



INFORME DE LA TRESORERIA GENERAL EMÈS D'ACORD AMB L'ARTICLE 4.3 DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL, 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 I CALCULADA D'ACORD AMB EL QUE ESTABLEIX EL REAL DECRET 635/2014 DE 25 DE JULIOL QUE DESENVOLUPA LA METODOLOGIA DE CALCUL DEL PERÍODE MIG DE PAGAMENT.

PERÍODE: 1/01/2014 AL 30/09/2014 (Mes de Setembre i 3rt. Trimestre de 2014)

Atès que el principi de sostenibilitat financera definit en l'article 4 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera inclou no sols el control de deute financer si no també el control del deute comercial.

Atès que per controlar el deute comercial, aquesta Llei Orgànica, ha establert el concepte de període mig de pagament com expressió de temps de pagament o retràs en el pagament dels deutes comercials, de forma que totes les Administracions Públiques, hauran de calcular amb una metodologia comuna i fer-la pública.

Atès que aquesta Llei Orgànica estableix un termini màxim dels pagaments de 30 dies i quan aquest es supera en dos períodes consecutius cal adoptar mesures correctores de tresoreria pel compliment d'aquest terminis.

Atès que l'article 4.3 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, 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 els Tresorers de les Corporacions Locals elaboraran trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis. Previstos en aquesta llei pel pagament de les obligacions de cada Entitat Local, que inclourà necessàriament el número i quantia de les obligacions pendents en les que s'està incomplint els terminis.

Atès que el Ple, en sessió de 3 de desembre de 1992, va aprovar la Instrucció de Comptabilitat per la Central Comptable per la qual s'implanta en l'Administració Municipal el Sistema Integrat de Gestió Pressupostària i Comptable, (SIGPC) i s'estableix que la Intervenció General actuarà com a Centre Comptable Únic.

Atès que el Ple Municipal en sessió del 22 de febrer de 2011 va aprovar la Instrucció reguladora de la gestió del Registre centralitzat de factures i demès documents emesos pels contractistes als efectes de donar compliment a l'establert en la Llei 15/2010 de 5 de juliol, i que en la mateixa data la Intervenció General va emetre el Procediment intern de gestió de l'esmentat Registre de factures.



Atès que el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques ha publicat el Real Decret N°. 635/2014, per el que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de financiació previstos en la Llei2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, s'han de ressaltar els aspectes següents:

- A) S' introdueixen els indicadors següents:
- Període mig de pagaments Global a proveïdors de la entitat
 - Període mig de pagament de cada ens .
 - Rati d'operacions pagades.
 - Rati d'operacions pendents de pagament.

El Període mig de pagaments global a proveïdors és la ponderació dels Ens que componen l'Entitat.

Cada Ens té un indicador únic que és el "període mig de pagament" que està compost dels dos indicadors en un període de temps de forma ponderada :

- Un calcula els pagaments realitzats de forma ponderada, que són l'indicador mig de pagament (Rati d'operacions pagades).
- i l'altre calcula els pagaments pendents, que és l'indicador mig del pendent de pagament.(Rati d'operacions pendents de pagaments).

- B) Desenvolupa una metodologia de càlcul per totes les administracions públiques dels períodes mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques en el seu article 5 que diu:

"Se entenderá por número de días de pago, los días naturales transcurridos desde: Los treinta posteriores a la fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, o desde la fecha de aprobación de la certificación mensual de obra, según corresponda , hasta la fecha de pago material por parte de la Administración".

- C) Ens canvia el període de l'informe, fins ara era trimestral i a partir d'aquest de setembre és de periodicitat mensual.
- D) Estableix l'obligació de la publicitat del període mig de pagament a proveïdors, publicant aquest terminis en la pagina Web de l'Ajuntament.
- E) També estableix el procediment en cas dels incompliments del terminis de pagament .



Atès que aquest Real Decret 635/2014 que per el càlcul econòmic del període mig de pagament es tindrà en compte les factures expedides a partir del 1º de gener de 2014.

S'INFORMA:

PRIMER. Limitacions per l'emissió de l'informe.

Degut a les modificacions introduïdes pel "*Real Decreto 635/2014 de 25 de juliol, que desenvolupa la metodologia de càlcul de període mig de pagament...*". S'ha realitzar la adaptació als nous criteris de la metodologia que publicada pel Ministeri i per això, solament es tindran en les factures emeses a partir de 1 de gener de 2014.

En la pàgina Web del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques figuren assignades a l'Ajuntament de L'Hospitalet, el Consorci Reforma de Gran Via i la Fundació Privada Arranz Bravo.

Per poder complimentar l'indicador global d'entitat s'ha demanat a les entitats Fundació Arranz Bravo i a l'empresa Municipal "La Farga" la informació sobre el període mig de pagament i del període mig del pendent de pagament, i per tant, la seva resposta serà inclosa per formar part d'aquest indicador global d'aquest Ajuntament.

En el cas de **Consorci per a la Reforma de Gran Via**, La Junta de Govern Local en sessions de 14 de gener 2014 i de 18 de març de 2014 va acorda requerir a la Intervenció General d'Estat (IGAE) la notificació formal de la classificació d'ens dependents a la que obliga l'article 3 del Real Decret 1463/2007 de 2 de novembre, i els articles 56 i següents de la Llei 30/1992 de 26 de novembre, així com una rectificació de la sectorització efectuada, atès que l'Ajuntament considera que el Consorci per a la reforma de la Gran Via no forma part del conjunt d'unitats institucionals públiques classificades en el sector administracions públiques (S.13), en termes de comptabilitat Nacional d'acord amb l'informe de la Intervenció General número 28/2013, de 22 de desembre de 2013. Per tant no serà inclosa.

SEGON. Criteris generals per l'emissió de l'informe mensual i trimestral al Ple. AJUNTAMENT

1. La central comptable i la comptabilitat municipal està en el Servei de comptabilitat de la Intervenció General i la Tresoreria Municipal, amb les permissió adients fa una extracció de les dades comptables que necessita mitjançant el programari denominat "Bussines object" a una data comptable que normalment és la del final d'un període, establint la data d'inici i la data final del període, de les obligacions reconegudes i el pagament si és el cas, i d'aquesta imatge es realitza l'informe.



2. La Tresoreria General, per donar compliment a l'article 4.3 de la Llei 15/2010, ha d'incorporar en el seu informe trimestral del compliment dels terminis de pagament previstos per la Llei i també ha inclourà necessàriament el número i quantia global de les obligacions pagades i les pendents de pagaments.
3. D'acord amb la Llei 15/2010, els informes trimestrals a emetre per la Tresoreria General s'efectuaran per mesos i trimestres naturals vençuts i se'n donarà compte al Ple del mes següent.
4. S'ha d'excloure d'aquest informe les operacions que no estiguin basades en una relació comercial com podem ser operacions conseqüència d'una relació estatutària o de personal o per l'activitat expropiadora de l'administració o per les encomanes de gestió a empreses municipals, o per convenis amb altres institucions.
5. Aquesta Tresoreria General emetrà els informes mensuals i trimestrals en base a la informació disponible del sistema informació comptable municipal en els termes següents:
 - S'inclouran la relació d'Obligacions registrades a partir del 01/01/2014 per les que al darrer dia del trimestre natural corresponent que s'hagin pagat en termini i fora de termini.
 - S'inclouran les factures i les obligacions pendents en termini i fora de termini, del període de referència.
 - La data del pagament és la data efectiva del pagament realitzat.
6. Registrades, les dates d'entrada, les dates de conformitat i també les dates de les obligacions en el registre de factures de la Intervenció General i la data final és la que figura com pagament en la comptabilitat.
7. Hi ha dues dates a tenir en compte pel càlcul d'aquest indicadors, que és la data de registre d'entrada més 30 dies i la data de pagament. La Diferència és el numero de dies de pagament.
Pot pasar que es pagui abans dels 30 dies que s'afegeix a la data de registre, per tant serà un valor negatiu, i vol dir que es paga abans dels primers 30 dies després del registre de la factura.
8. La formula de càlcul del **període mig global a proveïdors**, que inclourà totes les entitats en l'article 2 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril és la següent :

$$\text{Període mig Global} = \frac{\text{Sumatori (Període mig pagament cada Entitat x Import operacions)}}{\text{Sumatori import de les operacions entitats}}$$



9. La fórmula de càlcul del període mig de pagament en dies de cada Entitat és la ponderació de l'import de les operacions analitzades:

$$\text{Període mig de pagament de cada entitat} = \frac{\text{Rati operacions pagades} \times \text{Import de pagament realitzats} + \text{rati operacions pendents} \times \text{import operacions pendents}}{\text{import operacions pagades} + \text{import operacions pendents de pagament}}$$

10. Per les operacions de pagaments realitzades durant el període:

$$\text{Rati operacions pagades} = \frac{\text{Sumatori (Número de dies de pagament} \times \text{Import operacions)}}{\text{Sumatori import total de les operacions seleccionades}}$$

De forma anàloga s'ha calculat el següents :

- el rati de les **operacions pendents de pagaments**.

TERCER. Resultat de l'informe del INFORME MENSUAL

Tenint en compte les limitacions esmentades en els apartats anteriors d'aquest informe, de la informació continguda en el SIGPC, en el període 01/01/2014 al 30/09/2014, i els pagaments efectuats per operacions comercials en el període 01/09/2014 i 30/09/2014 i els pagament no efectuats de les factures no pagades i calculats en la metodologia que estableix el RD 635 /2014 de 25 de juliol.

El termini mig global de pagament mensual de l' Entitat Ajuntament de L'Hospitalet que inclou, la empresa municipal La Farga i la Fundació Arranz Bravo és el següent :

Mes	SETEMBRE 2014		
Global entitat			9,46
Ajuntament	Nº DIES	IMPORT	Rati entitat
FACTURES PAGADES	9,14	9.006.597,91	9,53
FACTURES NO PAGADES	10,06	6.530.478,47	
GLOBAL		15.537.076,38	
Empresa Municipal La Farga	Nº DIES	IMPORT	Rati entitat
FACTURES PAGADES	5,62	149.076,39	5,45
FACTURES NO PAGADES	5,18	90.719,99	
GLOBAL		239.796,38	
Fundació Arranz Bravo	Nº DIES	IMPORT	Rati entitat
FACTURES PAGADES	9,30	1.147,58	7,85
FACTURES NO PAGADES	6,31	1.080,50	
GLOBAL		2.228,08	



- AJUNTAMENT

El total de factures i obligacions pagades i no pagades en aquest període mensual és el següent :

	<i>Mes de setembre</i>			Global			9,53		
	en termini			Fora de termini			Resum Total		
	dies	Núm.	import	dies	núm.	Import	dies	núm.	Import total
FACTURES PAGADES	5,03	343	7.807.327,22	35,92	846	1.199.270,69	9,14	1.189	9.006.597,91
FACTURES NO PAGADES	-8,68	2.126	4.814.517,25	62,65	1.029	1.715.961,22	10,06	3.155	6.530.478,47

Cal destacar que en els ratis de fora de termini, en el cas de factures pagades fora de termini es sobrepassa el termini legal en 5,92 dies i en les factures no pagades es sobrepassa en 32,65 dies , ja que del rati hi ha que descomptar el període legal de pagament que son 30 dies.

- LA FARGA Empresa Municipal

El passat dia 1 d'octubre es va dirigir correu electrònic al gerent de l'empresa Municipal La Farga, sol·licitant la informació referent a la morositat, adjunta-li l'ordre Ministerial i el formulari ha omplir.

El passat dia 7 d'octubre l'empresa va remetre correu electrònic completant la informació mensual següent :

	en termini			Fora de termini			Resum Total		
	dies	núm.	import	dies	núm.	Import	dies	núm.	Import total
FACTURES PAGADES	5,62	116	149.076,39	0	0	0,00	5,62	116	149.076,39
FACTURES NO PAGADES	5,18	63	90.719,99	0	0	0,00	5,18	63	90.719,99

- FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO

El passat dia 1 d'octubre es va dirigir correu electrònic al responsable municipal de la Fundació Arranz Bravo, sol·licitant la informació referent a la morositat, adjunta-li l'ordre Ministerial i el formulari ha omplir.



El passat dia 6 d'octubre l' empresa Segú i Associats S.L. que porta la comptabilitat de la referida Fundació va remetre correu electrònic amb la informació mensual següent :

	<i>Mes de setembre</i>			Global					
	en termini			Fora de termini			Resum Total		
	dies	núm.	import	dies	núm.	Import	dies	núm.	Import total
FACTURES PAGADES	9,3	5	1.147,58	0	0	0,00	9,30	5	1.147,58
FACTURES NO PAGADES	6,31	5	1.080,50	0	0	0,00	6,31	5	1.080,50

QUART. Resultat de l'informe del TERCER TRIMESTRE 2014

Tenint en compte les limitacions esmentades en els apartats anteriors d'aquest informe, de la informació continguda en el SIGPC, en el període 01/01/2014 al 30/09/2014, i els pagaments efectuats per operacions comercials en el període 01/09/2014 i 30/09/2014 i els pagament no efectuats de les factures no pagades i calculats en la metodologia que estableix el RD 635 /2014 de 25 de juliol.

El termini mig global trimestral de pagament de la Entitat Ajuntament de L'Hospitalet que inclou, l'empresa municipal La Farga i la Fundació Arranz Bravo és el següent :

Trimestre	1/07/2014 a 30/09/2014
Global entitat	3,46

Ajuntament	Nº DIES	IMPORT	Rati entitat
FACTURES PAGADES	1,13	18.129.066,29	3,49
FACTURES NO PAGADES	10,06	6.530.478,47	
GLOBAL		24.659.544,76	
Empresa Municipal La Farga	Nº DIES	IMPORT	Rati entitat
FACTURES PAGADES	1,11	448.982,03	1,80
FACTURES NO PAGADES	5,18	90.719,99	
GLOBAL		539.702,02	
Fundació Arranz Bravo	Nº DIES	IMPORT	Rati entitat
FACTURES PAGADES	12,54	12.729,82	12,05
FACTURES NO PAGADES	6,31	1.080,50	
GLOBAL		13.810,32	



AJUNTAMENT

El total de factures i obligacions pagades i no pagades en aquest període trimestral és el següent :

	<i>Trimestre</i>			Global			3,50		
	en termini			Fora de termini			Resum Total		
	dies	núm.	import	dies	núm.	Import	dies	núm.	Import total
FACTURES PAGADES	-1,37	1.277	16.912.464,36	35,92	862	1.216.601,93	1,13	2.139	18.129.066,29
FACTURES NO PAGADES	-8,68	2.126	4.814.517,25	62,65	1.029	1.715.961,22	10,06	3.155	6.530.478,47

Cal destacar que en els ratis de fora de termini, en el cas de factures pagades fora de termini es sobrepassa el termini legal en 5,92 dies i en les factures no pagades es sobrepassa en 32,65 dies, ja que del rati s'ha de descomptar el període legal de pagament que són 30 dies.

- LA FARGA Empresa Municipal

El passat dia 1 d'octubre es va dirigir correu electrònic al gerent de l'empresa Municipal La Farga, sol·licitant la informació referent a la morositat, adjunta-li l'ordre Ministerial i el formulari ha omplir.

El passat dia 7 d'octubre l'empresa va remetre correu electrònic completant la informació trimestral següent :

	<i>Trimestre</i>			Global			1,79		
	en termini			Fora de termini			Resum Total		
	dies	núm.	import	dies	núm.	Import	dies	núm.	Import total
FACTURES PAGADES	1,11	324	448.982,02	0	0	0,00	1,11	324	448.982,02
FACTURES NO PAGADES	5,18	63	90.719,99	0	0	0,00	5,18	63	90.719,99



FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO

El passat dia 1 d'octubre es va dirigir correu electrònic al responsable municipal de la Fundació Arranz Bravo, sol·licitant la informació referent a la morositat, adjunta-li l'ordre Ministerial i el formulari ha omplir.

El passat dia 6 d'octubre l'empresa Segú i Associats S.L. que porta la comptabilitat de la referida Fundació va remetre correu electrònic amb la informació trimestral següent :

	Trimestre			Global 12,05			Resum Total		
	en termini			Fora de termini					
	dies	núm.	import	dies	núm.	Import	dies	núm.	Import total
FACTURES PAGADES	12,54	24	12.729,82	0	0	0,00	12,54	24	12.729,82
FACTURES NO PAGADES	6,31	5	1.080,50	0	0	0,00	6,31	5	1.080,50

CINQUÈ. L'antiguitat de les obligacions/factures de l'Ajuntament.

Les factures pendents de pagaments classificades per antiguitat és la següent :

1 Trimestre de 2014	6 obligacions	per import de	24.937,03
2 Trimestre de 2014	23 obligacions	per import de	493.324,11
3 Trimestre de 2014	3.121 obligacions	per import de	5.416.438,11

Total de obligacions pendents 6.530.478,47

L'Hospitalet, 8 d'octubre de 2014

El tresorer general

Guillem Cansado Tarrés

Annexes:

Annex I	Resum Informe morositat mes de setembre 2014
Annex II	Resum informe morositat 3 Trimestre 2014
Annex III	Informe morositat 3n. trimestre 2014 – Factures i obligacions pagades en termini
Annex IV	Informe morositat 3n. trimestre 2014 – Factures i obligacions pagades fora de termini
Annex V	Informe morositat 3n. trimestre 2014 – Factures i obligacions pendents en termini
Annex VI	Informe morositat 3n. trimestre 2014 – Factures i obligacions pendents de pagament i fora de termini
Annex VII	Informe morositat Mes de setembre i 3n. trimestre 2014 – Empreses Municipals La Farga i Fundació Arranz Bravo



Ajuntament de L'Hospitalet
Àrea d'Hisenda i Recursos Generals
Tresoreria General

Annex II Resum Informe morositat 3r. trimestre 2014



INFORME MOROSITAT: 3er TRIMESTRE 2014

Cap.	Article	FACTURES PAGADES			FACTURES NO PAGADES			RATIO
		Núm O	Núm factures	Import	Núm O	Núm factures	Import	
20	LLOGUERS I CANONS	5	5	47.786,31	5	9	99.886,78	-9,26
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO	10	10	111.427,05	3	15	44.056,25	17,56
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	490	2.045	16.507.179,56	63	3.077	4.555.480,71	17,37
23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	8	8	528,00	2	2	187,60	45,02
Totals del capítol 2		513	2.068	16.666.920,92	73	3.103	4.699.611,34	16,8
60	INVERSIÓ NOVA EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	6	6	734.086,76	0	1	314.284,35	-16,00
61	INVERSIÓ DE REPOSICIO EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	17	17	250.821,05	4	21	754.800,19	-0,88
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	22	22	124.260,43	4	14	116.763,93	15,46
63	INVERSIÓ DE REPOSICIO ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	23	23	286.878,96	4	16	645.018,66	-14,55
68	DESPESES EN INVERSIONS DE BENS PATRIMONIALS	3	3	66.098,17				
Totals del capítol 6		71	71	1.462.145,37	12	52	1.830.867,13	-7,25
TOTAL FACTURES		584	2.139	18.129.066,29	85	3.155	6.530.478,47	10,06



INFORME MOROSITAT: 3er TRIMESTRE 2014

RESUM GENERAL FACTURES - TRESORERIA CENTRAL

Cap.	Àrea	FACTURES PAGADES			FACTURES NO PAGADES			RATIO	
		Núm O	Núm factures	Import	Núm O	Núm factures	Import		
01	ALCALDIA-PRESIDENCIA	8	8	62.456,70	4	5	16.357,64	-19,20	
02	HISENDA I RECURSOS GENERALS	38	1.181	1.584.683,54	4	846	923.523,09	3,60	
03	SERVEIS A LES PERSONES	148	148	1.730.114,33	19	35	960.125,06	-12,57	
04	SEGURETAT, CONVIVENCIA I CIVISME	24	24	675.438,78	6	19	319.677,28	32,74	
05	BENESTAR SOCIAL I FAMILIES	47	47	369.580,20	22	40	1.439.884,53	41,29	
06	ESPAI PUBLIC, URBANISME I SOSTENIBILITAT	98	510	11.797.984,16	6	2.140	934.884,56	18,64	
07	PROMOCIO ECONOMICA I OCUPACIO	103	103	349.184,38	11	16	89.329,68	7,81	
08	AREES TERRITORIALS	44	44	90.831,79	0	1	5.000,00	5,00	
09	AGENCIA DESENVOLUPAMENT URBA	3	3	6.647,02	1	1	10.829,50	-3,00	
Totals del capítol 2		513	2.068	16.666.920,92	73	3.103	4.699.611,34	16,8	
02	HISENDA I RECURSOS GENERALS	9	9	31.351,14	4	12	95.980,95	12,53	
03	SERVEIS A LES PERSONES	1	1	4.598,00					
04	SEGURETAT, CONVIVENCIA I CIVISME	1	1	5.450,00					
06	ESPAI PUBLIC, URBANISME I SOSTENIBILITAT	60	60	1.420.746,23	7	37	1.713.660,34	-8,81	
07	PROMOCIO ECONOMICA I OCUPACIO				1	3	21.225,84	29,69	
Totals del capítol 6		71	71	1.462.145,37	12	52	1.830.867,13	-7,25	
TOTAL FACTURES		584	2.139	18.129.066,29	1,18	85	3.155	6.530.478,47	10,06



INFORME MOROSITAT: 3er TRIMESTRE 2014

FACTURES PAGADES EN TERMINI - TRESORERIA CENTRAL

Cap.	Artícle	Núm -O-	Pagaments	import total	RATIO
20	LLOGUERS I CANONS	5	5	47.786,31	-5,61
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO	9	9	111.336,30	-8,96
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	428	1.225	15.663.073,52	-2,03
23	INDEMITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	2	2	132,00	29,00
Totals del capítol 2					-2,08
60	INVERSIO NOVA EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	4	4	615.831,48	6,10
61	INVERSIO DE REPOSICIO EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	12	12	194.322,97	12,32
62	INVERSIO NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	5	5	25.957,06	13,52
63	INVERSIO DE REPOSICIO ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	12	12	187.926,55	12,84
68	DESPESES EN INVERSIONS DE BENS PATRIMONIALS	3	3	66.098,17	13,68
Totals del capítol 6					9,01
TOTAL FACTURES				16.912.464,36	-1,37



INFORME MOROSITAT: 3er TRIMESTRE 2014

FACTURES PAGADES FORA TERMINI - TESORERIA CENTRAL

Cap.	Article	Núm -O-	Pagaments	Import total	RATIO	RATIO DIES EXCÉS
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO	1	1	90,75	35	5
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	62	820	844.106,04	36,72	6,72
23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	6	6	396,00	48,17	18,17
Totals del capítol 2		69	827	844.592,79	36,73	6,73
60	INVERSIO NOVA EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	2	2	118.255,28	32	2
61	INVERSIO DE REPOSICIO EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	5	5	56.498,08	39,6	9,6
62	INVERSIO NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	17	17	98.303,37	40,66	10,66
63	INVERSIO DE REPOSICIO ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	11	11	98.952,41	34,91	4,91
Totals del capítol 6		35	35	372.009,14	36,22	6,22
TOTAL FACTURES		104	862	1.216.601,93	36,57	6,57



INFORME MOROSITAT: 3er TRIMESTRE 2014

Cap.	Article	Núm -O-	Pagaments	Import total	RATIO	RATIO DIES EXCÈS
20	LLOGUERS I CANONS	2	2	6.931,68	37,61	7,61
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO	1	9	3.495,25	144,16	114,16
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	35	996	1.509.830,93	61,82	31,82
23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	1	1	177,30	47,00	17
Totals del capítol 2		39	1.008	1.520.435,16	61,9	31,9
61	INVERSIÓ DE REPOSICIO EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	4	8	117.621,44	88,80	58,8
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	2	8	58.365,17	36,61	6,61
63	INVERSIÓ DE REPOSICIO ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	4	5	19.539,45	40,93	10,93
Totals del capítol 6		10	21	195.526,06	68,44	38,44
TOTAL FACTURES		49	1.029	1.715.961,22	62,65	32,65



INFORME MOROSITAT: 3er TRIMESTRE 2014

FACTURES NO PAGADES EN TERMINI TRESORERIA CENTRAL					RATIO
Cap.	Article	Núm -O-	Pagaments	Import total	
20	LLOGUERS I CANONS	3	7	92.955,10	-12,76
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO	2	6	40.561,00	6,65
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	28	2.081	3.045.649,78	-4,67
23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	1	1	10,30	11,00
Totals del capítol 2					-4,76
60	INVERSIÓ NOVA EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	0	1	314.284,35	-16,00
61	INVERSIÓ DE REPOSICIO EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	0	13	637.178,75	-17,44
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	2	6	58.398,76	-5,68
63	INVERSIÓ DE REPOSICIO ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	0	11	625.479,21	-16,28
68	DESPESES EN INVERSIONS DE BENS PATRIMONIALS				
Totals del capítol 6					-16,3
TOTAL FACTURES					-8,68



INFORME MOROSITAT

Factures no pagades

Cap. Art.	Article	1er Tri 2014	2on Tri 2014	3er Tri 2014	4rt Tri 2014	2013	total
		Núm.	Import total	Núm.	Import total	Núm.	Import total
2	20 LLOGUERS I CANONS			9	99.886,78	9	99.886,78
2	21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO	4	1.921,65	8	40.896,18	15	44.056,25
2	22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2	23.015,38	3.054	3.563.710,75	4	559.492,76
2	23 INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI			2	187,60	2	187,6
6	60 INVERSIO NOVA EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL			1	314.284,35	1	314.284,35
6	61 INVERSIO DE REPOSICIO EN INFRASTRUCTURA I BENS DESTINATS A L'US GENERAL	3	82.823,87	18	671.976,32	21	754.800,19
6	62 INVERSIO NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS			13	80.477,47	1	36.286,46
6	63 INVERSIO DE REPOSICIO ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS			16	645.018,66	16	645.018,66
	TOTAL FACTURES NO PAGADES	6	24.937,03	3.121	5.416.438,11	5	595.779,22
						3.155	6.530.478,47