



Ayuntamiento de Ponferrada

AYUNTAMIENTO DE PONFERRADA	
Registro de TESORERÍA	
Fecha	25-6-16
Nº Entrada:	Nº Salida: 49

**INFORME DE TESORERÍA SOBRE MOROSIDAD
PRIMER TRIMESTRE EJERCICIO 2016**

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, señala en el apartado tercero de su art. 4 que, por parte de la Tesorería, se deberán emitir informes trimestrales sobre el cumplimiento de los plazos previstos en dicha ley para el pago de las obligaciones de la Entidad Local, los cuales deberán incluir el número y cuantía global de las obligaciones pendientes en las que se esté incumpliendo el plazo de pago legalmente previsto.

El apartado cuarto del citado art. 4 establece la remisión de los informes a los órganos competentes del Ministerio de Economía y Hacienda y al órgano que ejerza la tutela financiera en la Comunidad Autónoma, sin perjuicio de su posible presentación y debate en el Pleno de la Corporación Local.

Por otra parte, la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público, deroga expresamente el art. 5 de la Ley 15/2010, por lo que ya no es obligatorio que, a los informes trimestrales emitidos por la Tesorería, se le incorporen las relaciones emitidas por la Intervención comprensivas de aquellas facturas o documentos justificativos con respecto a los cuales hayan transcurrido más de tres meses desde su anotación en el 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.

Teniendo en cuenta la nueva redacción del artículo 16 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la L.O. 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, dada por la Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, y conforme a las instrucciones establecidas por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas en la "Guía para la elaboración de los Informes trimestrales de morosidad" actualizada en el mes de mayo de 2015, en los Anexos al presente informe se incluyen los datos del primer trimestre del ejercicio 2016 relativos a los pagos realizados, intereses de demora pagados, facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del mismo (especificando el



Ayuntamiento de Ponferrada

número y cuantía global de las obligaciones pendientes en las que se está incumpliendo el plazo), así como el detalle del período medio de pago (PMP) de las operaciones pagadas y pendientes de pago de cada entidad y del conjunto de la Corporación Local, obtenido conforme a la metodología establecida para el cálculo del período medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas.

En virtud de la normativa anteriormente expuesta, se emite el presente informe comprensivo de la información sobre cumplimiento de los plazos de pago requerida por la Ley 15/2010, relativa al PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2016, con el que se pone de manifiesto el incumplimiento del período medio de pago, al superar éste el plazo de 30 días establecido en la normativa sobre morosidad. Ello se ha debido fundamentalmente a que un volumen importante de obligaciones reconocidas correspondientes al último trimestre de 2015 no se han incorporado a la ordenación del pago hasta bien entrado el primer trimestre de 2016. En virtud de lo señalado en el artículo 13.6 de la L.O. 2/2012, se estima que con la ejecución de las medidas de pago establecidas en el Plan de Disposición de Fondos de la Tesorería municipal y mayor celeridad en la incorporación de las obligaciones reconocidas a la ordenación del pago, durante el siguiente trimestre de este ejercicio el período medio de pago de la Corporación Local se situará dentro del plazo legal.

Deberá darse cuenta al Pleno de la Corporación para su conocimiento y debate, en los términos establecidos en el art. 4.4 de la Ley 15/2010, procediéndose por el servicio de Intervención a su remisión al Ministerio de Hacienda y órgano autonómico de tutela financiera, según las especificaciones indicadas por dichos órganos en cada momento. Asimismo, los datos sobre el PMP calculados según lo dispuesto en el RD 635/2014, deberán publicarse en el portal web municipal, para garantizar la accesibilidad y transparencia de la información, mediante los modelos tipo de publicación que facilita el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

Ponferrada, a 21 de abril de 2016

EL TESORERO



ALCALDESA- PRESIDENTA
AL PLENO DE LA CORPORACIÓN



Ayuntamiento de Ponferrada

ANEXOS

- 1.- Resumen global
- 2.- Pagos realizados en el trimestre
- 3.- Intereses de demora pagados en el período
- 4.- Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre

Informe de Morosidad Ponferrada

EJERCICIO 2016
PRIMER TRIMESTRE

Código de Entidad	Entidad	Tipo de Contabilidad	Pagos realizados en el periodo				Intereses de Demora Pagados en el Periodo		Facturas o Documentos Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo					
			Periodo Medio Pago (PMP) (días)	Pagos Dentro Periodo Legal Pago		Pagos Fuera Periodo Legal Pago		Número de Pagos	Importe Total Intereses	Dentro Periodo Legal Pago al Final del Periodo		Fuera Periodo Legal Pago al Final del Periodo		
				Número de Pagos	Importe Total	Número de Pagos	Importe Total			Número de Operaciones	Importe Total	Número de Operaciones	Importe Total	
07-24-115-AA-000	Ponferrada	Limitativa	73,31	1.067	781.264,92	684	2.129.633,42	3	240.492,79	57,70	931	2.598.501,96	287	1.198.467,17
07-24-115-AP-002	Alternativa Urbana Ambiental S.A.	Empresarial	4,33	8	4.859,25	0	0,00	0	0,00	4,00	1	600,16	0	0,00
07-00-021-CC-000	C. Gest. Actividad. e Instalac. Deport. en Campus U. de Ponf.	Limitativa	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
07-24-115-AV-002	Inst. M. Formación y el Empleo (IMFE)	Limitativa	48,97	21	43.240,76	9	5.271,65	0	0,00	38,42	11	24.978,64	0	0,00
07-24-115-AV-001	P. M. Fiestas	Limitativa	84,38	11	42.909,84	18	49.218,30	0	0,00	179,51	7	5.539,22	6	71.027,00
07-24-115-AP-001	Ponferrada Gest. Urbanística, S.A.	Empresarial	3,24	6	6.159,51	0	0,00	0	0,00	2,00	1	1.203,95	0	0,00
07-24-115-AP-003	Turismo Ponferrada S.L.	Empresarial	13,08	23	15.518,05	0	0,00	0	0,00	136,08	3	2.082,95	1	17.182,00

Periodos de PMP incluidos	PMP (días)
Primer trimestre 2016	35,75

AYUNTAMIENTO DE PONFERRADA

Ejercicio: 2016

Trimestre: Primero

Fecha Obtención 20/04/2016 13:47:31

Pagos realizados en el Trimestre

Pagos realizados en el Trimestre	Periodo medio pago (PMP) (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	69,61	1038	652.596,16	662	1.771.808,38
20- Arrendamientos y Cánones	54,53	19	13.565,30	6	3.543,60
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	73,07	187	89.998,51	47	235.411,54
22- Material, Suministro y Otros	69,20	832	549.032,35	609	1.532.853,24
23- Indemnización por razón del servicio	0,00	0		0	
24- Gasto de Publicaciones	0,00	0		0	
26- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0		0	
Inversiones reales	85,12	29	128.668,76	18	152.589,37
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	100,68	0		4	205.235,67
Pendientes de aplicar a Presupuesto	0,00	0		0	
TOTAL	73,30	1067	781.264,92	684	2.129.633,42

Ejercicio: 2016

Trimestre: Primero

Pág. 1

Intereses de demora pagado en el periodo

Intereses de demora pagados en el trimestre	Intereses de demora pagado en el periodo	
	Número de pagos	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	3	240.492,79
Inversiones reales	0	0,00
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	0	0,00
Pagos Realizados Pendientes de Aplicar a Presupuesto	0	0,00
TOTAL	3	240.492,79

Ejercicio: 2016

Trimestre: Primero

Pág. 1

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP) (días)	Pendiente de pago al final del trimestre			
		Dentro periodo legal pago a final del trimestre		Fuera periodo legal pago a final del trimestre	
		Nº Operaciones	Importe total	Nº Operaciones	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	54,50	903	2.128.600,16	266	727.240,98
20- Arrendamientos y Cánones	30,43	5	4.341,87	0	
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	45,79	71	262.985,08	7	50.112,56
22- Material, Suministro y Otros	55,62	827	1.861.273,21	259	677.128,42
23- Indemnización por razón del servicio	0,00	0		0	
24- Gasto de Publicaciones	0,00	0		0	
26- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0		0	
Inversiones reales	77,25	21	58.571,70	13	135.358,16
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	49,74	7	411.330,10	3	204.860,65
Pendientes de aplicar a Presupuesto	136,08	0		5	131.007,38
TOTAL	57,71	931	2.598.501,96	287	1.198.467,17