

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 2018**

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	49,75	1926	4.966.185,54	593	364.024,63
20 – Arrendaments i cànon	49,90	156	141.016,31	16	7.960,78
21 – Reparacions, manteniment i conservació	33,76	210	382.258,32	12	4.768,16
22 – Material, subministres i altres	51,04	1560	4.442.910,91	565	351.295,69
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	45,25	117	1.620.961,87	15	140.061,62
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	51,63	10	30.524,36	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0	0	0	0
TOTAL PAGAMENTS REALITZATS AL TRIMESTRE	48,65	2053	6.617.671,77	608	504.086,25

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	38,65	1101	1.771.114,62	366	485.460,50
20 – Arrendaments i cànon	20,12	40	41.421,67	0	0
21 – Reparacions, manteniment i conservació	25,14	167	113.048,62	0	0
22 – Material, subministres i altres	39,74	894	1.616.644,33	366	485.460,50
23 – Indemnitzacions per raó del servei	0	0		0	
24 – Despeses de publicacions	0	0		0	
26 – Treballs realitzats per institucions sense finalitat de lucre	0	0		0	
Inversions reals	28,70	17	577.451,60	1	21.936,97
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	23,74	3	16.234,96	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	31,25	68	76.675,21	4	8.969,63
TOTAL PENDENT DE PAGAMENT AL FINAL DEL TRIMESTRE	36,34	1189	2.441.476,39	371	516.367,10

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 2018 el termini mig de pagament s'ha situat en 49 dies, per sota dels 60 dies màxims, abonant-se 2.661 factures o certificacions d'obra per import total de 7.121.758,02 euros. No obstant, s'han pagat 608 factures o certificacions fóra del període legal de pagament, que ponderat per l'import, representa un 7,08% de l'import total pagat.

Aquest termini mig de pagament de 49 dies continua amb la tendència de trimestres anteriors tenint en compte que els terminis de l'exercici 2017 van ser:

- Primer trimestre: 57 dies
- Segon trimestre: 51 dies
- Tercer trimestre: 51 dies
- Quart trimestre: 49 dies

El que s'informa als efectes oportuns.

Manresa, 2 de maig de 2018

Manuela Hervás
La Tresorera