



DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR QUE, S'HA DONAT COMPTE DE L'ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST AL PLE DE L'AJUNTAMENT EL 16 DE NOVEMBRE DE 2023:

«Expedient 2749/2023. 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 tercer trimestre de 2023.

Relació de fets

1. L'Estat d'execució d'ingressos i despeses a 30/09/2023, resultant de les dades de tancament del tercer trimestre de 2023.

2. Informe elaborat per la Intervenció corresponent al tercer trimestre de l'any 2023, 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/2105/2012, 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 **TERCER TRIMESTRE 2023**.





ESTAT D'EXECUCIÓ

Ingressos	Previsions inicials	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida
1. Impostos directes	13.302.000,00	12.511.965,69	6.113.056,07
2. Impostos indirectes	800.000,00	399.732,26	377.529,46
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	4.418.256,00	3.161.843,87	2.059.851,12
4. Transferències corrents	8.302.302,71	5.907.371,12	3.339.884,21
5. Ingressos patrimonials	317.585,12	94.197,33	94.197,33
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	444.000,00	1.079.217,26	1.079.217,26
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00
9. Passius financers	1.518.000,00	100.000,00	100.000,00
Total ingressos	29.102.143,83	23.254.327,53	13.163.735,45
Despeses	Previsions inicials	Obligacions reconegudes netes	Pagaments líquids
1. Despeses de personal	13.415.028,69	9.478.085,94	3.829.915,29
2. Despeses corrents en béns i serveis	10.950.092,50	5.953.722,38	5.657.374,92
3. Despeses financeres	119.020,53	61.264,39	61.264,39
4. Transferències corrents	1.358.610,00	444.361,32	419.170,38
5. Fons de contingència i altres imprevistos			
6. Inversions reals	1.992.600,00	2.759.547,05	1.251.854,57
7. Transferències de capital	281.500,00	25.900,00	25.900,00
8. Actius financers	0,00		
9. Passius financers	985.292,11	426.160,77	426.160,77
Total despeses	29.102.143,83	19.149.041,85	11.671.640,32



MOVIMENTS DE LA TRESORERIA I LA SEVA SITUACIÓ A 30/09/2023

Fons líquids a 1/1/2023			12.841.414,51
	Trimestre tancat	Trimestre en curs	Prev. resta exercici
<i>Cobraments pressupostaris</i>	13.961.519,63	4.188.000,00	18.149.519,63
1. Impostos directes	6.451.642,46	2.325.000,00	8.776.642,46
2. Impostos indirectes	474.928,84		474.928,84
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	2.420.849,53	765.000,00	3.185.849,53
4. Transferències corrents	3.339.884,21	1.098.000,00	4.437.884,21
5. Ingressos patrimonials	94.997,33	0,00	94.997,33
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	1.079.217,26	0,00	1.079.217,26
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00
9. Passius financers	100.000,00	0,00	100.000,00
<i>Cobraments no pressupostaris</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Cobraments pendents d'aplicació</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Pagaments pressupostaris</i>	14.429.668,52	4.264.005,20	18.693.673,72
1. Despeses de personal	3.834.823,50	3.940.000,00	7.774.823,50
2. Despeses corrents en béns i serveis	7.365.466,38	0,00	7.365.466,38
3. Despeses financeres	61.264,39	55.192,23	116.456,62
4. Transferències corrents	571.029,99	0,00	571.029,99
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00
6. Inversions reals	2.144.223,49	0,00	2.144.223,49
7. Transferències de capital	26.700,00	0,00	26.700,00
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00
9. Passius financers	426.160,77	268.812,97	694.973,74
<i>Pagaments no pressupostaris</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Pagaments pendents d'aplicació</i>	0,00	0,00	0,00
Fons líquids a 30/9/2023			12.297.260,42





INFORMACIÓ 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 TERCER TRIMESTRE 2023.

INFORME DE MOROSITAT

Pagaments realitzats durant el període

Dins període legal de pagament		Fora període legal de pagament		PMP
Nombre	Import	Nombre	Import	Dies
678	1.588.000,90	197	741.860,01	54,31

Pagaments pendents al final del període

Dins període legal de pagament		Fora període legal de pagament		PMP
Nombre	Import	Nombre	Import	Dies
877	2.053.500,78	776	3.684.658,07	78,83

PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

Rati d'Operacions pagades	7,55
Import d'Operacions Pagades	2.303.327,04
Rati d'Operacions pendents de pagament	53,54
Import d'Operacions pendents de pagament	21,97
Període mitjà de pagament de l'entitat	7,55

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.

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 TERCER TRIMESTRE DE 2023.

Encara que l'Acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 i considerant l'Acord del Congrés dels Diputats de 20 d'octubre de 2020, així com les corresponents pròrrogues, no s'avalua el compliment de la regla de la despesa i el càlcul de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, amb les dades obtingudes es pot preveure que la Corporació podria no complir amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Parets del Vallès, amb data de la signatura electrònica

