



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

TERCER TRIMESTRE 2015.



Ajuntament
de Sabadell

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 tercer trimestre de 2015, com de les operacions pendents de pagament a 30 de setembre de 2015, per l'Ajuntament de Sabadell i els seus Organismes Autònoms per les operacions que la llei estableix. Operacions amb càrrec al capítol 2 del pressupost de despeses "Despeses en béns corrents i Serveis i operacions amb càrrec a capítol 6 "Inversions reals"

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, la data de la seva aprovació 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.

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

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.

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

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

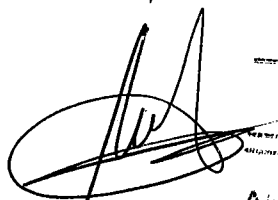
Vist l'informe 73/2015, emès per la cap de comptabilitat, en data 29 d'octubre, on informa, respecte de Ajuntament de Sabadell, de 3 registre erroris per un import de 1.513.641,90 €, registres F/2015/1268, F/2015/1269 i F/2015/1387, per un error de programa comptable i Respecte de l'Agència Tributària de Sabadell, 6 registres erroris, per un import de 2.390,57 €, F/2015/586, F/2015/587, F/2015/588, F/2015/589, F/2015/590 i F/2015 591 per un error en la classificació d'un tercer, s'ha procedit en data 29 d'octubre a generar els llistats de les operacions pendents de pagament excloent les operacions indicades.

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 trasllado pel seu coneixement i efectes.

Sabadell, 29 d'octubre de 2015.


Trasportada
Ajuntament de Sabadell
Mercè Díaz Tena
Trésorera accidental

Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trime	Període mitjà pagament (PMP)	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	53,44	833	7.828.537,96	2012	1.870.671,84
20- Arrendaments i Cànon	95,21	16	15.936,22	21	40.969,18
21- Reparació, Manteniment i conservació	69,32	173	323.687,80	187	311.118,50
22- Material, Subministrament i Uns altres	52,05	641	7.486.351,86	1804	1.518.584,16
23- Indemnització per raó del servei	56,26	3	2.562,08	0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	91,42	6	32.220,01	34	621.697,54
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	120,71	2	4.191,57	4	73.705,84
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	56,32	841	7.864.949,54	2050	2.566.075,22

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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 trimest			
		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	48,16	784	7.106.094,07	1384	3.001.219,23
20- Arrendaments i Cànon	53,96	26	59.404,29	16	50.494,11
21- Reparació, Manteniment i conservació	55,55	245	1.037.954,88	201	837.540,24
22- Material, Subministrament i Uns altres	46,36	513	6.008.734,90	1162	2.110.936,27
23- Indemnització per raó del servei	92,17	0		5	2.248,61
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	47,27	32	1.252.235,96	36	559.586,04
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	62,86	4	28.338,89	7	5.237,99
Pendents d'aplicar a Pressupost	50,32	2071	951.977,59	1223	561.942,78
TOTAL	48,32	2891	9.338.646,51	2650	4.127.986,04

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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
TOTAL	0	0,00

Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trime	Període mitjà pagament (PMP)	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	67,80	9	6.279,80	47	10.380,91
20- Arrendaments i Cànon	63,90	1	4.152,22	1	4.104,60
21- Reparació, Manteniment i conservació	62,70	2	1.936,93	2	350,04
22- Material, Subministrament i Uns altres	74,98	6	190,65	44	5.926,27
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	0,00	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	72,00	1	198,66	1	198,66
Pendants d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	67,90	10	6.478,46	48	10.579,57

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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 trimest			
		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	34,77	47	19.652,00	10	2.390,57
20- Arrendaments i Cànon	28,51	3	8.593,90	1	129,80
21- Reparació, Manteniment i conservació	41,94	2	463,21	1	331,29
22- Material, Subministrament i Uns altres	38,68	42	10.594,89	8	1.929,48
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	0,00	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	37,00	2	397,32	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	14,21	4	209,42	0	
TOTAL	34,62	53	20.258,74	10	2.390,57

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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
TOTAL	0	0,00

Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trime	Període mitjà pagament (PMP)	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	62,35	18	12.270,10	29	14.475,92
20- Arrendaments i Cànon	0,00	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	59,40	2	1.234,83	5	1.426,27
22- Material, Subministrament i Uns altres	62,68	16	11.035,27	24	13.049,65
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	0,00	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	78,33	1	236,57	2	473,03
Pendants d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	62,77	19	12.506,67	31	14.948,95

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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 trimest			
		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	33,43	27	16.389,82	18	1.914,18
20- Arrendaments i Cànon	0,00	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	41,21	4	790,08	1	314,60
22- Material, Subministrament i Uns altres	32,93	23	15.599,74	17	1.599,58
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	0,00	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	54,67	2	472,70	1	236,37
Pendents d'aplicar a Pressupost	41,54	3	1.696,68	0	
TOTAL	34,82	32	18.559,20	19	2.150,55

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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
TOTAL	0	0,00

Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trime	Període mitjà pagament (PMP)	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	0,00	0		0	
20- Arrendaments i Cànon	0,00	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	0,00	0		0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	0,00	0		0	
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	0,00	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	105,00	0		1	696,38
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	105,00	0		1	696,38

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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 trimest			
		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	0,00	0		0	
20- Arrendaments i Cànon	0,00	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	0,00	0		0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	0,00	0		0	
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	0,00	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	90,00	0		1	696,42
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	90,00	0		1	696,42

Exercici: 2015

Trimestre: Tercer

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
TOTAL	0	0,00