

INFORME DE TRESORERIA/INTERVENCIÓ DEL COMPLIMENT DE LA LLEI DE MESURES DE LLUITA CONTRA LA MOROSITAT

1r TRIMESTRE 2020

De conformitat amb l'establert en 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 qual estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, emeto el següent informe,

ANTECEDENTS

PRIMER. El que es disposa en el següent informe, és d'aplicació a tots els pagaments efectuats com a contraprestació en les operacions comercials entre empreses i l'Administració d'aquesta Entitat Local, de conformitat amb el que es disposa en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 (d'ara endavant LCSP).

Així, segons estableix l'article 198.4 de la LCSP, l'Administració tindrà l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'expedició de les certificacions d'obres o dels corresponents documents que acreditin la realització total o parcial del contracte.

En cas de demora en el termini previst anteriorment, l'Administració haurà d'abonar al contractista els interessos de demora així com la indemnització pels costos de cobrament en termes previstos en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

SEGONA. S'acompanya un informe sobre el compliment dels terminis en la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per al pagament de les obligacions de cada entitat Local, que inclou les obligacions pendents en nombre i quantia global en què s'incompleix el termini.

L'informe trimestral inclou la següent informació:

- (a) Pagaments realitzats al trimestre.
- (b) Interessos de demora pagats al trimestre.
- (c) Les factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre.
- (d) Detall del període mig de pagament a proveïdors.

TERCERA. Sense perjudici de la possible presentació i debat al Ple de la corporació, cal enviar aquest informe als òrgans competents del Ministeri d'economia i Hisenda.

QUART. Legislació aplicable

- La Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- La Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

A la vista d'això, aquest Tresorer/Interventor emet el següent,

INFORME

PRIMER. Es detalla a continuació una relació de les obligacions de l'entitat Local, en la qual s'especifica el nombre i import de les obligacions pendents, les quals s'incompleixen el termini.

L'informe trimestral proporciona la següent informació:

- a. Pagaments fets al trimestre
- b. Interessos de demora pagats al trimestre.
- c. Les factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre.
- d. Detall del període mig de pagament global a proveïdors.

Període Mig de Pagament

Períodes de PMP inclosos	PMP (dies)
Primer trimestre del 2020(*)	43,70

(*)Nota→ La dada de PMP trimestral de l'Ajuntament es calcula des de la data de conformitat a la Factura mentre que les dades del PMP dels pagaments realitzats i pendents de realitzar de l'Ajuntament inclosos a L'Informe de Morositat es calculen des de la data de registre d'entrada de la Factura, segons la Guia d'informe de morositat publicat pel Ministeri d'Hisenda a l'aplicació Autoriza .



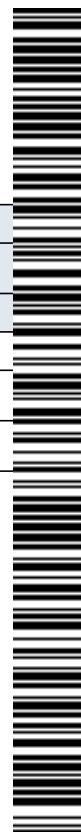
Informe de Morositat (1r Trimestre 2020)

Entitat	Tipus de Comptabilitat
Mont-roig del Camp	Limitativa
E. Pública Empresarial de Serveis i Obres	Empresarial
Entidad Pública Empresarial Per La Gestió Cicle Complet de l'Aigua	Empresarial

Entitat	Pagaments realitzats al període				
	Període Mig de Pagament PMP (dies)	Pagaments dins el Període Legal de pagament		Pagaments fora el Període Legal de pagament	
		Nombre	Import	Nombre	Import
Mont-roig del Camp	56,57	1.027	1.748.701,14	149	460.405,31
E. Pública Empresarial de Serveis i Obres	27,13	439	158.735,07	4	2.589,08
Entidad Pública Empresarial Per La Gestió Cicle Complet de l'Aigua	43,91	516	532.309,98	7	2.176,08

Entitat	Intereses de Demora Pagados en el Periodo	
	Pagaments	Import
Mont-roig del Camp	0	0
E. Pública Empresarial de Serveis i Obres	0	0
Entidad Pública Empresarial Per La Gestió Cicle Complet de l'Aigua	0	0

Entitat	Factures o justificants pendents de pagar al final del període				
	Període Mig Pendent de Pagament PMP (dies)	Dins Període Legal de pagament		Fora Període Legal de Pagament	
		Nombre	Import	Nombre	Import
Mont-roig del Camp	84,32	577	1.367.027,37	13	82.779,58
E. Pública Empresarial de Serveis i Obres	18,60	75	32.806,92	1	584,32
Entidad Pública Empresarial Per La Gestió Cicle Complet de l'Aigua	20,90	308	190.351,20	0	-



Entitat: Ajuntament de Mont-roig del Camp

Informe corresponent a l'exercici: 2020

Trimestre: 1r

a) Pagaments realitzats al trimestre

PMP	Dins Període Legal de pagament		Fora Període Legal de pagament		
	Num. Pagaments	Import	Num. Pagaments	Import	
<i>Despeses en Béns corrents i serveis</i>	61	987	1.302.535,39	144	402.028,90
20- Arrendaments i cànon	21	34	20.329,75	3	1.762,44
21- Reparació, manteniment i conservació	44	67	61.902,71	9	21.257,60
22- Material. Subministraments i altres	62	883	1.220.127,91	131	378.958,44
23- Indemnització per raó de servei	11	3	175,02	1	50,42
24- Despeses de publicacions		0	0,00	0	0,00
26- Treballs realitzats per entitats sense ànims de lucre		0	0,00	0	0,00
<i>Inversions Reals</i>	43	29	444.915,75	4	57.826,41
<i>Altres pagaments realitzats per operacions comercials</i>	51	11	1.250,00	1	550,00
<i>Pagaments pendents d'aplicar al pressupost</i>	0	0	0,00	0	0,00
Total	57	1.027	1.748.701,14	149	460.405,31

b) Interessos de demora pagats al trimestre

Num. Pagaments	Import
Total	0

Aprovisionaments i altres despeses de gestió

Adquisicions d'immobilitzat material i intangible

c) Factures pendents de pagar al trimestre

PMPP	Dins Període Legal de pagament		Fora Període Legal de pagament		
	Num. Pagaments	Import	Num. Pagaments	Import	
<i>Despeses en Béns corrents i serveis</i>	39	544	559.479,62	10	10.991,70
20- Arrendaments i cànon	20	7	4.214,81	0	0,00
21- Reparació, manteniment i conservació	101	23	26.381,81	3	1.362,88
22- Material. Subministraments i altres	36	514	528.883,00	7	9.628,82
23- Indemnització per raó de servei	0	0	0,00	0	0,00
24- Despeses de publicacions	0	0	0,00	0	0,00
26- Treballs realitzats per entitats sense ànims de lucre	0	0	0,00	0	0,00
<i>Inversions Reals</i>	113	6	679.474,26	1	6.985,67
<i>Altres pagaments realitzats per operacions comercials</i>	283	2	4.247,35	1	448,87
<i>Pagaments pendents d'aplicar al pressupost</i>	112	25	123.826,14	1	64.353,34



Total	84	577	1.367.027,37	13	82.779,58
--------------	----	-----	--------------	----	-----------

Entitat: EPE de Serveis i Obres Nostreserveis

Informe corresponent a l'exercici: 2020

Trimestre: 1r

a) Pagaments realitzats al trimestre	PMP	Dins Període Legal de pagament		Fora Període Legal de pagament	
		Num. Pagaments	Import	Num. Pagaments	Import
Aprovisionaments i altres despeses de gestió	27,13	439	158.735,07	4	2.589,08
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible		0	0,00	0	0,00
Total	27,13	439	158.735,07	4	2.589,08

b) Interessos de demora pagats al trimestre

	Num. Pagaments	Import
Aprovisionaments i altres despeses de gestió		
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible		
Total	0	0,00

c) Factures pendents de pagar al trimestre	PMPP	Dins Període Legal de pagament		Fora Període Legal de pagament	
		Num. Pagaments	Import	Num. Pagaments	Import
Aprovisionaments i altres despeses de gestió	18,60	75	32.806,92	1	584,32
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible		0	0,00	0	0,00
Total	18,60	75	32.806,92	1	584,32



Entitat: EPE Nostraigua
Informe corresponent a l'exercici: 2020
Trimestre:1r

a) Pagaments realitzats al trimestre	PMP	Dins Període Legal de pagament		Fora Període Legal de pagament	
		Num. Pagaments	Import	Num. Pagaments	Import
Aprovisionaments i altres despeses de gestió	43,91	516	532.309,98	7	2.176,08
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible		0	0,00	0	0,00
Total	8,19	516	532.309,98	7	2.176,08

b) Interessos de demora pagats al trimestre

	Num. Pagaments	Import
Aprovisionaments i altres despeses de gestió		
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible		
Total	0	0,00

c) Factures pendents de pagar al trimestre	PMPP	Dins Període Legal de pagament		Fora Període Legal de pagament	
		Num. Pagaments	Import	Num. Pagaments	Import
Aprovisionaments i altres despeses de gestió	20,90	308	190.351,20	0	0,00
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible		0	0,00	0	0,00
Total	20,90	308	190.351,20	0	0,00

SEGON. L'article 13.6 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i de Sostenibilitat Financera en el redactat que li dona la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre de 2013, de Control del deute comercial del Sector Públic, indica que quan el període mig de pagament d'una administració pública, d'acord amb les dades publicades, supera el termini màxim que preveu la normativa sobre morositat, l'Administració ha d'incloure, en l'actualització del seu



de tresoreria immediatament posterior a l'esmentada publicació, com part d'aquest pla el següent:

- a) L'import dels recursos que dedicarà mensualment a el pagament a proveïdors per poder reduir el seu període mitjà de pagament fins el termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.
- b) El compromís d'adoptar les mesures quantificades de reducció de despeses, increment d'ingressos o altres mesures de gestió de cobraments i pagaments, que li permeti generar la tresoreria necessària per a la reducció del seu període mitjà de pagament a proveïdors fins el termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.

Una vegada analitzades les dades, l'incompliment del Període Mig de Pagament de l'Ajuntament per al primer trimestre de 2020 (superior a 30 dies) no és imputable a manca de tresoreria. En conseqüència no és per manca de recursos ni cal ajustar les despeses.

L'incompliment del Període Mig de Pagament es provocat principalment, per un retard sistemàtic en el pagament de les Factures i certificacions comercials i retards puntuals d'algunes Factures significatives amb incidències.

En aquest sentit, aquesta Intervenció, conjuntament amb la Tresoreria, posen de manifest algunes de les mesures, que al nostre entendre, podrien contribuir a la reducció del termini de pagament i situar-lo dins el període legal de pagament:

- La resolució d'incidències, objeccions i omissions de fiscalització en els reconeixements de les obligacions han de respectar els terminis màxims procedimentals de 15 dies.
- La revisió de procediments d'aprovació de Factures i certificacions, és dir, reconeixement d'obligacions, entenent que, les delegacions vigents cap a òrgans col·legiats de sessió setmanals i termini previ de convocatòria afecten a l'agilitat en el còmput de terminis.
- La revisió de procediments d'aprovació de l'ordenació del pagament de Factures i certificacions, entenent que, les delegacions vigents cap a òrgans col·legiats de sessió setmanals i termini previ de convocatòria afecten a l'agilitat en el còmput de terminis.

L'Interventor
Josep Jaume Mateu Beà

La Tresorera,
Anna Cartaña Beltran

Document signat electrònicament al marge.