

**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.

S'han aprovat diferents reformes que afecten a la matèria, com el Reial-Decret Llei 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i l'estímul del creixement i de la creació d'ocupació, que modifica el Reial Decret Legislatiu 3/2011 que aprova el text refós de la Llei de contractes 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'octubre de 2017 a 31 de desembre de 2017**

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	51,04	2256	4.184.700,46	652	320.877,88
20 – Arrendaments i cànon	43,84	72	91.419,06	0	0
21 – Reparacions, manteniment i conservació	52,34	222	112.147,92	17	4.871,49
22 – Material, subministres i altres	51,16	1962	3.981.133,48	635	316.006,39
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	44,38	92	1.540.901,54	10	72.223,39
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	49,51	14	85.391,20	1	2.420,00
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0	0	0	0
<b>TOTAL PAGAMENTS REALITZATS AL TRIMESTRE</b>	<b>49,29</b>	<b>2362</b>	<b>5.810.993,20</b>	<b>663</b>	<b>395.521,27</b>

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
<b>TOTAL INTERESSOS DE DEMORA PAGATS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	19,08	1115	3.257.029,62	11	5.977,22
20 – Arrendaments i cànon	28,56	48	70.430,68	3	3.652,05
21 – Reparacions, manteniment i conservació	13,58	146	349.742,62	1	369,05
22 – Material, subministres i altres	19,51	921	2.836.856,32	7	1.956,12
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	18,95	114	1.264.353,28	0	0,00
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	33,51	9	27.234,97	1	480,00
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	36,66	428	213.108,24	2	57.900,40
<b>TOTAL PENDENT DE PAGAMENT AL FINAL DEL TRIMESTRE</b>	<b>20,12</b>	<b>1666</b>	<b>4.761.726,11</b>	<b>14</b>	<b>64.357,62</b>

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 el Reial Decret Legislatiu 3/2011, que aprova el text refós de la Llei de contractes 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 quart trimestre de 2017 el termini mig de pagament s'ha situat en 49 dies, per sota dels 60 dies màxims, abonant-se 3.025 factures o certificacions d'obra per import total de 6.206.514,47 euros. No obstant, s'han pagat 663 factures o certificacions fóra del període legal de pagament, que ponderat per l'import, representa un 6,37% 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 d'aquest exercici 2017 han estat:

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

El que s'informa als efectes oportuns.

Manresa, 9 de gener de 2018

Manuela Hervás  
La Trosorera

CPISR-1 C  
MANUELA  
HERVÁS  
OSUNA

Firmado digitalmente por CPISR-1  
C MANUELA HERVÁS OSUNA  
Nombre de reconocimiento (DN):  
c=ES, o=Ajuntament de Manresa,  
ou=Vegeu https://www.aoc.cat/  
CATCert/Regulacio, ou=Servei de  
Trosoreria Gral i Gestió Tributària,  
sn=HERVÁS OSUNA,  
givenName=MANUELA,  
serialNumber=38844838T,  
cn=CPISR-1 C MANUELA HERVÁS  
OSUNA  
Fecha: 2018.01.09 13:33:42 +01'00'

 Ajuntament de Manresa  
Se'n va donar compte a la Comissió  
Informativa de: *Hisenda i Governació*  
el: 17 GEN. 2018

En la secretariària de la Comissió,



AJUNTAMENT DE MANRESA  
SE'N VA DONAR COMPTE AL PLE DE  
LA CORPORACIÓ EN SESSIÓ DEL DIA  
25 GEN. 2018

Ho certifico. El secretari general



