



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

QUART TRIMESTRE 2018.



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, el Tresorer 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 quart trimestre de 2018, com de les operacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2018, 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 càlcul del període legal de pagament.



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.

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

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.

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

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

Del contingut de les dades resultants dels càlculs efectuats se'n desprèn que l'Ajuntament de Sabadell INCOMPLEIX el període mitjà de pagament en relació a les operacions comercials en els termes de la llei de lluita contra la morositat..

Aquest incompliment és inconsistent amb la situació de fons líquids obrants en el tresor públic, atès que 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. Així doncs, la dita situació evidencia la necessitat de que s'adoptin mesures en la gestió de la despesa (fase O) que permeti el pagamento de les obligacions en el termini legalment estableert.

Finalment, es deixa constància de les circumstàncies següents:

- a). Segons l'article 198.4 de la llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, l'administració té l'obligació "de abonar el precio dentro de los treinta días siguientes a la fecha de aprobación de las certificaciones de obra o de los documentos que acrediten la conformidad con lo dispuesto en el contrato de los bienes entregados o servicios prestados, sin perjuicio de lo establecido en el apartado 4 del artículo 210, y si se demorase, deberá abonar al contratista, a partir del cumplimiento de dicho plazo de treinta días los intereses de demora y la indemnización por los costes de cobro en los términos previstos en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. Para que haya lugar al inicio del cómputo de plazo para el devengo de intereses, el contratista deberá haber cumplido la obligación de presentar la factura ante el registro administrativo correspondiente en los términos establecidos en la normativa vigente sobre factura electrónica, en tiempo y forma, en el plazo de treinta días desde la fecha de entrega efectiva de las mercancías o la prestación del servicio. Sin perjuicio de lo establecido en el apartado 4 del



Ajuntament
de Sabadell

artículo 210 y en el apartado 1 del artículo 243, la Administración deberá aprobar las certificaciones de obra o los documentos que acrediten la conformidad con lo dispuesto en el contrato de los bienes entregados o servicios prestados dentro de los treinta días siguientes a la entrega efectiva de los bienes o prestación del servicio. En todo caso, si el contratista incumpliera el plazo de treinta días para presentar la factura ante el registro administrativo correspondiente en los términos establecidos en la normativa vigente sobre factura electrónica, el devengo de intereses no se iniciará hasta transcurridos treinta días desde la fecha de la correcta presentación de la factura, sin que la Administración haya aprobado la conformidad, si procede, y efectuado el correspondiente abono.”

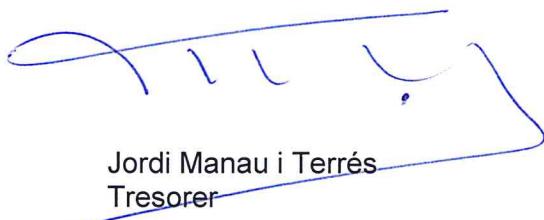
b). Derivat de l'anterior, aquesta obligació té caràcter imperatiu i conseqüentment s'ha d'adoptar d'ofici per part de l'òrgan de contractació.

Aquest és l'informe que s'emet en exercici de les funcions que te reservades aquesta tresoreria i en descàrrec de les meves obligacions.

Sotmès a un de millor fonamentat.

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

Sabadell, 30 de gener de 2019



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jordi Manau i Terrés". Below the signature, the word "Tresorer" is written in a smaller, underlined cursive script.

Trimestre: Quart

Pagaments realitzats en el trimestre

Data obtenció 24/01/2019 14:24:04

Pagaments realitzats en el trime		Pagaments realitzats en el trime		
Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Dins període legal pagament	Fora període legal pagament		Importe total
		Nombre de pagaments	Importe total	
Despeses en Béns Corrents i Serveis				
20- Arrendaments i Cànons	76,86	204	7.070.243,38	3843
21- Reparació, Manteniment i conservació	106,03	1	9.191,16	51
22- Material, Subministrament i Uns altres	112,07	9	39.438,94	260
23- Indemnitació per raó del servei	71,39	194	7.021.613,28	3523
24- Despesa de Publicacions	151,07	0		9
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0
Inversions reals	131,32	9	75.984,17	133
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0		0
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0
TOTAL	84,91	213	7.146.227,55	3976

Exercici: 2018 Trimestre: Quart

卷之三

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 (PMPD) (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
Despeses en Béns Corrents i Serveis					
20- Arrendaments i Cànons	48,03	2595	10.785.643,84	1630	3.046.606,62
21- Reparació, Manteniment i conservació	65,17	31	124.394,56	37	158.935,82
22- Material, Subministrament i Uns altres	76,91	222	1.446.310,71	247	877.986,94
23- Indemnitació per raó del servei	41,60	2328	9.211.376,07	1332	2.005.275,63
24- Despesa de Publicacions	64,65	14	3.562,50	14	4.408,23
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0	0	0	0
Inversions reals	77,35	108	1.220.102,98	89	1.498.673,07
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0	0	0	0
Pendents d'aplicar a Pressupost	80,19	434	116.215,03	911	158.623,17
TOTAL	53,29	3137	12.121.961,85	2630	4.703.902,86

Exercici: 2018

Trimestre: Quart

Data obtenció 29/01/2019 09:28:12
Pàg. 1**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	3	17,22
Inversions reals	0	0,00
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0	0,00
Pagaments Realitzats Pendents d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
TOTAL	3	17,22

Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trimestre		Pagaments realitzats en el trime		
		Període mitjà pagament (PMP) (dies)		Dins període legal pagament
		Nombre de pagaments	Importe total	Fora període legal pagament
				Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis		52,91	77.502,45	43
20- Arrendaments i Cànons	43,91	13	15.339,61	4
21- Reparació, Manteniment i conservació	82,11	4	855,57	2
22- Material, Subministrament i Uns altres	53,16	80	61.307,27	37
23- Indemnitzacíó per raó del servei	0,00	0	0	0
24- Despesa de Publicacions	0,00	0	0	0
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0	0	0
Inversions reals	0,00	0	0	0
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	56,75	3	713,55	1
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0	0	0
TOTAL	52,94	100	78.216,00	44
				37.315,00

Autòmat de pagament - 2018-01-29 12:31:27

Exercici: 2018

Trimestre: Quart

Factures o documents justificatius pends de pagament al final del trimestre

Factures o documents justificatius pends de pagament al final del trimestre	Període mitjà del pendent de pagament (PMP) (dies)	Pendent de pagament al final del trimestre				
		Dins període legal pagament a final del trimestre	N. Operacions	Importe total	N. Operacions	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	28,72	4	930,99		1	7,26
20- Arrendaments i Cànons	0,00	0			0	0
21- Reparació, Manteniment i conservació	0,00	0			0	0
22- Material, Subministrament i Uns altres	28,72	4	930,99		1	7,26
23- Indemnitització per raó del servei	0,00	0			0	0
24- Despesa de Publicacions	0,00	0			0	0
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0			0	0
Inversions reals	0,00	0			0	0
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0			0	0
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0			0	0
TOTAL	28,72	4	930,99		1	7,26

Exercici: 2018

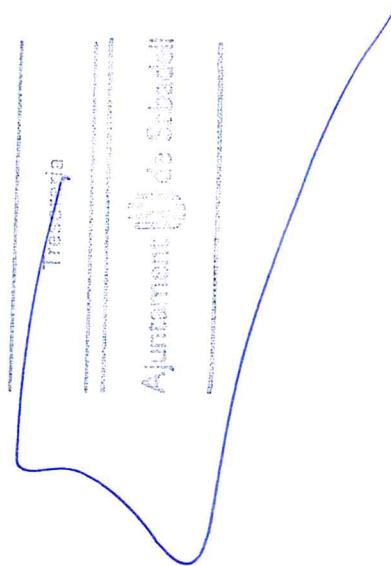
Trimestre: Quart

Pàg.

1

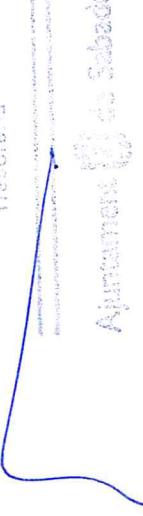
Interessos de demora pagat en el període

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 Pendents d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
TOTAL	0	0,00



Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trimestre		Pagaments realitzats en el trime				
		Període mitjà pagament (PMP) (dies)		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis						
20- Arrendaments i Cànons	44,01	49	77.130,52			22
21- Reparació, Manteniment i conservació	122,00	0				53,83
22- Material, Subministrament i Uns altres	59,82	4	1.995,39			830,39
23- Indemnitzacíó per raó del servei	43,48	45	75.135,13			18.645,98
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	43,26	7	2.155,22			2
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0				0
TOTAL	43,99	56	79.285,74	24	20.011,66	


 Director del Museu i Arxiu Històric de la Generalitat de Catalunya
 Dr. Joan Solà Solà

Exercici: 2018

Trimestre: Quart

Factures o documents justificatius pends de pagament al final del trimestre

Factures o documents justificatius pends 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
		N. Operacions	Importe total		
Despeses en Béns Corrents i Serveis					
20- Arrendaments i Cànons	12,00	1	731,47	0	0
21- Reparació, Manteniment i conservació	0,00	0	0	0	0
22- Material, Subministrament i Uns altres	12,00	1	731,47	0	0
23- Indemnitització per raó del servei	0,00	0	0	0	0
24- Despesa de Publicacions	0,00	0	0	0	0
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0	0	0	0
Inversions reals	0,00	0	0	0	0
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0	0	0	0
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0	0	0	0
TOTAL	12,00	1	731,47		0



 TRIGO, G. J.
 Ajuntament de Sant Cugat del Vallès
 Oficina d'Administració Financera i Recursos Humans
 Té la meua signatura en el document que es troba en el sistema de gestió d'informació i documentació de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès

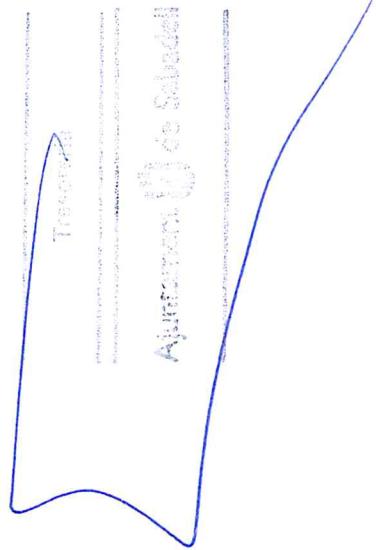
Exercici: 2018

Trimestre: Quart

Pàg. 1

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 Pendents d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
TOTAL	0	0,00



Trimestre: Quart
Pagaments realitzats en el trimestre

Pagaments realitzats en el trimestre	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el trime		
		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament
		Nombre de pagaments	Importe total	
Despeses en Béns Corrents i Serveis	0,00	0	0	0
20- Arrendaments i Cànons	0,00	0	0	0
21- Reparació, Manteniment i conservació	0,00	0	0	0
22- Material, Subministrament i Uns altres	0,00	0	0	0
23- Indemnitzacíó per raó del servei	0,00	0	0	0
24- Despesa de Publicacions	0,00	0	0	0
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0	0	0
Inversions reals	0,00	0	0	0
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0	0	0
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0	0	0
TOTAL	0,00	0	0	0

11/01/2019 10:35:25
Aquest informe es genera automàticament cada dia a les 10:30h. No té cap valor legal.
Si hi ha algun error, contacta amb l'ajuntament de Sabadell.

Exercici: 2018

Trimestre: Quart

Factures o documents justificatius pends de pagament al final del trimestre

Data obtenció 24/01/2019 10:36:49
 Pàg. 1

Factures o documents justificatius pends 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
		N. Operacions	Importe total		
Despeses en Béns Corrents i Serveis		0,00	0		0
20- Arrendaments i Cànons		0,00	0		0
21- Reparació, Manteniment i conservació		0,00	0		0
22- Material, Subministrament i Uns altres		0,00	0		0
23- Indemnitització 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					
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	94,11	3	1.519,45	2	1.421,10
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	94,11	3	1.519,45	2	1.421,10



Manuel Roca i Martínez - Ajuntament de Sabadell

24/01/2019

Exercici: 2018

Trimestre: Quart

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 Pendents d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
TOTAL	0	0,00

