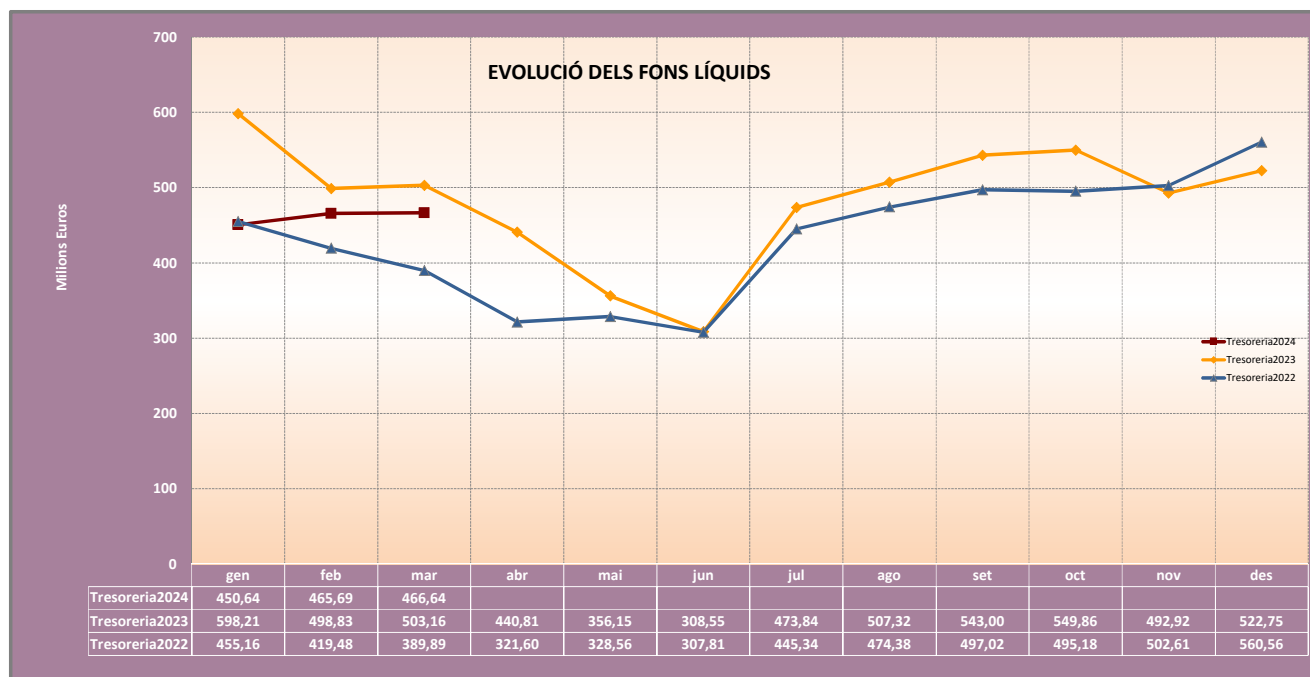


ESTAT DE SITUACIÓ DE LA TRESORERIA

Data..... 31/03/2024

FONS LÍQUIDS



EXISTÈNCIES DE TRESORERIA	EXCEDENTS TEMPORALS (DIPÒSITS)	% EXCEDENTS S/ TOTAL EXISTÈNCIES	RENDIBILITAT MITJA
466.638.837,30	0,00	0,00%	3,74%

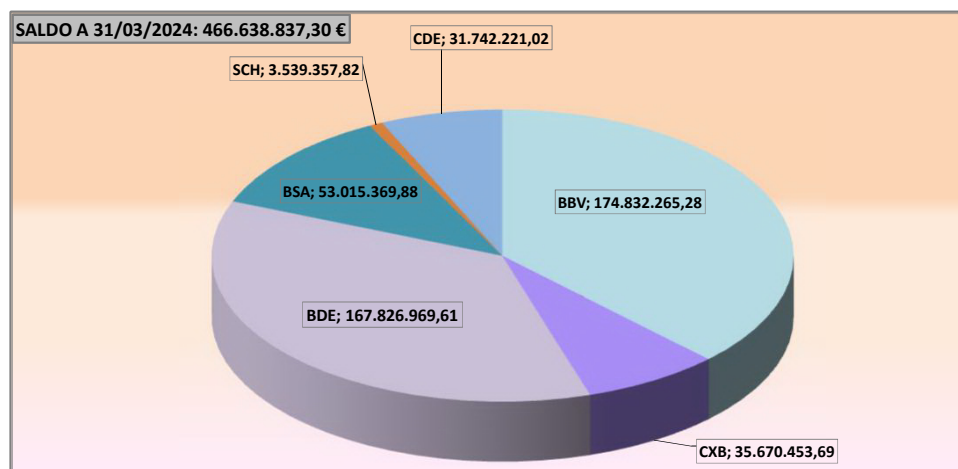
OPERACIONS DE TRESORERIA (Endeutament a curt termini)

OPERACIONS DE TRESORERIA CONCERTADES	OPERACIONS DE TRESORER. DISPOSADES	% O.T. DISPOS. S/ TOTAL EXISTÈNCIES	COST MITJÀ
0,00	0,00	0,00%	0,00%

ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI

OPERACIONS DE DEUTE AMB ENTITATS FINANCERES	DEUTE A RETORNAR A L'ESTAT (PIE 2008 I 2009)	COST MITJÀ
0,00	71.604.166,56	0,00%

DISTRIBUCIÓ DE LA POSICIÓ DE TRESORERIA PER ENTITAT FINANCERA

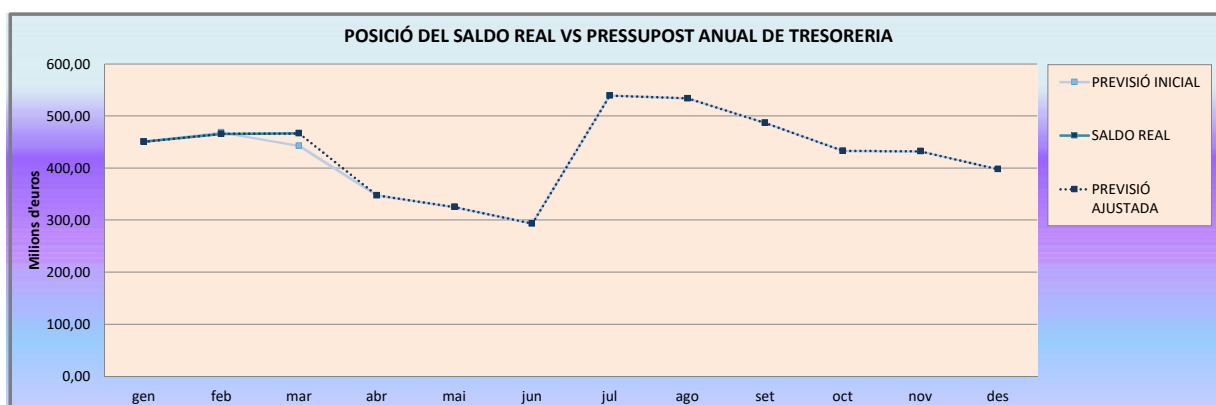


La distribució del saldo actual entre les diferents entitats financeres s'ajusta principalment al criteri de seguretat, liquiditat, economia i estalvi de la gestió monetària de la Diputació de Barcelona. Donada l'actual situació dels mercats financers, en la distribució dels saldos també s'ha tingut en compte la retribució ofertada per les diferents entitats financeres.

RETRIBUCIONS BANCÀRIES PER POSICIÓ DE SALDO

ENTITAT FINANCERA	RETRIBUCIÓ C/C	TIPUS APLICAT EL DARRER DIA DE MES
Banc Bilbao Vizcaya	Euríbor mes	3,862%
Banc d'Espanya	STR - 0,20 pb	3,699%
CaixaBank	Franquícia de 15 MEUR	0,000%
	A partir de 15 MEUR STR - 0,65 pb	3,212%
Banc Sabadell	Tipus fix del 3,9% (liquidació trimestral)	3,900%
Caixa d'Enginyers	Euríbor mes	3,861%
Banc Santander	STR - 0,20 pb (A partir del 15/03/24)	3,699%

SEGUIMENT DE LA POSICIÓ DE SALDO VS EL PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA



El gràfic mostra la previsió inicial, que són les dades de previsions aprovades al pressupost anual de tresoreria (PAT) per a l'exercici 2024, respecte als saldos reals. Per al proper mes d'abril està previst l'avançament de 50 milions d'euros a l'ORGT, que sumats a l'avançament del mes de gener fan un total de 170 milions d'euro, sper avançar als ajuntaments part de la recaptació dels impostos, en cas que tinguin delegada la seva recaptació.

Informe sobre els criteris de distribució dels saldos entre els comptes bancaris de la Diputació de Barcelona

Exp.2024/200

El Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, recull a l'article 5 les funcions de tresoreria i recaptació, que inclouen, entre d'altres, la distribució en el temps de les disponibilitats dineràries de l'entitat per a la satisfacció puntual de les seves obligacions, i l'organització de la custòdia de fons, valors i efectes.

Així mateix, l'article 199 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, disposa que les entitats locals podran rendibilitzar els seus excedents temporals de tresoreria mitjançant inversions que reuneixin les condicions de liquiditat i seguretat.

D'acord amb les previsions del pla de tresoreria aprovat, els saldos disponibles als comptes bancaris de la Diputació de Barcelona es situa entre els 400 i els 500 milions d'euros.

En tant que l'actual situació dels mercats financers és d'una tendència a la baixa dels tipus d'interès, i tenint en compte l'actual retribució dels saldos en compte bancari, es considera més avantatjós per a la corporació rendibilitzar el saldos excedents mantenint els diners en els diferents comptes bancaris que té oberts la Diputació de Barcelona.

El criteri de la distribució dels saldos entre els diferents comptes bancaris es fonamenta tenint en compte el principi de seguretat, disposar de saldo per atendre les obligacions econòmiques de la corporació, i per últim la possible rendibilitat dels saldos en els comptes que tenim oberts a les diferents entitats financeres.

- **Seguretat:** en referència a la seguretat, s'ha considerat el Banc d'Espanya com l'entitat amb menor risc d'acord amb les dades publicades a l'informe dels comptes anuals (<https://www.bde.es/wbe/es/publicaciones/informes-memorias-anuales/cuentas-anuales/cuentas-anuales-banco-espana-2023.html>) .

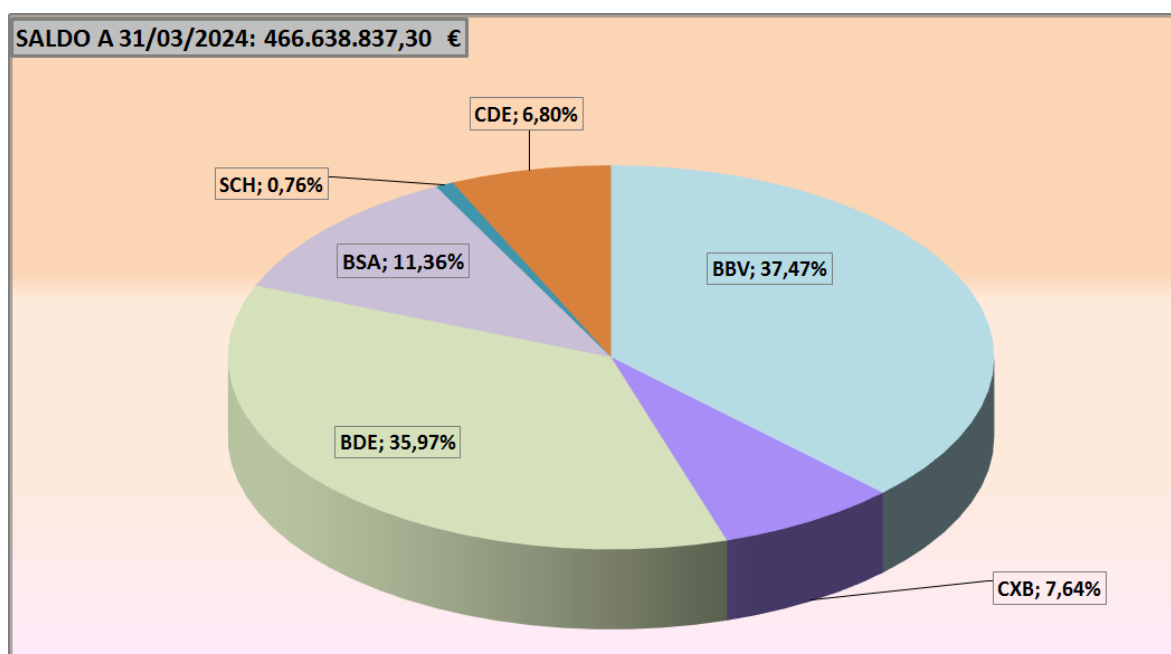
En la resta d'entitats financeres es valora el rating obtingut de les diferents entitats, que al 2023 van obtenir els següents resultats:

Entitat Financera	Solvència (Rati Core Tier 1)	Fitch	Moody's	S&P
BBVA	12,75 %	A	A3	A -
Banc Sabadell	12,30 %	BBB	Baa3	BBB
Caixabank	12,20 %	BBB+	Baa1	BBB+
Caixa d'Enginyers	17,05 % (CET 1)			
Banc Santander	13,49 %	A -	A2	A

- **Atendre obligacions de pagament:** d'acord amb el Pla de disposició de fons, actuen com entitats col·laboradores en el pagament l'entitat BBVA i Caixabank, pel que en els comptes operatius d'aquestes entitats es mantindran saldos suficients per atendre les previsions de pagaments. El darrer mes de març s'han realitzat pagaments mitjançant BBVA per import de 37,34 milions d'euros, i per mitjà de Caixabank de 33,47 milions d'euros.
- **Rendibilitat de saldos:** pel que fa a la retribució dels comptes bancaris, les condicions actuals són les següents:

<u>Entitat Financera</u>	<u>Retribució</u>
Banc d'Espanya	STR diari - 0,20%
BBVA	Euríbor mes
Banc Sabadell	3,90% (liquidació trimestral)
Caixa d'Enginyers	Euríbor mes
Banc Santander	STR diari - 0,20%
Caixabank	STR diari - 0,65% (franquícia de 1,5 milions)

Atenent a aquests criteris, aquesta Tresoreria considera adient mantenir una distribució de saldos al voltant dels següents percentatges:



Març 2024

Metadades del document

Núm. expedient	2024/0000200
Tipus documental	Informe
Títol	Informe de distribució i situació de la tresoreria març 2024.
Codi classificació	F0206 - Actes d'arqueig i conciliació bancària

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Josep Abella Albiñana (SIG)	Tresoreria	Signa	03/04/2024 13:20

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
5c41f13c13d8d8f671b5	https://seuelectronica.diba.cat	

