

Informe trimestral de Tresoreria en compliment de la llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

L'article quart punt tercer de la llei 15/2010, de 5 de juliol, de morositat de les administracions públiques, de modificació de la llei 3/2004, de 29 de desembre per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, estableix l'obligatorietat de les entitats locals d'elaborar i remetre un informe sobre el compliment dels terminis previstos legalment per al pagament de les seves obligacions.

La normativa aplicable a la matèria és la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contactes del sector públic, la Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, així com, la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local i la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.

A partir d'aquí i tenint en compte finalment l'Ordre HAP/2082/2014, que modifica l'Ordre Ministerial HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació en aquesta matèria, s'emet el present informe el qual té per objecte veure el compliment dels terminis de pagament que estableix la llei, establint el nombre i quantitat global de les obligacions pendents de pagament de les quals s'incompleix el termini, així com els terminis mitjos de pagament i pendent de pagament.

• **Període analitzat: 1 de gener a 31 de març de 2020**

Pagaments realitzats en el trimestre	Període mitjà de Pagament (dies)	Dins període legal de pagament		Fora període legal de pagament	
		Nombre de pagaments	Import total	Nombre de pagaments	Import total
Despeses en béns corrents i serveis	48,89	1.714	5.721.100,52	1001	980.649,57
20 – Arrendaments i cànon	51,73	47	71.361,54	13	18.152,92
21 – Reparacions, manteniment i conservació	38,26	220	206.666,48	11	18.311,13
22 – Material, subministres i altres	49,23	1.447	5.443.072,50	977	944.185,52
23 – Indemnitzacions per raó del servei	0	0	0	0	0
24 – Despeses de publicacions	0	0	0	0	0
26 – Treballs realitzats per institucions sense finalitat de lucre	0	0	0	0	0
Inversions reals	48,56	103	949.901,89	7	83.362,88
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	42,17	15	62.728,69	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0	0	0	0
TOTAL PAGAMENTS REALITZATS AL TRIMESTRE	48,80	1.832	6.733.731,10	1008	1.064.012,45

Interessos de demora pagats al període	Interessos de demora pagats en el període	
	Nombre de pagaments	Import total interessos
Despeses en béns corrents i serveis	0	0
Inversions reals	0	0
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0
TOTAL INTERESSOS DE DEMORA PAGATS	0	0

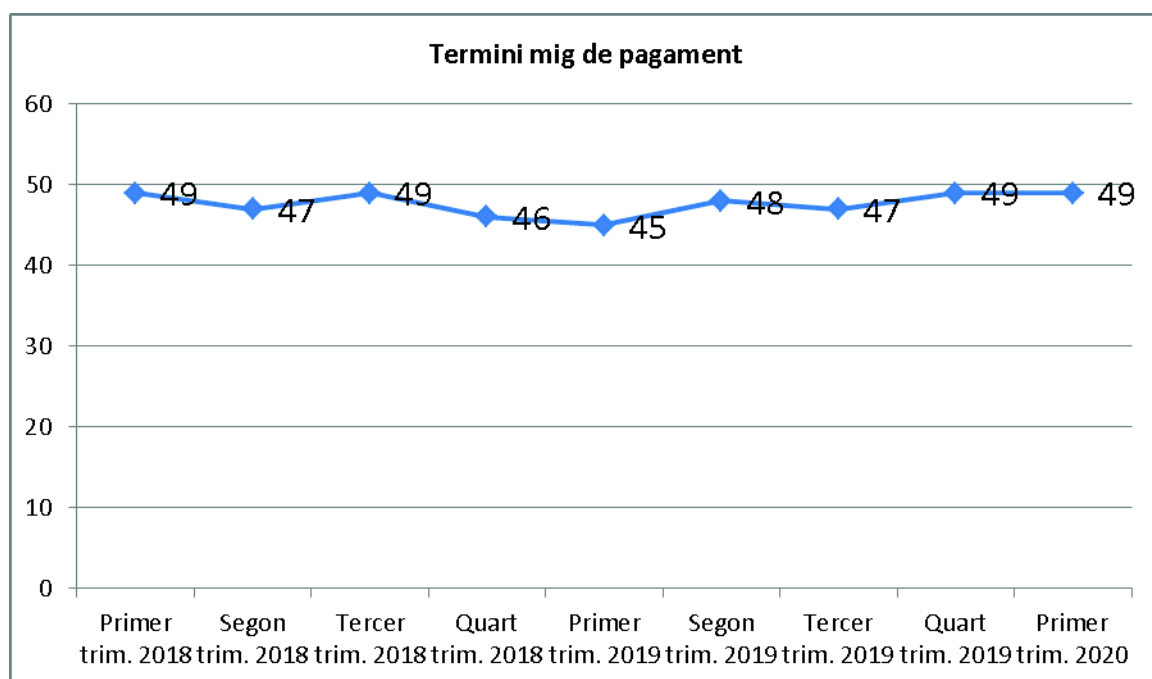
Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre	Període mitjà del pendent de pagament (dies)	Dins període legal de pagament al final del trimestre		Fora període legal de pagament al final del trimestre	
		Nombre d'operacions	Import total	Nombre d'operacions	Import total
Despeses en béns corrents i serveis	27,67	466	1.548.479,46	5	5.394,71
20 – Arrendaments i cànon	19,58	29	54.411,65	0	0
21 – Reparacions, manteniment i conservació	23,29	106	77.305,55	0	0
22 – Material, subministres i altres	28,22	331	1.416.762,26	5	5.394,71
23 – Indemnitzacions per raó del servei	0	0	0	0	0
24 – Despeses de publicacions	0	0	0	0	0
26 – Treballs realitzats per institucions sense finalitat de lucre	0	0	0	0	0
Inversions reals	35,33	20	357.025,90	3	67.174,06
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	18,00	1	11.806,34	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	46,20	1243	1.368.712,15	589	353.304,73
TOTAL PENDENT DE PAGAMENT AL FINAL DEL TRIMESTRE	37,11	1.730	3.286.023,85	597	425.873,50

D'acord amb la guia publicada pel Ministeri d'hisenda i administracions públiques, el termini de pagament comença a comptar des de la recepció de la factura o des de l'emissió de la certificació d'obra per part de l'administració i, d'acord amb Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contactes del sector públic, l'administració ha d'aprovar les certificacions d'obra o factures en el termini de 30 dies i, un cop aprovades, ha d'abonar el preu en el termini de 30 dies des de l'aprovació. Tenint en compte aquests dos terminis, l'administració ha de pagar les factures o certificacions d'obra en el termini màxim de 60 dies des de la recepció de la factura o emissió de la certificació d'obra.

Durant el primer trimestre de 2020 el termini mig de pagament s'ha situat en 49 dies, per sota dels 60 dies màxims, abonant-se 2.840 factures o certificacions d'obra per import total de 7.797.743,55 euros. No obstant, s'han pagat 1008 factures o certificacions fora del període legal de pagament, que ponderat per l'import, representa un 13,6% de l'import total pagat.

Durant aquest primer trimestre de l'any, part de les factures pagades fora del període legal del pagament està provocat per les factures de finals de 2019 aprovades a gener de 2020 i no comptabilitzades a la data d'aprovació, sinó comptabilitzades al pressupost de 2019, a data 31/12/2019. Això provoca que l'inici del còmput del termini de pagament sigui el 31/12/2019 i no la data d'aprovació del 2020.

El gràfic següent mostra el termini mig de 2018, 2019 i primer trimestre de 2020:



El que s'informa als efectes oportuns.

La Trosorera,

Signat electrònicament
per :MANUELA HERVÁS
OSUNA - DNI 38844838T
(TCAT)
Data :2020.05.05
09:02:27 CEST
Raó:Signatura
Lloc : Manresa

Signat electrònicament
per: JOSE LUIS
GONZALEZ LEAL
Data: 13/05/2020 18:00:44
Raó: Se'n va donar compte
a la Serveis Generals en
data 13/05/2020
Lloc: Manresa

Signat electrònicament per
:JOSE LUIS GONZALEZ
LEAL - DNI 52195677Y (SIG)
Data :2020.05.22 10:23:28
CEST
Raó:Se'n va donar compte al
Ple en data 21/05/2020
Lloc : Manresa