

INFORME DE TRESORERIA

Exp. 781/2022 (2)

Títol: Informe de Morositat 2n. Ttre. 2023

Tipus: preceptiu

Identificació del responsable:

Míriam Muñoz Vidal, Secretaria-interventora acctal.

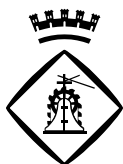
FETS

1. La Unitat gestora d'Hisenda ha informat de la necessitat de tramitar l'expedient per informar de la morositat del 2n. trimestre de l'exercici 2023.
2. L'alcalde ha resolt iniciar l'expedient per informar de la morositat del 1r. trimestre de l'exercici 2023 així com encarregar a l'Àrea de Tresoreria l'emissió dels informes corresponents.

FONAMENTS JURÍDICS

1. 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 s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, determina l'obligatorietat de les corporacions locals d'elaborar i trametre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d'Economia i Hisenda i, en el seu respectiu àmbit territorial, als de les comunitats autònomes que, d'acord amb els seus estatuts d'autonomia tinguin atribuïda la tutela financera de les entitats locals, un informe sobre el compliment dels terminis legalment previstos per al pagament de les obligacions de cada entitat, sens perjudici de la seva possible presentació i debat al Ple de la Corporació.
2. En el mateix article 4, apartat 3, de la Llei 15/2010, es determina que els tesorers o, en el seu defecte, els interventors de les corporacions locals elaboraran trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis previstos en aquesta llei per al pagament de les obligacions de cada entitat local, que inclourà necessàriament el nombre i la quantia global de les obligacions pendents en les que s'estigui incomplint el termini.
3. L'article 16 de l'Ordre ministerial HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, modificada per l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, determina en el seu punt 6 que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any s'haurà de trametre la informació relativa a l'informe de morositat i aquest inclourà, almenys, per al càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i d'acord amb la metodologia establerta pel Reial decret





Ajuntament de la Sénia

635/2014, de 25 de juliol, el detall del període mig de pagament global a proveïdors o del període mig de pagament mensual i acumulat a proveïdors, així com de les operacions pagades i pendents de pagament de cada entitat i del conjunt de la corporació local.

CONCLUSIONS:

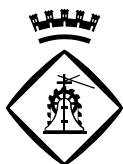
Primer.- Que dels pagaments realitzats durant el 2n. trimestre de l'exercici 2023 s'obtenen les següents dades:

| | Període mig de pagament (PMP) (dies) | Dins el període legal de pagament al final del període | | Fora del període legal de pagament | |
|--|--------------------------------------|--|-------------------|------------------------------------|------------------|
| | | Nombre de pagaments | Import total | Nombre de pagaments | Import total |
| Despeses en béns corrents i serveis | 41 | 481 | 217.487,10 | 18 | 13.053,82 |
| 20. Arrendaments i cànon | 50 | 16 | 4.407,15 | 0 | 0,00 |
| 21. Reparacions, manteniment i conservació | 41 | 126 | 39.506,47 | 7 | 2.355,86 |
| 22. Material, subministraments i altres | 41 | 336 | 170.965,48 | 11 | 10.697,96 |
| 23. Indemnitzacions per raó de servei | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24. Despeses de publicacions | 42 | 3 | 2.608,00 | 0 | 0,00 |
| 26. Treballs realitzats per institucions sense ànim de lucre | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Inversions reals | 38 | 15 | 245.430,00 | 0 | 0,00 |
| Altres pagaments pendents per operacions comercials | 47 | 15 | 3.300,03 | 1 | 1.000,00 |
| Operacions pendents d'aplicar a pressupost | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| TOTAL operacions pendents de pagament a final del trimestre | 39 | 511 | 466.217,13 | 19 | 14.053,82 |

Segon.- Que de les factures pendents de pagar al final del 2n. trimestre de l'exercici 2023, s'obtenen les següents dades:

| | Període mig de pagament (PMP) (dies) | Dins el període legal de pagament al final del període | | Fora del període legal de pagament | |
|--|--------------------------------------|--|--------------|------------------------------------|--------------|
| | | Nombre de pagaments | Import total | Nombre de pagaments | Import total |
| Despeses en béns corrents i serveis | 50 | 218 | 124.073,08 | 33 | 5.604,83 |
| 20. Arrendaments i cànon | 38 | 2 | 2.139,28 | 1 | 1.069,64 |
| 21. Reparacions, manteniment i conservació | 41 | 51 | 33.025,91 | 2 | 499,26 |
| 22. Material, subministraments i altres | 56 | 163 | 86.407,89 | 30 | 4.035,93 |
| 23. Indemnitzacions per raó de servei | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24. Despeses de publicacions | 3 | 2 | 2.500,00 | 0 | 0,00 |
| 26. Treballs realitzats per institucions sense ànim de lucre | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Inversions reals | 26 | 14 | 158.782,81 | 0 | 0,00 |





Ajuntament de la Sénia

| | | | | | |
|--|-----------|------------|-------------------|-----------|-----------------|
| Altres pagaments pendents per operacions comercials | 36 | 1 | 960,00 | 1 | 745,50 |
| Operacions pendents d'aplicar a pressupost | 11 | 2 | 2.765,39 | 0 | 0,00 |
| TOTAL operacions pendents de pagament a final del trimestre | 37 | 235 | 286.581,28 | 34 | 6.350,33 |

Tercer.- Que no s'ha fet cap pagament pel concepte d'interessos de demora dins del 2n. Trimestre del 2023.

Quart.- Trametre al Ministeri d' Hisenda la informació sobre la morositat del final del 2n. trimestre de l'exercici 2023.

La Sénia,

La secretaria-interventora acctal.
Per DA núm. 2023-0821

Míriam Muñoz Vidal

(Data i signatura electrònica al marge)

