



INFORME DE TRESORERIA I INTERVENCIÓ NÚMERO 109/2018 DE COMPLIMENT DE LA LLEI DE MESURES CONTRA LA MOROSITAT

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.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l' ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- 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 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 primer trimestre de l' exercici 2018, estructurat en dos grans blocs:

El primer, veure Annex I, ens mostra una sèrie de dades relatives als pagaments efectuats entre el dia 1 de gener de 2018 i el dia 31 de març de 2018, d' acord amb els paràmetres establerts:

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



- a) Número de factures pagades durant el trimestre: 466
- b) Quantitat total de les factures pagades durant el trimestre: 484.463,15 euros.
- c) Nombre de factures pagades dins el termini legal: 462
- d) Període mitjà de pagament ponderat de totes les factures des d'entrada per registre (PMP):
24,93 dies

ANNEX I

Ajuntament d'Olerdola

Exercici: 2018

Trimestre: Primer

Data obtenció: 09/04/2018 9:09:53AM

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	26,89	444	228.799,25	4	8.247,22
20- Arrendaments i Cànon	21,17	4	2.027,14	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	31,55	91	58.728,19	2	6.268,24
22- Material, Subministrament i Uns altres	25,17	343	167.975,40	2	1.978,98
23- Indemnització per raó del servei	21,32	6	68,52	0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	23,05	17	246.866,68	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	28,00	1	550,00	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	24,93	462	476.215,33	4	8.247,22

El quadre següent és una relació detallada de les obligacions, ja aprovades per l'Ajuntament, que es troben **pendents de pagament al final del primer trimestre de 2018** segons l' **annex II** i que es poden resumir de la següent forma:

PERÍODE MIG PENDENT DE

PAGAMENT (PMPP) = $\sum (\text{número de dies període de pagament} \times \text{import de l'operació})$

\sum Import total de l'operació



ANNEX II

Ajuntament d'Olérdola

Data obtenció: 09/04/2018 9:10:24AM

Exercici: 2018

Trimestre: Primer

Pàg. 1

Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre

Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre	Període mitjà del pendent de pagament (PMPP) (dies)	Pendent de pagament al final del trimestre			
		Dins període legal pagament a final del trimestre		Fora període legal pagament a final del trimestre	
		N. Operacions	Importe total	N. Operacions	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	24,36	184	102.347,39	4	3.180,79
20- Arrendaments i Cànon	26,54	2	1.013,57	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	25,42	31	14.417,85	1	125,84
22- Material, Subministrament i Uns altres	24,17	144	86.803,82	3	3.054,95
23- Indemnització per raó del servei	18,28	7	112,15	0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	39,43	4	66.152,07	5	16.648,08
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0		0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	11,51	7	16.981,96	0	
TOTAL	29,37	195	185.481,42	9	19.828,87

Olérdola, 9 d' abril de 2018.

La interventora,
Criseida Ramirez DomínguezLa Tresorera p.o.
M. Esther Catasús Tarrida

Signat electrònicament