

**INFORME DE TRESORERIA I INTERVENCIÓ NÚMERO 012/2016**

L' article quart de 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, va determinar la obligatorietat de les Corporacions Locals d' elaborar i trametre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d' Economia i Hisenda i, en el respectiu àmbit territorial, als de les Comunitats Autònomes que tingui atribuïda la tutela financera de les Entitats Locals, un informe sobre el compliment dels terminis previstos per al pagament de les obligacions de cada entitat.

L' Ordre HAP/2082/2014 ha introduït un nou apartat en el que estableix que les Corporacions Locals d' una població inferior a 5.000 habitants estaran exemptes d' aquesta obligació pel que fa als tres primers trimestres de l' any, no obstant això, es continuarà donant compte al Ple amb la finalitat de mostrar màxima transparència de la gestió econòmica de la Corporació.

LEGISLACIÓ APLICABLE

- 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.
- Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.
- Resolució ECO/1406/2011, per la qual es modifiquen els annexos de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d' abril d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d' impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d' abril, d' estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Ordre HAP/2105/2012 en relació amb l' Ordre HAP/2082/2014

Per tot l' exposat, S'INFORMA:

PRIMER: Tot i que desapareix l' obligació d' elaborar i comunicar l' informe sobre el compliment dels terminis per al pagament de les obligacions de l' entitat local, que s' anomena en l' article 4 de la Llei 15/2010 , aquesta corporació seguirà emetent els informes trimestrals amb la finalitat de donar compte al Ple de l' execució pressupostària, així com



AJUNTAMENT
D'OLÈRDOLA
(ALT PENEDEÈS)

publicar en el portal els informes amb la finalitat de donar màxima transparència de la gestió econòmica de l'ajuntament, si bé és de compliment obligatori la comunicació del darrer trimestre de l'any.

SEGON: Es dona compte al Ple de l'informe de tresoreria corresponent al quart trimestre de l'exercici 2015, estructurat en dos grans blocs:

El primer, veure Annex I, ens mostra una sèrie de dades relatives als pagaments efectuats entre el dia 1 d'octubre de 2015 i el 31 de desembre de 2015, d'acord amb els paràmetres establerts:

Així d'acord amb el contingut de l'**Annex I** es pot extreure el següent:

- Número de factures pagades durant el trimestre: 729
- Quantitat total de les factures pagades durant el trimestre: 612.672,31 euros.
- Nombre de factures pagades dins el termini legal: 729
- Període mitjà de pagament ponderat de totes les factures des d'entrada per registre (PMP): **20,52 dies**

ANNEX I

Ajuntament d'Olèrdola
Exercici: 2015

Trimestre: Quart

Data obtenció: 22/01/2016 10:47:57AM

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	21,18	668	450.241,87	0	
20- Arrendaments i Cànoncs	20,62	6	3.687,26	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	17,13	127	71.744,43	0	
22- Material, subministrament i Uns altres	21,96	518	374.719,54	0	
23- Indemnització per raó del servei	15,34	17	90,64	0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.J. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	18,70	56	160.698,09	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	20,08	5	1.532,35	0	
Pendants d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	20,52	729	612.672,31	0	



AJUNTAMENT
D'OLÈRDOLA
(ALT PENEDEÈS)

El quadre següent és una relació detallada de les obligacions, ja aprovades per l'Ajuntament, que es troben **pendents de pagament al final del quart trimestre de 2015** segons l' **annex II** i que es poden resumir de la següent forma:

PERÍODE MIG PENDENT DE PAGAMENT (PMPP) = $\frac{\sum (\text{número de dies període de pagament} \times \text{import de l'operació})}{\sum \text{Import total de l'operació}}$

ANNEX II

FACTURES O DOCUMENTS JUSTIFICATIUS PENDENTS DE PAGAMENT A FINAL DEL TRIMESTRE	PERÍODE MITJÀ DEL PENDENT DE PAGAMENT (PMPP) DIES	PENDENT DE PAGAMENT A FINAL DEL TRIMESTRE			
		DINS DEL PERÍODE LEGAL DE PAGAMENT A FINAL DE TRIMESTRE		FORA DEL PERÍODE LEGAL PAGAMENT A FINAL DE TRIMESTRE	
		NÚMERO D' OPERACIONS	IMPORT TOTAL	NÚMERO D' OPERACIONS	IMPORT TOTAL
Despeses en béns corrents i serveis	0	0	0,00	0	0,00
20- Arrendaments o cànon	0	0	0,00	0	0,00
21- Reparació, manteniment i conservació	0	0	0,00	0	0,00
22- Material, subministraments, altres	0	0	0,00	0	0,00
23- Indemnització per raó de servei	0	0	0,00	0	0,00
24- Publicacions	0	0	0,00	0	0,00
26- Treballs realitzats per institucions s.f. de lucre	0	0	0,00	0	0,00
Inversions reals	0	0	0,00	0	0,00
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	0	0	0,00	0	0,00
Pendent d' aplicar a Pressupost	0	0	0,00	0	0,00
TOTAL	0	0	0,00	0	0,00

Olèrdola, 22 de gener de 2016.

La interventora,
M. Criseida Ramirez Dominguez



La Trosorera p.o.
M. Esther Catasús Tarrida

