



Ajuntament  
de Sabadell

## TRESORERIA

**INFORME QUE S'EMET D'ACORD AMB EL QUE ESTABLEIX L'ARTICLE 4 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.**

### AJUNTAMENT DE SABADELL

#### **ORGANISMES AUTÒNOMS**

- AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL
- ORGANISME AUTÒNOM LOCAL DE MUSEUS I ARXIU HISTÒRIC DE SABADELL
- INFORMÀTICA MUNICIPAL SABADELL

PRIMER TRIMESTRE 2017.



En data 6 de juliol es va publicar en el BOE 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.

La Llei 3/2004 ha estat modificada pel Reial Decret - Llei 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació d'ocupació, pel que estableix que si legalment en el contracte s'ha disposat un procediment d'acceptació o de comprovació mitjançant el qual hagi de verificar-se la conformitat del bens o serveis amb lo disposat en el contracte, la seva duració no podrà excedir de trenta dies naturals a comptar des de la data de recepció dels béns o de la prestació dels serveis. En aquest cas, el termini de pagament serà de trenta dies després de la data en que té lloc l'acceptació o verificació dels béns o serveis, encara que la factura o sol·licitud de pagament s'hagués rebut amb anterioritat a l'acceptació o verificació.

Per altra banda, també s'estableixen en l'article 4.3 mecanismes de transparència en matèria del compliment de les obligacions de pagament, a través de l'emissió, per part del Tresorer, d'informes trimestrals sobre el compliment dels terminis previstos en la llei pel compliment de les obligacions de cada Entitat Local, que inclourà necessàriament la quantia global de les obligacions pendents en les que s'està incomplint el termini.

Per donar compliment a aquest precepte, la Tresorera emetrà trimestralment l'informe, sense perjudici de la seva possible presentació al Ple de la Corporació local, aquest informe s'haurà de remetre, en tot cas, als òrgans competents dels Ministeri d'Economia i Hisenda.

Aquest informe recull informació tant del període mig de pagament del primer trimestre de 2017, com de les operacions pendents de pagament a 31 de març de 2017, per l'Ajuntament de Sabadell i els seus Organismes Autònoms per les operacions que la llei estableix.

Queden fora d'aquest informe les que no han estat basades en una relació comercial, com són entre d'altres les operacions conseqüència d'una relació estatutària o de personal, les que són conseqüència d'una potestat expropiatòria de l'administració o les subvencions, així com les factures pagades mitjançant pagament a justificar o bestretes de caixa.

També s'han exclòs les operacions realitzades dins del diferent àmbits dels sector públic, atès que les relacions amb aquests sectors estan basades en instruments aliens a les pures relacions comercials.

Per poder proporcionar una informació rigorosa dels terminis de pagament, així com de les operacions per les que s'està incomplint el termini legal de pagament és necessari disposar d'un sistema d'informació comptable amb les dades necessàries per identificar el període de pagament tal i com està definit en la Llei. Es necessita disposar de la informació sobre les dates de pagament i sobre les dates en que s'inicia el còmput del període legal de pagament.



Ajuntament  
de Sabadell

Es tenen per tant en consideració la data d'entrada al registre comptable de la factura i la data de pagament.

Pel que fa al càlcul dels períodes mitjans, s'han seguit el criteris i indicacions fixats pel Ministeri d'Hisenda en la guia elaborada en data 23 de març de 2011 i actualitzada el maig del 2015 i que modifica l'estructura anterior de l'informe.

PMP Període Mitjà de Pagament, al final del trimestre, és l'indicador del nombre de dies mitjà que han trigat en realitzar-se els pagament.

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

PMPP Període mitjà pendent de pagament, al final del trimestre, és l'indicador del número de dies mitjà d'antiguitat de les operacions pendents de pagament al final del trimestre.

$$\text{PMPP} = \frac{\sum(\text{núm dies pendents de pagament} \times \text{import operació})}{\sum \text{import de l'operació}}$$

L'informe també contempla els interessos de demora pagats en el trimestre.

Es fa constar que tant a l'Ajuntament com als Organismes Autònoms és disposava de liquidat suficient per fer front a tots el pagaments pendents fora de termini.

S'adjunta el detall del resultat a trametre al Ministeri per cada una de les Entitats.

El que traslado pel seu coneixement i efectes.

Sabadell, 20 d'abril de 2017.

  
Tresoreria  
Ajuntament de Sabadell  
Mercè Díaz Tena  
Tresorera accidental.

## Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el trimestre			
		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	60,7810	479	7.256.826,19	3817	6.603.818,58
20- Arrendaments i Cànon	132,5236	4	6.261,75	57	120.793,02
21- Reparació, Manteniment i conservació	102,6512	42	42.817,61	495	2.276.199,54
22- Material, Subministrament i Uns altres	51,4591	433	7.207.746,83	3255	4.203.157,57
23- Indemnització per raó del servei	103,9140	0		10	3.668,45
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	110,8247	29	112.310,84	140	1.251.934,61
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	76,1097	34	26.795,20	29	50.396,36
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>65,3199</b>	<b>542</b>	<b>7.395.932,23</b>	<b>3986</b>	<b>7.906.149,55</b>

Tresoreria

Ajuntament de Sabadell

## 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	39,9329	1018	3.187.811,35	259	580.992,90
20- Arrendaments i Cànon	63,1688	10	13.267,68	8	7.054,27
21- Reparació, Manteniment i conservació	40,7529	171	1.154.224,73	76	135.837,37
22- Material, Subministrament i Uns altres	39,3090	834	2.019.285,09	175	438.101,26
23- Indemnització per raó del servei	43,0889	3	1.033,85	0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	134,6903	5	312.604,51	2	111.957,65
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	34,6854	44	44.631,45	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	38,8519	1762	3.017.612,92	750	1.497.329,01
<b>TOTAL</b>	<b>43,9449</b>	<b>2829</b>	<b>6.562.660,23</b>	<b>1011</b>	<b>2.190.279,56</b>

Treballat amb el sistema de gestió de factures de Sabadell

Ajuntament de Sabadell

## Interessos de demora pagat en el període

Interessos de demora pagats en el trimestre	Interessos de demora pagat en el període	
	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	130	3.229,44
Inversions reals	0	0,00
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0	0,00
Pagaments Realitzats Pendants d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>130</b>	<b>3.229,44</b>

Trimestre

Apuntament (G) de Sabadell

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	66,1996	50	8.940,90	85	22.073,41
20- Arrendaments i Cànon	65,9772	1	3.656,63	7	4.269,91
21- Reparació, Manteniment i conservació	66,1830	0		3	2.770,34
22- Material, Subministrament i Uns altres	66,2886	49	5.284,27	75	15.033,16
23- Indemnització per raó del servei	0,0000	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	0,0000	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	61,2373	1	580,00	3	10.143,01
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>64,9247</b>	<b>51</b>	<b>9.520,90</b>	<b>88</b>	<b>32.216,42</b>

Tresoreria

Ajuntament de Sabadell





**Interessos de demora pagat en el període**

Interessos de demora pagats en el trimestre	Interessos de demora pagat en el període	
	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	0	0,00
Inversions reals	0	0,00
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0	0,00
Pagaments Realitzats Pendants d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Treasury

Ajuntament de Sabadell

## Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el trimestre			
		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	83,2146	4	1.282,64	48	21.218,78
20- Arrendaments i Cànon	0,0000	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	72,6959	0		2	408,79
22- Material, Subministrament i Uns altres	83,4092	4	1.282,64	46	20.809,99
23- Indemnització per raó del servei	0,0000	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	0,0000	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,0000	0		0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>83,2146</b>	<b>4</b>	<b>1.282,64</b>	<b>48</b>	<b>21.218,78</b>

## 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	47,0467	40	12.866,01	19	5.014,24
20- Arrendaments i Cànon	0,0000	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	36,7815	4	2.231,25	1	113,01
22- Material, Subministrament i Uns altres	49,6199	35	10.146,91	18	4.901,23
23- Indemnització per raó del servei	17,0000	1	487,85	0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	0,0000	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	68,3657	2	269,18	1	236,41
Pendents d'aplicar a Pressupost	56,2838	8	1.740,25	5	4.742,28
<b>TOTAL</b>	<b>49,8880</b>	<b>50</b>	<b>14.875,44</b>	<b>25</b>	<b>9.992,93</b>



Tresoreria



Ajuntament de Sabadell



Exercici: 2017

Trimestre: Primer

**Interessos de demora pagat en el període**

Interessos de demora pagats en el trimestre	Interessos de demora pagat en el període	
	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	0	0,00
Inversions reals	0	0,00
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0	0,00
Pagaments Realitzats Pendants d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el trimestre			
		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	0,0000	0		0	
20- Arrendaments i Cànon	0,0000	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	0,0000	0		0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	0,0000	0		0	
23- Indemnització per raó del servei	0,0000	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	0,0000	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	75,5145	0		3	1.328,71
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>75,5145</b>	<b>0</b>		<b>3</b>	<b>1.328,71</b>

Tresoreria

Ajuntament de Sabadell

**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	0,0000	0		0	
20- Arrendaments i Cànon	0,0000	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	0,0000	0		0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	0,0000	0		0	
23- Indemnització per raó del servei	0,0000	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	0,0000	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,0000	0		0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	9,4739	2	7.485,18	1	35,79
<b>TOTAL</b>	<b>9,4739</b>	<b>2</b>	<b>7.485,18</b>	<b>1</b>	<b>35,79</b>

Tresoreria

Ajuntament de Sabadell

**Interessos de demora pagat en el període**

	Interessos de demora pagat en el període	
	Nombre de pagaments	Importe total
<b>Interessos de demora pagats en el trimestre</b>		
Despeses en Béns Corrents i Serveis	0	0,00
Inversions reals	0	0,00
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0	0,00
Pagaments Realitzats Pendants d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>