



INFORME 3r TRIMESTRE 2014 SOBRE COMPLIMENT DE TERMINIS PER AL PAGAMENT D'OBLIGACIONS PENDENTS.

De conformitat amb allò establert a l'article 4 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, en la qual s'estableixen mesures contra la morositat en les operacions comercials.

NORMATIVA APLICABLE:

- Llei 15/2010 en la qual s'estableixen operacions de lluita contra la morositat.
- RDL 3/2011 Text Refós de la Llei de Contractes del sector públic.
- RDL 1496/2003, de 28 de novembre, pel qual s'aprova el reglament sobre les obligacions de facturació i es modifica el reglament de l'Impost sobre el Valor Afegit.
- RDL 4/2013, de 22 de febrer de 2013, en el qual s'estableix un nou còmput de terminis de pagament.

Primer.- D'acord amb la Llei 15/2010, el registre de factures s'ha de configurar com un registre comptable auxiliar obligatori per les Entitats Locals.

El compliment del termini en els pagaments és d'aplicació a tots els pagaments entre empreses i l'administració local segons el TRLCSP. També és aplicable a les factures o els documents justificatius que transcorreguts més de tres mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagi tramitat l'expedient d'aprovació de la despesa i reconeixement de l'obligació o s'hagi justificat per l'òrgan gestor l'absència de la seva tramitació en un mes des de la data d'entrada a l'esmentat registre.

Segon.- La Llei 15/2010 estableix com a terminis de pagament els següents:

Dates	Terminis (a comptar des de l' exp. de la cert. obres o registre entrada factures)
7/7/2010 - 31/12/2010	55 dies
1/1/2011 - 31/12/2011	50 dies
1/1/2012 - 31/12/2012	40 dies
1/1/2013 - endavant	30 dies



AJUNTAMENT D'ALELLA

La data de finalització del termini queda fixada per l'art. 4t de la Llei 4/2013, atès que cas d'haver-hi un procediment d'acceptació o comprovació per a la verificació de la conformitat en la recepció dels béns o serveis, aquest termini no podrà excedir de 30 dies naturals, llavors el termini de pagament serà de 30 dies després d'aquesta acceptació o verificació.

Tercer.- Trimestralment s'haurà d'emetre informe sobre el compliment de terminis per al pagament de les obligacions que inclourà necessàriament nombre i quantia global d'obligacions pendents amb incompliment de termini.

És a dir, s'hauran d'emetre el 31 de març, 30 de juny, 30 de setembre i 31 de desembre.

Quart.- L'informe trimestral s'haurà de subjectar als següents tràmits:

- 1.- Traslladar-lo al Ple.
- 2.- Traslladar-lo a la Direcció General de Coordinació Financera amb les entitats locals com a òrgan competent del Ministeri d'Economia i Hisenda.
- 3.- Traslladar-lo a la Direcció General de Política Financera de la Generalitat de Catalunya.
- 4.- El Ple, en el termini de 15 dies de la sessió en la qual s'hagi debatut l'informe trimestral, publicarà un informe agregat de la relació de factures i documents agrupats pel seu estat de tramitació, tot i que la llei no estableix la forma de publicitat específica.

Cinquè.- S'acompanya Annex 1 que inclou:

- 1.- Relació agrupada de pagaments realitzats en el trimestre.
- 2.- Relació de factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre.
- 3.- Relació d'interessos de demora pagats en el trimestre.
- 4.- Relació de factures o documents justificatius que al final del trimestre, hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació al registre de factures i no s'hagin tramitat els corresponents expedients de reconeixement d'obligació.

Totes aquestes dades es trameten al Ministeri d'Economia i Hisenda.

Sisè.- S'acompanya Annex 2 que inclou:

Relació agrupada per nombre i import d'obligacions i pagaments segons el seu estat de tramitació. Dades que es trameten a TUTELA FINANCERA de la Generalitat de Catalunya.



AJUNTAMENT D'ALELLA

Alella, 10 d'octubre de 2014

Oriol Rivera Bertran

Interventor Acctal.



Marta Guàrdia i Boter

Tresorera.

Annex 1

Pagaments realitzats en el Trimestre

Pagaments realitzats en el Trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Període mitjà pagament excedit	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	23,66	3,91	888	1.534.737,90	5	2.517,61
Aplicats a Pressupost (Capítol 2) per articles	23,66	3,91	888	1.534.737,90	5	2.517,61
20- Arrendaments i Cànon	7,14	0,00	57	19.859,44	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	26,84	17,25	247	238.624,58	3	481,33
22- Material, Subministrament i Uns altres	23,38	1,00	578	1.266.460,09	2	2.066,28
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0,00	3	26,59	0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	16,00	0,00	1	9.510,00	0	
27- Despeses imprevistes i funcions no classificades	0,00	0,00	0		0	
2 - Sense desagregar	27,89	0,00	2	257,20	0	
Pendents d'aplicar a pressupost	0,00	0,00	0		0	
Inversions reals	42,28	13,00	53	318.454,67	1	39.152,80
Aplicats a Pressupost (Capítol 6)	42,28	13,00	53	318.454,67	1	39.152,80
Pendents d'aplicar a pressupost	0,00	0,00	0		0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	28,29	0,00	9	4.489,03	0	
Aplicats a Pressupost	28,29	0,00	9	4.489,03	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0,00	0		0	
Sense desagregar	0,00	0,00	6	7.354,05	0	
Aplicats a Pressupost	0,00	0,00	6	7.354,05	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0,00	0		0	
TOTAL	27,07	12,45	956	1.865.035,65	6	41.670,41

Exercici: 2014

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)	Període mitjà del pendent de pagament excedit (PMPPE) (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	N. Operacions		
Despeses en Béns Corrents i Serveis	20,34	84,82	147	216.171,20	5	21.987,37
20- Arrendaments i Cànon	24,21	0,00	5	3.836,48	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	6,57	0,00	53	45.334,41	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	23,78	84,82	88	155.242,74	5	21.987,37
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0,00	0		0	
27- Despeses imprevistes i funcions no classificades	0,00	0,00	0		0	
2 - Sense desagregar	0,00	0,00	1	11.757,57	0	
Inversions reals	4,47	0,00	4	28.006,71	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	17,20	0,00	3	1.694,00	0	
Sense desagregar	0,00	0,00	0		0	
TOTAL	18,59	84,82	154	245.871,91	5	21.987,37

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
Sense desagregar	0	0,00
TOTAL	0	0,00

Factures o documents justificatius que al final del trimestre, hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagin tramitat els corresponents expedients de reconeixement de l'obligació

Factures o documents justificatius que al final del trimestre, hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagin tramitat els corresponents expedients de reconeixement de l'obligació	Període mitjà operacions pendents reconeixement (PMOPR)	Pendent de reconeixement obligacion	
		Número	Importe total
Despeses Corrents en Béns i Serveis	0,00	0	0,00
Inversions reals	0,00	0	0,00
Sense desagregar	0,00	0	0,00
TOTAL	0,00	0	0,00

Informe de Tesoreria. Tutela financiera

Número d'expedient

Informe de Trosorer

Codi: 003

Nom Ajuntament d'Alella

Tipus de tràmit

Comunicació de l'informe trimestral de tesoreria previst a l'article 4.3 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 op. comercials.

Les entitats públiques empresarials locals i les societats mercantils subjectes a tutela financiera han d'elaborar aquest informe per a cada any natural. Per aquest motiu, no han d'emplenar l'apartat Trimestre i les referències del quadre al trimestre s'han d'entendre referides a l'any natural que figura a l'apartat Exercici.

Informe

Exercici: 2014

Trimestre: Tercer

	Número	Import	%
- Pagos Realizados durante el trimestre dentro del termino legal	956	1.865.035,65	97,81
- Resto de pagos	6	41.670,41	2,19
- Pagos totales durante el trimestre	962	1.906.706,06	100,00
- Obligaciones pendientes en las cuales se esté incumpliendo el plazo legal a la fecha de cierre del trimestre natural	5	21.987,37	0,00

OBSERVACIONS