



GOVERN DE LES ILLES BALEARS
Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació
Conseller

INSTRUCCIÓ 2/2005, DE 20 DE DESEMBRE, DEL CONSELLER D'ECONOMIA, HISENDA I INNOVACIÓ PER LA QUAL ES DETERMINEN LES NORMES DE GESTIÓ DE LA TRESORERIA DE LES ENTITATS AUTÒNOMES I EMPRESES PÚBLIQUES QUE DEPENEN DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS

El 10 de novembre de 2005 es va publicar en el BOIB (núm. 169) l'Ordre del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació de 8 de novembre, per la qual s'estableixen normes per a la gestió de la tresoreria d'entitats autònomes i empreses públiques dependents de l'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

D'acord amb el que s'indica en l'article 1 i amb l'objecte d'especificar les normes i el procediment per a la col·locació dels excedents transitoris de tresoreria, es dicta la instrucció següent:

Primer

La Direcció General del Tresor i Política Financera, amb la periodicitat que estimi oportuna d'acord amb la informació de què disposa, ha d'analitzar els excedents transitoris de fons de les entitats i empreses subjectes a l'àmbit d'aplicació de l'Ordre del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació i els ha de sol·licitar una previsió de les necessitats de tresoreria.

Quant a les previsions de tresoreria de cada ens, la Direcció General del Tresor i Política Financera pot planificar la situació dels fons a què es refereix l'article 3 de l'Ordre del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació de 8 de novembre de 2005.

Segon

La Direcció General del Tresor i Política Financera ha d'emetre un informe i una proposta per cada entitat i empresa, en què cal fer referència als extrems següents:

- a) Detall dels excedents transitoris de fons de les entitats subjectes a l'àmbit d'aplicació de l'Ordre del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació de 8 de novembre de 2005, que poden derivar de la formalització i disposició d'operacions financeres, a curt i llarg termini.
- b) Les condicions generals del dipòsit, tot determinant-ne l'import.

Certifico es
copia exacta del original



- c) El termini màxim perquè les entitats facin l'ingrés a la tresoreria de la comunitat autònoma.
- d) El termini previst per a retornar el dipòsit. Aquest termini s'ha d'adaptar a les previsions de tresoreria de l'ens dipositant i, en cas de recursos afectats a una finalitat, a la realització del pressupost de fet que hagi determinat, si escau, l'afectació dels fons.

Tercer

Pel que fa a la informació anterior, el conseller d'Economia, Hisenda i Innovació ha de dictar la resolució que correspongui, en la qual cal determinar les condicions del dipòsit, el termini per al seu ingrés i el termini per a la seva devolució.

Quart

L'ingrés dels dipòsits a què es refereix aquesta Instrucció s'ha de fer al compte corrent número 2051 / 0099 / 84 / 1070004155 de l'entitat financera Sa Nostra, obert a aquest efecte i en el qual només s'han de fer les operacions següents:

- Les disposicions que faci la Direcció General del Tresor i Política Financera per al pagament de qualsevol operació no pressupostària, incloent-hi les bestretes i préstecs reintegrables prevists en l'article 69.3 del Decret 75/2004 a favor de les entitats autònomes o empreses públiques dependents de l'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears per cobrir crèdits a curt termini.
- Els moviments interns de tresoreria a favor d'altres comptes únicament s'han de fer en els casos següents:
 - a) Quan existeixi saldo en aqueix compte i no hi hagi cap dipòsit pendent de retornar.
 - b) Quan es disposi del saldo d'aqueix compte per amortitzar, encara que sigui parcialment, disposicions d'operacions de tresoreria de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

Cinquè

Els ingressos fets per les entitats requerides s'han de comptabilitzar en els comptes no pressupostaris de "dipòsits rebuts" de la comptabilitat de la comunitat autònoma de les Illes Balears que la Intervenció General determini. Cal donar d'alta un compte per ens dipositant.

Sisè

Quant a la sol·licitud de devolució de fons de l'entitat dipositant, la Direcció General del Tresor i Política Financera podrà proposar motivadament al conseller d'Economia, Hisenda i Innovació la devolució del dipòsit.

Pel que fa a la proposta anterior i si escau la devolució, el conseller ha de dictar una resolució que l'acordi.

copia extra del original



La Direcció General del Tresor i Política Financera ha de generar una ordre de pagament no pressupostari a favor de l'ens que hagi fet el dipòsit amb càrrec al compte de dipòsits on se n'hagi comptabilitzat l'ingrés. Aquesta ordre s'ha de trametre a la Intervenció General perquè, si escau, es fiscalitzi i posteriorment se'n faci el pagament amb càrrec al compte corrent susdit.

Setè

Les despeses per comissions, interessos i, en general, qualsevol despesa derivada de la disposició de fons que s'hagin de dipositar a la Direcció General del Tresor i Política Financera de la comunitat autònoma de les Illes Balears seran a càrrec de l'entitat dipositant.

Palma, 20 de desembre de 2005

El conseller d'Economia, Hisenda i Innovació



Lluís Ramis de Ayreflòr Cardell

Certifico es
copia exacta del original

