

| | |
|------------------|--|
| Referencia: | 2025/1601D |
| Procedimiento: | Expedientes del periodo medio de pago |
| Interesado: | |
| Representante: | |
| TESORERIA | |

INFORME MOROSIDAD CUARTO TRIMESTRE 2024

María del Rocío Sánchez Fernández, Tesorera del Ayuntamiento de Torre Pacheco, en virtud de las atribuciones establecidas en el artículo 196 del Texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y en el artículo 5.1.c) 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, en relación con las recogidas en el artículo 4.3 de 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, emite el siguiente,

INFORME

I. LEGISLACIÓN APLICABLE

— La Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

— La Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

— La Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

— La Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.



— 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.

II. CONSIDERACIONES JURÍDICAS

PRIMERA. El artículo 4.3 de 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, establece la obligatoriedad de las Corporaciones Locales de elaborar y remitir informe sobre el cumplimiento de los plazos previstos legalmente para el pago de las obligaciones de cada Entidad, incluyendo necesariamente el número y cuantía global de las obligaciones pendientes en las que se está incumpliendo el plazo.

Así visto, esta Entidad debe calcular de manera periódica la siguiente información relativa al cumplimiento de la Ley de medidas de lucha contra la morosidad, referida al cuarto trimestre de 2024:

- a) Pagos realizados en el trimestre.
- b) Intereses de demora pagados en el trimestre.
- c) Facturas o documentos justificativos pendientes de Pago al final del trimestre.
- d) Detalle del periodo medio de pago global a proveedores y del periodo medio de pago mensual y acumulado a proveedores.

SEGUNDA. El ámbito objetivo de este informe se circunscribe a todos los pagos efectuados como contraprestación en las operaciones comerciales realizadas entre empresas, o entre empresas y la Administración, tal y como dispone el artículo 3.1 de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

TERCERA. El periodo legal de pago y la fecha de inicio del plazo de pago se determina conforme disponen el artículo 4 de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que establecen



medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, el artículo 198.4 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público y la Disposición adicional quinta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

La Administración dispone, como regla general, de un plazo máximo de treinta días para pagar, iniciándose el cómputo del pago en los informes de morosidad o *dies a quo*, tanto de las operaciones pagadas como las pendientes, en coherencia con la normativa de morosidad aplicable, desde la aprobación de la certificación de obra, la conformidad de los bienes entregados y los servicios prestados o la entrada de la factura en registro, en caso de que no exista el procedimiento de aceptación o comprobación o la factura se remita con posterioridad a dicho procedimiento.

Así, se consideran la totalidad de los pagos realizados en el trimestre natural, y la totalidad de las facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del mismo, independientemente de la fecha de aprobación de la certificación de obra, la conformidad de los bienes entregados y los servicios prestados o la entrada de la factura en registro.

CUARTA. Con el nivel de detalle exigido conforme dispone el artículo 4 de 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 y el artículo 16.6 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información y desarrollado en la *Guía para la elaboración de los Informes Trimestrales del Morosidad publicada por el Ministerio*, esta Entidad presenta los siguientes datos, según los datos extraídos de nuestro programa de contabilidad:



A) AYUNTAMIENTO

a) Pagos realizados en el trimestre:

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Dentro período legal pago | | Fuera período legal pago | |
|---|---------------------------------|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | Número pagos | Importe total | Número pagos | Importe total |
| Gastos en Bienes Corrientes y Servicios | 36,04 | 743 | 4.238.328,78 | 274 | 1.042396,06 |
| 20.- Arrendamientos y Cánones | 22,60 | 97 | 154.064,84 | 30 | 19.753,34 |
| 21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación | 34,67 | 122 | 222.120,37 | 28 | 36.129,48 |
| 22.- Material, Suministros y Otros | 36,60 | 522 | 3.860.574,88 | 215 | 984.539,24 |
| 23.- Indemnizaciones por razón del servicio | 32,37 | 2 | 1.568,69 | 1 | 1.974 |
| 24.- Gastos de Publicaciones | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 26.- Trabajos realizados por Instituciones s. f. de lucro | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |



| | | | | | |
|--|--------------|------------|---------------------|------------|---------------------|
| Inversiones reales | 15,37 | 42 | 3.423.502,72 | 8 | 163.489,33 |
| Otros Pagos realizados por operaciones comerciales | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Pagos Realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Total pagos realizados en el trimestre | 27,68 | 785 | 7.661.831,50 | 282 | 1.205.885,39 |

b) Intereses de demora pagados en el trimestre:

| Intereses de demora | Intereses de demora pagados en el período | |
|--|---|-------------------------|
| | Número pagos | Importe total intereses |
| Gastos Corrientes en Bienes y Servicios | 2 | 117.263,23 |
| 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 intereses de demora pagados | 2 | 117.263,23 |



c) Facturas o Documentos Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo:

| Facturas o Documentos Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo | Período medio pago Pendiente (PMPP) (días) | Dentro período legal pago al Final del Periodo | | Fuera período legal pago al Final del Periodo | |
|--|--|--|---------------|---|---------------|
| | | Número pagos | Importe total | Número pagos | Importe total |
| Gastos en Bienes Corrientes y Servicios | 11,79 | 179 | 818.459,42 | 19 | 22.721,63 |
| 20.- Arrendamientos y Cánones | 5,31 | 7 | 18.446,56 | 0 | 769,60 |
| 21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación | 28,21 | 21 | 130.181,66 | 3 | 769,60 |
| 22.- Material, Suministros y Otros | 8,86 | 150 | 668.876,70 | 16 | 21.952,03 |
| 23.- Indemnizaciones por razón del servicio | 4,00 | 1 | 954,50 | 0 | 0,00 |
| 24.- Gastos de Publicaciones | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 26.- Trabajos realizados por Instituciones s. f. de lucro | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |



| | | | | | |
|---|--------------|------------|---------------------|-----------|------------------|
| Inversiones reales | 5,53 | 27 | 2.274.378,81 | 1 | 31.789,02 |
| Otros Pagos realizados por operaciones comerciales | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Pagos Realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto | 55,63 | 45 | 488.946,88 | 14 | 15.029,41 |
| Total operaciones pendientes de pago a final del trimestre | 13,89 | 251 | 3.581.785,11 | 34 | 69.540,06 |

B) CONSORCIO DE TELEVISIÓN DIGITAL LOCAL MAR MENOR

a) Pagos realizados en el trimestre:

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Dentro período legal pago | | Fuera período legal pago | |
|---|---------------------------------|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | Número pagos | Importe total | Número pagos | Importe total |
| Gastos en Bienes Corrientes y Servicios | 10,67 | 4 | 68.754,89 | 0 | 0,00 |
| 20.- Arrendamientos y Cánones | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,0 |
| 22.- Material, | 10,67 | 4 | 68.754,89 | 0 | 0,00 |



| | | | | | |
|---|--------------|----------|------------------|----------|-------------|
| Suministros y Otros | | | | | |
| 23.- Indemnizaciones por razón del servicio | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24.- Gastos de Publicaciones | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 26.- Trabajos realizados por Instituciones s. f. de lucro | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Inversiones reales | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Otros Pagos realizados por operaciones comerciales | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Pagos Realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Total pagos realizados en el trimestre | 10,67 | 4 | 68.754,89 | 0 | 0,00 |

b) Intereses de demora pagados en el trimestre: no constan datos.



c) Facturas o Documentos Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo:

| Facturas o Documentos Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo | Período medio pago Pendiente (PMPP) (días) | Dentro período legal pago al Final del Periodo | | Fuera período legal pago al Final del Periodo | |
|--|--|--|---------------|---|---------------|
| | | Número pagos | Importe total | Número pagos | Importe total |
| Gastos en Bienes Corrientes y Servicios | 28,00 | 1 | 0,08 | 0 | 0,00 |
| 20.- Arrendamientos y Cánones | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 22.- Material, Suministros y Otros | 28,00 | 1 | 0,08 | 0 | 0,00 |
| 23.- Indemnizaciones por razón del servicio | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 24.- Gastos de Publicaciones | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 26.- Trabajos realizados por Instituciones s. f. de lucro | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |



| | | | | | |
|---|-------------|----------|------------------|----------|-------------|
| Inversiones reales | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Otros Pagos realizados por operaciones comerciales | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Pagos Realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto | 8,00 | 1 | 22.861,51 | 0 | 0,00 |
| Total operaciones pendientes de pago a final del trimestre | 8,00 | 2 | 22.861,59 | 0 | 0,00 |

C) RADIO MUNICIPAL DE TORRE PACHECO S.L.

a) Pagos realizados en el trimestre:

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Dentro período legal pago | | Fuera período legal pago | |
|---|---------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| | | Número pagos | Importe total | Número pagos | Importe total |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación | 14,14 | 33 | 4.473,32 | 0 | 0,00 |
| Adquisición de inmovilizado material e intangible | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Sin desagregar | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| TOTAL | 14,14 | 33 | 4.473,32 | 0 | 0,00 |



b) Intereses de demora pagados en el trimestre: no constan datos.

c) Facturas o Documentos Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo:

| Facturas o Documentos Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo | Período medio pago Pendiente (PMPP) (días) | Dentro período legal pago al Final del Periodo | | Fuera período legal pago al Final del Periodo | |
|--|--|--|---------------|---|---------------|
| | | Número pagos | Importe total | Número pagos | Importe total |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación | 7,00 | 1 | 50,00 | 0 | 0,00 |
| Adquisición de inmovilizado material e intangible | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Sin desagregar | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| TOTAL | 7,00 | 1 | 50,00 | 0 | 0,00 |

QUINTA. Sin perjuicio de su posible presentación y debate en el Pleno de esta Entidad, la información contenida en este informe deberá remitirse, en todo caso, a los órganos competentes del Ministerio de Hacienda.

En Torre Pacheco, a la fecha de la firma digital

En Torre Pacheco, a 30/01/2025

Tesorera Municipal

