

Resposta a les preguntes formulades per la comissió
en compareixença sol·licitada al Gerent d'Economia,
Empresa i Ocupació, Jordi Joly

Data: 28 de juliol de 2014

1. (Introducció)

Informació de context i conceptes de treball

2. (Pregunta específica de la comissió)

Imports del deute vençut del 2012 i de 2013 que s'han comunicat/sol·licitat a la Generalitat de Catalunya per al seu cobrament mitjançant el FLA.

3. (Pregunta específica de la comissió)

Especificar quins d'aquests imports han estat recollits en el FLA 2013 i el FLA 2014 que la Generalitat ha comunicat/sol·licitat al Ministeri d'Hisenda

4. (Pregunta específica de la comissió)

Especificar quins d'aquests imports han estat transferits via FLA 2013 i/o FLA 2014 a la Generalitat i quan ha recaptat l'Ajuntament per aquests conceptes

5. (Pregunta específica de la comissió)

Annexar tota la documentació acreditativa d'aquests extrems (cartes, informes i/o comunicats de la intervenció municipal, de la Gerència d'Economia, de la Generalitat i del Ministeri d'Hisenda corresponents).

1. (Introducció)

Informació de context i conceptes de treball

Abans de donar resposta a les quatre preguntes formulades per part dels grups que conformen la comissió, voldria comentar alguns conceptes i orígens del que serà tractat durant aquesta comissió extraordinària.

Sobre els orígens de la problemàtica, l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya, a través dels seus respectius departaments d'economia i finances, han treballat molt intensament des de finals del 2011 per tal d'ordenar i harmonitzar les respectives comptabilitats i a la vegada, fer-ho amb estricta compliment de les legislacions actuals, la comptabilitat nacional i el sistema europeu de comptes.

Durant el 2012 es va posar de manifest que la Generalitat de Catalunya presentava importants problemàtiques de liquiditat.

Aquest fet va provocar que la Gerència d'Economia de l'Ajuntament de Barcelona posés en funcionament diferents estratègies financeres per tal d'evitar que aquesta situació afectés a la solvència i la imatge davant tercers. A dia d'avui, podem constatar que els objectius han estat assolits amb escreix, prova ben manifesta i constatada en son els periòdics informes de Standard & Poor's, Moody's i Fitch, de les auditories externes, de la intervenció municipal i del propi Ministeri d'Hisenda a través del compliment de tots els objectius d'estabilitat definits legalment.

A la vegada, davant l'evidència que en el curt termini no es podia produir el cobrament pendent i tenint en compte que calia demostrar comptablement que la Institució suportava perfectament aquesta situació, es va decidir provisionar el romanent de tresoreria donant la imatge fidel i real que ha de ser objecte de tot estat financer d'un compte públic.

Mentre es prenen doncs decisions de caràcter financer i de protecció de l'estabilitat de l'Ajuntament, es produïen constants converses i reunions amb el Ministeri d'Hisenda i la Generalitat de Catalunya per tal de buscar mecanismes que fessin possible el pagament del deute amb la ciutat de Barcelona. Es va admetre que no era possible cobrar a curt i a la vegada es va posar en marxa tota la maquinària administrativa per a fer possible el cobrament i calendarització del total del pendent a més llarg termini.

El primer que calia fer, era determinar l'import comptabilitzat per part de les dues administracions que determinés la quantitat exacte de "pendent" a data 31 de desembre de 2012. L'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya van acordar inicialment l'import de 123 M. d'Euros, import que finalment es va haver de modificar fins als 117 M. d'Euros per ajustos necessaris donades les condicions del *Mecanismo de pago* i posterior salt al FLA com es detallarà a continuació.

Amb aquesta tasca comptable efectuada, es va treballar amb la Generalitat i el Ministeri el desenvolupament del *Mecanismo de Pago a Proveedores* per tal d'incloure dins el marc legislatiu existent, la possibilitat que els Ens Locals es presentessin com a creditors davant les administracions públiques deutores.

Aquest objectiu es va aconseguir, però finalment i davant la sorpresa de les dues administracions catalanes, en varen quedar exclosos els Ens Locals que estiguessin al corrent de pagament de totes les seves obligacions amb els seus proveïdors. Barcelona en quedava directament exclosa.

L'Alcalde de la ciutat va adreçar de forma immediata al Ministre d'Hisenda, Sr. Montoro, una carta on es posava molt clarament de manifest la contrarietat de la ciutat de Barcelona davant la situació produïda i en sol·licitava la correcció immediata, la comunicació deia textualment:

*" Queremos entender que no interpretamos correctamente el alcance del significado de dicho articulado. Pero, si no fuera así, y teniendo en cuenta el calendario que ya se ha puesto en funcionamiento, como alcalde de Barcelona te pido, de forma urgente, una corrección del Artículo 9 eliminando la última parte del mismo " ... part aquesta que era la causant de l'exclusió de la ciutat de Barcelona a poder-se presentar davant la Generalitat com un proveïdor més davant el *Mecanismo de Pago a Proveedores*.*

La reacció del Ministeri amb voluntat real de fer possible una solució per a la ciutat de Barcelona, no va ser la proposada per l'alcalde, que de fet hauria estat l'òptima, sinó que va ser la d'utilitzar una altra eina, de característiques i finalitats molt diferents com era la del Fondo de Liquidez Autonómico.

El FLA es va crear amb dues clares finalitats al servei de les Comunitats Autònomes: Poder atendre el pagament del retorn del deute financer (devolució deute bancari) i poder finançar els dèficits autoritzats.

En definitiva, no és el mateix finançar una necessitat financera resultant del dèficit del compte de resultats d'una administració pública que un mecanisme d'accés a la liquiditat per atendre necessitats de caixa i pagaments a proveïdors.

Es també necessari distingir entre ens pagador i les fonts de finançament que aquest utilitza. El pagador és la Generalitat de Catalunya, que aconsegueix liquiditat a través d'un Fons que està destinat a finançar els dèficits de l'exercici, un finançament que haurà de retornar. La condició que li exigeix l'estat per tal de rebre aquest finançament, és un control estricte de les obligacions que pagarà i que seran la base i condició per a l'obtenció del mateix.

Finalment, per resoldre el problema del pagament als Ens Locals que no tenien obligacions pendents, i fer-ho encaixar dins el FLA, el Ministeri habilita una via dins el Fons a través de les retencions de devolucions de PIE negatives de la Generalitat, que sense significar un increment del mateix, possibilitava destinar

la meitat d'aquest tram de 300 M.€, el 50% per tant, 150 M.€ al pagament d'ens locals en la mateixa situació que la de Barcelona.

2. (Pregunta específica de la comissió)

Imports del deute vençut del 2012 i de 2013 que s'han comunicat/sol·licitat a la Generalitat de Catalunya per al seu cobrament mitjançant el FLA.

i) L'import del deute vençut registrat a la comptabilitat de l'Ajuntament era a 31 de desembre de 2012 d'un import de 226 M.€

D'aquest import, tal i com consta en els informes presentats fins avui a aquesta mateixa comissió, 21 M. € corresponien al deute tributari i 53 M.€ corresponien a diferències temporals de registre comptable.

A la vegada, la Generalitat feia pagaments a l'Ajuntament de Barcelona i aquest últim realitzava una depuració i anàlisi de tots els seus drets reconeguts. A data de juny 2013, la Generalitat va pagar amb recursos propis, la quantitat de 22 M.€ i l'Ajuntament de Barcelona va fer baixes de drets per import de 7 M.€, la xifra comptabilitzada del pendent quedava a 30 de juny de 2013 en 197 M.€

El fet d'adaptar els criteris establerts i limitadors per la utilització del FLA per part de la Generalitat, va implicar extreure l'import de 6,5 M.€

Per tant, si dels imports mencionats (total de 197 M.€) els restem el pendent tributari i les diferències temporals de registre (total de 74 M.€) i els imports corresponents a les limitacions ajustades als criteris del FLA (6,5 M.€), l'import final acreditat comptablement i acceptat per les tres institucions és de 117 M. d'Euros.

Les direccions tècniques i polítiques del Ministeri d'Hisenda varen garantir verbalment en aquells moments a l'Ajuntament de Barcelona que donarien recursos de finançament suficients a la Generalitat de Catalunya per atendre aquesta quantitat abans del 31 de desembre de 2013.

ii) El deute inicial 2013 comptabilitzat a l'Ajuntament de Barcelona era el que hem dit, de finals del 2012, de 226 M.€. Durant l'any 2013 es van generar nous drets comptabilitzats per import de 100 M. d'Euros. La Generalitat va pagar un total de 101 M. d'Euros, més de la meitat amb recursos propis, concretament 54 M.€ i amb la utilització del FLA com a finançament 47 M.€

Aplicant de nou les baixes comptables de l'exercici, 7 M.€, quedava el deute vençut a 31 de desembre del 2013 amb un import total de 217 M.€

Ja al 2014, queda del tot clar per part de la Generalitat de Catalunya i per part de l'Ajuntament de Barcelona, que aquest últim reclama tot el pendent i que la Generalitat pot utilitzar/disposar del FLA sempre que aquest li doni finançament suficient per aquest tipus d'obligacions.

En conclusió, l'Ajuntament de Barcelona ha reclamat el pagament de l'import total pendent de pagament a 31 de desembre de 2013 i que ascendeix a 217 M.€

La Tinenta d'Alcalde d'Economia, Empresa i Ocupació, en especial referència al pendent anterior a 31 de desembre del 2012 (117 M. €), pendent del que es va obtenir el mencionat compromís verbal de finançament a la Generalitat per a fer efectiu el seu pagament abans de finals del 2013, i davant l'incompliment d'aquest fet, va adreçar una carta reclamant la reconducció de l'acord tant al Ministeri com a la pròpia Generalitat. Això ho va anunciar durant l'última sessió ordinària d'aquesta mateixa comissió.

3. (Pregunta específica de la comissió)

Especificar quins d'aquests imports han estat recollits en el FLA 2013 i el FLA 2014 que la Generalitat ha comunicat/sol·licitat al Ministeri d'Hisenda

Com ja ha estat comentat anteriorment, la Generalitat de Catalunya va reclamar inicialment la inclusió del pendent comptable a 31 de desembre de 2012 per un import de 117 M.€.

Ens costa que la via habilitada per part de l'Estat a través del FLA per a poder atendre factures pendents d'Entitats Locals que no varen poder adherir-se per Llei al *Mecanismo de Pago a Proveedores* ha estat la que correspon a les retencions per liquidacions negatives dels anys 2008 i 2009, (151, 5 M. €), i que aquesta no és suficient per a cobrir tota la quantitat pendent d'aquests Ens Locals de Catalunya. D'aquesta manera i tal com ha estat comunicat per la Generalitat i informat per el Ministeri d'Hisenda a l'Ajuntament de Barcelona, s'han seguit els següents criteris d'inclusió del deute al FLA, proposats per la Generalitat:

- 37% a l'Ajuntament de Barcelona
- 31% a la Diputació de Barcelona
- 32 % a la resta d'Ajuntaments

Dins de cada grup s'ordenen els pagaments per antiguitat

D'aquesta manera, per a l'exercici 2013 s'ha sol·licitat la inclusió de 47,66 M.€

i per al exercici corrent, el 2014:

Fins al mes de juny (inclòs): 18,9 M.€

L'IMPORT TOTAL COMUNICAT PER FLA FINS JUNY 2014 ÉS DE 66 M.€

Les quantitats previstes i comunicades al Ministeri d'Hisenda per als mesos de Juliol i Agost son de 9,4 M.€ per a cadascuna d'aquestes mensualitats.

4. (Pregunta específica de la comissió)

Especificar quins d'aquests imports han estat transferits via FLA 2013 i/o FLA 2014 a la Generalitat i quan ha recaptat l'Ajuntament per aquests conceptes

De totes les quantitats anteriorment expressades, s'han ingressat a l'Ajuntament de Barcelona els mateixos 66 M.€ restant pendent d'ingrés els imports corresponents als mesos de juliol i agost que ja han estat comunicats i previstos per 9,4 M. € en cadascuna d'aquestes mensualitats.

Les quantitats rebudes per part de la Generalitat han estat doncs transferides íntegrament a l'Ajuntament de Barcelona. Les xifres estan perfectament quadrades i controlades entre l'Ajuntament de Barcelona, la Generalitat de Catalunya i el Ministeri d'Hisenda.

Fins aquí hem repassat la vinculació del pendent amb els pagaments efectuats per part de la Generalitat utilitzant el recurs de finançament que possibilita el Fons de Liquiditat Autonòmic, a continuació els exposaré el

Calendari previst per al pagament de la totalitat del deute encara pendent

El punt sisè del reglament que es va establir a la constitució d'aquesta comissió d'estudi de seguiment del deute de la Generalitat de Catalunya amb l'Ajuntament de Barcelona, estableix en el seu punt sisè, apartat corresponent a l'extinció de la comissió, el següent redactat:

" La comissió no permanent d'estudi s'extingirà al final d'aquesta legislatura o en el moment d'acordar un calendari de retorn del deute "

Els equips tècnics dels Departament d'Economia de la Generalitat de Catalunya i de la Gerència d'Economia de l'Ajuntament de Barcelona han estat treballant intensament durant tots aquests darrers mesos per tal de fer possible una ordenació i perfecta harmonització dels comptes públics entre ambdues administracions en totes les seves vessants.

En aquests moments podem anunciar que com a resultat del treball i proposta conjunta d'ambdós departaments s'ha arribat a un acord que serà presentat i informat formalment a la propera comissió ordinària de seguiment de deute i que calendaritza tot el pendent de pagament fins la data actual tal i com demana el punt sisè del reglament d'aquesta comissió.

Aquest acord de calendarització fins la resolució de tot el pendent és el següent:

Tal i com ha estat anteriorment comentat, el pendent a 31 de desembre de 2013 era de 217 M.€

De Gener a Juny de 2014 s'han cobrat 34,74 M.€

El pendent de pagament per part de la Generalitat de Catalunya a data juny 2014 és doncs de 183,20 M.€

La calendarització i resolució d'aquests 183,20 M.€ es distribueix de la següent manera:

1. Del pendent anterior a 31.12.12 (55,5 M.€)

La forma d'extinció del deute serà via FLA Generalitat

A 31 de desembre de 2014 s'haurà abonat la totalitat d'aquest import

Es faran pagaments de juliol a novembre de 9,4 M.€ cada mes i al desembre, de 8,5 M.€

2. De la Llei de barris (21,8 M.€)

La forma d'extinció del deute serà via FLA Generalitat

Pagaments mensuals fins 31.12.15

3. Del deute amb origen 2013 (60,3 M.€)

La forma d'extinció del deute serà via FLA Generalitat

Pagaments mensuals fins 31.12.15

4. Del deute amb origen anterior al 31 de desembre de 2012 però comptablement aplicat com obligació de pagament per part de la Generalitat al 2013 (10,56 M.€)

La forma d'extinció del deute serà via FLA Generalitat

Pagaments mensuals fins 31.12.15

5. Del deute a Ens Dependents (14,31 M.€)

La forma d'extinció del deute serà a través dels recursos propis de la Generalitat.

El pagament s'efectuarà d'acord amb el ritme de pagaments habitual entre els Ens Dependents i el Grup Generalitat de Catalunya

6. De la revisió i exercici d'ordenament tributari realitzat per l'Institut Municipal d'Hisenda i la Generalitat de Catalunya dels drets pendents generats des de la data més antiga, el 1988. (18,03 M.€)

La forma d'extinció del deute és per Acord del Consell de Govern de la Generalitat de Catalunya del passat dimarts 22 de juliol de 2014 amb un pagament que es produirà d'acord amb les característiques d'ajornament a 10 anys, meritant els interessos corresponents.

El dia 22 de juliol, el Consell de Govern de la Generalitat de Catalunya ha aprovat la formalització de l'acord d'ajornament i de reconeixement del deute

tributari amb l'Ajuntament de Barcelona per un import de 18,024 M€. La resta del deute tributari per import de 2,71 M€ s'haurà d'anul·lar per incorrecció dels titulars principalment.

Aquest acord involucra pendent tributari de la Generalitat de Catalunya, de l'Institut Català d'Assistència, de l'Institut Català de la Salut, del Consorci Sanitari de Barcelona i del Servei Català de Salut.

7. I finalment l'anul·lació dels drets tributaris mencionats anteriorment per un import de 2,7 M.€

La suma de tots aquests imports amb calendarització prevista d'extinció és el total pendent de pagament a juny 2014, és a dir 183,20 M.€

Vull agrair l'esforç molt important realitzat per tots els tècnics de l'Ajuntament de Barcelona, de la Generalitat de Catalunya i del Ministeri d'Hisenda que s'han vist involucrats en una tasca ingent d'higiene i ordenació d'unes relacions comptable-financeres que en aquests moments es poden qualificar d'exemplars entre administracions públiques.

Crec que aquesta realitat ha de ser un orgull per part de tots els membres d'aquesta comissió de seguiment del deute independentment de qualsevol opinió de caràcter ideològic o polític, em cenyixo estrictament a l'àmbit de gestió.

A la vegada, agrair l'impuls i decisió política ferma portada a terme per part dels governs de les administracions involucrades, sense unes directrius clares i un suport manifest durant un procés que no és gens senzill, no hauria estat possible assolir aquest grau d'ordenació que en aquests moments existeix entre les dues principals institucions de Catalunya, la Generalitat i l'Ajuntament de Barcelona.

5. (Pregunta específica de la comissió)

Annexar tota la documentació acreditativa d'aquests extrems (cartes, informes i/o comunicats de la intervenció municipal, de la Gerència d'Economia, de la Generalitat i del Ministeri d'Hisenda corresponents).

Els fem entrega de la següent documentació:

- Informe imprès (existent al web municipal) corresponent a l'estat del pendent del deute a juny del 2014.
- L'acord del Consell de Govern de la Generalitat de Catalunya sobre el reconeixement de deute i ajornament tributari
- L'acord de la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona sobre l'ajornament del deute tributari de la Generalitat de Catalunya
- La carta de la Tinent d'Alcalde a la Secretaria General d'Economia de la Generalitat de Catalunya reclamant aclariment del pagament del pendent anterior a 31 de desembre del 2012 tal i com havia estat acordat amb el Ministeri d'Hisenda.
- Per el mateix motiu anterior, la carta a la Secretaria General d'Administració Autonòmica i Local del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.
- La carta de l'Alcalde de Barcelona al Ministre Montoro demanant rectificació i solució davant l'exclusió de Barcelona al *Mecanismo de Pago a Proveedores*.

Moltes gràcies per la seva atenció,