

Conselleria d'Economia, Hisenda i Ocupació

ORDRE 2/2010, de 29 de gener, de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Ocupació, per la qual es regula la gestió de tresoreria del Sector Públic de la Generalitat.
[2010/1005]

L'evolució de l'economia global i les conseqüències que això té sobre el Sector Públic de la Generalitat fan necessària una ràpida reacció per a adequar a la nova situació algunes de les normes d'actuació implantades per la mateixa Generalitat i que incidixen directament sobre la gestió de tresoreria, per a la seua aplicació en el Sector Públic Valencià a fi d'optimitzar-ne la gestió i facilitar l'agilitat en els pagaments.

Esta actuació en el Sector Públic permetrà una centralització de l'endeutament a curt de les entitats que l'integren, que durà a una reducció dels costos financers, a una millora en el control i planificació, així com a una simplificació del mapa bancari.

En esta norma s'aborden polítiques de rendibilització de saldos en comptes corrents bancaris per mitjà del sistema d'agranades automàtiques (comptes de *netting*), de manera que es possibilite, d'una part, la disminució de l'endeutament de tresoreria i comercial de la Generalitat i d'una altra part, l'eliminació de saldos ociosos.

En este sentit, la implantació d'este sistema de gestió de tresoreria en el Sector Públic, permetrà conèixer en temps real de forma integrada la situació dels fons públics i el seu control immediat. La Tresoreria de la Generalitat amb els seus avanços en els últims anys s'ha dotat d'uns mitjans tècnics altament qualificats que li han permés centralitzar la gestió dels seus fons per mitjà del sistema de compensació de saldos, i actualment pot escometre amb garantia d'èxit la gestió centralitzada de tots els recursos financers públics.

En virtut de tot això, fent ús de l'autorització continguda en l'article 82 del text refós de la Llei d'Hisenda Pública de la Generalitat, i conforme el Consell Jurídic Consultiu de la Comunitat Valenciana

ORDENE

Article 1. Àmbit d'aplicació

Les normes que s'arreglen en la present ordre s'aplicaran a tot el Sector Públic dependent de la Generalitat, entenent per este, organismes, empreses, ens i fundacions que es financen a càrrec dels fons públics establits en el Pressupost de la Generalitat.

Article 2. Gestió centralitzada de fons públics per la Tresoreria Corporativa de la Generalitat: abast funcional

La gestió centralitzada de fons està basada en un sistema de comptes de *netting* o agranades automàtiques de saldos, que incidix en les àrees següents:

- Comptes tresorers centralitzats de la Tresoreria Corporativa.
- Comptes operatius del Sector Públic.
- Gestió de previsions d'ingressos i pagaments del Sector Públic.

Article 3. Gestió dels comptes bancaris i condicions financeres

1. Es diferencien entre dos tipus de compte: a) comptes tresorers i b) comptes operatius d'entitats públiques.

a) Comptes tresorers, la titularitat serà de la Tresoreria Corporativa. Arreglarà i centralitzarà els saldos existents de cada compte operatiu.

b) Comptes operatius d'entitats públiques, la titularitat serà de les entitats públiques i arreglaran els pagaments i els cobraments que es produïsquen en les tasques diàries. Els saldos agranaran el compte centralitzat, tenint sempre saldo disponible en data valor. L'accés a estos comptes quedarà restringit a l'entitat pública a què pertanguen.

2. La gestió dels comptes d'agranada automàtica o *netting* serà efectuada a través de l'entitat o entitats financeres col·laboradores que resulten adjudicatàries per a la prestació dels servicis financers a

Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo

ORDEN 2/2010, de 29 de enero, de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la que se regula la gestión de tesorería del Sector Público de la Generalitat.
[2010/1005]

La evolución de la economía global y las consecuencias que ello tiene sobre el Sector Público de la Generalitat hacen necesaria una rápida reacción para adecuar a la nueva situación algunas de las normas de actuación implantadas por la propia Generalitat y que inciden directamente sobre la gestión de tesorería, para su aplicación en el Sector Público Valenciano con el fin de optimizar su gestión y facilitar la agilidad en los pagos.

Esta actuación en el Sector Público permitirá una centralización del endeudamiento a corto de las entidades que lo integran, llevando ello a una reducción de los costes financieros; a una mejora en el control y planificación, así como a una simplificación del mapa bancario.

En esta norma se abordan políticas de rentabilización de saldos en cuentas corrientes bancarias mediante el sistema de barridos automáticos (cuentas de *netting*), de forma que se posibilite, de una parte, la disminución del endeudamiento de tesorería y comercial de la Generalitat y de otra parte, la eliminación de saldos ociosos.

En este sentido, la implantación de este sistema de gestión de tesorería en el Sector Público, permitirá conocer en tiempo real de forma integrada la situación de los fondos públicos y su control inmediato. La Tesorería de la Generalitat con sus avances en los últimos años se ha dotado de unos medios técnicos altamente cualificados que le han permitido centralizar la gestión de sus fondos mediante el sistema de compensación de saldos, pudiendo actualmente acometer con garantía de éxito la gestión centralizada de todos los recursos financieros públicos.

En virtud de todo ello, haciendo uso de la autorización contenida en el artículo 82 del texto refundido de la ley de Hacienda Pública de la Generalitat, y conforme el Consell Jurídic Consultiu de la Comunitat Valenciana

ORDENO

Artículo 1. Ámbito de aplicación

Las normas que se recogen en la presente orden serán de aplicación a todo el Sector Público dependiente de la Generalitat, entendiéndose por éste, a organismos, empresas, entes y fundaciones que se financien con cargo a los fondos públicos establecidos en el Presupuesto de la Generalitat.

Artículo 2. Gestión centralizada de fondos públicos por la Tesorería Corporativa de la Generalitat: alcance funcional

La gestión centralizada de fondos está basada en un sistema de cuentas de *netting* o barridos automáticos de saldos, que incide en las siguientes áreas:

- Cuentas tesorerías centralizadas de la Tesorería Corporativa.
- Cuentas operativas del Sector Público.
- Gestión de previsiones de ingresos y pagos del Sector Público.

Artículo 3. Gestión de las cuentas bancarias y condiciones financieras

1. Se diferencian entre dos tipos de cuenta: a) cuentas tesorerías y b) cuentas operativas de entidades públicas.

a) Cuentas tesorerías, la titularidad será de la Tesorería Corporativa. Recogerá y centralizará los saldos existents de cada cuenta operativa.

b) Cuentas operativas de entidades públicas, la titularidad será de las entidades públicas y recogerán los pagos y los cobros que se produzcan en las tareas diarias. Los saldos barrerán a la cuenta centralizada, teniendo siempre saldo disponible en fecha valor. El acceso a estas cuentas quedará restringido a la entidad pública a la que pertenezcan.

2. La gestión de las cuentas de barrido automático o *netting* será efectuada a través de la/s entidad/es financiera/s colaboradora/s que resulten adjudicatarias para la prestación de los servicios financieros a

Generalitat i s'assignarà el servici en funció dels requeriments tècnics i econòmics exigibles.

3. Es remuneraran centralitzadament els saldos arrossegats des dels comptes operatius al compte tesorera de la Tresoreria Corporativa, i el tipus d'interés aplicable serà l'oferit per l'entitat o entitats financeres adjudicatàries per a la prestació dels servicis financers.

4. Les entitats públiques podran disposar de la pòlissa/préstec de la Tresoreria Corporativa, amb l'autorització prèvia d'èsta. El cost financer d'estos crèdits serà l'establert per a les disposicions de la Tresoreria Corporativa per les entitats financeres col·laboradores, i esta podrà afegir un diferencial.

Article 4. Obligacions de les entitats públiques

1. Informar a la Tresoreria Corporativa de tots els comptes corrents en vigor diferents dels de *netting*.

2. Cancel·lar aquells comptes corrents exclosos del sistema de comptes de *netting*, que no tinguen una funció finalista.

3. Traspasar els saldos dels comptes d'ingressos existents al compte operatiu de *netting* amb la periodicitat que la Tresoreria Corporativa estableisca.

4. Trametre les previsions d'ingressos i pagaments amb la periodicitat que la Tresoreria Corporativa estableisca.

5. Ajustar i adaptar el sistema telemàtic als requeriments tècnics necessaris per a tindre informació en temps real.

6. Firmar i complir el contingut del Protocol d'adhesió al sistema de «Gestió de Tresoreria basat en Comptes de *Netting*», amb l'acord previ dels òrgans d'administració corresponents.

7. Qualsevol altre requeriment que, per a un millor funcionament, pugua establir-se per la Conselleria d'Economia, Hisenda i Ocupació.

Article 5. Del desplegament de la present ordre

S'autoritza la Secretaria Autònoma d'Economia i Pressupostos per a la firma d'un protocol de col·laboració amb el Sector Públic per a l'adhesió al model de gestió de Tresoreria Corporativa, així com per a dictar les instruccions i autoritzacions que resulten necessàries per a l'adequat exercici i desplegament d'èsta ordre.

València, 29 de gener de 2010

El vicepresident segon del Consell
i conseller d'Economia, Hisenda i Ocupació,
GERARDO CAMPS DEVESA

la Generalitat y se asignará el servicio en función de los requerimientos técnico/económicos exigibles.

3. Se remunerarán centralizadamente los saldos arrastrados desde las cuentas operativas a la cuenta tesorera de la Tesorería Corporativa, siendo el tipo de interés aplicable, el ofertado por la/s entidad/es financiera/s adjudicataria/s para la prestación de los servicios financieros.

4. Las entidades públicas podrán disponer de la póliza/préstamo de la Tesorería Corporativa, previa autorización de ésta. El coste financiero de estos créditos será el establecido para las disposiciones de la Tesorería Corporativa por las entidades financieras colaboradoras, pudiendo ésta añadir un diferencial.

Artículo 4. Obligaciones de las entidades públicas

1. Informar a la Tesorería Corporativa de todas las cuentas corrientes en vigor distintas de las de *netting*.

2. Cancelar aquellas cuentas corrientes excluidas del sistema de cuentas de *netting*, que no tengan una función finalista.

3. Traspasar los saldos de las cuentas de ingresos existentes a la cuenta operativa de *netting* con la periodicidad que la Tesorería Corporativa establezca.

4. Remitir las previsiones de ingresos y pagos con la periodicidad que la Tesorería Corporativa establezca.

5. Ajustar y adaptar el sistema telemático a los requerimientos técnicos necesarios para tener información en tiempo real.

6. Firmar y cumplir el contenido del Protocolo de adhesión al sistema de «Gestión de Tesorería basado en Cuentas de *Netting*», previo acuerdo de los órganos de administración correspondientes.

7. Cualquier otro requerimiento que, para un mejor funcionamiento, pudiera establecerse por la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo.

Artículo 5. Del desarrollo de la presente orden

Se autoriza a la Secretaría Autónoma de Economía y Presupuestos para la firma de un protocolo de colaboración con el Sector Público para la adhesión al modelo de gestión de Tesorería Corporativa, así como para dictar las instrucciones y autorizaciones que resulten necesarias para el adecuado ejercicio y desarrollo de esta orden.

Valencia, 29 de enero de 2010

El vicepresidente segundo del Consell
y conseller de Economía, Hacienda y Empleo,
GERARDO CAMPS DEVESA