



FIRMADO POR

Marta Sánchez Escorial  
SECRETARÍA-INTERVENCIÓN-TESORERÍA  
08/01/2021



VENTURADA  
NIF: P2816900A

## INTERVENCIÓN

Expediente 687855E

**ASUNTO: RENOVACIÓN OPERACIÓN DE TESORERÍA POR IMPORTE DE 1.100.000,00 €  
EXPEDIENTE 1C/PRIV/2021**

### INFORME DE SECRETARÍA-INTERVENCIÓN-TESORERÍA

Cumplimentando el decreto de la Alcaldía nº 7/2021, de 5 de enero, por el que se iniciaba el expediente administrativo para llevar a cabo la tramitación del contrato privado de operación de préstamo a corto plazo, por importe de 1.100.000,00 euros, previa cancelación de la operación en vigor con la entidad Eurocaja Rural, concertada por un importe de 1.100.000,00 euros, que expira el próximo 16 de febrero de 2021.

Considerando las especiales necesidades de la Tesorería Municipal en el primer trimestre del ejercicio 2021 derivadas aquellas inversiones del Programa Regional de Inversiones 2016-2019, que, si bien son financiadas en su totalidad por la Comunidad de Madrid, han sido gestionadas por el Ayuntamiento, y a la vista del retraso en el ingreso en la Tesorería municipal de los referidos fondos correspondientes a la aportación autonómica al Plan de Inversión Regional de la Comunidad de Madrid (909.198,84 euros) se formula informe sobre los extremos que se deducirán en base a los siguientes:

I. El último Presupuesto general consolidado de la Corporación aprobado definitivamente es el del año 2020 y asciende a 4.948.843,32 € en sus créditos iniciales. Los ingresos liquidados por operaciones corrientes del último ejercicio liquidado (año 2.019) (capítulos 1 a 5) ascienden a 4.303.251,47 €.

II. En consecuencia, el presupuesto en vigor a la fecha de emitir el presente informe es el del ejercicio en 2020 sin perjuicio de su prórroga al encontrarse en fase de elaboración el presupuesto de 2021.

III. El Ayuntamiento tiene concertada por un importe total de 1.100.000,00 € una única operación de tesorería con la entidad Eurocaja Rural. En la actualidad se encuentra reembolsada parcialmente, existiendo un saldo dispuesto de 307.311,43 €.

IV. El Ayuntamiento tiene que hacer frente con urgencia ineludible, sin liquidez para ello, a los siguientes pagos:

- Gastos de personal.
- Gastos corrientes de proveedores y suministradores.
- Anticipar el pago de inversiones subvencionadas.



AYUNTAMIENTO DE VENTURADA

Código Seguro de Verificación: HXAA JYRR 7LDL 4727 EJDU

**INFORME DE INTERVENCIÓN. OPERACIÓN DE CRÉDITO A CORTO PLAZO 2021. - SEFYCU 2443755**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://venturada.sedipualba.es/>

Pág. 1 de 4



FIRMADO POR

Marta Sánchez Escorial  
SECRETARÍA-INTERVENCIÓN-TESORERÍA  
08/01/2021



VENTURADA  
NIF: P2816900A

## INTERVENCIÓN

Expediente 687855E

Corresponde a la Interventora señalar la legislación aplicable y analizar la capacidad del Ayuntamiento para hacer frente, en el tiempo, a las obligaciones que de esta operación se deriven.

En cumplimiento de este deber se emite el siguiente

### INFORME

Primero. El art. 48 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TR LRHL), aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, autoriza a las Entidades Locales, a sus Organismos Autónomos y a los entes y sociedades mercantiles dependientes a concertar operaciones de crédito en todas sus modalidades, «en los términos establecidos en esta Ley», tanto a corto como a largo plazo.

Segundo. El Ayuntamiento puede concertar operaciones de crédito a corto plazo por necesidades transitorias de tesorería siempre que se den los siguientes requisitos:

- Plazo no superior a un año
- No superar el 30 por 100 de sus ingresos liquidados por operaciones corrientes, en el último ejercicio liquidado.

Tercero. La situación actual del Ayuntamiento ofrece serias dificultades por el desfase entre pagos e ingresos, que ha podido subsanarse en el último ejercicio con los préstamos a corto plazo señalados en los antecedentes del presente informe. La operación proyectada, sumada a las operaciones vivas de la misma naturaleza, no rebasa el 30 por 100 de los ingresos liquidados a que se ha hecho referencia en el apartado anterior (1.290.975,44 €)

La operación proyectada supera el 15 por 100 de los recursos corrientes liquidados en el ejercicio anterior (2019), por lo que corresponde al Pleno su aprobación, de conformidad con lo previsto en el artículo 22.2 m) de la Ley 7/1982, de 2 de abril, competencia que se encuentra delegada en la Junta de Gobierno Local (acuerdo adoptado en sesión de fecha 5 de julio de 2019, BOCM nº 174 de 24 de julio).

Cuarto. Se trata de una falta de liquidez transitoria, motivada principalmente por la necesidad de realizar en el primer semestre del ejercicio las aportaciones previstas en el presupuesto en vigor.

El Ayuntamiento tiene capacidad para hacer frente a estas obligaciones en tiempo límite de un año, por cuanto los ingresos reconocidos por los conceptos de Impuestos sobre el capital y tasas del último ejercicio



AYUNTAMIENTO DE VENTURADA

Código Seguro de Verificación: HXAA JYRR 7LDL 4727 EJDU

**INFORME DE INTERVENCIÓN. OPERACIÓN DE CRÉDITO A CORTO PLAZO 2021. - SEFYCU 2443755**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://venturada.sedipualba.es/>

Pág. 2 de 4



FIRMADO POR

Marta Sánchez Escorial  
SECRETARÍA-INTERVENCIÓN-TESORERÍA  
08/01/2021



VENTURADA  
NIF: P2816900A

## INTERVENCIÓN

Expediente 687855E

(2019), capítulos 1 a 3, ascienden a 3.199.345,03 € y se han ingresado en su mayor parte por la Recaudación Municipal en el último trimestre del ejercicio (2.733.139,60 €, que representa un 85,43% de recaudación media en período voluntario), lo que permite sobradamente la cancelación de las operaciones de Tesorería vigentes en la fecha prevista.

Quinto: El Real Decreto-Ley 8/2010, de 20 de mayo por el que se adoptan medidas extraordinarias para la reducción del déficit público, establecía en su artículo 14 "Aplicación a las Entidades Locales" apartado tres y sus adaptaciones en las sucesivas leyes de presupuestos, que las operaciones a corto plazo previstas en el artículo 51 del TRLHL, debían quedar canceladas a 31 de diciembre de cada ejercicio. El citado apartado ha quedado sin efecto desde el día 1 de enero de 2013, y con carácter indefinido, por el número dos de la disposición adicional septuagésima tercera de la Ley 17/2012, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013 («B.O.E.» 28 diciembre).

Sexto: Con carácter instrumental, y a fin de asegurar que la contratación se ajusta a los principios de libertad de acceso a las licitaciones, publicidad y transparencia de los procedimientos, y no discriminación e igualdad de trato entre los licitadores, el procedimiento de adjudicación propuesto se inspira en el procedimiento abierto contemplado en el artículo 156, estableciéndose como criterio de adjudicación el tipo de interés a percibir por la entidad adjudicataria de conformidad con lo señalado en el artículo 158.1 LCSP; destacando también el hecho de que la licitación pretende promover la concurrencia competitiva de las Entidades, pero sin que la selección de una entidad excluya necesariamente las demás.

Séptimo: De conformidad con lo previsto en el artículo 41 apartado 12 del Real Decreto 2568/1986, de 28 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de organización, funcionamiento y régimen jurídico de las Entidades locales, corresponde al Alcalde la atribución de suscribir escrituras, documentos y pólizas, estando por ello facultada la Alcaldía para la formalización de cuantos documentos sean necesarios para la ejecución del acuerdo que ponga fin al presente procedimiento.

Octavo: En armonía con todo lo expuesto, la operación de tesorería prevista, podrá instrumentarse mediante cuenta de crédito, en las condiciones ofertadas en la propuesta o propuestas seleccionadas por ofrecer las mejores condiciones financieras con cumplimiento de lo dispuesto en el R.D.-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de Medidas de Sostenibilidad Financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico, y el artículo 3 de la Resolución de 4 de julio de 2017, de la Secretaría General del Tesoro y Política



AYUNTAMIENTO DE VENTURADA

Código Seguro de Verificación: HXAA JYRR 7LDL 4727 EJDU

**INFORME DE INTERVENCIÓN. OPERACIÓN DE CRÉDITO A CORTO PLAZO 2021. - SEFYCU 2443755**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://venturada.sedipualba.es/>

Pág. 3 de 4



FIRMADO POR

Marta Sánchez Escorial  
SECRETARÍA-INTERVENCIÓN-TESORERÍA  
08/01/2021



VENTURADA  
NIF: P2816900A

## INTERVENCIÓN

Expediente 687855E

Financiera, por la que se define el principio de prudencia financiera aplicable a las operaciones de endeudamiento y derivados de las entidades locales, así como en las resoluciones que la actualicen y se encuentren en vigor a la fecha de iniciarse el plazo de presentación de ofertas.(\*)

No obstante, la Alcaldía decidirá lo que estime pertinente.

Venturada, a la fecha de la firma  
La Secretaria- Interventora

\* Resolución de 5 de enero de 2021, de la Secretaría General del Tesoro y Financiación Internacional, por la que se actualiza el Anexo de la Resolución de 4 de julio de 2017, de la Secretaría General del Tesoro y Política Financiera, por la que se define el principio de prudencia financiera aplicable a las operaciones de endeudamiento y derivados de las comunidades autónomas y entidades locales, a la fecha de emitir el presente informe.



AYUNTAMIENTO DE VENTURADA

Código Seguro de Verificación: HXAA JYRR 7LDL 4727 EJDU

**INFORME DE INTERVENCIÓN. OPERACIÓN DE CRÉDITO A CORTO PLAZO 2021. - SEFYCU 2443755**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://venturada.sedipualba.es/>

Pág. 4 de 4