



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

## **ACTA DE LA SESSIÓ ORDINÀRIA DEL PLE MUNICIPAL DE DATA 21 DE JUNY DE 2018**

**Avís: aquesta acta ha estat retocada i se li han tret totes les dades de caràcter personal que contenen, per tal de donar compliment a la legislació de protecció de dades.**

Caràcter: ordinari  
 Hora que comença: 20:34 hores  
 Hora que acaba: 23:22 hores  
 Lloc: Saló de Sessions

### **PRESIDEIX**

Blanca Arbell Brugarola, alcaldessa

### **HI ASSISTEIXEN**

Primer tinent d'alcalde: Pere Xirau Espàrrech  
 Segon tinent d'alcalde: Lluís Llovet i Bayer  
 Tercera tinent d'alcalde: Raquel Serra Lerga  
 Quarta tinenta d'alcalde: Sílvia Tamayo Mata  
 Cinquè tinent d'alcalde: Josep Maria Masvidal Serra  
 Coia Tenas i Martínez  
 M. Assumpta Revoltós Vaquer  
 Quirze Planet Rovira  
 M. Àngels Isart Falceto  
 Laureà Gregori Fraxedas  
 Àngel López Solà  
 Esther Agulló Renau  
 Josep Antoni Romero Carbonell  
 Cristina Soler Vilchez  
 Marc Jiménez Torres

### **EXCUSA L'ASSISTÈNCIA**

Jesús Marín i Hernàndez

### **ACTUA COM A SECRETÀRIA**

Cristina Cabruja i Sagré, secretària accidental. També hi assisteix el senyor Joan Méndez Martínez, interventor.

### **ORDRE DEL DIA**

1. Aprovació, si s'escau, de les actes de les sessions del Ple municipal de data 26.04.18 i 24.05.18
2. Donar compte dels informes trimestrals de morositat de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de l'Ajuntament de Canet de Mar, i la Fundació Els Garrofers, corresponents al primer trimestre de 2018



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

3. Donar compte del període mig de pagament del sector administracions públiques de l'Ajuntament de Canet de Mar corresponent al 1r trimestre de 2018
4. Donar compte de la informació periòdica al Ple sobre l'execució pressupostària i moviments de Tresoreria del 1r trimestre de l'exercici 2018
5. Donar compte de l'expedient de liquidació de l'exercici 2017
6. Aprovació de reconeixement extrajudicial de crèdits número 2/2018
7. Aprovació inicial modificació de pressupost 18/2018 de crèdits extraordinaris i suplementaris
8. Aprovació de la modificació puntual de l'acord de matèries comunes dels empleats públics de l'Ajuntament de Canet de Mar
9. Aprovació reconeixement compatibilitat a una empleada pública
10. Aprovació definitiva declaració de la Casa Roura i l'Ateneu Canetenc com a béns culturals d'interès local
11. Aprovació inicial del projecte de rehabilitació de la coberta del Mercat Municipal
12. Resolució al·legacions i aprovació definitiva del Reglament regulador del servei públic del cementiri municipal
13. Aprovació actualització de l'inventari de béns i drets a 31 de desembre de 2017
14. Moció de rebuig a la violència i a la impunitat policial
15. Precs i preguntes

### DESENVOLUPAMENT DE LA SESSIÓ

La senyora alcaldessa obre la sessió i dona la benvinguda als assistents a la sessió, els regidors, les regidores, el públic i els radiooients que segueixen el Ple a través de Ràdio Canet, gràcies a la feina dels tècnics. Aprofita per excusar l'assistència a aquesta sessió del portaveu del grup municipal del PDeCAT, el senyor Jesús Marín i Hernández.

#### **1.- APROVACIÓ, SI S'ESCAU, DE LES ACTES DE LES SESSIONS DEL PLE MUNICIPAL DE DATA 26.04.18 I 24.05.18**

La senyora alcaldessa demana si hi ha alguna observació a fer a aquestes actes. Cap regidor en fa i, per tant, queden aprovades per unanimitat dels setze membres presents dels disset de nombre de dret que integren el Ple municipal.

#### **2.- DONAR COMPTE DELS INFORMES TRIMESTRALS DE MOROSITAT DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL, DE L'AJUNTAMENT DE CANET DE MAR, I LA FUNDACIÓ ELS GARROFERS, CORRESPONENTS AL PRIMER TRIMESTRE DE 2018.**

Vist allò que estableix l'article 4t 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.

Vist l'informe de tresoreria que es transcriu a continuació:

"El funcionari sotasignat, Lluís Viñas Peitabí, Tresorer de l'Ajuntament de Canet de Mar, en compliment d'allò previst en l'article 4.3 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, emet el següent:



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

## INFORME NÚM. 005/2018

### **I.- RELACIÓ DE FETS**

En compliment d'allò que disposa l'article 16 de l'Ordre HAP 2105/2012, de 1 d'octubre, la intervenció de l'Ajuntament ha tramès al Ministeri d'Hisenda, a través dels mitjans telemàtics habilitats per aquest, i abans del dia trenta del mes posterior a la finalització del trimestre de referència, l'informe sobre morositat de l'Ajuntament de Canet de Mar, integrat per:

- el mateix Ajuntament,
- la Fundació Els Garrofers

### **II.- LEGISLACIÓ APLICABLE**

La normativa aplicable al present expedient ve determinada per:

- Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Ordre HAP 2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF.
- Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional,

### **III.- CONSIDERACIONS**

#### **PRIMER.- Fonament jurídic**

L'article 4t, apartat 3r, de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, va establir l'obligació per les Corporacions locals d'elaborar trimestralment un informe sobre l'acompliment dels terminis previstos en aquella Llei per al pagament de les obligacions de cada Entitat Local.

Sense perjudici de la seva possible presentació i debat en el Ple de la Corporació local, aquests informes s'hauran de remetre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d'Economia i Hisenda, i en el seu respectiu àmbit territorial, als de les Comunitats Autònomes que tinguin atribuïda la tutela financera de les Entitats locals.

#### **SEGON.- Elaboració i remissió**

L'article 4.3 d'ela Llei 15/2010, de 5 de juliol, estableix que són responsables d'elaborar els informes trimestrals de morositat "Els Tresorers o, en el seu defecte, els Interventors de les Corporacions Local".

No obstant l'anterior, d'acord amb l'article 5è, apartat 1r, del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, l'elaboració dels informes que determini la normativa sobre morositat relativa al compliment dels terminis previstos legalment per



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

al pagament de les obligacions de cada Entitat Local s'integra inequívocament en les funció Tresoreria.

L'Ordre Ministerial HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF, estableix en el seu article 16è que l'informe trimestral regulat en l'article 4t de la Llei 15/2010, de 5 de juliol s'haurà de remetre abans del darrer dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any.

No obstant l'anterior, l'Ordre HAP 2082/2014 ha introduir un apartat 10è a aquest article eximint d'aquesta obligació a les corporacions locals amb població no superior a 5.000 habitants pel que respecta als tres primers trimestres de l'any.

D'acord amb l'article 4 de l'esmentada Ordre, i independentment de l'òrgan encarregat de l'elaboració de l'informe, en el cas de les corporacions locals els subjectes obligats a remetre la informació al Ministeri és la Intervenció o unitat que exerceixi les seves funcions.

### **TERCER.- Contingut i metodologia**

L'àmbit subjectiu dels informes trimestrals de morositat ve delimitat, segons article 2.b) de la Llei 3/2004, per l'Administració, els ens organismes i entitats que formen part del sector públic d'acord amb l'article 3.3. de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, referència que cal entendre ara realitzada a l'article 3.3. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, això és:

- a) Les Administracions Públiques
  - b) Les fundacions públiques
  - c) Les Mútues col·laboradores amb la Seguretat Social.
  - d) Totes les altres entitats amb personalitat jurídica pròpia diferents de les expressades en les lletres anteriors que hagin estat creades específicament per satisfer necessitats d'interès general que no tinguin caràcter industrial o mercantil, sempre que un o diversos subjectes que hagin de considerar-se poder adjudicador d'acord amb els criteris d'aquest apartat 3, bé financin majoritàriament la seva activitat; bé controlin la seva gestió; o bé nomenin a més de la meitat dels membres del seu òrgan d'administració, direcció o vigilància.
  - e) Les associacions constituïdes per les entitats esmentades en les lletres anteriors.
- L'àmbit objectiu són les operacions comercials de l'administració que tinguin com a destinatari empreses, quedant fora, per tant, les operacions no comercials (p.e. conseqüència d'una relació estatutària i de personal o de la potestat expropiatòria), i aquelles que es produeixin entre diferents entitats del sector públic.

En suma, l'àmbit objectiu dels informes de morositat abasta:

- a) Per les entitats del sector públic sotmeses a pressupost limitatiu: despeses corrents en béns i serveis (cap. 2) i inversions (cap. 6)
  - b) Per les restants entitats del sector públic local: aprovisionaments i altres despeses d'explotació i adquisicions d'immobilitzat material i intangible.
- Els informes s'han d'elaborar, per cada entitat, considerant la totalitat dels pagaments realitzats en cada trimestre, i la totalitat de les factures o documents justificatius pendents de pagament al final.

D'acord el contingut mínim de les remissions d'informació regulat en l'article 16 de l'Ordre Ministerial HAP/2105/2012, l'informe comprendrà:

- Pagaments realitzats en el trimestre
- Interessos de demora pagats en el trimestre
- Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

- Detall del període mig de pagament global al final del trimestre i acumulat a proveïdors  
La redacció original de l'article 5è de la Llei 15/2010, en el seu apartat 4t, estableix que l'Interventor o òrgan que tingués atribuïda la funció de comptabilitat incorporaria a l'informe trimestral al Ple una relació de les factures o documents justificatius respecte dels quals haguessin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació al registre de factures i no s'haguessin tramitat els corresponents expedients de reconeixement de l'obligació o s'hagi justificat per l'òrgan gestor l'absència de tramitació d'aquests. Aquest precepte fou derogat per la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i per tant, no s'inclou en l'informe.

**QUART.- Termini legal de pagament a proveïdors**

L'article 4t de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, en redacció donada per la Llei 11/2013, de 26 de juliol, estableix:

*"1. El termini de pagament que ha de complir el deutor, si no hagués fixat data o termini de pagament en el contracte, serà de trenta dies naturals després de la data de recepció dels béns o prestació de serveis, inclòs quan hagués rebut la factura o sol·licitud de pagament equivalent amb anterioritat.  
/.../*

*2. Si legalment o en el contracte s'hagués disposat un procediment d'acceptació o de comprovació mitjançant el qual hagi de verificar-se la conformitat dels béns o els serveis amb allò disposat en el contracte, la seva duració no podrà excedir de trenta dies naturals a comptar des de la data de recepció dels béns o de la prestació dels serveis. En aquets cas, el termini de pagament serà de trenta dies després de la data en què té lloc l'acceptació o verificació dels béns o serveis, fins i tot encara que la factura o sol·licitud de pagament s'hagués rebut amb anterioritat a l'acceptació o verificació. /.../*

Igualment, l'article 198 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, estableix:

*"L'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats, sense perjudici del que estableix l'apartat 4 de l'art. 210, i, si es demora, ha d'abonar al contractista, a partir del compliment del termini esmentat de trenta dies, els interessos de demora i la indemnització pels costos de cobrament en els termes que preveu la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Per tal que a l'inici del còmput de termini es puguin meritjar interessos, el contractista ha d'haver complert l'obligació de presentar la factura davant el registre administratiu corresponent en els termes que estableix la normativa vigent sobre factura electrònica, dins el termini establert i en la forma pertinent, en el termini de trenta dies des de la data de lliurament efectiva de les mercaderies o la prestació del servei.*

*Sense perjudici del que estableixen l'apartat 4 de l'art. 210 i l'apartat 1 de l'art. 243, l'Administració ha d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns o la prestació del servei.*

*En tot cas, si el contractista incompleix el termini de trenta dies per presentar la factura davant el registre administratiu corresponent en els termes que estableix la normativa vigent sobre factura electrònica, la meritació d'interessos no s'inicia fins que no hagin transcorregut trenta dies des de la data de la presentació correcta de la*



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

*factura, sense que l'Administració hagi aprovat la conformitat, si escau, i efectuat l'abonament corresponent."*

L'inici del còmput del període mig de pagament, tant per les operacions pagades com les pendents, pel que es refereix als informes de morositat, es computa, amb caràcter general, des de la recepció de la factura (data de registre d'entrada).

**CINQUÈ.- Comentaris a l'informe**

Les dades que es presenten en els quadres s'obtenen del sistema de comptabilitat, "Sicalwin", de l'Ajuntament de Canet de Mar.

Pel que fa a la informació que hi figura relativa a la Fundació els Garrofers, el present informe recull els quadres elaborats directament per la pròpia entitat, no disposant de la informació que permeti de la seva verificació per qui subscriu el present document.

Assenyalar que la informació continguda en aquest expedient ha estat comunicada en temps i forma al Ministeri a través de la seva plataforma electrònica.

**SISÈ.- Indicadors**

PRIMER TRIMESTRE 2018

AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

PAGAMENTS REALITZATS EN EL TRIMESTRE	PERÍODE MITJA DEL PENDENT DE PAGAMENT (PMMP) (dies)	PAGAMENTS REALITZATS EN EL TRIMESTRE			
		Dins període legal pagament		Fora dins període legal pagament	
		N. Op.	imp. total	N. Op.	imp. total
<b>Despeses en Béns Corrents i Servei</b>	<b>38,93</b>	<b>360</b>	<b>577.889,74</b>	<b>47</b>	<b>120.490,28</b>
20-Arrendaments i cànon	63,59	5	3.237,00	13	19.880,24
21-Reparació, manteniment i uns altres	34,37	93	64.229,28	16	4.554,09
22.-Material, subministraments i altres	38,62	261	507.428,26	18	96.055,95
23- Indemnització per raó del serveis	0,00	0		0	
24-Despesa de publicacions	17,00	1	2.995,20	0	
26-Treballs realitzats per indústries s.f. De lucre	0,00	0		0	
<b>Inversions reals</b>	<b>27,87</b>	<b>33</b>	<b>287.450,68</b>	<b>2</b>	<b>3.582,81</b>
Altres pagaments realitzat per operacions comercials pendents d'aplicar a pressupost	<b>31,18</b>	<b>4</b>	<b>2.500,60</b>	<b>0</b>	
Pagaments realitzats pendents d'aplicació de pressupost	<b>0,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>35,67</b>	<b>397</b>	<b>867.841,02</b>	<b>49</b>	<b>124.073,09</b>

FACTURES JUSTIFICATIUS PENDENTS DE PAGAMENT	PERÍODE MITJA DEL PENDENT DE PAGAMENT (PMMP) (dies)	PENDENT DE PAGAMENTS AL FINAL DEL TRIMESTRE			
		Dins període legal pagament a final del trimestre		Fora dins període legal pagament a final del trimestre	
		N. Op.	imp. total	N. Op.	imp. total
<b>Despeses en Béns Corrents i Servei</b>	<b>73,68</b>	<b>271</b>	<b>307.414,36</b>	<b>183</b>	<b>253.465,75</b>
20-Arrendaments i cànon	189,83	12	10.726,45	29	15.391,81
21-Reparació, manteniment i uns altres	52,02	108	35.532,64	42	22.706,03



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

FACTURES JUSTIFICATIUS PENDENTS DE PAGAMENT	PERÍODE MITJÀ DEL PENDENT DE PAGAMENT (PMMP) (dies)	PENDENT DE PAGAMENTS AL FINAL DEL TRIMESTRE			
		Dins període legal pagament a final del trimestre		Fora dins període legal pagament a final del trimestre	
		N. Op.	imp. total	N. Op.	imp. total
22.-Material, subministraments i altres	69,97	151	261.155,27	112	215.367,91
23- Indemnització per raó del serveis	0,00	0		0	
24-Despesa de publicacions	0,00	0		0	
26-Treballs realitzats per indústries s.f. De lucre	0,00	0		0	
<b>Inversions reals</b>	<b>27,40</b>	<b>23</b>	<b>188.755,81</b>	<b>8</b>	<b>8.472,62</b>
Altres pagaments realitzat per operacions comercials pendents d'aplicar a pressupost	51,78	1	475,00	1	308,55
Pagaments realitzats pendents d'aplicació de pressupost	82,89	144	44.836,05	31	15.518,32
<b>TOTAL</b>	<b>63,20</b>	<b>439</b>	<b>541.481,22</b>	<b>223</b>	<b>277.765,24</b>

## FUNDACIÓ ELS GARROFERS

PAGAMENTS REALITZATS EN EL TRIMESTRE	PERÍODE MITJÀ DEL PENDENT DE PAGAMENT (PMMP) (dies)	PAGAMENTS REALITZATS EN EL TRIMESTRE			
		Dins període legal pagament		Fora dins període legal pagament	
		N. Oper.	Imp. total	N. Oper.	Imp. total
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación	24	308	128.124,55	4	13.726,61
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	19	2	9.266,18		
Sin desagregar					
<b>TOTAL</b>		<b>310</b>	<b>137.390,73</b>	<b>4</b>	<b>13.726,61</b>

FACTURES JUSTIFICATIUS PENDENTS DE PAGAMENT	PERÍODE MITJÀ DEL PENDENT DE PAGAMENT (PMMP) (dies)	PENDENT DE PAGAMENTS AL FINAL DEL TRIMESTRE			
		Dins període legal pagament a final del trimestre		Fora dins període legal pagament a final del trimestre	
		N. Op.	imp. total	N. Op.	Imp. total
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación	12	12	15287,42	0	0
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible					
Sin desagregar					
<b>TOTAL</b>		<b>12</b>	<b>15.287,42</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**IV.- CONCLUSIONS**

Es proposa donar compte al Ple dels informes de morositat referits a l'Ajuntament de Canet de Mar i la Fundació Els Garrofers, corresponents al 1r trimestre de 2018.

A Canet de Mar, la data de signatura electrònica."



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Vist que la Comissió Assessora, reunida en sessió ordinària de data 14 de juny de 2018, prèvia l'oportuna convocatòria en temps i forma, va informar favorablement a la incorporació d'aquesta proposta a l'ordre del dia del Ple.

Per tot això, en ús de les atribucions que m'atorga la Llei, el Ple municipal es dona per assabentat dels acords següents:

**PRIMER.-** Restar assabentat de l'informe trimestral de morositat de l'Ajuntament de Canet de Mar, integrat pel mateix Ajuntament i la Fundació Els Garrofers, corresponent al primer trimestre 2018.

**SEGON.-** Notificar el present acord a Intervenció- Tresoreria

El senyor Pere Xirau i Espàrrech, tinent d'alcalde d'Hisenda i Cultura, explica que en aquest punt i en el següent es dona compte al Ple d'aquests valors indicatius. Com ja ha fet altres vegades, se cenyirà a comentar el període mitjà de pagaments perquè és una xifra que dona una visió més clara i més objectiva de la situació. Tal com marca la Llei, en donen compte quan el trimestre s'ha tancat. Com han pogut observar, el període mitjà de pagament se situa en més de setze dies. Aquest valor, però, és acumulat, ja que el de l'Ajuntament és de més de divuit dies, però acumulat amb Garrofers, aquest període millora. A la presentació del pressupost, i en algun Ple anterior, ja han dit que és voluntat de l'equip de govern, del regidor d'Hisenda i objectiu d'Intervenció que aquest valor s'acosti al màxim a zero, fins i tot, en la mesura del que es pugui, volen intentar que aquest valor sigui negatiu. Com ja sabran, aquest valor es comença a comptabilitzar a partir dels trenta dies d'haver prestat el servei i d'haver acceptat la factura. Per tant, posar-lo en negatiu voldria dir que són capaços de pagar abans d'aquests trenta dies. Creuen que és un objectiu que es pot assolir, ja que l'Ajuntament està en disposició de poder pagar i ho volen aconseguir per qüestió d'imatge i, el que és més important, per no perjudicar els proveïdors. Si això no fos possible, no es podria fer ús del superàvit. Explica que aquesta vegada s'afegeix a la documentació annexa una sèrie històrica dels últims trimestres, on es pot comprovar que el primer i el tercer trimestre són inflacionistes, perquè es van repetint, any rere any, des que s'han de presentar aquests comptes, qüestions estacionals, ja que el primer trimestre sempre ve influït pel canvi d'annualitat i el tercer trimestre també arriba influït a l'alça pel que fet que se surt del període de vacances.

### **3.- DONAR COMPTE DEL PERÍODE MIG DE PAGAMENTS DEL SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DE L'AJUNTAMENT DE CANET DE MAR CORRESPONENT AL PRIMER TRIMESTRE DE 2018.**

Vist allò estableixen els articles 4.2, 13.6, 18.5 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, l'article 11bis i 16.8 de l'Ordre HAP 2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupa les obligacions de subministrament de informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera,

Vist el que estableix el Real Decreto 635/2014, de 25 de juliol, per la qual desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció dels





EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostaria y Sostenibilitat Financera.

Vist que als efectes d'avaluació del compliment dels objectius de la LOEPSF, el sector administracions públiques de l'Ajuntament de Canet de Mar està integrat per la mateixa entitat local i la Fundació Els Garrofers,

Vista informació continguda en el programari sicalwin relativa al període mig de pagament de les obligacions corresponent al primer trimestre de 2018 de l'Ajuntament de Canet de Mar, així com la informació tramesa per la Fundació Garrofers relativa al mateix període.

Vist l'informe de tresoreria, que es transcriu a continuació:

“El funcionari sotasignat, Lluís Viñas Peitabí, Tresorer de l'Ajuntament de Canet de Mar, en virtut de atribucions previstes en el Reial Decret 128/2018, de 16 de març pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, emet el següent:



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

## INFORME NÚM. 004/2018

### **I.- RELACIÓ DE FETS**

En compliment d'allò que disposa l'article 16 de l'Ordre HAP 2105/2012, de 1 d'octubre, la Intervenció municipal ha tramès al Ministeri d'Hisenda, a través dels mitjans telemàtics habilitats a aquest efecte, i abans del dia trenta del mes posterior a la finalització del període de referència, l'informe trimestral sobre període mig de pagaments del sector administracions públiques de l'Ajuntament de Canet de Mar, integrat per:

- el mateix Ajuntament
- la Fundació Els Garrofers.

### **II.- LEGISLACIÓ APLICABLE**

La normativa aplicable al present expedient ve determinada per:

- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Ordre HAP 2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF.
- Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional,

### **III.- CONSIDERACIONS**

PRIMER.- Principi de sostenibilitat financera

Mitjançant Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, el legislador va redefinir el principi de sostenibilitat financera recollit en l'article 4t de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, de manera que inclogués no només el deute financer sinó també el deute comercial. En aquest sentit, l'article 4.2 LOEPSF estableix que s'entén que *"existeix sostenibilitat del deute comercial quan el període mig de pagaments als proveïdors no superi el termini màxim previst en la normativa sobre morositat"*.

L'article 4t de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, en redacció donada per la Llei 11/2013, de 26 de juliol, estableix:

*"1. El termini de pagament que ha de complir el deutor, si no hagués fixat data o termini de pagament en el contracte, serà de trenta dies naturals després de la data de recepció dels béns o prestació de serveis, inclòs quan hagués rebut la factura o sol·licitud de pagament equivalent amb anterioritat.*

*/.../*

*2. Si legalment o en el contracte s'hagués disposat un procediment d'acceptació o de comprovació mitjançant el qual hagi de verificar-se la conformitat dels béns o els serveis amb allò disposat en el contracte, la seva duració no podrà excedir de trenta*



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

*dies naturals a comptar des de la data de recepció dels béns o de la prestació dels serveis. En aquets cas, el termini de pagament serà de trenta dies després de la data en què té lloc l'acceptació o verificació dels béns o serveis, fins i tot encara que la factura o sol·licitud de pagament s'hagués rebut amb anterioritat a l'acceptació o verificació. /.../”*

Igualment, l'article 198 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, estableix:

*“L'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats, sense perjudici del que estableix l'apartat 4 de l'art. 210, i, si es demora, ha d'abonar al contractista, a partir del compliment del termini esmentat de trenta dies, els interessos de demora i la indemnització pels costos de cobrament en els termes que preveu la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Per tal que a l'inici del còmput de termini es puguin meritjar interessos, el contractista ha d'haver complert l'obligació de presentar la factura davant el registre administratiu corresponent en els termes que estableix la normativa vigent sobre factura electrònica, dins el termini establert i en la forma pertinent, en el termini de trenta dies des de la data de lliurament efectiva de les mercaderies o la prestació del servei.*

*Sense perjudici del que estableixen l'apartat 4 de l'art. 210 i l'apartat 1 de l'art. 243, l'Administració ha d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns o la prestació del servei.*

*En tot cas, si el contractista incompleix el termini de trenta dies per presentar la factura davant el registre administratiu corresponent en els termes que estableix la normativa vigent sobre factura electrònica, la meritació d'interessos no s'inicia fins que no hagin transcorregut trenta dies des de la data de la presentació correcta de la factura, sense que l'Administració hagi aprovat la conformitat, si escau, i efectuat l'abonament corresponent.”*

Per tant, als efectes de la legislació sobre morositat, l'Administració haurà d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb allò que disposa el contracte dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns o la prestació del servei, i que haurà d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació d'aquelles certificacions o documents, que des del punt de vista pressupostari i comptable s'identifica amb l'acte de reconeixement de l'obligació.

#### SEGON.- Període mig de pagaments

La metodologia de càlcul del període mig de pagaments (PMP) es troba desenvolupada en el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, de la qual cal indicar:

- Es calcula per cada ens i el global del sector Administracions públiques
- Únicament inclou factures expedides a partir de 1 de gener de 2014,
- Exclou les obligacions de pagament següents:
  - o Les concrets entre entitats que tinguin la consideració d'administracions públiques en termes de comptabilitat nacional, i les pagades amb càrrec al Fons de Finançament de Pagaments a Proveïdors
  - o Les propostes de pagament objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlegs dictats per òrgans administratius o judicials.



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Aquest indicador pot prendre valor negatiu, tant en les operacions pagades com en les pendents de pagament, si l'Administració paga abans que hagin transcorregut trenta dies naturals des de la presentació de les factures o les certificacions d'obra o si al final del període per a la remissió de la informació encara no han transcorregut, en les operacions pendents de pagament, aquests 30 dies.

El Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, ha modificat diversos aspectes del càlcul del PMP però aquests canvis entraran en vigor a 1 d'abril de 2018, de manera no tindran reflex fins a l'informe del 2n trimestre de 2018.

#### TERCER.- Seguiment i publicació

D'acord amb l'article 18.5 LOEPSF l'òrgan interventor de la corporació local realitzarà el seguiment del compliment del període mig de pagament a proveïdors.

Sense perjudici de l'anterior, l'article 5è del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, estableix que la funció de tresoreria comprèn, entre altres, "e) *L'elaboració i acreditació del període mig de pagament a proveïdors de l'Entitat Local, altres dades estadístiques i indicadors de gestió que, en compliment de la legislació sobre transparència i dels objectius d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera, despesa pública i morositat, hagin de ser subministrats a altres administracions o publicats al web o altres mitjans de comunicació de l'Entitat, sempre que es refereixin a funcions pròpies de la tresoreria*".

Així mateix, l'article 13, apartat 6è de la LOEPSF, estableix que les Administracions públiques hauran de publicar el seu període mig de pagaments a proveïdors.

Per la seva banda, l'article 6.2 del RD 635/2014, de 25 de juliol, estableix que les corporacions locals remetran al MINHAP i publicaran periòdicament la següent informació relativa al període mig de pagament a proveïdors:

- El període mig de pagament global a proveïdors mensual i trimestral, segons s'escaigui, i la seva sèrie històrica
- El període mig de pagament mensual o trimestral, segons correspongui, de cada entitat i la seva sèrie històrica.
- La ràtio mensual o trimestral, segons correspongui, d'operacions pagades de cada entitat i la seva sèrie històrica.
- La ràtio d'operacions pendents de pagament, mensual o trimestral, segons correspongui, de cada entitat i la seva sèrie històrica.

D'acord amb l'article 5.4 del RD 635/2014, tractant-se d'entitats locals no incloses en l'àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 del TRLHL aquesta informació s'ha d'elaborar amb periodicitat trimestral.

La informació s'haurà de publicar als seus portals web seguint criteris homogenis que permetin garantir l'accessibilitat i la transparència de la mateixa, a quin efecte el MINHAP facilitarà models tipus de publicació.

La publicació i comunicació al MINHAP d'aquesta informació, referida a cada trimestre, s'haurà d'efectuar abans del dia trenta del mes següent a la finalització d'aquest període.

#### QUART.- Garantia de compliment

L'article 13.6. LOEPSF estableix que les administracions públiques hauran de disposar d'un pla de tresoreria que inclourà, almenys, informació relativa a la previsió de pagament a proveïdors, de forma que es garanteixi el compliment del termini màxim



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

que fixi la normativa sobre morositat, i hauran de vetllar per l'adequació del seu ritme d'assumpció de compromisos de despesa a l'execució del pla de tresoreria.

Quan el PMP d'una Administració pública, d'acord amb les dades publicades, superi el termini màxim previst en la normativa sobre morositat, l'Administració haurà d'incloure, en l'actualització del seu pla de tresoreria immediatament posterior a l'esmentada publicació la revisió dels imports i les mesures a adoptar per restablir el compliment del termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.

Tot l'anterior, sense perjudici d'allò previst en l'article 18.5 de la LOEPSF i el capítol III del RD 635/2014 quant a les mesures que podrà adoptar l'Administració General de l'Estat cas de mantenir-se l'incompliment.

CINQUÈ.- Informació comunicada al MINHAP

Les dades comunicades al MINHAP pel període de referència han estat les següents:

**PRIMER TRIMESTRE****ANY 2018**

En dies

Període Mig de Pagament Global a Proveïdors Trimestral *	
Canet de Mar	

Codi d' Entitat	Entitat	Ràtio de Operacions Pagades *	Ràtio de Operacions Pendents de Pagament *	Període Mig de Pagament Trimestral *
09-08-040-AA-000	Canet de Mar	6,33	6,33	18,73
09-00-052-HH-000	F. Els Garrofers	-6,04	-17,89	-7,13

En días

Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Trimestral *	
Canet de Mar	16,65

\* Cuando el dato se refleja entre paréntesis se refiere a un importe negativo, representativo bien de una mayor celeridad, en término medio, en el pago por parte de la Administración en relación al periodo máximo previsto legalmente con carácter general para dar conformidad a la factura, o bien a que las operaciones

pendientes de pago de la Administración se encuentran, en término medio, en un momento anterior a dicho periodo máximo.

**SÈRIE HISTÒRICA**

Període mig de pagaments per entitat i global trimestral				
Període	Ajuntament	O.A. Ràdio Canet	Fundació Els Garrofers	Canet de Mar
2014 3T	9,94	-20,24		9,59
2014 4T	4,27	-25,76	-5,64	3,63
2015 1T	13,11	-0,02	-2,54	11,69
2015 2T	22,58	10,06	-5,98	20,78
2015 3T	27,31	-16,98	-2,98	25,24
2015 4T	14,84	-14,57	-1,67	13,53
2016 1T	17,97	-6,36	-6,99	15,69
2016 2T	22,39	-11,03	0,11	20,43
2016 3T	38,35	-4,91	-5,73	34,53
2016 4T	24,07	37,02	-7,79	22,32



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Període mig de pagaments per entitat i global trimestral				
Període	Ajuntament	O.A. Ràdio Canet	Fundació Els Garrofers	Canet de Mar
2017 1T	42,03	44,22	-6,94	37,75
2017 2T	19,94	-6,05	-11,30	17,72
2017 3T	40,99	16,96	-6,84	37,75
2017 4T	15,03	-15,50	-8,08	13,37
2018 1T	18,73		-7,13	16,65

- (1) L'OA Ràdio Canet s'ha dissolt amb efectes 31/12/2017.  
 (2) El detall i representació gràfica de la sèrie històrica es pot consultar a [www.canetdemar.cat](http://www.canetdemar.cat) secció Portada > Transparència i Govern Obert > Dades econòmiques.

La informació de Ajuntament és la que proporciona el programari sicalwin.

La informació de la Fundació Els Garrofers ha estat subministrada pels responsables de l'entitat.

SISÈ.- Comentari i mesures adoptades

Respecte dels indicadors anteriors, cal assenyalar el següent:

- Els informes trimestrals s'han tramès al MINHAP dins de termini.
- La Corporació COMPLEIX aquest trimestre amb el període mig de pagament a proveïdors fixat a la normativa (PMP < o = 30).

#### **IV.- CONCLUSIONS**

Es proposa donar compte al Ple, per conducte de l'Alcaldia Presidència, del període mig de pagaments de Canet de Mar corresponent al 1r trimestre de 2018.

A Canet de Mar, la data de signatura electrònica."

Vist que la Comissió Assessora, reunida en sessió ordinària de data 14 de juny de 2018, prèvia l'oportuna convocatòria en temps i forma, va informar favorablement a la incorporació d'aquesta proposta a l'ordre del dia del Ple.

Per tot això, en ús de les atribucions que m'atorga la Llei, el Ple municipal es dona per assabentat des acords següents:

**PRIMER.-** Restar assabentat de l'informe de període mig de pagaments del sector administracions públiques de l'Ajuntament de Canet de Mar, integrat pel mateix Ajuntament i la Fundació Els Garrofers, corresponent al primer trimestre 2018.

**SEGON.-** Notificar el present acord a Intervenció-Tresoreria

El senyor Pere Xirau i Espàrrech, tinent d'alcalde d'Hisenda i Cultura, ha fet la intervenció d'aquest punt juntament amb l'anterior.



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

#### **4.- DONAR COMPTE AL PLE DE LA INFORMACIÓ PERIÒDICA AL PLE SOBRE EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA I MOVIMENTS DE TRESORERIA DEL 1R TRIMESTRE DE L'EXERCICI 2018**

D'acord amb allò previst a l'article 207 del Text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals (TRLHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Vist l'informe de l'interventor, que es transcriu a continuació:

"D'acord amb l'article 207 del Text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals (TRLHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, el funcionari sotasignat, Interventor d'aquest Ajuntament, emet el següent:

#### **INFORME NÚM. 1/2018**

##### **I.-RELACIÓ DE FETS**

En data 30 d'abril de 2018 la Intervenció ha tramés al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, a través de la plataforma telemàtica habilitada a aquest efecte, la informació prevista a l'article 16 de l'Ordre 2105/2012, d'1 octubre, corresponent al primer trimestre de l'exercici 2018.

Adicionalment, s'ha elaborat la informació sobre execució pressupostària i estat i moviments de tresoreria corresponent al primer trimestre de l'exercici 2018, que s'ha d'elevat al Ple, d'acord amb l'article 207 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, i l'article 40 de les Bases d'execució del pressupost.

##### **II.-NORMATIVA APLICABLE**

- Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, a provat pel RDLeg. 2/2004, de 5 e març, article 207.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, regla 52.
- Bases d'execució del pressupost per l'exercici 2018, article 40.

##### **III.-CONSIDERACIONS**

**Primer.-** L'article 207 del Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, la Intervenció de l'entitat local remetrà al Ple de l'entitat, per conducte de la presidència, informació de l'execució dels pressupostos i del moviment de la tresoreria per operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost i de la seva situació, en els terminis i amb la periodicitat que el Ple estableixi.

Per la seva banda, l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, desenvolupa l'anterior precepte en la regla 52, detallant el contingut mínim d'aquesta informació.

La informació periòdica al Ple haurà de contenir, com a mínim, la següent informació en tres blocs:

- Execució del pressupost corrent de despeses
- Execució del pressupost corrent d'ingressos
- Moviments i la situació de la tresoreria

Per la seva banda, l'article 40, apartat 1r, de les Bases d'execució del pressupost per l'exercici 2018 estableix que la periodicitat de la tramesa de la informació prevista a la



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

regla 52 ICAL 2013 serà trimestral, i que s'acompanyarà de l'acta d'arqueig, els justificants de saldos bancaris i els estats conciliatoris que corresponguin referits a la data de tancament del trimestre.

Adicionalment, segons apartat 3r del mateix article, la Intervenció donarà compte al Ple, per conducte de la Presidència, del compliment de les obligacions d'informació previstes en l'OHAP 2105/2012, de 1 d'octubre, en la primera sessió que es celebri amb posterioritat a la finalització del termini de remissió, així com dels informes de morositat previstos en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

**Segon.-** En virtut de tot l'exposat s'inclou en el present expedient la informació extreta del programari SICALWIN sobre execució pressupostària i moviments i situació de tresoreria en els termes de la ICAL 2013 corresponents al període de referència.

L'ANNEX 1 mostra el resum per capítols de la classificació econòmica de l'execució del pressupost de l'exercici corrent i dels exercicis tancats al final del període.

L'ANNEX 2 mostra la situació dels ordinals de Tresoreria al final del període.

L'ANNEX 3 mostra el resum de l'avaluació del compliment dels objectius de la Llei orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, corresponent a l'informe del període de referència.

Fer constar que la informació d'execució que es tramet al MINHAP té caràcter provisional i pot diferir de la que posteriorment s'elabora per a la seva remissió al Ple.

La informació sobre morositat i període mig de pagaments corresponent al període de referència es tramet en expedients separats.

#### **IV.- CONCLUSIONS**

Es tramet a l'Alcaldia la informació periòdica d'execució pressupostària i de moviments de tresoreria per la seva elevació al Ple.





## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

## ANNEX 1 1R TRIMESTRE – AJUNTAMENT –EXERCICI CORRENT

## PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítols	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets rec. nets	% execució	Recaptació líquida	Pendent de cobrament	% recaptació
	a	b	c=a+b	d	e= d/c	f	g=d-f	h=f/d
1 IMPOSTOS DIRECTES.	6.459.800,00		6.459.800,00	1.156.277,43	17,9%	398.125,28	758.152,15	34,4%
2 IMPOSTOS INDIRECTES.	110.000,00		110.000,00	59.686,15	54,3%	59.686,15	0,00	100,0%
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I AL.	2.566.700,00		2.566.700,00	1.629.470,79	63,5%	259.917,19	1.369.553,60	16,0%
4 TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	3.256.392,00	208.022,21	3.464.414,21	777.531,97	22,4%	777.531,97	0,00	100,0%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS.	143.230,00		143.230,00	2.199,93	1,5%	2.184,36	15,57	99,3%
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS			0,00				0,00	#DIV/0!
7 TRANSF. DE CAPITAL.		521.794,42	521.794,42		0,0%		0,00	#DIV/0!
8 ACTIUS FINANCERS.	46.911,00	1.630.322,44	1.677.233,44		0,0%		0,00	#DIV/0!
9 PASSISU FINANCERS		175.000,00	175.000,00		0,0%		0,00	#DIV/0!
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>12.583.033,00</b>	<b>2.535.139,07</b>	<b>15.118.172,07</b>	<b>3.625.166,27</b>	<b>24,0%</b>	<b>1.497.444,95</b>	<b>2.127.721,32</b>	<b>41,3%</b>

## PRESSUPOST DE DESPESES

Capítols	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions recon. netes	% execució	Pagaments líquids	Pendent de pagament	% pagaments
	a	b	c=a+b	d	e= d/c	f	g=d-f	h=f/d
1 DESPESES DE PERSONAL.	5.618.741,85	150.858,39	5.769.600,24	1.235.229,87	21,4%	1.221.334,33	13.895,54	98,9%
2 BENS CORRENTS I SERVEIS.	5.030.073,15	181.862,59	5.211.935,74	662.282,15	12,7%	431.701,51	230.580,64	65,2%
3 DESPESES FINANCERES.	200.000,00		200.000,00	8.878,59	4,4%	8.878,17	0,42	100,0%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	370.270,00	6.129,88	376.399,88	52.686,62	14,0%	28.458,73	24.227,89	54,0%
5 FONS DE CONTINGÈNCIA	110.000,00		110.000,00		0,0%		0,00	#DIV/0!
6 INVERSIONS REALS.	521.448,00	2.196.288,21	2.717.736,21	3.114,34	0,1%		3.114,34	0,0%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			0,00		#DIV/0!		0,00	#DIV/0!
8 ACTIUS FINANCERS	10.000,00		10.000,00		0,0%		0,00	#DIV/0!
9 PASSIUS FINANCERS.	722.500,00		s	97.134,37	13,4%	97.134,37	0,00	100,0%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>12.583.033,00</b>	<b>2.535.139,07</b>	<b>15.118.172,07</b>	<b>2.059.325,94</b>	<b>13,6%</b>	<b>1.787.507,11</b>	<b>271.818,83</b>	<b>86,8%</b>

## 1R TRIMESTRE – AJUNTAMENT –EXERCICIS TANCATS

## PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítols	Pendent de cobrament a 1/1/t	Modificacions	Anul·lacions	Cancel·lacions	Recaptació líquida	Pendent de cobrament
	a	b	c	d	e	f=a+b-c-d-e
1 IMPOSTOS DIRECTES.	1.611.973,91		854,71	9.992,86	198.613,85	1.402.512,49
2 IMPOSTOS INDIRECTES.	27.297,60					27.297,60
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I AL.	1.516.377,49	100,00	10.050,60	2.307,10	87.269,48	1.416.850,31
4 TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	276.378,30					276.378,30
5 INGRESSOS PATRIMONIALS.	2.782,70					2.782,70
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS						0,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	122.848,22					122.848,22



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

8	ACTIUS FINANCERS.							0,00	
9	PASSISU FINANCERS							0,00	
	TOTAL INGRESSOS	3.557.658,22	100,00	10.905,31	12.299,96	0,00	285.883,33	3.248.669,62	

## PRESSUPOST DE DESPESES

Capítols	Obligacions pendents pagam. a 1/1/t	Modificacions	Prescripcions	Pagaments líquids	Pendent de pagament
	a	b	d	e	f=a+b-d-e
1 DESPESES DE PERSONAL.	463,40			360,00	103,40
2 BÉNS CORRENTS I SERVEIS.	454.757,87	3.267,00		400.961,16	57.063,71
3 DESPESES FINANCERES.	7.530,29			7.420,96	109,33
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	173.805,54			54.035,96	119.769,58
5 FONS DE CONTINGÈNCIA					0,00
6 INVERSIONS REALS.	291.301,97			291.301,97	0,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					0,00
8 ACTIUS FINANCERS					0,00
9 PASSIUS FINANCERS.	114.440,89			114.440,89	0,00
TOTAL DESPESES	1.042.299,96	3.267,00	0,00	868.520,94	177.046,02



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

## ANNEX 2.- SITUACIÓ ORDINALS DE TRESORERIA



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Data obtenció 12/06/2018 1:41:22PM

Pàg. 1

ACTA D'ARQUEIG	PRESSUPOST	2018	Període des de	1/1	a 31/3
----------------	------------	------	----------------	-----	--------

Existència anterior al període	6.437.244,20
<b>INGRESSOS</b>	
De pressupost.	1.787.220,19
Per operacions no pressup.	4.453.315,90
Per reintegr. de pag.	9.608,54
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	807.088,41
D'Operacions Comercials	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>7.057.233,04</b>
Sumen existències + ingressos	13.494.477,24
<b>PAG.</b>	
De pressupost.	2.665.636,59
Per operacions no pressup.	3.404.838,04
Per devolució d'ingressos.	3.891,91
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	807.088,41
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>6.881.454,95</b>
Existències a fi del període	6.613.022,29



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Data obtenció 12/06/2018 1:41:22PI

Pàg. 2

ACTA D'ARQUEIG PRESSUPOST 2018 Període des de 1/1 a 31/3

ORD.	Descripció de l'ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	
001	CAIXA D'EFFECTIU	1.553,03			1.553,03	206,28	709,74	1.049,57
201	BANESTO ES-86-00302548-430870000271							
202	BANCO BILBAO VIZCA ES-88-01826035410200080390	593.954,95			593.954,95	644.472,77	217.530,00	1.020.897,72
203	BC. DE SABADELL ES-45-00810194960201008011	2.955.923,35			2.955.923,35	1.709.689,16	2.014.047,21	2.651.565,30
204	BANC SABADELL ES-61-0091019450001271136	157,20			157,20		12,10	145,10
205	BANC SANTANDER CE ES-19-00493433602514096001	278.784,60			278.784,60	33.835,30	36,08	312.583,82
206	B.B.V.A. ES-71-01826035480208804375	210.683,42			210.683,42	32.153,97		242.837,39
207	CAIXA DE PENSIONES ES-67-21000037170200006129	230.476,91			230.476,91	57.298,75	93.263,12	194.512,54
208	CAIXA DE CATALUNYA ES-84-20130097980500001109							
209	BANCO BILBAO VIZCA ES-38-01826035480203862298	791.935,61			791.935,61	435.212,76	499.036,50	728.111,87
210	BBVA- Riera Buscalón S, ES-38-01826035480203862298							
212	DONATIUS MARATO TV ES-33-21000037160200414190							
213	CAIXA DE PENSIONES ES-76-21000037190200070296	8.363,35			8.363,35		12,00	8.351,35
214	BC. DE SABADELL ES-45-00810194960001134017	600.775,20			600.775,20		12,10	600.763,10
215	BANKIA S.A. ES-34-20386889146000017981	538.864,01			538.864,01	745.384,56	703.583,53	580.665,04
216	BBVA- OPER. TRESORER ES-46-01826035410101521162							
217	BANCO BILBAO VIZCA ES-88-01826035400101521817	16.386,67			16.386,67			16.386,67



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Data obtenció 12/06/2018 1:41:22PM

Pàg. 3

ACTA D'ARQUEIG	PRESSUPOST	2018	Període des de	1/1	a	31/3
----------------	------------	------	----------------	-----	---	------

ORD.	Descripció de l'ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	
219	BANKIA ES-24-20388412276000004491							
220	CAIXABANK S.A. ES-06-2100037110200483015							
223	CAIXA DE SABADELL ES-25-20590271159800000137							
230	BC. DE SABADELL ES-49-0091018450001041509							
231	BC. DE SABADELL - CUR ES-61-0091018450001011902	208.828,42			208.828,42	3.189,00	12,10	212.005,32
235	B.B.V.A. ADM. DE BARCEL ES-07-0162035440011507259	557,48			557,48			557,48
240	CAIXA DE PENSIONES - R ES-42-2100037170200213480					43.991,02	2.637,94	41.353,08
500	CAJA MADRID-DIPÓSIT ES-25-2038841816000047545							
800	SERVEIS ECONOMICS							
801	SERVEIS							
802	FESTES							
803	JOVENTUT					500,00	69,07	430,93
804	MEDI AMBIENT							
805	CULTURA							
806	ESPORTS							
807	ALCALDIA							
808	SERVEIS SOCIALS							



## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Data obtenció 12/06/2018 1:41:22P1

Pàg. 4

ACTA D'ARQUEIG	PRESSUPOST	2018	Període des de	1/1	a 31/3
----------------	------------	------	----------------	-----	--------

ORD	Descripció de l'ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	
809	PROMOCIO ECONOMIC							
810	ENSENYAMENT					77,52		77,52
811	SERVEIS GENERALS							
812	DE BLAS							
813	ADM. POLICIA LOCAL							
814	O A C							
815	ADMINISTRATIVA POLI							
816	SANITAT							
817	MEDI AMBIENT I JARDIN							
818	RAQUEL DOTRAS DUL					2.046,15	1.389,90	656,25
819	INFORMÀTICA							
820	SERVENT POLICIA LOC							
821	INFORMÀTICA					72,24		72,24
822	ALCALDIA, SERVEIS PR							
840	CAIXA D'EFFECTIU							
901	FORMALITZACIO							
	Totals .....	6.437.244,20			6.437.244,20	3.708.129,48	3.532.351,39	6.613.022,29



**ANNEX 3.-AVALUACIÓ COMPLIMENT OBJECTIUS LOEPSF A 31/12/2018**  
**F.3.2 Informe actualizado Evaluación - Resultado Estabilidad Presupuestaria Grupo**  
**Administración Pública y valoración del cumplimiento de la regla del gasto**

(En el caso de que la Entidad este sometida a Contabilidad Empresarial el Ingreso y Gasto no Financiero ya es directamente el computable a efectos del Sistema Europeo de Cuentas) - no aplican ajustes

Entidad	Ingreso no financiero	Gasto no financiero	Ajustes propia Entidad	Ajustes por operaciones internas	Capac./Nec. Financ. Entidad
09-00-052-HH-000 F. Els Garrofers	2.124.429,75	2.158.265,77	0,00	0,00	-33.836,02
09-08-040-AA-000 Canet de Mar	14.043.000,00	12.210.000,00	-238.668,98	0,00	1.594.331,02

Capacidad/Necesidad Financiación de la Corporación Local 1.560.495,00

**LA CORPORACIÓN LOCAL CUMPLE CON EL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA**

CUMPLIMIENTO /INCUMPLIMIENTO de acuerdo con LO 2/2012

De acuerdo con lo establecido en el artículo 16 apartado 4 de la Orden HAP 2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de la información previstas en la LO 2/2012 ¿VALORA QUE LA CORPORACIÓN CUMPLIRÁ LA REGLA DEL GASTO AL CIERRE DEL EJERCICIO CORRIENTE? (Marque lo que corresponda)



SI



NO

**F.3.4 Informe del nivel de deuda viva al final del período actualizado**

Entidad	Deuda viva PDE al final del período									Total Deuda viva PDE al final del período
	Deuda a corto plazo	Emisiones de deuda	Operaciones con Entidades de crédito	Factoring sin recurso	Arrendamiento financiero	Asociaciones público privadas	Pagos aplazados por operaciones con terceros	Otras operaciones de crédito	Con Administraciones Públicas solo FFEELL (1)	
09-00-052-HH-000 F. Els Garrofers	0,00	0,00	1.704.527,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.101,39	1.870.628,88
09-08-040-AA-000 Canet de Mar	0,00	0,00	3.019.267,37	0,00	0,00	0,00	0,00	453.656,08	0,00	3.472.923,45
<b>Total Corporación Local</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.723.794,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>453.656,08</b>	<b>166.101,39</b>	<b>5.343.552,33</b>

Total Deuda viva PDE

5.343.552,33

Vist que la Comissió Assessora, reunida en sessió ordinària de data 14 de juny de 2018, prèvia l'oportuna convocatòria en temps i forma, va informar favorablement a la incorporació d'aquesta proposta a l'ordre del dia del Ple.

D'acord amb l'article 217 del TRLHL i les regles 52 i 53 de la Instrucció de Comptabilitat de l'Administració Local i en ús de les atribucions que m'atorga la Llei, el Ple municipal es dona per assabentat des acords següents:

**ÚNIC.-** RESTAR ASSABENTAT de la informació periòdica d'execució pressupostària i moviments de tresoreria corresponents al 1r trimestre de l'exercici 2018, de l'Ajuntament de Canet de Mar, de la qual s'adjunta resum en l'Annex a la proposta.

El senyor Pere Xirau i Espàrrrech, tinent d'alcalde d'Hisenda i Cultura, explica que aquest assumpte se sol presentar més aviat, però aquest cop no ha pogut ser. Vist l'informe d'Intervenció es pot comprovar que s'estan complint les previsions i creuen que, si es progressa adequadament, les previsions a finals d'any poden continuar pel mateix camí i, fins i tot, millorar.



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

## 5.- DONAR COMPTE DEL DECRET D'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI PRESSUPOSTARI 2017 DE L'AJUNTAMENT DE CANET DE MAR I L'ORGANISME AUTÒNOM RÀDIO CANET

Vist el Decret d'Alcaldia 775/2018, de 8 de juny, en relació a l'aprovació de la Liquidació de l'exercici pressupostari 2017 de l'Ajuntament de Canet de Mar i l'Organisme Autònom Ràdio Canet, que es transcriu a continuació:

**«Decret d'Alcaldia 775/2018, de 7 de juny, relatiu a la Liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2017 de l'Ajuntament de Canet de Mar i de l'OA Ràdio Canet**

### RELACIÓ DE FETS

Per acord de Ple de data 29 de desembre de 2016, fou aprovat inicialment el Pressupost general de l'Ajuntament de Canet de Mar i l'OA Ràdio Canet per l'exercici 2017, el qual fou exposat al públic durant 15 dies hàbils, termini durant el qual no es varen presentar al·legacions, publicant-se, en conseqüència el pressupost definitivament aprovat en el BOPB de 7 de febrer de 2017.

Formada la liquidació del pressupost de l'exercici de 2017 de l'Ajuntament de Canet i de l'OA Ràdio Canet.

Vist l'informe de l'interventor de data 8 de juny de 2018, emès de conformitat amb l'article 193.1 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

Vist l'informe de l'interventor d'avaluació de compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i deute, de data 8 de juny de 2018, que conclou:

*«En la Liquidació de l'exercici 2017 la corporació, en termes consolidats, compleix els objectius d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i nivell de deute.*

*Per tant, no caldrà procedir a aprovar el corresponent pla econòmic financer, segons allò previst en l'article 21 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.»*

En ús de les atribucions que em confereixen l'article 21.1.f. de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, en relació amb l'article 53.1 del DL 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, article 22 del Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, i article 16 del Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals, de 28 de novembre de 1986.

### RESOLC:

**PRIMER.-** Aprovar la liquidació del pressupost de l'exercici 2017 corresponent a l'Ajuntament de Canet de Mar i a l'OA Ràdio Canet d'acord amb l'informe d'intervenció de 8 de juny de 2018.

- a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.

Pressupost de despeses. Exercici corrent		
	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Crèdits inicials	13.375.333,74	134.486,00
Modificacions	3.043.306,64	35.000,00
Crèdits definitius	16.418.640,38	169.486,00





## EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Obligacions reconegudes netes	12.991.263,48	163.425,93
Pagaments líquids	12.020.719,93	158.886,51
Obligacions pendents de pagament	970.543,55	4.539,42

Pressupost d'ingressos. Exercici corrent.		
	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Previsions inicials	13.375.333,74	134.486,00
Modificacions	3.043.306,64	35.000,00
Previsions definitives	16.418.640,38	169.486,00
Drets reconeguts	14.845.700,25	170.363,97
Drets anul·lats	210.773,20	145,71
Drets cancel·lats	0,00	0,00
Drets reconeguts nets	14.634.927,05	170.218,26
Recaptació líquida	13.654.337,24	170.218,26
Drets pendents de cobrament	980.589,81	0,00

L'agrupació d'exercicis tancats presenta la següent execució:

Pressupost de despeses. Exercicis tancats		
	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Saldo inicial de pendent de pagament	666.333,04	5.327,19
Modificacions	-27.266,68	-814,64
Prescripcions	0,00	0,00
Pagaments realitzats	567.309,95	4.512,55
Saldo final d'oblig. pendents de pagament	71.756,41	0,00

Pressupost d'ingressos. Exercicis tancats		
	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Saldo inicial pendent de cobrament	3.898.609,17	5.401,14
Modificacions saldo inicial	845,72	0,00
Drets anul·lats	71.321,15	0,00
Drets cancel·lats	112.144,31	0,00
Recaptació líquida	1.138.921,02	4.500,00
Saldo final pendent de cobrament	2.577.068,41	901,14

b) El resultat pressupostari de l'exercici.

## Ajuntament

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	14.194.682,92	10.064.959,39		4.129.723,53
b) Operacions de capital	403.332,69	1.052.685,97		-649.353,28
1. Total operacions no financeres (a+b)	14.598.015,61	11.117.645,36		3.480.370,25
c) Actius financers	36.911,44	0,00		36.911,44
d) Passius financers	0,00	1.873.618,12		-1.873.618,12
2. Total operacions financeres (c+d)	36.911,44	1.873.618,12		-1.836.706,68
<b>1. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>14.634.927,05</b>	<b>12.991.263,48</b>		<b>1.643.663,57</b>
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses			312.123,83	