



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000007/1754

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 PERÍODE MIG DE PAGAMENT CORRESPONENTS AL QUART TRIMESTRE DE L'ANY 2023.

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 60 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 incomplert 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 Pressupostaria 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 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el RD 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.

**AJUNTAMENT
Premià de Dalt**Plaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000007/1754

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.- Les següents factures, s'exclouen del càlcul de la ràtio d'operacions pendents de pagar degut a que es tracta de factures antigues errònies, o de factures de l'exercici actual o de l'any anterior, pendent d'aprovació prèvia, o que ja estan pagades ja que es tracta d'una domiciliació bancària i encara no s'ha gestionant comptablement la factura:

F/2016/2745	F/2019/3594	F/2022/48	F/2022/58	F/2022/68	F/2022/78	F/2022/88	F/2022/101
F/2016/3374	F/2020/5	F/2022/49	F/2022/59	F/2022/69	F/2022/79	F/2022/89	F/2022/102
F/2016/3375	F/2020/2650	F/2022/50	F/2022/60	F/2022/70	F/2022/80	F/2022/90	F/2022/103
F/2017/265	F/2020/3487	F/2022/51	F/2022/61	F/2022/71	F/2022/81	F/2022/91	F/2022/104
F/2017/1938	F/2022/37	F/2022/52	F/2022/62	F/2022/72	F/2022/82	F/2022/92	F/2022/105
F/2018/2425	F/2022/43	F/2022/53	F/2022/63	F/2022/73	F/2022/83	F/2022/93	F/2022/106
F/2018/4070	F/2022/44	F/2022/54	F/2022/64	F/2022/74	F/2022/84	F/2022/94	F/2022/107
F/2019/488	F/2022/45	F/2022/55	F/2022/65	F/2022/75	F/2022/85	F/2022/95	F/2022/108
F/2019/2901	F/2022/46	F/2022/56	F/2022/66	F/2022/76	F/2022/86	F/2022/96	F/2022/109
F/2019/3375	F/2022/47	F/2022/57	F/2022/67	F/2022/77	F/2022/87	F/2022/97	F/2022/110

F/2022/111	F/2022/121	F/2022/174	F/2022/184	F/2022/882	F/2022/892	F/2022/902	F/2022/912
F/2022/112	F/2022/122	F/2022/175	F/2022/185	F/2022/883	F/2022/893	F/2022/903	F/2022/913
F/2022/113	F/2022/123	F/2022/176	F/2022/186	F/2022/884	F/2022/894	F/2022/904	F/2022/914
F/2022/114	F/2022/124	F/2022/177	F/2022/187	F/2022/885	F/2022/895	F/2022/905	F/2022/915
F/2022/115	F/2022/125	F/2022/178	F/2022/188	F/2022/886	F/2022/896	F/2022/906	F/2022/916
F/2022/116	F/2022/126	F/2022/179	F/2022/877	F/2022/887	F/2022/897	F/2022/907	F/2022/931
F/2022/117	F/2022/170	F/2022/180	F/2022/878	F/2022/888	F/2022/898	F/2022/908	F/2022/932
F/2022/118	F/2022/171	F/2022/181	F/2022/879	F/2022/889	F/2022/899	F/2022/909	F/2022/933
F/2022/119	F/2022/172	F/2022/182	F/2022/880	F/2022/890	F/2022/900	F/2022/910	F/2022/934
F/2022/120	F/2022/173	F/2022/183	F/2022/881	F/2022/891	F/2022/901	F/2022/911	F/2022/935

Codi Segur de Verificació: 307d2775-c548-4a5e-bac1-486756ce3278
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01082303_2024_7374376
 Data d'impressió: 06/02/2024 12:44:16
 Pàgina 3 de 5

SIGNATURES

1.- Montserrat López Martínez (TCAT) (Tresorer/a accidental), 30/01/2024 09:18



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
 08338 Premià de Dalt · El Maresme
 T. 936 931 515 · F. 936 931 599
 www.premiadedalt.cat
 ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000007/1754

F/2022/936	F/2022/946	F/2022/956	F/2022/985	F/2022/995	F/2022/1042
F/2022/937	F/2022/947	F/2022/957	F/2022/986	F/2022/996	F/2022/1043
F/2022/938	F/2022/948	F/2022/958	F/2022/987	F/2022/997	F/2022/1044
F/2022/939	F/2022/949	F/2022/959	F/2022/988	F/2022/1035	F/2022/1045
F/2022/940	F/2022/950	F/2022/960	F/2022/989	F/2022/1036	F/2022/1046
F/2022/941	F/2022/951	F/2022/961	F/2022/990	F/2022/1037	F/2022/3111
F/2022/942	F/2022/952	F/2022/962	F/2022/991	F/2022/1038	
F/2022/943	F/2022/953	F/2022/982	F/2022/992	F/2022/1039	
F/2022/944	F/2022/954	F/2022/983	F/2022/993	F/2022/1040	
F/2022/945	F/2022/955	F/2022/984	F/2022/994	F/2022/1041	

QUART.- En base als punts 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 Trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el Trime			
		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	46,67	623	575.544,20	65	86.633,19
20- Arrendaments i Cànon	78,65	28	20.107,74	1	16.016,03
21- Reparació, Manteniment i conservació	84,09	52	80.404,87	36	43.262,86
22- Material, Subministrament i Uns altres	35,16	543	475.031,59	28	27.354,30
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	67,53	17	122.132,13	8	305.293,95
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	17,95	24	834,10	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	54,83	664	698.510,43	73	391.927,14

SIGNATURES

1.- Montserrat López Martínez (TCAT) (Tresorer/a accidental), 30/01/2024 09:18

AJUNTAMENT
Premià de DaltPlaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000007/1754

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 del pendent de pagament (PMPP) (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	Importe total	N. Operacions	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	34,35	215	306.923,04	123	70.834,71
20- Arrendaments i Cànon	15,80	5	7.972,63	1	699,13
21- Reparació, Manteniment i conservació	57,79	32	21.740,74	40	13.196,79
22- Material, Subministrament i Uns altres	32,38	178	277.209,67	82	56.938,79
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	63,36	8	213.626,44	3	130.528,41
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0		0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	29,06	10	55.081,59	8	5.614,80
TOTAL	46,70	233	575.631,07	134	206.977,92

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	29,98	93	152.450,80	-	-
Adquisicions Immob. Material i Intangible	-	-	-	-	-
TOTAL	29,98	93	152.450,80	-	-

2.- Interessos de Demora

No hi ha interessos de demora pagats en el període.

Codi Segur de Verificació: 307d2775-c548-4a5e-bac1-486756ce3278
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01082303_2024_7374376
Data d'impressió: 06/02/2024 12:44:16
Pàgina 5 de 5

SIGNATURES

1.- Montserrat López Martínez (TCAT) (Tresorer/a accidental), 30/01/2024 09:18



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000007/1754

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	30,56	41	30.788,12	-	-
Adquisicions Immob. Material i Intangible	-	-	-	-	-
TOTAL	30,56	41	30.788,12	-	-

S'observa que tant l'Ajuntament de Premià de Dalt com la S.M. Pinassa compleixen els límits marcats en la llei de morositat.

CINQUÈ.- 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:

Entitat	Rati op.pagades (dies)	Import pagaments (euros)	Rati op.pendents (dies)	Import pagaments pendents (euros)	Període mig de pagament trimestral
Aj. Premià de Dalt	10,02	1.245.706,90	2,90	441.418,80	8,16
La Pinassa	24,25	152.450,80	21,74	30.788,12	23,83
PMP global	-	1.398.157,70	-	472.206,92	9,69

S'observa el compliment tant l'Ajuntament de Premià de Dalt com la S.M. Pinassa del Període Mig de Pagament

SISÈ.- 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, signat electrònicament a la data que hi figura al marge

Montserrat López Martínez

Tresorera Municipal