



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 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 tercer trimestre de 2017, com de les operacions pendents de pagament a 30 de setembre 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.

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

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.

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, 26 d'octubre 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 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	57,7308	1840	8.384.170,88	1977	5.110.840,02
20- Arrendaments i Cànon	97,1867	8	8.755,64	17	22.082,50
21- Reparació, Manteniment i conservació	89,2094	101	403.643,56	298	1.756.261,11
22- Material, Subministrament i Uns altres	51,5859	1726	7.969.176,84	1648	3.324.620,79
23- Indemnització per raó del servei	76,0838	5	2.594,84	14	7.875,62
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	93,8615	6	392.612,42	57	948.005,43
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,0000	0		0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
TOTAL	60,9958	1846	8.776.783,30	2034	6.058.845,45

Exercici: 2017 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 trimestre		Importe total	
		Dins període legal pagament a final del trimestre	Fora període legal pagament a final del trimestre		
		N. Operacions	N. Operacions		
Despeses en Béns Corrents i Serveis	37,8902	1358	4.250.747,41	771	891.577,50
20- Arrendaments i Cànon	45,9342	17	37.822,67	13	9.005,89
21- Reparació, Manteniment i conservació	47,0422	170	1.094.579,89	156	367.769,01
22- Material, Subministrament i Uns altres	34,1075	1167	3.117.062,88	602	514.802,60
23- Indemnització per raó del servei	20,9523	4	1.281,97	0	0
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	0
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	0
Inversions reals	57,7765	43	612.775,24	53	399.427,59
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,0000	0		0	0
Pendants d'aplicar a Pressupost	46,0318	899	1.278.068,15	96	317.214,01
TOTAL	42,1635	2300	6.141.590,80	920	1.608.219,10

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	1	26,62
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	1	26,62

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	49,8044	55	38.030,91	17	16.777,15
20- Arrendaments i Cànon	50,4377	4	3.881,96	2	3.787,88
21- Reparació, Manteniment i conservació	38,1753	2	472,28	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	49,8180	49	33.676,67	15	12.989,27
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	33,6946	3	430,35	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
TOTAL	49,6789	58	38.461,26	17	16.777,15

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	36,0559	38	52.536,41	3	5.038,40
20- Arrendaments i cànon	27,1907	6	7.823,43	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	73,5141	2	147,97	1	3.872,00
22- Material, Subministrament i Uns altres	34,2798	30	44.565,01	2	1.166,40
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	21,5000	2	397,32	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	58,1066	7	80,30	1	362,42
TOTAL	36,1240	47	53.014,03	4	5.400,82

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) (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	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	66,0000	0		1	696,39
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
TOTAL	66,0000	0		1	696,39

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		Fora període legal pagament a final del trimestre	Importe total		
		Dins període legal pagament a final del trimestre	N. Operacions			N. Operacions	Importe total
		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	0,0000	0		0			
TOTAL	0,0000	0		0			

Exercici: 2017

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) (dies)	Pagaments realitzats en el trimestre			
		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	57,6909	45	25.674,92	24	12.128,32
20- Arrendaments i Cànon	0,0000	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	63,6754	5	1.339,22	4	783,32
22- Material, Subministrament i Uns altres	57,3349	40	24.335,70	20	11.345,00
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	30,0000	1	236,41	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
TOTAL	57,5188	46	25.911,33	24	12.128,32

Exercici: 2017 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 trimestre		Importe total
		Dins període legal pagament a final del trimestre	Fora període legal pagament a final del trimestre	
		N. Operacions	N. Operacions	
Despeses en Béns Corrents i Serveis	30,6578	33	4	4.355,19
20- Arrendaments i Cànon	0,0000	0	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	33,8606	2	1	53,85
22- Material, Subministrament i Uns altres	30,6355	31	3	4.301,34
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	57,0000	1	1	236,41
Pendents d'aplicar a Pressupost	7,2828	3	0	4.554,98
TOTAL	27,5954	37	5	4.591,60

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