

**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'octubre a 31 de desembre de 2019**

| 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                                | 51,56                            | 1.653                          | 4.358.742,62        | 143                            | 377.928,79        |
| 20 – Arrendaments i cànon  | 46,33                            | 130                            | 176.394,74          | 4                              | 7.037,68          |
| 21 – Reparacions, manteniment i conservació                        | 53,93                            | 291                            | 221.070,67          | 13                             | 58.596,58         |
| 22 – Material, subministres i altres                               | 51,62                            | 1.232                          | 3.961.277,21        | 126                            | 312.294,53        |
| 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   | 43,97                            | 101                            | 1.649.966,08        | 10                             | 258.759,60        |
| Altres pagaments realitzats per operacions comercials              | 56,36                            | 13                             | 39.043,69           | 1                              | 12.974,00         |
| Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost               | 0                                | 0                              | 0                   | 0                              | 0                 |
| <b>TOTAL PAGAMENTS REALITZATS AL TRIMESTRE</b>                     | <b>49,43</b>                     | <b>1.767</b>                   | <b>6.047.752,39</b> | <b>154</b>                     | <b>649.662,39</b> |

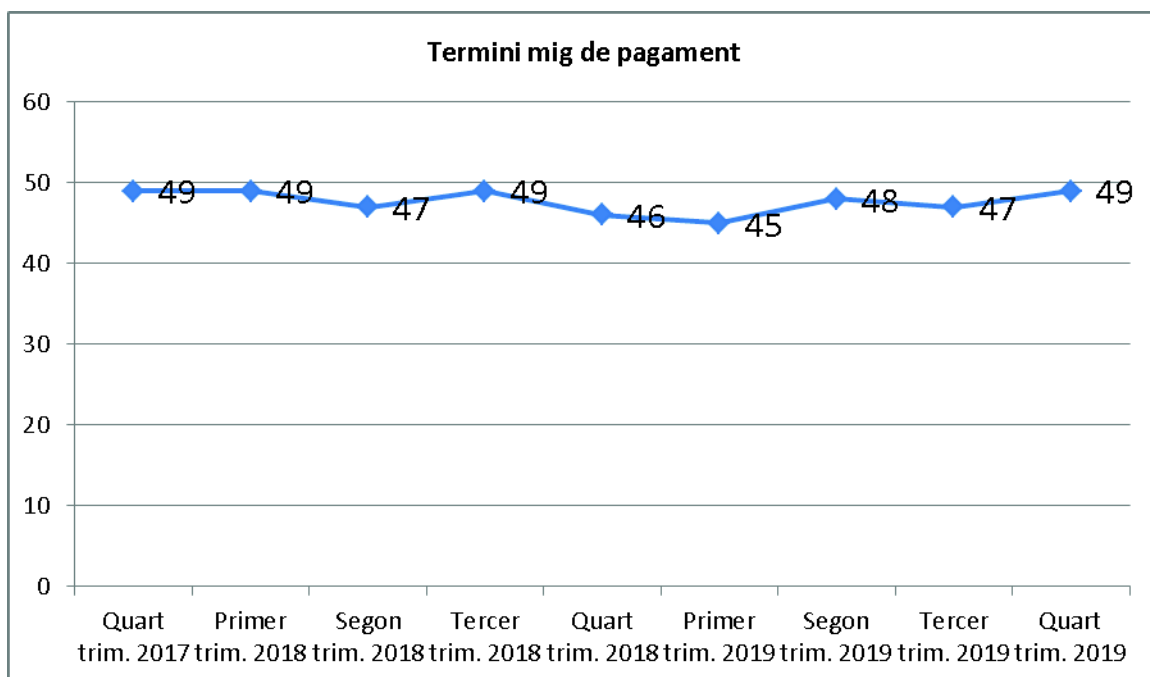
| Interessos de demora pagats al període                | Interessos de demora pagats en el període |                         |
|---|---|-------------------------|
|   | Nombre de pagaments                       | Import total interessos |
| Despeses en béns corrents i serveis                   | 0   | 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  | 22,20  | 1.527   | 3.811.390,13        | 581   | 370.795,20        |
| 20 – Arrendaments i cànon  | 16,82  | 17  | 24.381,32           | 0   | 0                 |
| 21 – Reparacions, manteniment i conservació                                    | 18,05  | 134   | 138.035,73          | 0   | 0                 |
| 22 – Material, subministres i altres   | 22,38  | 1.376   | 3.648.973,08        | 581   | 370.795,20        |
| 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   | 15,10  | 80  | 571.196,34          | 0   | 0                 |
| Altres pagaments realitzats per operacions comercials                          | 19,94  | 10  | 35.527,43           | 0   | 0                 |
| Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost                           | 33,16  | 106   | 1.370.689,68        | 110   | 218.913,46        |
| <b>TOTAL PENDENT DE PAGAMENT AL FINAL DEL TRIMESTRE</b>                        | <b>24,28</b>                                 | <b>1.723</b>  | <b>5.788.803,58</b> | <b>691</b>  | <b>589.708,66</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 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 quart trimestre de 2019 el termini mig de pagament s'ha situat en 49 dies, per sota dels 60 dies màxims, abonant-se 1.921 factures o certificacions d'obra per import total de 6.697.414,78 euros. No obstant, s'han pagat 154 factures o certificacions fora del període legal de pagament, que ponderat per l'import, representa un 9,7% de l'import total pagat.

Aquest trimestre el termini mig de pagament s'ha incrementat lleugerament, situant-se en 49 dies. El gràfic següent mostra el termini mig de 2017, 2018 i 2019:



El que s'informa als efectes oportuns.

La Trosorera accidental,

Signat electrònicament per :MATILDE GONZALEZ VILASECA - DNI 39356046X (TCAT) Data :2020.02.07 09:21:06 CET Raó:Signatura Lloc : Manresa

Signat electrònicament per :JÓSE LUIS GONZALEZ LEAL - DNI 52195677Y (SIG) Data :2020.02.19 14:22:16 CET Raó:Se'n va donar compte a la Comissió de Serveis Generals en data 19/02/2020 Lloc : Manresa

Signat electrònicament per :JÓSE LUIS GONZALEZ LEAL - DNI 52195677Y (SIG) Data :2020.02.28 10:08:26 CET Raó:Se'n va donar compte al Ple en data 27/02/2020 Lloc : Manresa