

TRE.MOR2023000004

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 de juliol a 30 de setembre de 2023**

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	35,94	1.207	6.316.631,52	107	299.054,79
20 – Arrendaments i cànon	39,00	123	151.699,37	5	7.857,85
21 – Reparacions, manteniment i conservació	50,42	173	116.376,90	32	26.458,15
22 – Material, subministres i altres	35,53	911	6.048.555,25	70	264.738,79
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	35,01	89	1.494.971,55	10	47.637,99
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	63,81	1	2.720,00	1	1.815,00
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0	0	0	0
TOTAL PAGAMENTS REALITZATS AL TRIMESTRE	35,78	1.297	7.814.323,07	118	348.507,78

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
TOTAL INTERESSOS DE DEMORA PAGATS	0	0

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	19,23	561	3.941.731,05	20	99.875,90
20 – Arrendaments i cànon	25,78	48	54.578,08	2	860,32
21 – Reparacions, manteniment i conservació	33,12	94	70.721,14	5	12.872,19
22 – Material, subministres i altres	18,84	419	3.816.431,83	13	86.143,39
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	16,64	60	993.090,68	0	0
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	3,00	1	575,00	0	0
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	54,54	35	1.242.232,36	32	213.622,05
TOTAL PENDENT DE PAGAMENT AL FINAL DEL TRIMESTRE	26,75	657	6.177.629,09	52	313.497,95

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.

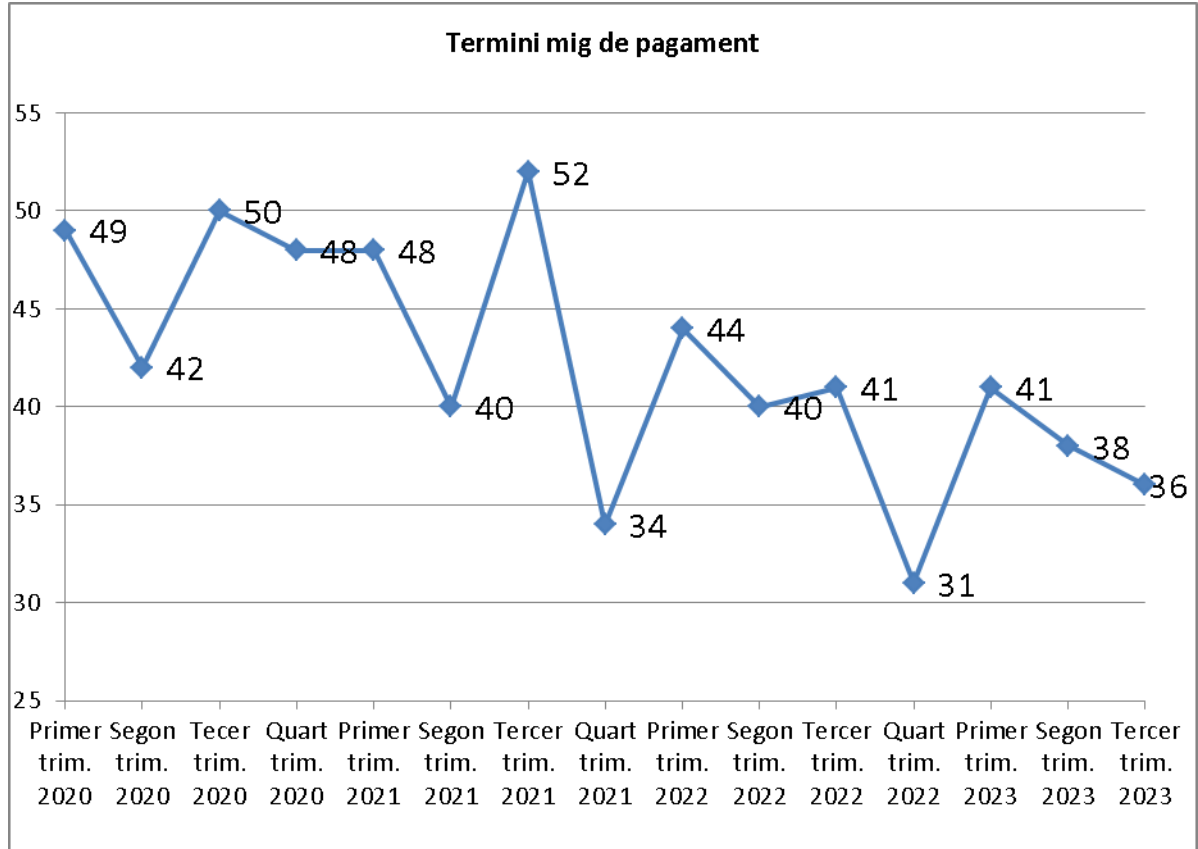
Durant el tercer trimestre de 2023 el termini mig de pagament s'ha situat en 36 dies, per sota dels 60 dies màxims, abonant-se 1.415 factures o certificacions d'obra per import total de 8.162.830,85 euros. S'han pagat factures o certificacions d'obra per import total de 348.507,78 euros fora del període legal de pagament, que representa un percentatge del 4,27% del total pagat a nivell d'import. L'Ajuntament ha de continuar fent esforços per aconseguir pagar la totalitat de les factures o certificacions d'obra dins del període legal de pagament, és a dir, en el termini màxim de 60 dies.

El termini mig de tramitació de les factures d'aquest trimestre ha estat de 17 dies, per sota dels 30 dies màxims establert a la Llei de contactes del sector públic. I, el termini mig de pagament des de l'aprovació de les factures o certificacions ha estat de 19 dies.

De la suma del termini mig de tramitació (17 dies) més el termini mig de pagament (19 dies), resulta el termini mig de pagament d'aquest trimestre des del registre de les factures o

emissió de les certificacions d'obra (36 dies), que segueix la tendència de situar-se al voltant dels 40 dies.

El gràfic següent mostra el termini mig de pagament de 2020, 2021, 2022 i 2023:



El que s'informa als efectes oportuns.

La Trosorera,