



## INFORME DE TRESORERIA I INTERVENCIÓ NÚMERO 020/2018

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 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 2017, 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 2017 i el dia 31 de desembre de 2017, 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: 751
- b) Quantitat total de les factures pagades durant el trimestre: 582.399,36 euros.
- c) Nombre de factures pagades dins el termini legal: 748
- d) Període mitjà de pagament ponderat de totes les factures des d'entrada per registre (PMP): **28,18 dies**

### ANNEX I

Ajuntament d'Olérdola

Exercici: 2017

Trimestre: Quart

Data obtenció: 22/01/2018 12:07:08PM

#### 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	26,95	719	416.087,40	3	5.685,90
20- Arrendaments i Cànon	27,88	6	3.040,71	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	24,37	110	54.757,71	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	27,33	582	358.124,47	3	5.685,90
23- Indemnització per raó del servei	22,72	21	164,51	0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treball realitzats per institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	31,40	28	160.482,06	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	18,00	1	144,00	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>28,18</b>	<b>748</b>	<b>576.713,46</b>	<b>3</b>	<b>5.685,90</b>

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 2017** 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'Olèrdola

Data obtenció 22/01/2018 12:07:51PM

Exercici: 2017

Trimestre: Quart

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	15,63	113	82.146,56	1	3.134,12
20- Arrendaments i Cànon	3,00	1	830,06	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	19,00	21	36.418,27	1	3.134,12
22- Matèria, Subministrament i Uns altres	12,91	89	44.885,88	0	
23- Indemnització per raó del servei	5,26	2	12,35	0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
25- Treballs realitzats per institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	10,42	14	224.008,71	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	13,00	1	550,00	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>11,86</b>	<b>128</b>	<b>306.705,27</b>	<b>1</b>	<b>3.134,12</b>

Olèrdola, 22 de gener de 2018.

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

Signat electrònicament