



Ajuntament de Maçanet de la Selva

INFORME DE LA TRESORERIA

Marià Vilarnau Massa, tresorer de l'Ajuntament de Maçanet de la Selva, en l'exercici de les funcions encomanades per l'article 196 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, i pels articles 2 i 5.1.c) del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter nacional, emeto l'informe següent:

Primer. Com a mecanisme de transparència en matèria de compliment de les obligacions de pagament, l'article quart, en els seus apartats 3r i 4t, de la Llei 15/2010 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 estableix que «3. *Els tresorers o, si no, els interventors de les corporacions locals han d'elaborar trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis que preveu aquesta Llei per al pagament de les obligacions de cada entitat local, que ha d'incloure necessàriament el nombre i la quantia global de les obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini. 4. Sense perjudici que es pugui presentar i debatre en el ple de la corporació local, aquest informe s'ha de remetre, 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 respectius, tinguin atribuïda la tutela financera de les entitats locals [...]*»

Segon. L'àmbit objectiu d'aquest informe, de conformitat amb l'article 3 de la Llei 3/2004, segons redacció donada per la Llei 15/2010, són els pagaments efectuats com a contraprestació en les operacions comercials realitzades entre les empreses i l'Administració, de conformitat amb el que disposa la Llei de contractes del sector públic. Queden fora de l'àmbit d'aplicació de la Llei 3/2004:

- Els pagaments efectuats en les operacions comercials en què intervinguin consumidors.
- Els interessos relacionats amb la legislació en matèria de xecs, pagarés i lletres de canvi i els pagaments d'indemnització per danys, inclosos els pagaments per entitats asseguradores.
- Els deutes sotmesos a procediments concursals incoats contra el deutor, que es regiran per l'establert en la seva legislació especial.

Tercer. Terminis de pagament. L'apartat 4 de l'article 198 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, estableix que:

«L'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acreditin la conformitat amb el quedisposa el contracte dels béns lliurats o

C/Salvador Espriu 1 - 17412 Maçanet de la Selva - Tel. 972 85 80 05 - Fax. 972 85 87 55 -
info@massanetdelaselva.cat



Ajuntament de Maçanet de la Selva

serveis prestats, sense perjudici del que estableix l'apartat 4 de l'article 210, i si es demora, ha d'abonar al contractista, a partir del compliment del termini esmentat de trenta dies, els interessos de demora i la indemnització pels costos decobrament en els termes que preveu la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de la lluita contra la morositat en les operacions comercials. [...] Sense perjudici del que estableixen l'apartat 4 de l'article 210 i l'apartat 1 de l'article 243, l'Administració ha d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte de béns lliurats o serveis prestats dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns o la prestació del servei. [...]

Quart. Per determinar les operacions que es troben dins del període legal de pagament, fora del període legal de pagament i el període mig de pagament en dies, pel que es refereix a aquest informe, és tindrà en compte com a data d'inici del còmput, la data d'entrada de la factura o del document justificatiu al registre administratiu i com a data fi del còmput, la data de pagament o l'últim dia del trimestre al que fa referència l'informe.

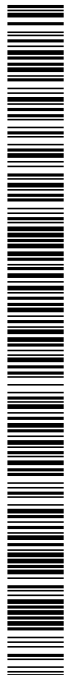
Cinquè. D'acord amb la informació obtinguda de les bases de dades dels sistemes d'informació¹, és detalla la informació següent corresponent al **primer** trimestre de l'exercici 2022:

1) Pagaments realitzats en el trimestre:

AJUNTAMENT DE MAÇANET DE LA SELVA
 Exercici: 2022 Trimestre: Primer Data obtenció 11/04/2022 9:08:21
Pagaments realitzats en el Trimestre

Pagaments realitzats en el Trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	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	20,89	782	875.763,86	3	763,09
20- Arrendaments i Cànon	19,74	9	17.279,69	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	21,62	128	150.426,06	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	20,77	645	708.058,11	3	763,09
23- Indemnització 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	33,98	13	220.633,36	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	23,69	5	1.128,00	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0	0	0	
TOTAL	23,53	800	1.097.525,22	3	763,09

¹ Al SICALWIN: Pressupost de despeses_Justificants de despesa_Informes trimestrals llei de morositat



Ajuntament de Maçanet de la Selva

2) Interessos de demora pagats en el trimestre:

AJUNTAMENT DE MAÇANET DE LA SELVA

Data obtenció 11/04/2022 9:09:02
 Pàg. 1

Exercici: 2022 Trimestre: Primer

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

3) Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre, amb indicació del número i quantia global de les obligacions pendents en les que s'estan incomplint els terminis de pagament previstos a la Llei 15/2010, de 5 de juliol, i període mig de pagament en dies:

AJUNTAMENT DE MAÇANET DE LA SELVA

Data obtenció 11/04/2022 9:09:28
 Pàg. 1

Exercici: 2022 Trimestre: Primer

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)	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	N. Operacions	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	17,60	125	233.978,49	12	147,15
20- Arrendaments i Cànon	20,13	2	4.388,88	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	7,82	25	17.603,28	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	18,36	98	211.986,23	12	147,15
23- Indemnització 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	3,00	1	22.401,94	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	9,00	1	150,00	0	
Pendants d'aplicar a Pressupost	36,85	4	5.975,36	1	786,50
TOTAL	16,85	131	262.505,79	13	933,65



Ajuntament de Maçanet de la Selva

4) Període mitjà de pagament a proveïdors

Ràtio d'Operacions Pagades:	5,71	Dias
Import d'Operacions Pagades:	1.098.093,29	
Ràtio d'Operacions Pendants de Pagament:	7,05	Dias
Import d'Operacions Pendants de Pagament:	105.902,45	
Període Mitjà de pagament de l'Entitat:	5,83	Dias