



Ayuntamiento
de
Las Rozas de Madrid

Concejalía de Hacienda y Transparencia

Informe Morosidad 2º Trimestre 2019

INDICE DE DOCUMENTOS

- 1.- Informe de la Concejalía de Hacienda y Transparencia, para dar cumplimiento al acuerdo del Pleno Corporativo de fecha 21.12.2010.
- 2.- Informe de la Tesorería Municipal de cumplimiento de los plazos de pago de las operaciones comerciales del Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid, correspondiente al 2do. Trimestre de 2019.

Informe de la Concejalía de Hacienda y Transparencia para dar cumplimiento al acuerdo del Pleno Corporativo de fecha 21.12.2010.

Se adjunta cuadro-anexo estadístico con la información agregada del Informe Trimestral de morosidad emitido por la Tesorería Municipal correspondiente al segundo trimestre del ejercicio de 2019. La información estará disponible en la web corporativa www.lasrozas.es en el espacio reservado a la Concejalía de Hacienda y Transparencia.

Las Rozas de Madrid, a 2 de septiembre de 2019.

**El Concejal de Hacienda,
y Transparencia**



Enrique González Gutiérrez



Ejercicio - 2019

Trimestre - Segundo

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
TOTAL	55,16	992	6.340.470,95 €	560	2.059.251,48 €

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	
		Nº de pagos	Importe Total	Nº de pagos	Importe Total
TOTAL	62,99	2070	7.050.058,68 €	589	6.463.670,18 €

DOCUMENTO INFORME TESORERIA: inf tesoreria 2do trmtr 2019	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: NQ3DW-W34PK-6WJSG Fecha de emisión: 30 de agosto de 2019 a las 12:00:37 Página 1 de 7	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Tesorero de AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID.Firmado 30/08/2019 11:59 ESTADO FIRMADO 30/08/2019 11:59



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 2010380 NQ3DW-W34PK-6WJSG 47CA0A6BC0A0EF1779DC2A0D9959586F8E0018FF) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://portalciudadano.lasrozass.es



Tesorería Municipal

Ayuntamiento de
Las Rozas de Madrid

INFORME

2do. TRIMESTRE 2019

CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS DE PAGO DE LAS OPERACIONES COMERCIALES DEL AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID

D. JOSE LUIS CRUZA REDONDO, funcionario de carrera de la Administración Local con habilitación estatal, sub-escala de Intervención-Tesorería, categoría superior que desempeña el puesto de Tesorero del Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid en el ejercicio de las funciones contempladas en el artículo 196 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y artículos 5.1.c) y e) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, **informa:**

PRIMERO:

CONCEPTO DE PMP A EFECTOS DEL CÁLCULO DE MOROSIDAD

La Ley 15/2010, de 5 de Julio, de modificación de la Ley 3/2004 por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales establece:

“ ...

«Artículo 4. Determinación del plazo de pago.

1. El plazo de pago que debe cumplir el deudor será el siguiente:

a) Sesenta días después de la fecha de recepción de las mercancías o prestación de los servicios. Este plazo de pago no podrá ser ampliado por acuerdo entre las partes.

b) Si el deudor recibe la factura o la solicitud de pago equivalente antes que los bienes o servicios, sesenta días después de la entrega de los bienes o de la prestación de los servicios...”

Están, por tanto, dentro del plazo todas aquellas facturas que, desde su presentación, se paguen en sesenta días como máximo, de tal manera que el plazo desde la fecha de entrada en el registro de facturas hasta la conformidad es de treinta días y desde la conformidad hasta la realización del pago otros treinta.

DOCUMENTO	IDENTIFICADORES	
INFORME TESORERIA: inf tesoreria 2do trmtr 2019		
OTROS DATOS	FIRMAS	ESTADO
Código para validación: NQ3DW-W34PK-6WJSG Fecha de emisión: 30 de agosto de 2019 a las 12:00:37 Página 2 de 7	El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Tesorero de AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID.Firmado 30/08/2019 11:59	FIRMADO 30/08/2019 11:59

SEGUNDO:

INFORME CUMPLIMIENTO DE PLAZOS

Como mecanismo de control y transparencia en el cumplimiento de dichas obligaciones de plazos de pago, la mencionada Ley establece que se rindan informes trimestrales periódicos. En cuanto a esta Tesorería concierne, el artículo cuarto de la misma, en sus apartados 3 y 4, establece:

"3.- Los Tesoreros, o, en su defecto, Interventores de las Corporaciones locales, elaborarán trimestralmente un informe sobre el cumplimiento de los plazos previstos en esta Ley para el pago de las obligaciones de cada Entidad local, que incluirá necesariamente el número y cuantía global de las obligaciones pendientes en las que se esté incumpliendo el plazo.

4.- Sin perjuicio de su posible presentación y debate en el Pleno de la Corporación local, dicho informe deberá remitirse, en todo caso, a los órganos competentes del Ministerio de Economía y Hacienda y, en su respectivo ámbito territorial, a los de las Comunidades Autónomas que, con arreglo a sus respectivos Estatutos de Autonomía, tengan atribuida la tutela financiera de las Entidades locales. ..."

Este informe, por lo tanto, se emite en virtud de la obligación personal establecida en el artículo cuarto.3 de la Ley 15/2010, anteriormente citado.

Este informe abarcará el periodo del segundo trimestre del ejercicio de 2019 (01.04.2019-30.06.2019).

TERCERO:

AMBITOS OBJETIVO Y SUBJETIVO

El ámbito de aplicación de la Ley 15/2010 que impone tal obligación de información se ciñe, (de conformidad con lo contemplado en el artículo primero.2 que modifica el artículo 3 de la Ley 3/2004, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales), a los pagos efectuados como contraprestación en las operaciones comerciales realizadas entre empresas y la Administración, de conformidad con lo dispuesto en la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.

Los informes exigidos por la Guía recuperan la siguiente información:

- a) Pagos realizados en el trimestre.
- b) Intereses de demora pagados en el trimestre.
- c) Operaciones pendientes de pago al final del trimestre.

Puede descargarse la documentación relacionada con esta guía en el enlace:

<http://www.hacienda.gob.es/es-ES/Areas%20Tematicas/Administracion%20Electronica/OVEELL/Paginas/OVEntidadesLocales.aspx>

DOCUMENTO	IDENTIFICADORES	
INFORME TESORERIA: inf tesoreria 2do trmtr 2019		
OTROS DATOS	FIRMAS	ESTADO
Código para validación: NQ3DW-W34PK-6WJSG Fecha de emisión: 30 de agosto de 2019 a las 12:00:37 Página 3 de 7	El documento ha sido firmado o aprobado por: 1.- Tesorero de AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID. Firmado 30/08/2019 11:59	FIRMADO 30/08/2019 11:59



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 2010380 NQ3DW-W34PK-6WJSG 47CA0A0B0A0EF1779DC2A0D95988F8E018FF) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://portalciudadano.lasrozass.es

CUARTO:

CONTENIDO DEL INFORME

Informe de Pagos realizados en el Trimestre. Formato del listado.

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	0,00	0		0	
20- Arrendamientos y Cánones	0,00	0		0	
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	0,00	0		0	
22- Material, Suministro y Otros	0,00	0		0	
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	0,00	0		0	
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	0,00	0		0	
Pendientes de aplicar a Presupuesto	0,00	0		0	
TOTAL	0,00	0		0	

Cálculo de Periodo Medio:

La columna de **Periodo Medio de Pago (PMP)**, se calculará utilizando la siguiente fórmula:

$$\text{Periodo medio de pago (PMP)} = \frac{\sum (\text{Numero dias periodo pago} \times \text{importe de la operacion})}{\sum \text{importe de la operacion}}$$

Nº de días de periodo de pago = (Fecha de pago – Fecha de entrada en el registro de facturas)
calculado en nº de días.

DOCUMENTO	INFORME TESORERIA: inf tesoreria 2do trmtr 2019	
OTROS DATOS	FIRMAS	ESTADO
Código para validación: NQ3DW-W34PK-6WJSG Fecha de emisión: 30 de agosto de 2019 a las 12:00:37 Página 4 de 7	El documento ha sido firmado o aprobado por: 1.- Tesorero de AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID.Firmado 30/08/2019 11:59	FIRMADO 30/08/2019 11:59



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 2010380 NQ3DW-W34PK-6WJSG 47CA0A6BC0A0EF1779DC2AD958968F8E0018FF) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://portalciudadano.lasroz.es

AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID

Ejercicio: 2019

Trimestre: Segundo

Fecha Obtención 24/07/2019 11:30:18

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	60,12	1994	6.286.826,95	546	4.420.440,34
20- Arrendamientos y Cánones	56,90	71	115.766,02	34	42.987,74
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	64,04	122	133.345,93	41	112.689,29
22- Material, Suministro y Otros	60,07	1801	6.037.715,00	471	4.264.763,31
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	74,25	58	742.302,89	41	2.030.999,87
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	48,50	18	20.928,84	2	12.229,97
Pendientes de aplicar a Presupuesto	0,00	0		0	
TOTAL	62,99	2070	7.050.058,68	589	6.463.670,18

**Informe de Intereses de Demora Pagados en el periodo.
Formato del listado.**

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	0	0,00
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	0	0,00

DOCUMENTO	IDENTIFICADORES	
INFORME TESORERIA: inf tesoreria 2do trmtrre 2019		
OTROS DATOS	FIRMAS	ESTADO
Código para validación: NQ3DW-W34PK-6WJSG Fecha de emisión: 30 de agosto de 2019 a las 12:00:37 Página 5 de 7	El documento ha sido firmado o aprobado por: 1.- Tesorero de AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID.Firmado 30/08/2019 11:59	FIRMADO 30/08/2019 11:59



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 2010380 NQ3DW-W34PK-6WJSG 47CA0A6BC0A0EF1779DC2A0D995868F8E0018FF) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://portalciudadano.lasrozass.es

AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID

Fecha Obtención 24/07/2019 11:31:02

Ejercicio: 2019

Trimestre: Segundo

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	0	0,00
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	0	0,00

Informe de Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre. Formato del listado.

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					
20-Arrendamientos y Cánones					
21-Reparación, Mantenimiento y conservación					
22-Material, Suministro y Otros					
23-Indemnización por razón del servicio					
24-Gasto de Publicaciones					
25-Trabajos realizados por instituciones s.f. de lucro					
Inversiones reales					
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales					
Pendientes de aplicar a Presupuesto					
TOTAL					

Cálculo de Periodo Medio:

La columna de **Periodo Medio del Pendiente de Pago (PMPP)**, se calculará utilizando la siguiente fórmula:

$$PMPP = \frac{\sum (\text{Numero dias pendientes de pago} \times \text{importe de la operacion})}{\sum \text{importe de la operacion}}$$

Nº de días pendientes de pago = (Fecha fin trimestre natural – Fecha de entrada en el registro de facturas)
calculado en nº de días.

DOCUMENTO	INFORME TESORERIA: inf tesoreria 2do trmtrte 2019	
OTROS DATOS	FIRMAS	ESTADO
Código para validación: NQ3DW-W34PK-6WJSG Fecha de emisión: 30 de agosto de 2019 a las 12:00:37 Página 6 de 7	El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Tesorero de AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID.Firmado 30/08/2019 11:59	FIRMADO 30/08/2019 11:59



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 2010380 NQ3DW-W34PK-6WJSG 47CA0A6BC0A0EF1779DC2A0D998968F8E0018FF) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://portalciudadano.lasrozass.es

AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID

Fecha Obtención: 24/07/2019 11:31:42
Pág. 1

Ejercicio: 2019

Trimestre: Segundo

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	51,17	607	3.054.561,16	350	1.128.874,93
20- Arrendamientos y Cánones	146,60	37	56.652,29	10	132.719,03
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	43,75	74	203.465,53	22	109.159,39
22- Material, Suministro y Otros	46,89	496	2.794.443,34	316	886.972,01
23- Indemnización por razón del servicio	107,49	0		2	24,50
24- Gasto de Publicaciones	0,00	0		0	
26- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0		0	
Inversiones reales	32,75	48	2.642.406,54	7	176.148,96
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	84,83	5	436,30	3	363,13
Pendientes de aplicar a Presupuesto	112,33	332	643.066,95	200	753.864,46
TOTAL	55,16	992	6.340.470,95	560	2.059.251,48

Remisión de los Informes Trimestrales por las Entidades Locales.

La remisión de esta información a los órganos competentes del Ministerio de Hacienda se podrá realizar por las siguientes vías:

- Grabación manual de la información en la aplicación ofrecida en la Oficina Virtual para la Coordinación Financiera con las Entidades Locales, accesible en el Portal del Ministerio de Hacienda.
- Transmisión de la información mediante ficheros XML. Estos ficheros se podrán remitir en la página:

<https://serviciostelematicosexthacienda.gob.es/SGCIEF/Autoriza/aspx/LoginAuto.aspx>

DOCUMENTO	IDENTIFICADORES	
INFORME TESORERIA: inf tesoreria 2do trmtre 2019		
OTROS DATOS	FIRMAS	ESTADO
Código para validación: NQ3DW-W34PK-6WJSG Fecha de emisión: 30 de agosto de 2019 a las 12:00:37 Página 7 de 7	El documento ha sido firmado o aprobado por: 1.- Tesorero de AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID.Firmado 30/08/2019 11:59	FIRMADO 30/08/2019 11:59



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 2010380 NQ3DW-W34PK-6WJSG 47CA0A8BC0A0EF1779DC2A0D9989868F8E018FF) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://portalciudadano.lasrozas.es>

QUINTO:

TRAMITACIÓN DEL INFORME

De acuerdo con la previsión del artículo 4 punto 4º de la Ley 15/2010, sin perjuicio de su posible presentación y debate en el Pleno de la Corporación local, dicho informe debe remitirse, en todo caso, a los órganos competentes del Ministerio de Economía y Hacienda (actual Ministerio de Hacienda) y, en su respectivo ámbito territorial, a los de las Comunidades Autónomas que, con arreglo a sus respectivos Estatutos de Autonomía, tengan atribuida la tutela financiera de las Entidades locales.

EL TESORERO

FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE en la fecha indicada en el margen superior.

ILMO. SR. ALCALDE-PRESIDENTE DEL AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS DE MADRID (MADRID)