



INFORME D'INTERVENCIÓ

ASSUMPTE: SITUACIÓ ECONÒMICA-FINANCERA A 19 D'ABRIL DE 2010

A petició del regidor d'hisenda s'elabora aquest informe per tal d'informar a la resta de regidors de l'equip de govern de la situació econòmica-financera de l'Ajuntament de Cunit.

CONSIDERACIONS PRÈVIES:

1. La liquidació del pressupost 2008 presenta un romanent de tresoreria negatiu de 10.294.965,-€. La liquidació del pressupost 2009 provisional presenta un romanent de tresoreria negatiu de 11.000.000,-€.
2. Per corregir el romanent de tresoreria negatiu 2008 es va concertar un préstec de 4.500.000,-€ a 6 anys emparats en el Reial Decret-Llei 5/2009, de 24 d'abril, de Mesures Extraordinàries i Urgents per Facilitar a les Entitats Locals el Sanejament de Deutes Pendants de Pagament amb Empreses i Autònoms i es va allargar la concessió de l'aigua i el clavegueram que va suposar un ingrés corrent de caràcter puntual de 3.000.000,-€.
3. Per corregir el romanent de tresoreria 2008 i el previsible 2009 el 26 de març es va aprovar un pla de sanejament financer, que intenta corregir la situació de desequilibri en un període del 2011 al 2013. Aquest pla preveu la concertació de diversos préstec per finançar part del romanent de tresoreria negatiu i les inversions no finançades amb ingressos de capital d'exercicis anteriors.
4. El pressupost de l'exercici 2010 presenta ingressos de difícil realització per import de 5.500.000,-€ aproximadament (4.420.000 d'ingressos patrimonials i 1.600.000 de refinançament de préstecs), cosa que incrementarà el romanent de tresoreria negatiu, de manera que, al 2010 la liquidació podria tenir un romanent de tresoreria negatiu de 17.000.000,-€. Tot i que, cal dir que, en el supòsit que es produïssin nous ingressos fruit de l'explotació de la deixalleria, aquest romanent negatiu es reduiria en 2.000.000,-€ i en el supòsit que obtinguéssim préstecs per import de 4.000.000,-€ podria reduir-se fins al 10.500.000,-€ aproximadament. Per tenir en compte la magnitud d'aquestes xifres es fa saber que els ingressos ordinaris normals de l'Ajuntament de Cunit ronden els 18.000.000,-€.
5. El pressupost 2010 encara no s'ha pogut obrir comptablement per manca de mitjans personals al departament d'intervenció. En aquest sentit ens remetem a l'informe 1/2010 en el qual ja es feia constar que la nova organització de l'ajuntament feia difícil que la intervenció municipal pogués complir amb totes les seves obligacions jurídiques. Això s'ha pogut veure en aquest darrer mes, que tot i que s'han realitzat múltiples hores extres per poder elaborar el nou pla de sanejament i aprovar la liquidació de l'exercici 2009, no s'ha pogut fer altra cosa i en conseqüència no s'ha fiscalitzat la majoria d'expedients.

INFORME:

1. El pla de sanejament 2011-2013, es basa en la reducció de despeses i en el manteniment de la recaptació d'ingressos.



2. Un cop aprovat aquest pla, l'organisme de tutela financera de la generalitat de Catalunya ha autoritzat a l'Ajuntament de Cunit la concertació d'una operació de préstec a 15 mesos per import de 2.000.000,-€, que tot i estar emparaulada a última hora ha estat denegada per part de l'entitat financera.
3. Aquesta operació havia de permetre pagar part dels següents deutes: el confirming de caja madrid per import de 726.000,-€ amb venciment el 15 d'abril, 945.000,-€ aprox. De factures de Cespa del 2008 i el confirming de la Caixa per import d' 1.000.000,-€.
4. El fet de no pagar els deutes vençuts anteriors generarà interessos de demora d'acord amb l'informe de tresoreria núm. 36/2010 com a mínim de 542.826,-€ a Cespa, 18151,27,-€ pel confirming de la Caixa. De manera que caldrà modificar el pressupost per encabir aquesta nova despesa.
5. La no obertura de la comptabilitat de l'exercici 2010 suposa desconèixer l'import real del crèdit disponible tot i que en podem tenir una aproximació.

CONCLUSIONS:

1. La situació econòmica-financera de l'ajuntament de Cunit és molt crítica fins al punt de que es fa extremadament difícil que les entitats financeres ens concedeixin o autoritzin préstecs o pòlisses de tresoreria.
2. La principal mesura del pla de sanejament és la reducció de despesa, fins a la data aquesta intervenció no ha vist aplicar-se cap mesura en aquest sentit. Pel que fa a l'obtenció de préstecs que permetin pagar els deutes de l'exercici 2008, 2009 i 2010 de moment no s'està realitzant i difícilment es realitzaran tots a curt termini. Amb molta sort se n'aconseguiran 4.000.000,-€.
3. Atès que, de les mesures previstes al pla de sanejament no se n'està realitzant cap, aquesta intervenció proposa que es redueixi el pressupost immediatament i deixi de realitzar-se tota aquella despesa que no sigui imprescindible per a la realització dels serveis de caràcter obligatori d'acord amb l'article 26 de la llei reguladora de bases local i altra legislació aplicable.
4. Cal tenir en compte que si es vol garantir el pagament de les nòmines no pot pagar-se cap altra despesa i, és per això, que cal que als proveïdors que treballin per l'Ajuntament de Cunit n'estiguin assabentats, ja que altrament el no pagament en els terminis establerts pot portar-los a una situació de fallida.
5. En cas de què la situació econòmica i en especial de tresoreria millori es farà un nou informe de valoració.

La qual cosa s'informa als efectes oportuns.

Cunit a 19 d'abril de 2010

Meritxell Filbà i Estrader
Interventora

Vist i plau
Regidor d'hisenda
José Herbas i Antolín