



DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR QUE, S'HA DONAT COMPTE DE L'ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST AL PLE DE L'AJUNTAMENT DE 23-05-2024:

«Expedient 2754/2024. Donar compte de l'estat d'execució del Pressupost de l'Ajuntament, el resum dels moviments de la Tresoreria i la seva situació, i la informació sobre el compliment dels terminis de pagament i tramitació de factures, corresponent al primer trimestre de 2024.

Relació de fets

1. L'Estat d'execució d'ingressos i despeses a 31/03/2024, resultant de les dades de tancament del primer trimestre de 2024.
2. Informe elaborat per la Intervenció corresponent al primer trimestre de l'any 2024, sobre el compliment dels terminis de pagament i tramitació de factures en els termes establerts en la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre.

Fonaments de dret

- Art. 4 de la Llei 15/2010, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures contra la morositat en les operacions comercials.
- L'ordre HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació prevista a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals,
- RD 500/1990, de 20 d'abril, que desplega l'esmentat Reial decret legislatiu 2/2004 en matèria de pressupostos.
- Reial Decret Legislatiu 635/2014 de 25 de juliol pel que es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mig de pagament.
- Base núm. 6 referent a la informació als òrgans de govern, de les vigents Bases d'execució del pressupost d'aquest Ajuntament.

PROPOSO al Ple de l'Ajuntament:

Primer.- Donar compte de l'estat d'execució del Pressupost de l'Ajuntament, el resum dels moviments de la Tresoreria i la seva situació, i la informació sobre el compliment dels terminis de pagament i tramitació de factures en els termes establerts en la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, que estableix mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, corresponent al **PRIMER TRIMESTRE 2024**.

1.1. ESTAT D'EXECUCIÓ

Ingressos	Previsions inicials	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida ex corrent
1. Impostos directes	13.252.000,00	1.398.096,50	166.866,79
2. Impostos indirectes	1.200.000,00	-133.408,17	-144.637,86
3. Taxes, preus públics i	5.408.210,00	858.707,93	297.397,52





altres ingressos

4. Transferències corrents	8.984.249,73	1.014.449,29	1.014.449,29
5. Ingressos patrimonials	871.285,12	9.510,90	0
6. Alienació d'inversions reals		0	0
7. Transferències de capital	1.219.000,00	7.128,80	7.128,00
8. Actius financers		0	0
9. Passius financers	2.864.688,59	0	0
Total ingressos	33.799.433,44€	3.154.485,25€	1.341.204,54€

Despeses	Previsions inicials	Obligacions reconegudes netes	Pagaments líquids ex corrent
1. Despeses de personal	13.980.499,19	2.943.141,14	631,83
2. Despeses corrents en béns i serveis	12.781.001,24	831.818,61	690.354,84
3. Despeses financeres	326.038,75	68.993,12	1,43
4. Transferències corrents	1.211.189,30	56.570,66	32.893,45
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0	0
6. Inversions reals	3.707.600,00	0	0
7. Transferències de capital	708.588,59	0	0
8. Actius financers		0	0
9. Passius financers	1.084.516,37	236.451,24	0
Total despeses	33.799.433,44€	4.136.974,77€	723.881,55€

1.2. MOVIMENTS DE LA TRESORERIA I LA SEVA SITUACIÓ 31/03/2024

Fons líquids a inici període	12.945.924,43 €		
	<i>CORRENT</i>	<i>TANCATS</i>	<i>TOTAL</i>
Cobraments pressupostaris (€)	1.341.204,54	373.768,75	1.714.973,29
1. Impostos directes	166.866,79	100.293,35	267.160,14
2. Impostos indirectes	-144.637,86	38.159,41	-106.478,45
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	297.397,52	235.315,99	532.713,51
4. Transferències corrents	1.014.449,29		1.014.449,29
5. Ingressos patrimonials			
6. Alienació d'inversions reals			
7. Transferències de capital	7.128,80		7.128,80
8. Actius financers			
9. Passius financers			
Cobraments no pressupostaris		0,00	0,00
Cobraments pendents d'aplicació	133.252,77	0,00	133.252,77
Pagaments pressupostaris (€)	723.881,55	3.213.883,80	3.937.765,35





1. Despeses de personal	631,83	18.158,73	18.790,56
2. Despeses corrents en béns i serveis	690.354,84	2.729.281,36	3.419.636,20
3. Despeses financeres	1,43	936,67	938,10
4. Transferències corrents	32.893,45	195.079,44	227.972,89
5. Fons de contingència i altres imprevistos			
6. Inversions reals		270.427,60	270.427,60
7. Transferències de capital			
8. Actius financers			
9. Passius financers			
Pagaments no pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Pagaments pendents d'aplicació	111.361,79	0,00	111.361,79
Fons líquids a final del període			10.745.023,35€

1.3. INFORMACIÓ LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL, DE MODIFICACIÓ DE LLEI 3/2004, DE 29 DE DESEMBRE, QUE ESTABLEIX MESURES DE LLUITA CONTRA LA MOROSITAT EN LES OPERACIONS COMERCIALS, CORRESPONENT AL PRIMER TRIMESTRE 2024.

INFORME DE MOROSITAT

Pagaments realitzats durant el període

Dins període legal de pagament		Fora període legal de pagament		PMP
Nombre	Import	Nombre	Import	Dies
807	997.122,57	1.334	2.387.938,16	115,67

Pagaments pendents al final del període

Dins període legal de pagament		Fora període legal de pagament		PMP
Nombre	Import	Nombre	Import	Dies
1.077	2.602.894,60	389	687.743,92	44,43

PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

Rati d'Operacions pagades	10,88
Import d'Operacions Pagades	771.447,98
Rati d'Operacions pendents de pagament	20,93
Import d'Operacions pendents de pagament	137.751,63
Període mitjà de pagament de l'entitat	12,40

En relació al càlcul de la morositat, convé assenyalar el que s'informa des del ministeri, d'acord amb el següent:

La legislación nacional manifiesta en el artículo 198.4 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, que: "4. 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”.

Per la qual cosa, s'han tingut en compte les factures registrades i pendents de conformar.

1.4. OBLIGACIONS TRIMESTRALS DE SUBMINISTRAMENT D'INFORMACIÓ AL MINISTERI D'INFORMACIÓ OBLIGACIONS ORDRE HAP/2105/2012, D'1 D'OCTUBRE, PREVISTES A LA LLEI ORGÀNICA 2/2012, DE 27 D'ABRIL, D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA, CORRESPONENT AL PRIMER TRIMESTRE 2024 (lliurat al Ministeri en data 30/04/2024).

*Amb les dades obtingudes es pot preveure que la Corporació complirà amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, amb una **capacitat de finançament estimada de 1.610.641,10 €.***

Parets del Vallès, amb data de la signatura electrònica

