Informe de Tesourería e Intervención

Asunto: Informe do terceiro trimestre de 2023 relativo ao cumprimento de prazos da Lei 15/2010.

Os funcionarios que subscriben emiten o seguinte informe en cumprimento do disposto no artigo 4 da Lei 15/2010, de 5 de xullo, de modificación da Lei 3/2004, do 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais, determinou a obrigatoriedade das Corporacións Locais de elaborar e remitir, en todo caso, aos órganos competentes do Ministerio de Facenda e, no seu respectivo ámbito territorial, aos das Comunidades Autónomas que, con arranxo aos seus Estatutos de Autonomía, teñan atribuída a tutela financeira das Entidades locais, un informe sobre o cumprimento dos prazos previstos legalmente para o pago das obrigas de cada entidade.

A Orde Ministerial HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e sostenibilidade financeira, determina no artigo 5 o procedemento a seguir para subministrar información e no artigo 16 regula as obrigas trimestrais de subministro de información.

Normativa de aplicación

- Directiva 2011/7/UE do Parlamento Europeo e do Consello de 16 de febreiro de 2011 pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.
- Lei 3/2004, do 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.
- Lei 15/2010, do 5 de xullo, de modificación da Lei 3/2004, de 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.
- Real decreto lexislativo 3/2011, do 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público.
- Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26 de febreiro de 2014. (LCSP).
- Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e Sostenibilidade Financeira.
- Real Decreto-lei 4/2013, do 22 de febreiro, de medidas de apoio ao emprendedor e de estímulo do crecemento e da creación de emprego,
- Lei Orgánica 9/2013, do 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público,
- Lei 27/2013, do 27 de decembro, de racionalización e sostenibilidade da Administración Local,
- Lei 25/2013, do 27 de decembro, de impulso da factura electrónica e creación do rexistro contable de facturas no Sector Público.
- Orde ministerial HAP/2105/2012, do 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e sostenibilidade financeira.

Informe

Para a súa elaboración seguiuse a guía para a elaboración dos informes trimestrais de morosidade que as entidades locais han de remitir ao MF, que está a disposición dos usuarios na web do MF, na oficina virtual das entidades locais, salvo no referente a prazos de pago, que se segue o criterio recollido na Directiva 2011/7/UE do Parlamento Europeo e do Consello de 16 de

	IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA	**Fecha y Hora**	27/10/2023 13:43:44
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmado por	JOSE FERREIRO FERNANDEZ (Tesorero)		
Firmado por	MARIA ROSA ABELLEIRA FERNÁNDEZ (Interventora)		
Url de verificación	https://etramite.deputacionlugo.org/verifirma-lugo/code/IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA	**Página**	1/4

febreiro de 2011, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais, de aplicación obrigatoria nos estados membros da Unión Europea, que matiza o recollido na normativa nacional, segundo ratificou en Sentencia do 20 de outubro de 2022 da Sala Terceira do Tribunal de Xustiza da Unión Europea.

O ámbito de aplicación son as operacións comerciais para a execución dos contratos de obras, concesión de obras públicas, xestión de servizos públicos, subministros e servizos.

Quedan fora do ámbito da Lei as operacións que non están baseadas nunha relación comercial, tales como as que son consecuencia da relación estatutaria e de persoal ou as que son consecuencia da potestade expropiatoria.

O destinatario ten que ser unha empresa, quedando, polo tanto, excluídas as que se producen entre distintas entidades do sector público.

Por tanto correspóndense, con carácter xeral, con gastos correntes en bens e servizos e con investimentos.

Polo que respecta aos prazos de pago, a Administración dispón coma norma xeral, e segundo a antedita Directiva, dun prazo máximo de trinta días contados dende a recepción da factura para o seu pagamento.

Por outra banda, o artigo 10 da Lei 25/2013, do 27 de decembro, establece que se elaborará un informe trimestral coa relación das facturas con respecto ás cales transcorreran máis de tres meses desde que foron anotadas e non se fixo o recoñecemento de obriga polos órganos competentes, a cal se une como anexo ao presente informe.

Por todo o anterior e a partir dos datos obtidos do programa de contabilidade pública infórmase dos resultados de morosidade que se corresponden cos documentos xustificativos do terceiro trimestre de 2023.

Pagos realizados no trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	**Pagos realizados no Trimestre**			
		Dentro período legal pago		Fora período legal pago	
		Núm. pagos	Importe total	Núm. pagos	Importe total
Gastos en bens correntes e servizos	22,32	845	7.257.590,33	9	55.616,23
20-Arrendamentos e canóns	22,57	8	34.482,63	0	0,00
21-Reparación, mantemento e conservación	20,49	159	2.809.259,54	5	4.199,20
22-Material, subministro e outros	23,47	678	4.413.848,16	4	51.417,03
23-Indemnización por razón do servizo	0,00	0	0,00	0	0,00
Investimentos reais	18,66	82	4.694.996,59	0	0,00
Outros pagos realizados por operacións comerciais	11,00	1	44.999,00	0	0,00
Pagos realizados pendentes de aplicar ao Orzamento	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	**20,85**	**928**	**11.997.585,92**	**9**	**55.616,23**

Xuros de mora pagados no trimestre	**Xuros de mora pagados no período**	
	Número de pagos	Importe total xuros
Gastos correntes en bens e servizos	0	0
Investimentos reais	0	0
Outros pagos realizados por operacións comerciais	0	0
Sen desagregar	0	0
TOTAL	0	0

	IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA	**Fecha y Hora**	27/10/2023 13:43:44
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmado por	JOSE FERREIRO FERNANDEZ (Tesorero)		
Firmado por	MARIA ROSA ABELLEIRA FERNÁNDEZ (Interventora)		
Url de verificación	https://etramite.deputacionlugo.org/verifirma-lugo/code/IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA	**Página**	2/4

Facturas ou documentos xustificativos pendentes de pago ao final do trimestre	Período medio pendente de pago (PMPP) (días)	Pendentes de pago ao final do trimestre			
		Dentro período legal pago a final de trimestre		Fora período legal pago a final de trimestre	
		Número de operacións	Importe total	Número de operacións	Importe total
Gastos en bens correntes e servizos	15,09	174	1.130.399,86	1	7.060,65
20-Arrendamentos e canóns	17,00	1	1.209,52	0	0,00
21-Reparación, mantemento e conservación	14,67	30	455.334,55	0	0,00
22-Material, subministro e outros	15,37	143	673.855,79	1	7.060,65
23-Indemnización por razón do servizo	0,00	0	0,00	0	0,00
Investimentos reais	15,10	18	670.091,13	0	0,00
Outros pagos realizados por operacións comerciais	15,03	3	55.739,00	0	0,00
Operacións pendentes de aplicar ao Orzamento	24,94	29	199.013,89	8	25.858,07
TOTAL	**16,55**	**224**	**2.055.243,88**	**9**	**32.918,72**

Por todo o exposto **proponse**:

Que do presente informe se de conta ao Pleno da Deputación, se proceda á inserción na páxina web do Deputación e se de traslado aos órganos competentes do Ministerio de Facenda e á Xunta de Galicia, aos efectos oportunos.

(Documento asinado dixitalmente)

A Interventora

Rosa Abelleira Fernández

O Tesoureiro

José Ferreiro Fernández

	IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA	**Fecha y Hora**	27/10/2023 13:43:44
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmado por	JOSE FERREIRO FERNANDEZ (Tesorero)		
Firmado por	MARIA ROSA ABELLEIRA FERNÁNDEZ (Interventora)		
Url de verificación	https://etramite.deputacionlugo.org/verifirma-lugo/code/IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA	**Página**	3/4

Url de verificación
https://etramite.deputacionlugo.org/verifirma-lugo/code/IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA

Normativa
Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.

Firmado por
JOSE FERREIRO FERNANDEZ (Tesorero)

Firmado por
MARIA ROSA ABELLEIRA FERNÁNDEZ (Interventora)

IV7PE4PIDL46ZZP6UD5RP47DAA

Fecha y Hora
27/10/2023 13:43:44

Página
4/4

DEPUTACIÓN DE LUGO

ANEXO Relación das facturas con respecto ás cales transcorreran máis de tres meses desde que foron anotadas en non se fixo o recoñecemento de obriga

Núm.	Descripción	Importe	Data Entrada	NIF	Nome
F/2023/2459	FRA.Nº441/23(09/06/23)FRANQUICIA POLIZA CAM RIBAS DE SIL-PINTURA SOTANO-	150,00	22/06/2023	***6051**	JULIO MANUEL LLANO FEIJOO
F/2023/1448	FRA.NºEMIT-01(27/01/23)PROXECTOS COMPLETOS LIÑAS MEDIA E BAIXA TENSION,DIRECCION OBRA PROXECTOS LMT,CT E RBT	11.495,00	19/04/2023	***2198**	PROESTE INGENIERIA, S.L.
F/2023/1270	FRA.NºF-0042658(20/03/23)FRANQUICIA SINIESTRO Nº23I0000019 HELVETIA NO MUSEO PAZO DE TOR	1.512,34	10/04/2023	***0138**	VIDRIERIA LARA,S.L.
F/2023/1589	FRA.NºN-000426(01/04/23)REPARACION GOLPE CESTA-CONTRATO 5620)	1.331,00	28/04/2023	***4383**	ELEVACIONES CARAVANA, S.L.L.
F/2023/1630	FRA.NºA 23001131(26/04/23)SERVIZO EMISION RECIBOS,LIQUID.,TRIBUTOS...E ENSOBRADO,MES NOVEMBRO 2022	98,88	03/05/2023	***6217**	CONSORCIO DE MANIPULADO Y SERVICIOS POSTALES, S.L.
	Total	14.587,22			