



AYUNTAMIENTO
DE CREVILLEN
TESORERÍA

| | |
|----------------|---------------------------|
| NEGOCIADO.- | Tesorería. REF.- MF |
| PETICIONARIO.- | PLENO |
| ASUNTO.- | INFORME MOROSIDAD 2T 2014 |

INFORME

El artículo cuarto 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, establece en su punto tercero, la obligación de los

Tesoreros de “elaborar trimestralmente un informe sobre el cumplimiento de los plazos previstos en esta Ley para el pago las obligaciones de cada Entidad Local, que incluirá necesariamente el número y las obligaciones pendientes en las que se este incumpliendo el plazo”.

Se han producido modificaciones con respecto a la citada norma por Real-Decreto Ley 4/2013 y el artículo 33 de la Ley 11/2013, de 26 de julio, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo. Estableciéndose un plazo de 30 días desde la fecha de entrada presentación de la factura hasta el reconocimiento de la obligación y otro de 30 desde el reconocimiento de la obligación al pago. Refiriéndose el calculo del plazo informado, en el apartado primero a el que va desde la fecha de reconocimiento de la obligación hasta el pago de la factura, verificándose que se ha cumplido el primer plazo y siguiéndose para el resto de apartados los criterios de calculo reseñados en las instrucciones de *de 23 de marzo de 2011*, quedando pendiente de la nueva redacción de instrucciones que están en fase de elaboración.

Con fecha 23 de marzo de 2011 se público la *Guía para la elaboración de los Informes trimestrales que las entidades locales han de remitir al Ministerio de Economía y Hacienda, en cumplimiento del artículo cuarto 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*, siguiéndose sus instrucciones para la determinación del cálculo.

De acuerdo con lo preceptuado en dicha Ley y siguiendo las pautas indicadas ut supra y con los datos obtenidos de la contabilidad y suministrados por la empresa que realiza los trabajos de mantenimiento y apoyo informático de la contabilidad Informating SL, el funcionario que suscribe tiene el honor de informar:



AYUNTAMIENTO
DE CREVILLEN
TESORERÍA

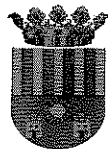
Primero.- Pagos realizados en el trimestre.

En el segundo trimestre de 2014 se han pagado 1.087 facturas por importe de 1.920.037 euros. Pudiendo resumirse su situación en el siguiente cuadro:

| Pagos realizados en el trimestre | Periodo medio pago (PMP) (días) | Periodo medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el Trimestre | | | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | | Dentro periodo legal pago | | Fuera periodo legal pago | |
| | | | Número de pagos | Importe total | Número de pagos | Importe total |
| Gastos en Bienes Corrientes y Servicios | 11,1904 | 22,3416 | 1.017 | 1.647361,97 | 12 | 119.358,82 |
| Aplicados a Presupuesto (Capítulo 2) por artículos | 11,1904 | 22,3416 | 1.017 | 1.647361,97 | 12 | 119.358,82 |
| 20.- Arrendamientos y Cánones | 6,81 | 0 | 20 | 14.086,63 | 0 | 0,00 |
| 21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación | 7,13 | 77,19 | 434 | 150.864,19 | 3 | 1.761,55 |
| 22.- Material, Suministro y Otros | 11,41 | 21,52 | 550 | 1.477.716,34 | 9 | 117.597,27 |
| 23.- Indemnización por razón del servicio | 34,65 | 0 | 9 | 1.694,01 | 9 | 117.597,27 |
| 24.- Gasto de Publicaciones | 1,98 | 0 | 4 | 3.000,80 | 0 | 0,00 |
| 26.- Trabajos realizados por Instituciones s. f. de lucro | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 27.- Gastos imprevistos y funciones no clasificadas | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.- Sin desagregar | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Pendientes de aplicar a Presupuesto | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Inversiones reales | 1,7 | 0 | 56 | 148.016,04 | 0 | 0,00 |
| Aplicados a Presupuesto (Capítulo 6) | 1,7 | 0 | 56 | 148.016,04 | 0 | 0,00 |
| Pendientes de aplicar a Presupuesto | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Otros Pagos realizados por operaciones comerciales | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Aplicados a Presupuesto | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Pendientes de aplicar a Presupuesto | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Sin desagregar | 1 | 0 | 2 | 5.300,07 | 0 | 0,00 |
| Aplicados a Presupuesto | 1 | 0 | 2 | 5.300,07 | 0 | 0,00 |
| Pendientes de aplicar a Presupuesto | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| TOTAL pagos realizados en el trimestre | 10,4307 | 22,3416 | 1.075 | 1.800.678,08 | 12 | 119.358,82 |

Segundo.- Intereses de demora pagados en el periodo.

Se debe reseñar que no se han abonado intereses de demora en el periodo de referencia.



AYUNTAMIENTO
DE CREVILLEN
TESORERÍA

Tercero.- Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre.

Al final del trimestre quedan pendientes de pago 312 facturas por importe de 616.719,45 euros:

| Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre | Periodo medio del pendiente de pago (PMPP) (días) | Periodo medio del pendiente de pago excedido (PMPPE) (días) | Pendientes de pago a final del Trimestre | | | |
|--|---|---|--|-------------------|---|------------------|
| | | | Dentro periodo legal pago al final del trimestre | | Fuera periodo legal pago al final del trimestre | |
| | | | Número de operaciones | Importe total | Número de operaciones | Importe total |
| Gastos en Bienes Corrientes y servicios | 1.6761 | 761,6513 | 252 | 500.185,39 | 12 | 6.620,06 |
| 20.- Arrendamientos y Cánones | 0 | 0 | 4 | 1.489,51 | 0 | 0,00 |
| 21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,62 | 288,81 | 103 | 42.048,59 | 8 | 6210,05 |
| 22.- Material, Suministro y Otros | 1,69 | 792,87 | 141 | 455.741,44 | 8 | 6.210,05 |
| 23.- Indemnización por razón del servicio | 0 | 0 | 3 | 149,60 | 0 | 0,00 |
| 24.- Gasto de Publicaciones | 0 | 0 | 1 | 756,25 | 0 | 0,00 |
| 26.- Trabajos realizados por Instituciones s. f. de lucro | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 27.- Gastos imprevistos y funciones no clasificadas | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.- Sin desagregar | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Inversiones reales | 0 | 0 | 11 | 17.809,79 | 0 | 0,00 |
| Otros Pagos pendientes por operaciones comerciales | 2 | 0 | 1 | 1.278,58 | 0 | 0,00 |
| Sin desagregar | 0,29 | 59,5 | 29 | 86.411,04 | 7 | 4.414,59 |
| TOTAL operaciones pendientes de pago a final del trimestre | 1.4201 | 480,7443 | 293 | 605.684,80 | 19 | 11.034,65 |

Cuarto.- Facturas o documentos justificativos con respecto a los cuales, al final del trimestre hayan transcurrido más de tres meses desde su anotación en el registro de facturas y no se hayan tramitado los correspondientes expedientes de reconocimiento de la obligación.

El artículo quinto de la citada norma establece en su apartado cuarto. “ La Intervención u órgano de la Entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad incorporará al informe trimestral al Pleno regulado en el artículo anterior, una relación de las facturas o documentos justificativos con respecto a los cuales hayan transcurrido más de tres meses desde su anotación en el citado registro y no se hayan tramitado los correspondientes expedientes de reconocimiento de la obligación o se haya justificado por el órgano gestor la ausencia de tramitación de los mismos”.


Documentación que se incorpora como Informe adjunto.



AYUNTAMIENTO
DE CREVILLEN
TESORERÍA

Quinto.- Se informa que a la fecha de emisión del informe los datos están grabados en la plataforma de rendición del Ministerio de Hacienda a falta de su firma digital.

Crevillent, 31 de julio de 2014.

EL TESORERER  EXCM. AJUNTAMENT DE
CREVILLEN
TESORERÍA

Fdo.: Manuel Fernández Arimany.

