

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 d'abril a 30 de juny 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	42,16	2.447	5.029.009,70	823	867.436,20
20 – Arrendaments i cànon	33,39	83	137.464,61	23	11.333,19
21 – Reparacions, manteniment i conservació	44,32	121	109.308,89	24	19.546,51
22 – Material, subministres i altres	42,34	2.243	4.782.236,20	776	836.556,50
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	40,22	49	821.441,56	5	250.071,95
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	27,60	10	41.540,91	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0	0	0	0
TOTAL PAGAMENTS REALITZATS AL TRIMESTRE	41,77	2.506	5.891.992,17	828	1.117.508,15

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	25,60	434	1.414.418,74	31	16.351,61
20 – Arrendaments i cànon	37,54	35	49.374,48	12	6.239,28
21 – Reparacions, manteniment i conservació	23,75	109	112.195,53	14	2.902,22
22 – Material, subministres i altres	25,24	290	1.252.848,73	5	7.210,11
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	28,96	21	174.081,05	2	17.051,62
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	21,00	1	11.806,34	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	76,46	458	579.482,44	200	182.622,34
TOTAL PENDENT DE PAGAMENT AL FINAL DEL TRIMESTRE	42,02	914	2.179.788,57	233	216.025,57

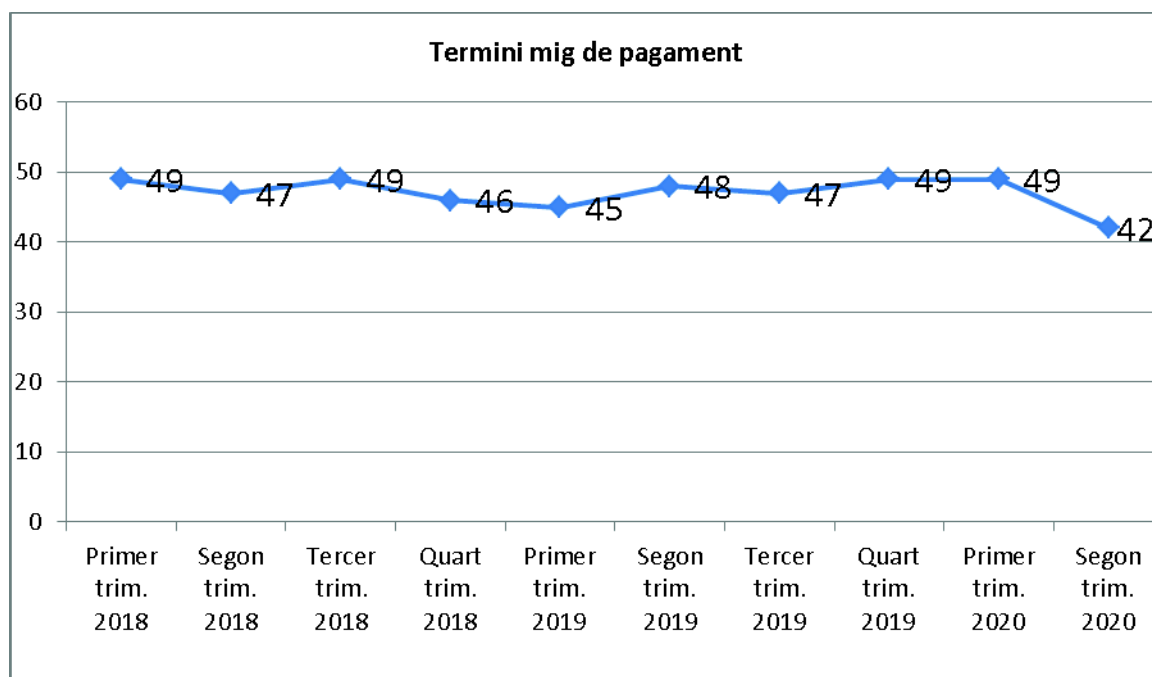
D'acord amb la guia publicada pel Ministeri d'hisenda i administracions públiques, el termini de pagament comença a comptar des de la recepció de la factura o des de l'emissió de la certificació d'obra per part de l'administració i, d'acord amb Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contactes del sector públic, 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 segon trimestre de 2020 el termini mig de pagament s'ha situat en 42 dies, per sota dels 60 dies màxims, abonant-se 3.334 factures o certificacions d'obra per import total de 7.009.500,32 euros. No obstant, s'han pagat 828 factures o certificacions fora del període legal de pagament, que ponderat per l'import, representa un 15,9% de l'import total pagat.

Arran de la crisi provocada pel Covid19, l'Ajuntament de Manresa va prendre la mesura de reduir el termini de pagament a proveïdors. Aquesta mesura ha consistit en reduir el termini

de pagament de les factures i certificacions des de que s'aproven. Analitzant aquest segon trimestre de 2020, el termini mig de pagament des de l'aprovació de les factures o certificacions ha estat de 13 dies i, si analitzen el quart trimestre de 2019, aquest termini mig de pagament des de l'aprovació de les factures va ser de 23 dies, hi ha una diferència de 10 dies que és la reducció del termini de pagament, com a mesura pel covid19. Fem la comparativa amb el quart trimestre de 2019 i no amb el primer trimestre de 2020 perquè al primer trimestre les dades es veuen afectades per l'efecte de les factures de finals d'any aprovades a principis de 2020 i comptabilitzades amb data 31/12/2019.

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



Al segon trimestre de 2020 s'ha assolit el termini mig de pagament més baix, atès la mesura adoptada pel covid19 de reduir el termini de pagament.

El que s'informa als efectes oportuns.

La Tresorera,

Signat electrònicament
per :MANUELA HERVÁS
OSUNA - DNI 38844838T
(TCAT)
Data :2020.09.09
13:28:41 CEST
Raó:Signatura
Lloc : Manresa

Signat electrònicament
per: JOSE LUIS
GONZALEZ LEAL
Data: 16/09/2020 14:51:59
Raó: Se'n va donar compte
a la Serveis Generals en
data 16/09/2020
Lloc: Manresa

Signat electrònicament per
:JOSE LUIS GONZALEZ
LEAL - DNI 52195677Y (SIG)
Data :2020.09.28 08:43:57
CEST
Raó:Se'n va donar compte al
Ple en data 24/09/2020
Lloc : Manresa