



INFORME EMÈS PER LA TRESORERA MUNICIPAL SOBRE EL COMPLIMENT DELS TERMINIS DE PAGAMENT DE LES OPERACIONS COMERCIALS AFECTADES PER LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL, DE MODIFICACIÓ DE LA LLEI 3/2004, DE 29 DE DESEMBRE, PER LA QUE S'ESTABLEIXEN MESURES DE LLUITA CONTRA LA MOROSITAT EN LES OPERACIONS COMERCIALS I CÀLCUL DEL PERIODE MIG DE PAGAMENT CORRESPONENTS AL QUART TRIMESTRE DE L'ANY 2017.

PRIMER.- La Llei 15/2010 de modificació de la Llei 3/2004 de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, afecta als terminis de pagament i al procediment de reclamació de deutes de les administracions públiques als seus proveïdors.

Els terminis de pagament fixats en l'article tercer de la Llei 15/2010 és de 30 dies des de la recepció de la mercaderia o prestació del servei. Com a mecanisme de transparència en el compliment d'aquests terminis de pagament, s'estableix en l'article 4 que els Tresorers o, en el seu defecte, Interventors de les Corporacions Locals elaboraran trimestralment un informe sobre el seu compliment el qual haurà d'incloure necessàriament el número i quantia global de les obligacions pendents en les que s'estigui incomplint els terminis. Aquest informe es retrà trimestralment al Ple de la Corporació per part de la Tresoreria municipal i haurà de remetre's, en tot cas, al Ministeri d'Economia i Hisenda per part de la Intervenció.

SEGON.- La Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, en la seva redacció donada per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial del Sector Públic, sotmet les Corporacions Locals al principi de sostenibilitat financera, no només en referència al deute públic de les entitats locals sinó també del deute comercial de les mateixes. D'aquesta manera es determina la sostenibilitat del deute comercial quan el període mig de pagament als proveïdors d'aquestes entitats no superi el termini màxim previst a la normativa de la morositat.

L'article 13 de la citada Llei Orgànica determina el període mig de pagament com a instrument de control d'aquest objectiu establint que les Administracions públiques hauran de publicar el període mig de pagament a proveïdors. En aquest sentit, l'Ordre Ministerial 2105/2012, modificada per l'Ordre HAP/2082/2014 en el seu article 16.6, estableix l'obligació a subministrar de forma trimestral aquesta informació.

Queda regulada la metodologia de càlcul del període mig de pagament en virtut del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.

El PMP mesura el retard en el pagament del deute comercial en terminis econòmics, com a indicador diferent respecte del període legal de pagament establert al text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat per Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, i en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Aquest mesurament amb criteris estrictament econòmics pot prendre valor negatiu si l'Administració paga abans que hagin transcorregut

trenta dies naturals des de la presentació de les factures o certificacions d'obra, segons correspongui.

TERCER.- En base als punts primer i segon anteriors, s'informa que els ratis **morositat** obtinguts de l'Ajuntament i de la Societat Mercantil de la Pinassa, són els següents:

AJUNTAMENT DE PREMIÀ DE DALT

1.- Pagaments realitzats en el trimestre:

| Pagaments realitzats en el Trimestre | Període mitjà pagament (PMP) (dies) | Pagaments realitzats en el Trimestre | | | |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | Dins període legal pagament | | Fora període legal pagament | |
| | | Nombre pagaments | Import total | Nombre pagaments | Import total |
| Despeses en Béns Corrents i Serveis | 31,32 | 906 | 524.303,45 | 126 | 27.931,96 |
| 20 – Arrendaments i Cànon | 31,18 | 20 | 26.047,87 | - | - |
| 21 – Reparació, Manteniment i conservació | 32,17 | 167 | 74.826,05 | 13 | 6.403,44 |
| 22 – Material, Subministrament i Uns altres | 31,17 | 718 | 423.349,28 | 113 | 21.528,52 |
| 23 – Indemnització per raó del servei | 36,00 | 1 | 80,25 | - | - |
| 24 – Despesa de Publicacions | - | - | - | - | - |
| 26 – Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre | - | - | - | - | - |
| Inversions reals | 42,29 | 30 | 250.103,96 | 3 | 88.508,12 |
| Altres pagaments realitzats per operacions comercials | 60 | 1 | 680,40 | - | - |
| Pendents d'aplicar a Pressupost | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 35,51 | 937 | 775.087,81 | 129 | 116.440,08 |

2.- Interessos de Demora

No s'han realitzat pagaments en concepte d'interessos de demora en el període.

3.- Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre.

| Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre | Període mitjà pagament (PMP) (dies) | Pendent de pagament al final del trimestre | | | |
|--|-------------------------------------|---|-------------------|---|-----------------|
| | | Dins període legal pagament a final del trimestre | | Fora període legal pagament a final del trimestre | |
| | | N. Operacions | Import total | N. Operacions | Import total |
| Despeses en Béns Corrents i Serveis | 14,48 | 323 | 322.861,08 | 8 | 1.832,09 |
| 20 – Arrendaments i Cànon | 15,44 | 3 | 936,33 | - | - |
| 21 – Reparació, Manteniment i conservació | 11,53 | 59 | 101.213,87 | - | - |
| 22 – Material, Subministrament i Uns altres | 15,82 | 261 | 220.710,88 | 8 | 1.832,09 |
| 23 – Indemnització per raó del servei | - | - | - | - | - |
| 24 – Despesa de Publicacions | - | - | - | - | - |
| 26 – Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre | - | - | - | - | - |
| Inversions reals | 15,62 | 20 | 155.978,99 | - | - |
| Altres pagaments realitzats per operacions comercials | 20,00 | 1 | 800,00 | - | - |
| Pendents d'aplicar a Pressupost | 36,89 | 5 | 5.125,15 | 1 | 2.710,40 |
| TOTAL | 15,21 | 349 | 484.765,22 | 9 | 4.542,49 |



4.- Factures per les quals hagin transcorregut més de 3 mesos des de la seva anotació al Registre General d'Entrada i no s'hagi efectuat el reconeixement de l'obligació, informat per la Interventora Actual, d'acord amb l'article 10.2 de la Llei 25/2013, 27 de desembre d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.

No existeixen factures amb aquestes condicions en el període.

LA PINASSA, SOCIETAT MUNICIPAL

1.- Pagaments realitzats en el trimestre

| | PMP | DINS TERMINI LEGAL PAGAMENT | | FORA TERMINI LEGAL PAGAMENT | |
|--|--------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | Nº PAGS | IMPORT TOTAL | Nº PAGS | IMPORT TOTAL |
| Aprovisionaments i altres Desp. explotació | 25,71 | 90 | 50.607,32 | 3 | 2.650,65 |
| Adquisicions Immob. Material i Intangible | 30,00 | 1 | 22.990,00 | - | - |
| TOTAL | 27,00 | 91 | 73.597,32 | 3 | 2.650,65 |

2.- Interessos de Demora

No hi ha interessos de demora pagats en el període

3.- Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre.

| | PMP | DINS TERMINI LEGAL PAGAMENT | | FORA TERMINI LEGAL PAGAMENT | |
|--|-------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | Nº PAGS | IMPORT TOTAL | Nº PAGS | IMPORT TOTAL |
| Aprovisionaments i altres Desp. explotació | 4,24 | 31 | 23.118,24 | 4 | 754,34 |
| Adquisicions Immob. Material i Intangible | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 4,24 | 31 | 23.118,24 | 4 | 754,34 |

Quart.- En base als punts primer i segon anteriors, s'informa que els ratis en relació al càlcul del període mig de pagament a proveïdors obtinguts de l'Ajuntament i de la Societat Mercantil de la Pinassa, són els següents:

| Entidad | Ratio de Operaciones Pagadas (días) | Importe pagos realizados (euros) | Ratio de Operaciones Pendientes de Pago (días) | Importe pagos pendientes (euros) | Periodo Medio de Pago Trimestral |
|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| AJUNTAMENT PREMIA DE DALT | 5,51 | 891.527,89 | -14,96 | 494.883,90 | -1,80 |
| LA PINASSA, SOCIETAT MUNICIPAL | 4,73 | 76.247,97 | -12,31 | 23.872,58 | 0,67 |
| PMP Global | | 967.775,86 | | 518.756,48 | -1,63 |

CINQUE.- Aquest informe es remet al Ple de la Corporació, al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i es publica la informació a la Web municipal.

Premià de Dalt, 6 de febrer de 2018.

La Trosorera

CPISR-1 C
Meritxell
Reig Sisó

Firmado
 digitalmente por
 CPISR-1 C
 Meritxell Reig Sisó
 Fecha: 2018.02.06
 16:28:20 +01'00'

Meritxell Reig i Sisó