

Àrea / Unitat Àrea d'Economia, Governança i Qualitat Democràtica Tresoreria BAN		
Codi de verificació  4U1K4N1G6N353X5D12BG		
Document TRE16I0227	Expedient 14358/2022	Data 28-04-2022

Persona interessada de l'expedient
Ajuntament del Prat de Llobregat
Tresoreria

Assumpte
Informe de Tresoreria 1r Trimestre 2022
Exp. 14358/2022
Informe Llei 15/2010 i RD 635/2014,
exercici 2022

Adreça de l'activitat

INFORME relatiu a la Llei 15/2010 i RD 635/2014, exercici 2022,

Compliment dels terminis de pagament de les operacions comercials de l'Ajuntament de El Prat de Llobregat.

Període: PRIMER TRIMESTRE 2022.

Aquesta Tresoreria informa:

Primer.- RETALLADA EN ELS TERMINIS DE PAGAMENT

La Llei 15/2010 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 (BOE 06-07-2010), va introduir diversos articles que, quant a la seva importància afecten als terminis de pagament.

D'acord amb l'article 198.4 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic:

"La Administración tendrá la obligación 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 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."

Segon.- INFORME SOBRE EL COMPLIMENT DELS TERMINIS

Com a mecanisme de transparència en el compliment d'aquestes obligacions de terminis de pagament, l'esmentada Llei estableix que es rendeixin informes periòdics. Quant a aquesta Tresoreria concerneix, l'article quart de la mateixa, en els seu apartat 3, estableix:

"3. Los Tesoreros o, en su defecto, Interventores de las Corporaciones locales elaborarán trimestralmente un informe sobre el cumplimiento de los plazos previstos en esta Ley para el pago de las obligaciones de cada Entidad local, que incluirá necesariamente el número y cuantía global de las obligaciones pendientes en las que se esté incumpliendo el plazo.

A més l'article 16.6 de l'Ordre Ministerial HAP/2105/2012, en la seva redacció donada per l'Ordre HAP/2082/2014, estableix que:

"El informe trimestral, regulado en el artículo 4 de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, en la que se incluirá, al menos, de acuerdo con la metodología establecida para el cálculo el periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas, el detalle del periodo medio de pago global a proveedores y del periodo medio de pago mensual y acumulado a proveedores, así como de las operaciones pagadas y pendientes de pago de cada entidad y del conjunto de la Corporación Local".

Aquest informe, per tant, s'emet en virtut de l'obligació personal establerta en l'article 4.3 de la Llei 15/2010 anteriorment citat.

Tercer.- CONTINGUT DE L'INFORME

Per tant, tenint l'Ajuntament del Prat de Llobregat l'obligació d'abonar el preu de les obligacions en un termini de 30 dies naturals, aquesta Tresoreria informa del nombre i quantia global en les quals s'estigui incomplint aquest termini i estiguin sense pagar així com el període mig de pagament global a proveïdors trimestral i el corresponent tant a l'Ajuntament com a cada entitat dependent del mateix subjecte a aquesta obligació.

Entitat	Pagaments realitzats en el període					Interessos de Demora Pagats en el Període	
	PMP (dies)	Pag. Dins Període Legal Pagament		Pag. Fora Període Legal Pagament		Nº de Pagam.	Import Total Interessos
		Nº de Pagam.	Import Total	Nº de Pagam.	Import Total		
El Prat de Llobregat	31,57	1.463	12.453.384,51	177	549.996,99	0	0
Aigües del Prat S.A.	15,93	553	1.959.323,62	2	235.131,38	0	0
C. Urban. Eixample Nord	2,34	30	13.704,46	0	0,00	0	0
El Prat Comunicació, S.L.	11,01	105	67.485,53	2	275,88	0	0
F. Privada Rubricatus	37,05	245	78.433,21	255	132.117,08	0	0
Prat Espais, S.L.U.	21,83	385	363.606,88	0	0,00	0	0

Entitat	Factures o Documents Justificatius Pendants de Pag. al Final del Període				
	PMP Pendent (dies)	Dins Període Legal Pag. al Final del Període		Fora Període Legal Pag. al Final del Període	
		Nº Operacions	Import Total	Nº Operacions	Import Total
El Prat de Llobregat	27,68	641	4.309.489,53	302	298.311,27
Aigües del Prat S.A.	5,52	124	353.914,54	0	0,00
C. Urban. Eixample Nord	81,00	0	0,00	1	435,45
El Prat Comunicació, S.L.	6,60	3	3.687,21	0	0,00
F. Privada Rubricatus	26,31	134	69.016,07	100	49.927,34
Prat Espais, S.L.U.	1,88	63	62.504,68	0	0,00

AJUNTAMENT

	Nombre	Import	%
Pagaments realitzats durant el trimestre dins del termini legal	1.463	12.453.384,51	95,77%
Resta de pagaments	177	549.996,99	4,23%
Pagaments totals durant el trimestre	1.640	13.003.381,50	100,00%
Obligacions pendents de pagament en les quals s'estigui incomplint el termini legal a la data de tancament del trimestre natural	302	298.311,27	

GLOBAL

Període Mig de Pagament Global a Proveïdors Trimestral		En dies
El Prat de Llobregat		25,26

DETALL PER ENTITATS

En dies

Entitat	Rati Operacions Pagades	Rati Operacions Pendants de Pagament	Període Mig de Pagament Trimestral
El Prat de Llobregat	26,09	19,98	25,38
C. Urban. Eixample Nord	14,00	80,00	50,18
El Prat Comunicació, SL	11,01	6,60	10,78
F. Privada Rubricatus	37,05	21,46	31,42
Societat Municipal Prat Espais, SLU	21,78	1,87	18,86

Quart. - REMISIÓ

Al Ple d'aquest Ajuntament així com a la Direcció General de Coordinació Financera amb les Comunitats Autònomes i amb les Entitats Locals, com a òrgan competent del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

El Prat de Llobregat