'exercici 2025.

CONCEPTE	Deute viu a 31/12/2024	PREVISIÓ EXERCICI 2025	Prev Deute viu a 31/12/2025
		PRÉSTEC PREVIST 2025	AMORTITZACIONS 2025 (INCLOSA A. ANTICIPADA SEC)
OPERACIONS AMB E.CRÈDIT	9.730.186,46	2.650.000,00	3.757.981,86
TOTAL	9.730.186,46	2.650.000,00	3.757.981,86
			8.622.204,60

ENTITAT	DRN CORR(Cap 1 a 5)	TRANS. INTERNES	DRN CORR CONSOLIDATS	DEPURACIO DRN	DRN CONSOL DEPURATS
AJUNTAMENT	38.973.825,62	0,00	38.973.825,62	368.341,52	38.605.484,10
ESCOLA MÚSICA	866.843,77	314.236,00	552.607,77		552.607,77
EMISSORA	114.978,56	112.236,00	2.742,56		2.742,56
TOTAL	39.955.647,95	426.472,00	39.529.175,95	368.341,52	39.160.834,43

RÀTIO DE DEUTE VIU 31/12/2025	22,02%
----------------------------------	--------

Ràtio d'estalvi net amb les dades de la última liquidació aprovada (Exercici 2024) i amb l'ATA de l'operació d'endeutament projectada en 2025.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

LIQUIDACIÓ CONSOLIDADA 2024	
ESTALVI NET RD 2/2004 TRLHL (CONSIDERANT LA NOVA OPERACIÓ 2.650.000 CE001 I SC007/2025	
1 SUMA D.REC NETS 2020 CAPS 1 AL 5	39.529.175,95
(-) 35XXX CONTRIBUTIONS ESPECIALS	71,90
(-) 396XX QUOTES URBANITZACIÓ	0,00
(-) 39100 SANCIONS INFRACC URBANISTIQ	198.451,26
(-) 39710 INGRESSOS APROF URBANÍSTICS	0,00
(-) 55004 CONCESS ADM QUOTA INVERSIONS	169.818,36
SUMA D.REC NETS 2020 CAPS 1 AL 5	
2 DEPURATS	39.160.834,43
SUMA D'OBLIG REC NETES 2020 CAPS	
3 1,2 I 4	34.625.114,22
O.REC NETES FINANÇADES AMB RT	
4 (CAPS 1,2 I 4)	650.711,04
ANUALITAT TEÒRICA	
5 D'AMPORTITZACIÓ 2023	1.384.168,23
ANUALITAT TEÒRICA	
6 D'AMPORTITZACIÓ NOU PRÉSTEC	284.742,10
7 ESTALVI NET: (2-3+4-5-6)	3.517.520,92
8 %ESTALVI NET: 7/2	8,98%

L'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols compleix els requisits de ràtio d'endeutament per sota del 75% i estalvi net de signe positiu, fet pel qual l'operació no estarà sotmesa al règim d'autorització prèvia sinó al règim de comunicació. Aquesta comunicació de l'operació es farà al Departament corresponent de la Comunitat Autònoma amb competència en matèria de tutela financera (Direcció General de Política financera Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya).

Inversions a finançar amb l'operació de préstec a concertar (2.650.000,00€).

			APLICACIÓ	IMPORT IVA INCLÒS
			SUPLEMENT CRÈDIT 7/2025	
24	16500	61905	INSTAL·LACIONS I MILLORES ENLLUMENAT PUBLIC	300.000,00 €
24	15320	62500	MOBILIARI ESPAI URBÀ	80.000,00 €
24	93300	63200	ACTUACIONS EDIFICIS MUNICIPALS	332.000,00 €
24	93300	63201	MUSEU HISTÒRIA ANTIC HOSPITAL	130.000,00 €



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

24	93300	63200	ACTUACIONS EN EDIFICIS MUNICIPALS	97.000,00 €
24	15320	61906	OBRES VIA PUBLICA	67.000,00 €
			TOTAL SUPLEMENT CRÈDIT 7/2025	1.006.000,00 €
24	15000	62700	PROJECTES TÈCNICS, DO I ALTRES	195.000,00 €
24	15320	60001	TRASCHLER	875.000,00 €
24	13200	62301	CÀMARES SEGURETAT	150.000,00 €
24	33700	62500	PARCS INFANTILS	120.000,00 €
24	15320	61901	JOAN MARAGALL	220.000,00 €
24	13300	62400	ADQUISICIO VEHICLE VIALITAT	34.000,00 €
24	17000	62400	ADQUISICIÓ VEHICLE MEDI NATURAL	50.000,00 €
			TOTAL CRÈDIT EXTRAORDINARI 1/2025	1.644.000,00 €
			TOTAL PRÉSTEC 2025	2.650.000,00 €

Consignació pressupostària per fer front a les despeses financeres derivades de l'operació de préstec en l'exercici 2025.

Existeix consignació pressupostària suficient en l'aplicació pressupostària de despeses 31002 "Interessos préstecs a ll/t entitats privades" per fer front als interessos derivats de la concertació de l'operació de préstec de 2.650.000,00€ que es puguin meritjar dins de l'exercici 2025.

Les quantitats d'amortització i interessos que es meriten a partir de l'exercici 2026 constaran degudament pressupostats en els estats del deute dels exercicis corresponents als diferents pressupostos generals.

Normativa de contractació i procediment d'aprovació

De conformitat amb el que disposa l'article 10 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del Sector Públic restarà exclosos de l'àmbit d'aplicació de la llei "...els contractes de préstec i operacions de tresoreria, estiguin o no relacionats amb l'emissió, venda, compra o transferència de valors o d'altres instruments financers."

Segons el que estableix la Base 29ena apartat 1 del Pressupost de l'exercici 2025 s'autoritza a l'Ajuntament a la concertació d'operacions de préstec a llarg termini l'import de les quals no superi el 10% dels recursos ordinaris del Pressupost 2025.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

INGRESSOS ORDINARIS PRESSUPOST AJUNTAMENT 2025

SUMA INGRESSOS CAP 1 AL 5	40.489.785,00
(-) 35XXX CONTRIBUCIONS ESPECIALS	0,00
(-) 396XX QUOTES URBANITZACIÓ	0,00
(-) 39100 SANCIONS INFRACC URBANISTIQ	5.000,00
(-) 39710 INGRESSOS APROF URBANÍSTICS	0,00
(-) 55004 CONCESS ADM QUOTA INVERSIONS	169.800,00
SUMA D.REC NETS 2020 CAPS 1 AL 5	
DEPURATS	40.314.985,00
10% INGRESSOS ORDINARIS	4.031.498,50

L'operació prevista és de 2.650.000,00€ i per tant no supera el 10% dels recursos ordinaris del Pressupost 2025 (4.031.498,50€).

D'acord amb l'article 52.2 del TRLHL, l'art. 22.1.f) de la Llei 7/1985 (LRBRL), l'òrgan competent per l'aprovació de l'operació serà l'alcalde perquè l'operació no supera el 10% dels recursos ordinaris del Pressupost de l'any 2025.

Atès que l'Ajuntament en Ple, en la seva sessió de data 28/08/2025 va aprovar inicialment els expedients de crèdit extraordinari 1/2025 i de suplement de crèdit 7/2025 i que, de conformitat amb la normativa vigent, han de ser exposats al públic per un termini de 15 dies hàbils i aprovar-se definitivament (de forma tàcita sinó existeixen al·legacions o de forma expressa si es presentessin al·legacions i el Ple hagi de resoldre les mateixes i aprovar definitiva ment els expedients).

Atès el que s'ha exposat en el paràgraf anterior es podrà iniciar l'expedient de contractació de l'operació de préstec però condicionant l'obertura dels sobres corresponents a la condició de l'aprovació definitiva dels expedients de crèdit extraordinari 1/2025 i de suplement de crèdit 7/2025.

Per tot el que s'ha exposat quins subscriuen **INFORMEN FAVORABLEMENT** el Plec de prescripcions tècniques i la Memòria tècnica per a la concertació d'una operació de préstec pel finançament de d'inversions contingudes en els expedients de Crèdit extraordinari 1/2025 i el suplement de crèdit 7/2025 del Pressupost de l'any 2025

(Document signat electrònicament)