

INTERVENCIÓN	INFORME
EXPEDIENTE: 2019/X999/000033	<p>Información periódica ao pleno acerca da execución rexistrada polo orzamento. CUARTO TRIMESTRE DE 2018.</p> <p>Período medio de pago de acordo co previsto no Real Decreto 635/2014, de 25 de xullo modificado polo Real Decreto 1040/2017, de 22 de decembro.</p> <p>Información trimestral de Morosidade.</p>

## 1- MARCO NORMATIVO

Nas seguintes disposicións se reflicten as principais normas de aplicación ao asunto informado:

- Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da lei reguladora das facendas locais (TRLRFL).
- Lei 3/2004, de 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.
- Lei 15/2010, de 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, de 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público (TRLCSP).
- Orden EHA 4041/2004, de 23 de novembro, pola que se aproba a Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local (IMNCL).
- Guía para a elaboración dos Informes trimestrais que as entidades locais han de remitir ao Ministerio de Economía e Facenda
- Guía para a cumprimentación da aplicación e o cálculo do período medio de pago das entidades locais, Real Decreto 635/2014, de 25 de xullo modificado polo Real Decreto 1040/2017, de 22 de decembro.

## 2.- ANTECEDENTES

Dando debido cumprimento do previsto no marco normativo antes citado, así como do acordo plenario de data 22/11/2018, este informe aborda as seguintes cuestións:

- PRIMERO.- Informe ao Pleno acerca do estado de execución do orzamento municipal no período de referencia indicado no encabezamento deste documento, axuntando a información remitida á oficina virtual de coordinación financeira coas entidades locais.
- SEGUNDO.- Informe sobre:
  - a) Pagos realizados no trimestre.
  - b) Xuros de demora pagados no trimestre.
  - c) Facturas o documentos xustificativos pendentes de pago ao final do trimestre.
  - d) Detalle do período medio de pago global a provedores e do período medio de pago mensual e acumulado a provedores.

## 3.- INFORME

### 3.1.- EXECUCIÓN DO ORZAMENTO MUNICIPAL NO PERÍODO DE REFERENCIA.

**Nota.-** Os datos contidos neste informe teñen CARÁCTER ACUMULATIVO, de forma que os estados contables incorporados como anexo ao presente Informe comprenden as anotacións rexistradas no período transcorrido entre el 1 de xaneiro do exercicio 2018 e o último día do trimestre indicado.

#### 3.1.1.-Orzamento de Gastos.

A información sobre a execución do orzamento de Gastos do exercicio corrente, engadida a este informe, presentase a nivel de aplicación orzamentaria, agrupándose estas por programas e indicando, para cada una de elas, a súa

consignación inicial, as modificacións orzamentarias tramitadas, consignación definitiva, retencións de crédito, créditos autorizados, créditos comprometidos, obrigas recoñecidas netas e os pagos realizados. Así mesmo, e por diferenzas, faise tamén mención aos saldos de créditos dispoñibles, de créditos comprometidos e de obrigas pendentes de pago.

- Incidencias a destacar na contabilización dos gastos:

Á data da emisión do presente informe, os gastos de persoal (Capítulo 1) soamente se atopan rexistrados ata o mes de febreiro na aplicación contable. Existe no obstante un seguimento a través da aplicación de xeración de nóminas e un cadro excell no que se actualizan os importes e se rexistra a súa imputación orzamentaria. Non obstante na aplicación da oficina virtual de coordinación financeira coas entidades locais recolléronse os importes correctos, correspondentes ao período.

O resumo por capítulos de gastos é o seguinte:

GASTOS	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	
	Créditos iniciales Presupuesto 2018	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netas (2)	Pagos Liquidados (2)	Pagos Liquidados (2)	Desviación (B)/(A)-1
1 Gastos de personal	8.124.481,26	8.195.792,86	7.931.715,63	7.816.488,55	180.389,50	-0,03
2 Gastos en bienes corrientes y servicios	11.121.235,63	11.356.709,18	9.462.432,74	8.742.315,37	664.170,21	-0,17
3 Gastos financieros	1.000,00	1.000,00	133,27	133,27	0,00	-0,87
4 Transferencias corrientes	1.143.725,08	1.311.221,33	1.047.367,25	949.997,13	68.860,51	-0,20
5 Fondo de contingencia y Otros imprevistos						
6 Inversiones reales	4.268.500,25	7.728.334,05	2.194.495,56	1.274.551,36	941.761,55	-0,72
7 Transferencias de capital	30.000,00	0,00	0,00	0,00	7.877,45	
8 Activos financieros	12.000,00	12.000,00	5.880,00	5.880,00	0,00	-0,51
9 Pasivos financieros						
<b>Total Gastos</b>	<b>24.700.942,22</b>	<b>28.605.057,42</b>	<b>20.642.024,45</b>	<b>18.789.365,68</b>	<b>1.863.059,22</b>	<b>-2,47</b>

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado, incluyendo las modificaciones ya tramitadas y/o previstas tramitar hasta final de ejercicio

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

As obrigas recoñecidas netas a 31.12.2018 ascende a 20.642.024,45 euros o que supón 83,56% sobre créditos iniciais e un 72,16% sobre os créditos definitivos.

### 3.1.2.-Orzamento de Ingresos.

A información que se aporta é presentada a nivel de subconcepto, indicándose para cada un de eles a súa previsión inicial, as modificacións tramitadas, previsión definitiva, os dereitos recoñecidos brutos, os anulados, as devolucións, os dereitos recoñecidos netos e, por último, os cobros. De modo similar ao que sucede no caso dos gastos, se engade tamén una comparativa entre os dereitos recoñecidos e as previsións definitivas, da que se obtén o importe pendente de cobro.

- Incidencias a destacar na contabilización dos ingresos.

Á data de emisión do presente informe están contabilizadas as entregas a conta efectuadas pola Deputación da Coruña que se corresponden con ingresos por impostos directos (Capítulo 1), sen embargo o ingreso correspondente á liquidación do recadado no exercicio 2017 está pendente de contabilización, a Deputación ten realizado o envío da información e estase realizando o traballo previo necesario de depuración da información para unha correcta contabilización. Polo que os datos que se incorporan son estimacións sobre os Dereitos recoñecidos netos previstos a 31.12.2018 e a recadación líquida prevista á data indicanda, partindo dos datos que constan na intervención municipal.

No que se refire a execución trimestral os datos consignados son estimativos, en calquera caso está feita unha proxección dos dereitos recoñecidos netos e ingresos a 31.12.2018. O resumo de ingresos por capítulos é o seguinte:

INGRESOS	Previsiones iniciales Presupuesto 2018	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
1 Impuestos directos	7.485.889,33	7.572.204,44	7.481.221,42	7.481.221,42	1.271,58	-0,01	
2 Impuestos indirectos	165.000,00	165.000,00	226.414,60	189.358,35	10.673,11	0,37	
3 Tasas y otros ingresos	6.208.382,15	6.208.382,15	6.159.296,53	5.258.876,46	886.599,37	-0,01	
4 Transferencias corrientes	7.889.945,75	8.498.231,11	8.584.996,65	7.971.678,63	563.436,12	0,01	
5 Ingresos patrimoniales	94.639,70	94.639,70	60.118,13	59.054,33	1.027,44	-0,36	
6 Enajenación de inversiones reales	0	0	0	0	0	0	
7 Transferencias de capital	2.122.921,21	3.900.973,49	1.185.257,40	1.185.257,40	0,00	-0,70	
8 Activos financieros	12.000,00	1.096.123,59	5.610,00	5.610,00	0,00	-0,99	
9 Pasivos financieros	722.164,08	1.155.818,05	51.143,19	51.143,19	0,00	-0,96	
<b>Total Ingresos</b>	<b>24.700.942,22</b>	<b>28.691.372,53</b>	<b>23.754.057,92</b>	<b>22.202.199,78</b>	<b>1.463.007,62</b>	<b>-2,62</b>	

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas y/o previstas tramitar hasta final de ejercicio

Os dereitos recoñecidos netos a 31.12.2018 ascende a 23.754.057,92 euros o que supón 96,16% sobre créditos iniciais e un 82,79% sobre os créditos definitivos.

En canto ao desglose por aplicacións tanto de ingresos como de gastos recóllese no arquivo electrónico que acompaña a este informe.

### 3.1.3 Datos da débeda a 31.12.2018 e vencemento previsto no próximo trimestre.

A débeda vida do concello a 31.12.2018 ascende 1.491.382,70 euros e esta formada por débeda con entidades financeiras (222.895,50 euros préstamo DUSI) e débeda coa Deputación Provincial (1.268.487,20 euros Plans Provinciais).

Concepto	Deuda viva final trimestre vencido	Vencimiento previsto		
		Enero	Febrero	Marzo
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda a largo plazo	222.895,50	0,00	0,00	0,00
Emissiones de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
Operaciones con entidades de crédito	222.895,50	0,00	0,00	0,00
Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con Administraciones publicas (exclusivamente FFEL)(1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
Asociaciones público-privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagos aplazados por operaciones con terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras operaciones de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total deuda viva PDE</b>	<b>222.895,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Stock de avales al inicio del periodo (valor nominal) (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Entidades dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades no dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Avales concedidos en el periodo (valor nominal)(2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Entidades dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades no dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Avales ejecutados en el periodo (valor nominal) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Entidades dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades no dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Avales vencidos y no ejecutados en el periodo (valor nominal)(4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Entidades dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades no dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Stock de avales al final del periodo (valor nominal) (1)+(2)-(3)-(4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Entidades dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades no dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Riesgo deducido de los avales (capital vivo de las operaciones avaladas)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Entidades dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades no dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Avales reintegrados	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Entidades dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades no dependientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Endeudamiento a efectos de la aplicación del régimen de autorización recogido en el artículo 53 TRLRHL y DF 31ª LPGE 2013				
Total Deuda viva PDE	222.895,50	0,00	0,00	0,00
Riesgo deducido de los avales	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda formalizada disponible y no dispuesta	0,00	0,00	0,00	0,00

Deudas con Administraciones Públicas	1.268.487,20	0,00	0,00	0,00
Con la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos concedidos a la entidad local (se incluyen anticipos reintegrables)	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Con la Comunidad Autónoma (se incluyen anticipos reintegrables)	0,00	0,00	0,00	0,00
Con la Diputación Provincial Consejo o Cabildo Insular (se incluyen anticipos reintegrables)	1.268.487,20	0,00	0,00	0,00
Con la Seguridad Social (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
Con la AEAT (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
Con otras Administraciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	0,00	0,00	0,00	0,00
Total deuda viva a efectos del régimen de autorización	1.491.382,70	0,00	0,00	0,00

### 3.1.4 Cumplimento dos principios de estabilidade orzamentaria e regra de gasto:

Dos datos estimados nesta execución permite determinar o cumprimento do principio de estabilidade orzamentaria a 31.12.2018 pero non o principio da regra de gasto.

Entidad	Ingreso no financiero	Gasto no financiero	Ajustes propia Entidad	Ajustes por operaciones internas	Capac./Nec. Financ. Entidad
11-15-002-AA-000 Ames	23.697.304,73	20.636.144,45	-288.619,97	0,00	2.772.540,31

### Capacidad/Necesidad Financiación de la Corporación Local

**2.772.540,31**

### 3.2.- INFORMACIÓN RELATIVA AO CUMPLIMENTO DE PRAZOS NA EXECUCIÓN DE PAGOS.

**Primeiro.-** De acordo co previsto no artigo 4.3. da Lei 15/2010 os Tesoueiros o, no seu defecto, Interventores das Corporacións locais elaborarán trimestralmente un informe sobre o cumprimento dos prazos previstos nesa Lei para o pago das obrigas de cada Entidade local, que incluírá necesariamente o número e contía global das obrigas pendentes nas que se está a incumplir o prazo.

**Segundo.-** Morosidade: Debe advertirse que, o prazo no que as Administracións teñen a obriga de aboar o prezo das obrigas será dentro dos trinta días seguintes á data de expedición das certificacións ou dos correspondentes documentos que acrediten a realización total ou parcial do contrato, sendo este prazo de trinta días dende o 1 de xaneiro de 2013. Faise constar que, de conformidade coa interpretación da Xunta consultiva de contratación, o inicio do prazo é a data de expedición das certificacións ou dos correspondentes documentos que acrediten a realización total ou parcial do contrato sempre que o contratista tivera expedido e entregado a factura antes do acto formal de recepción de conformidade, en caso contrario iníciase a partir da data de recepción de dita factura. Por esta razón, salvo que no expediente de contratación conste outra data da que poida ter coñecemento esta tesourería ou intervención, tómasse coma data de referencia para calcular a morosidade a data de rexistro da correspondente factura no rexistro ao que se refire o artigo 5 da Lei 15/2010. Esta interpretación se incorpora pola disposición final sexta do Real Decreto- lei 4/2013, de 22 de febreiro, de medidas de apoio ao emprendedor e de estímulo do crecemento e da creación de emprego, indicando que o prazo de morosidade que establece que o cómputo iníciase dende a data de aprobación das certificacións de obra ou dos documentos que acrediten a conformidade co disposto no contrato de bens entregados ou servizos prestados. Na actualidade, os datos que constan no rexistro de factura non engaden a data de conformidade, tomando para o cálculo a de presentación de factura no rexistro do concello. Esta incidencia debe terse en conta á hora de analizar os datos que se informan co presente.

#### a) Pagos Realizados en el Periodo:

Pagos Realizados en el Periodo	Periodo Medio Pago (PMP) (días)	Dentro Periodo Legal Pago		Fuera Periodo Legal Pago	
		Número de Pagos	Importe Total	Número de Pagos	Importe Total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	50,88	865	1.900.911,31	1.593	707.829,01
20.- Arrendamientos y Cánones	39,88	52	45.011,45	18	9.319,32
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	69,60	149	71.036,59	191	121.692,84
22.- Material, Suministros y Otros	49,61	662	1.783.928,1	1.384	576.816,85
23.- Indemnizaciones por razón del servicio	46,00	2	935,14	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	86,32	41	186.299,87	53	351.604,43
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	41,71	2	6.825,00	1	525,00
Pagos Realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>TOTAL pagos realizados en el trimestre</b>	<b>56,90</b>	<b>908</b>	<b>2.094.036,18</b>	<b>1.647</b>	<b>1.059.958,44</b>

**b) Intereses de Demora Pagados en el Periodo:**

Intereses de Demora Pagados en el Periodo	Intereses de Demora Pagados en el Periodo	
	Número de Pagos	Importe Total Intereses
Gastos Corrientes en Bienes 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
<b>TOTAL intereses de demora pagados</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

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

Facturas o Documentos	Periodo Medio	Dentro Periodo Legal Pago	Fuera Periodo Legal Pago
-----------------------	---------------	---------------------------	--------------------------

Justificativos Pendientes de Pago al Final del Periodo	Pago Pendiente (PMPP) (días)	al Final del Periodo		al Final del Periodo	
		Número de Operaciones	Importe Total	Número de Operaciones	Importe Total
Gastos en Bienes Corrientes y servicios	227,41	510	574.172,08	164	183.697,82
20.- Arrendamientos y Cánones	350,33	8	5.587,70	6	449,87
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	484,80	115	80.893,30	23	17.456,30
22.- Material, Suministros y Otros	187,10	387	487.691,08	133	165.719,45
23.- Indemnizaciones por razón del servicio	4.162,87	0	0,00	2	72,20
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	38,87	61	666.390,78	43	135.460,01
Otros Pagos pendientes por operaciones comerciales	0,00	0	0,00	0	0,00
Operaciones Pendientes de aplicar a Presupuesto	13,01	57	671.626,02	1	2.054,32
<b>TOTAL operaciones pendientes de pago a final del trimestre</b>	<b>95,05</b>	<b>628</b>	<b>1.912.188,88</b>	<b>208</b>	<b>321.212,15</b>

4.-Facturas e documentos xustificativos con maus de tres meses dende a súa anotación no rexistro sen recoñecer:

Facturas mais de tres meses desde a súa anotación no rexistro de facturas pendentes de recoñecemento	Periodo medio operaciones pendientes de reconocimiento	Pendiente de reconocimiento obligación	
		Número	Importe Total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	182,00	1	2.054,32
Inversiones Reales			
Sin desagregar			
<b>Total</b>	<b>182,00</b>	<b>1</b>	<b>2.054,32</b>

(\*) xúntanse ao informe cadros obtidos directamente da aplicación, calquera omisión ou erro na reprodución é involuntario

Estes documentos, normalizados, son obtidos a partir de datos da aplicación informática facilitada a tal efecto pola Deputación Provincial, e conteñen a información que será remitida por vía telemática tanto á Dirección Xeral de Política Financeira e Tesouro, como ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas (Dirección Xeral de Coordinación coas Facendas Locais), en cumprimento dos deberes legais establecidos a este respecto (xúntanse como anexos ao presente).

**Terceiro.-** PMP: Ao período indicado aplícaselle a nova metodoloxía de cálculo do PMP aprobada por Real Decreto 1040/2017, de 22 de decembro, polo que se modifica o Real Decreto 635/2014, de 25 de xullo, polo que se desenvolve a metodoloxía de cálculo do período medio de pago a provedores das Administracións Públicas e as condicións e o

procedemento de retención de recursos dos réximes de financiamento, previstos na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

«Artículo 5. Cálculo del periodo medio de pago de cada entidad.

1. A los efectos del cálculo del periodo medio de pago global al que se refiere el artículo anterior, el periodo medio de pago de cada entidad se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Periodo medio de pago de cada entidad} = \frac{\text{ratio operaciones pagadas} \cdot \text{importe total pagos realizados} + \text{ratio operaciones pendientes de pago} \cdot \text{importe total pagos pendientes}}{\text{importe total pagos realizados} + \text{importe total pagos pendientes}}$$

2. Para los pagos realizados en el mes, se calculará el ratio de las operaciones pagadas de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Ratio de las operaciones pagadas} = \frac{\Sigma (\text{número de días de pago} \cdot \text{importe de la operación pagada})}{\text{Importe total de pagos realizados}}$$

Se entenderá por número de días de pago, los días naturales transcurridos desde:

- La fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.
- La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.
- La fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración, en los supuestos en los que o bien no resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados o bien la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

En los supuestos en los que no haya obligación de disponer de registro contable, se tomará la fecha de recepción de la factura en el correspondiente registro administrativo.

En el caso de las facturas que se paguen con cargo al Fondo de Liquidez Autonómico o con cargo a la retención de importes a satisfacer por los recursos de los regímenes de financiación para pagar directamente a los proveedores, se considerará como fecha de pago material la fecha de la propuesta de pago definitiva formulada por la Comunidad Autónoma o la Corporación Local, según corresponda.

3. Para las operaciones pendientes de pago al final del mes se calculará la ratio de operaciones pendientes de pago de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Ratio de operaciones pendiente de pago} = \frac{\Sigma (\text{número de días pendientes de pago} \cdot \text{importe de la operación pendiente de pago})}{\text{Importe total de pagos pendientes}}$$

Se entenderá por número de días pendientes de pago, los días naturales transcurridos desde:

- La fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados.
- La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados.
- La fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados, en los supuestos en los que o bien no resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados o bien la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

En los supuestos en los que no haya obligación de disponer de registro contable, se tomará la fecha de recepción de la factura en el correspondiente registro administrativo.

4. Para el caso de las Corporaciones Locales no incluidas en el ámbito subjetivo definido en los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, la referencia al mes prevista en este artículo se entenderá hecha al trimestre del año natural.»



Os días naturais de pago serán de 30 a contar dende " *La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración*"

A Subdirección General de Estudios y Financiación de EE.LL.a unha consulta formulada pola Deputación da Coruña sobre que debía entenderse por aprobación dos documentos que acrediten a conformidade respondeu do seguinte xeito:

En el cómputo del cálculo del ratio de las "operaciones pagadas", la fecha de conformidad de la factura puede entenderse correlativa al acto administrativo del reconocimiento contable de la obligación -en la que se acredita la conformidad aL DOCUMENTO la misma-, como requisito procedimental exigible con carácter previo al pago de las facturas.

En el cómputo del ratio de las "operaciones pendientes de pago", surge la duda de si en dicho cómputo deben incluirse únicamente las facturas respecto de las que conste acto de conformidad a las mismas (con independencia de que exista constancia o no de tal fecha) y que se encuentren pendientes de pago en ese momento; o bien debieran incluirse también en dicho cómputo, las facturas que, habiendo tenido entrada en registro administrativo se encuentren en trámite de gestión administrativa pendientes de conformidad (no constando por tanto acto de conformidad de las mismas), computando en su caso el "número de días pendientes de pago" de las mismas, desde la fecha de recepción en el registro.

RESPUESTA:

El momento de inicio del cómputo de los plazos tras la metodología prevista por la adaptación efectuada por el Real Decreto 1040/2017, tal y como exponen en su consulta, será la siguiente:

"a) La fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.

b) La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.

c) La fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, en los supuestos en los que o bien no resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados o bien la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

En los supuestos en los que no haya obligación de disponer de registro contable, se tomará la fecha de recepción de la factura en el correspondiente registro administrativo."

Por lo que, una factura sin que aún no se haya aprobado los documentos que acrediten su conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, no tiene que figurar entre las obligaciones pendientes de pago, a no ser que no le resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados, o se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

Polo tanto a metodoloxía de cálculo parte da data de aprobación do gasto, como data de conformidade e dende o día seguinte a dita data empeza a contar os 30 días naturais para efectuar o pagamento.

**Cuarto.-** Baixo as premisas anteriores, e consultadas as obrigas pagadas e pendentes de pago na contabilidade municipal á data de 31/12/2018 (incluíndose o día de remate do trimestre), procede a reflectirse os datos solicitados polo Ministerio de Economía e Facenda nos seguintes apartados:

#### Informe de Morosidad Cuarto trimestre de 2018

Periodos de PMP incluidos	PMP (días)
Cuarto trimestre 2018	5,63

#### Obtendo un Período Medio de Pago da Entidade de 5,63 días

A toma de información de fontes diferentes debido a que a migración non se fai con datos históricos de rexistro de facturas, provoca que se tomen datos de desgloses contables de obrigas cando teñen o seu orixe en exercicios anteriores ao 2014. En consecuencia os datos que a aplicación considera para o cálculo do pendente de pago se incrementa con un número importante de facturas respecto as consideradas en períodos anteriores. Optouse por desbotalas para o cálculo dos rateos e da información a enviar ao Ministerio a espera dun análise exhaustivo que

permita determinar se procede a súa inclusión por tratarse de obrigas pendentes de pago, pendentes de contabilizar o pago extraorxamentario ou de anular por tratarse de erros contables.

Justificante	Descrición	Importe Factura	Fecha Entrada	Fecha Vencimie nto	Data Documen to	Importe Pendien te Pago	Fecha Vencimie nto Operación	Nombre	Fecha Registro Administrativo
F/2005/1	Rep. duchas piscina Milladoiro	317,09	27/06/2005	27/07/2005	27/06/2005	317,09	27/07/2005	Calefaccións Noya, S.L.	27/06/2005
F/2005/7	Compra vehículo turismo Kia Rio matrícula 9963DRM	11.990,00	24/10/2005	23/11/2005	18/10/2005	90,00	23/11/2005	Autómóviles J&M Fernández S.L.	24/10/2005
F/2006/20	Lavado e acondicionamentomarkesinas urbanas.	1.315,56	25/04/2006	25/05/2006	24/04/2006	1.315,56	25/05/2006	Marlo, S.C.	25/04/2006
F/2006/24	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	22,00	14/06/2006	14/07/2006	01/03/2006	22,00	14/07/2006	Santiago Sur, S.L.	14/06/2006
F/2006/25	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	19,00	14/06/2006	14/07/2006	29/03/2006	19,00	14/07/2006	Repsol Comercial Produtos Petrolíferos S.A.	14/06/2006
F/2006/26	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	12,00	14/06/2006	14/07/2006	08/04/2006	12,00	14/07/2006	Repsol Comercial Produtos Petrolíferos S.A.	14/06/2006
F/2006/27	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	10,00	14/06/2006	14/07/2006	08/06/2006	10,00	14/07/2006	Santiago Sur, S.L.	14/06/2006
F/2006/28	Aluguer vehículo 5461DLB.Serv. sociais. Adames.	99,35	14/06/2006	14/07/2006	10/05/2006	99,35	14/07/2006	Europcar I.B. S.A.	14/06/2006
F/2006/29	Aluguer vehículo 07/06 a 08/06. Serv. sociais. Adam	99,35	14/06/2006	14/07/2006	08/06/2006	99,35	14/07/2006	Europcar I.B. S.A.	14/06/2006
F/2006/30	Aluguer vehículo 01/03 a 02/03. Serv. sociais. Adam	88,71	14/06/2006	14/07/2006	02/03/2006	88,71	14/07/2006	Europcar I.B. S.A.	14/06/2006
F/2006/32	Aluguer vehículo Aula Adames. 28/03/06	127,60	05/07/2006	04/08/2006	31/03/2006	127,60	04/08/2006	Autotransporte Turístico Español S.A.	05/07/2006
F/2006/34	Membro xurado certame Millarock.	117,65	22/08/2006	21/09/2006	11/08/2006	100,00	21/09/2006	Xabier Sanmartín Cuevas	22/08/2006
F/2006/47	Comedor de Aldea Nova. Outubro	1.871,55	07/11/2006	07/12/2006	06/11/2006	1.871,55	07/12/2006	Agora Aberta S.L.	07/11/2006
F/2006/48	Servizo Bos días cole Ventín. Outubro	1.579,73	07/11/2006	07/12/2006	06/11/2006	1.579,73	07/12/2006	Agora Aberta S.L.	07/11/2006
F/2006/49	Patrulla escolar. Out.	804,88	08/11/2006	08/12/2006	07/11/2006	804,88	08/12/2006	Agora Aberta S.L.	08/11/2006
F/2006/53	Comedor de Aldea Nova. Novembro	2.482,36	01/12/2006	31/12/2006	30/11/2006	2.482,36	31/12/2006	Agora Aberta S.L.	01/12/2006
F/2006/54	Servizo Bos días cole. Ventín. Novembro	1.772,44	01/12/2006	31/12/2006	30/11/2006	1.772,44	31/12/2006	Agora Aberta S.L.	01/12/2006
F/2006/57	Suscripción anual diario Marca. Biblioteca Milladoi	290,40	31/01/2006	02/03/2006	01/01/2006	0,40	02/03/2006	Recoletos Grupo de Comunicación S.A	31/01/2006
F/2006/58	Suscripción anual diario Marca. Biblioteca Bertami	290,40	31/01/2006	02/03/2006	01/01/2006	0,40	02/03/2006	Recoletos Grupo de Comunicación S.A	31/01/2006
F/2007/47	Produtos alimentación A Madalena. Novembro 06	18,82	01/03/2007	31/03/2007	27/11/2007	18,82	31/03/2007	Almacenes Casan, S.A. IFA	01/03/2007
F/2007/49	Honorarios procurador PO1462/06 Sanchez Nieto	377,99	11/04/2007	11/05/2007	20/03/2007	377,99	11/05/2007	Javier Huidobro Sánchez-Toscano	11/04/2007
F/2007/57	Mapas topográficos. Medio Ambiente	10,50	29/06/2007	29/07/2007	02/02/2007	10,50	29/07/2007	Librería Follas Novas, S.L	29/06/2007
F/2007/58	Comida Monte vivo	170,00	29/06/2007	29/07/2007	21/01/2007	170,00	29/07/2007	Pulpería Ezequiel	29/06/2007
F/2007/59	Chaves punto encontro incendios.	3,90	29/06/2007	29/07/2007	25/06/2007	3,90	29/07/2007	Ferretería Boel, S.L.	29/06/2007
F/2007/68	Publicidade punto limpo.	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/69	Publicidade Mouchobus	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/70	Publicidade Concello Ames 16 maio	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/71	Publicidade concerto Melocos 16 maio	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/85	Consums mesas elec., escola maiores, exp. descap.	790,00	24/10/2007	23/11/2007	14/07/2007	600,00	23/11/2007	Rosa González González	24/10/2007
F/2007/86	Consums., teatro(30/07);exprop. Amito Carrefour	336,00	24/10/2007	23/11/2007	07/08/2007	300,00	23/11/2007	Rosa González González	24/10/2007
F/2007/93	Reparación vehículo C3663AN. Parques e xardíns	797,06	04/12/2007	03/01/2008	30/11/2007	797,06	03/01/2008	Auto Mahia Bertamiráns, S.L.	04/12/2007
F/2007/96	Reparac mecánica-chapa, 1162-FHY/Cult/Dep	1.038,73	17/12/2007	16/01/2008	30/10/2007	1.038,73	16/01/2008	José Verde Leboráns	17/12/2007
F/2007/99	Certif. nº 2 Saneamento Quintáns	27.440,44	10/07/2007	09/08/2007	30/06/2007	0,40	09/08/2007	Construciones Ponciano Nieto S.L.	10/07/2007
F/2007/100	Gastos kilometraje de voluntariado	61,20	05/07/2007	04/08/2007	05/07/2007	61,20	04/08/2007	Josefa Balsa Noya	05/07/2007
F/2007/101	Honorarios formación agricultura sostible	95,53	07/11/2007	07/12/2007	20/10/2007	83,18	07/12/2007	César García Alonso	07/11/2007
F/2007/102	Menú colexio xullo. 2 a 13(15 me),e 16 a 31(10 me)	3.416,40	06/09/2007	06/10/2007	31/08/2007	1,00	06/10/2007	Tropic Burguer J.C., S.L.	06/09/2007
F/2007/1	Visita a Mondoñedo.	220,40	19/03/2007	18/04/2007	10/05/2007	191,90	18/04/2007	Xesús Martínez	19/03/2007

03	Guiaturístico		07	7	07		7	López	
F/2007/104	Levantamento topográfico marxesina Trasmonte	278,40	02/05/2007	01/06/2007	30/04/2007	0,80	01/06/2007	Teagra, S.L.	02/05/2007
F/2008/3	Pegamento para Obradoiros de Nadal e Antroido	8,40	23/01/2008	22/02/2008	15/12/2007	8,40	22/02/2008	Boas e Novas, S.C.	23/01/2008
F/2008/4	Oleos, esenc. trement., pegamento; Obrad. Nad./entroid	13,30	23/01/2008	22/02/2008	15/12/2007	13,30	22/02/2008	Mª Gloria Riveiro Suárez. Decorpíncel	23/01/2008
F/2008/46	Caterings: mesas elects., 09/03; asamblea ONGs, 05/04	640,00	11/04/2008	11/05/2008	05/04/2008	420,00	11/05/2008	Rosa González González	11/04/2008
F/2008/57	Pinchos: 18/05-R Lorenzo; 1/6-Teatro; 2/7-Obr. Cost	2.040,00	10/07/2008	09/08/2008	18/05/2008	240,00	09/08/2008	Rosa González González	10/07/2008
F/2008/63	Visita formativa programa agric. sostible	85,00	05/09/2008	05/10/2008	01/09/2008	85,00	05/10/2008	Mª Elisa Bouza Anidos	05/09/2008
F/2008/64	Produtos botiquín, CEIP Agro do Muíño	22,09	08/09/2008	08/10/2008	02/09/2008	22,09	08/10/2008	Antonio Rodríguez García	08/09/2008
F/2008/68	Material oficina p. Aula Adames	22,35	25/09/2008	25/10/2008	16/09/2008	22,35	25/10/2008	Mª Teresa Sesar Valiño. - Gª Copy Estudio	25/09/2008
F/2008/73	Catering exposic Obxectivos do 1000enio	480,00	04/11/2008	04/12/2008	31/10/2008	480,00	04/12/2008	Rosa González González	04/11/2008
F/2008/80	Produtos botiquín nave Servicios Básicos	41,25	25/02/2008	26/03/2008	25/02/2008	41,25	26/03/2008	Antonio Rodríguez García	25/02/2008
F/2008/81	Taxi para traer 2 nenos do Millad a Obrad. Nadal	22,00	23/01/2008	22/02/2008	19/01/2008	22,00	22/02/2008	Mª Carmen Landeira García	23/01/2008
F/2008/82	Servizo taxi. C Cultura Bert-Milladoiro; S Socs	11,00	14/02/2008	15/03/2008	12/02/2008	11,00	15/03/2008	José Marcos Vilacoba	14/02/2008
F/2008/83	Produtos botiquín para CEIP Agro do Muíño	19,02	25/02/2008	26/03/2008	21/02/2008	19,02	26/03/2008	Antonio Rodríguez García	25/02/2008
F/2008/84	Material botiquín p. CEIP Agro do Muíño	7,65	15/05/2008	14/06/2008	12/05/2008	7,65	14/06/2008	Antonio Rodríguez García	15/05/2008
F/2008/85	Limpeza CEIP Bertamiráns, mai	2.011,60	02/06/2008	02/07/2008	31/05/2008	90,00	02/07/2008	Limpezas Ames, S.L.	02/06/2008
F/2008/86	Produtos botiquín, EIM OBosque	45,62	15/02/2008	16/03/2008	14/02/2008	45,62	16/03/2008	Antonio Rodríguez García	15/02/2008
F/2008/87	Alug. sanitario químico p. obra Agrón, 02/05	208,80	30/05/2008	29/06/2008	31/05/2008	0,80	29/06/2008	Alfeco, S.A.	30/05/2008
F/2008/88	Produtos de botiquín para C Cultura Bert	12,39	24/03/2008	23/04/2008	18/03/2008	12,39	23/04/2008	Antonio Rodríguez García	24/03/2008
F/2008/89	Materiais Obradoiros Manualidades	515,00	21/04/2008	21/05/2008	01/04/2008	30,00	21/05/2008	Purificación Vazquez Ramos	21/04/2008
F/2008/90	Paraguas de paseo; SNL	3.596,93	30/10/2008	29/11/2008	29/10/2008	153,62	29/11/2008	Promos, BBT, SL	30/10/2008
F/2008/91	Produtos de botiquín p. Polidep Milladoiro	16,99	15/05/2008	14/06/2008	12/05/2008	16,99	14/06/2008	Antonio Rodríguez García	15/05/2008
F/2008/92	Organiz Xincana Ciclista, 29/03	300,00	12/05/2008	11/06/2008	11/04/2008	300,00	11/06/2008	Asoc. Galega de Ciclistas	12/05/2008
F/2008/93	Marcas viañas, sinais lim tonelaxe Mil e bolardos	2.896,81	17/03/2008	16/04/2008	29/02/2008	2.871,84	16/04/2008	Marcos Javier Pérez Gómez	17/03/2008
F/2008/94	Pintado bordillos, símbolos en Bertamiráns; sinais	4.470,35	04/04/2008	04/05/2008	15/03/2008	4.431,81	04/05/2008	Marcos Javier Pérez Gómez	04/04/2008
F/2008/95	Selo Notificación; sobres Xulgado Paz	214,29	06/03/2008	05/04/2008	06/03/2008	214,29	05/04/2008	Gutenberg Impresores S.L.	06/03/2008
F/2009/1	Produtos de botica p. Brigada Sar	35,80	08/01/2009	07/02/2009	23/12/2008	35,80	07/02/2009	Antonio Rodríguez García	08/01/2009
F/2009/3	Produtos botiquín; CEIP Agro do Muíño	15,23	20/01/2009	19/02/2009	19/01/2009	15,23	19/02/2009	Antonio Rodríguez García	20/01/2009
F/2009/50	Xerxes para nenos aula Adames.	19,90	27/02/2009	29/03/2009	08/01/2009	19,90	29/03/2009	Zara España S.A	27/02/2009
F/2009/52	Xogos mesa: Scaterggorise party junior; Diver-Nad	99,75	11/03/2009	10/04/2009	22/12/2008	99,75	10/04/2009	Bazar de Villar, S.L.	11/03/2009
F/2009/53	Betadine, termómetros, tiritas p. Agro Muíño.	23,88	13/03/2009	12/04/2009	04/03/2009	23,88	12/04/2009	Antonio Rodríguez García	13/03/2009
F/2009/54	Actvs. educación ambiental Sta. Cruz o 14/03/09	25,00	26/03/2009	25/04/2009	16/03/2009	25,00	25/04/2009	Centro de Extensión Universitaria e Divulga. Ambiental de Galicia	26/03/2009
F/2009/77	3 Romantic busto p. Serv.Sociais.	59,85	18/06/2009	18/07/2009	04/06/2009	59,85	18/07/2009	C. Ouro S.L. Unipersonal	18/06/2009
F/2009/79	Peticos p. actos culturais/S Sociais; dec08/xan09	1.973,30	26/06/2009	26/07/2009	11/01/2009	579,80	26/07/2009	Rosa González González	26/06/2009
F/2009/80	Consumicións mesas electorais; actos cult/ e S Soc	1.498,00	26/06/2009	26/07/2009	25/06/2009	630,00	26/07/2009	Rosa González González	26/06/2009
F/2009/87	Produtos de aseo p. nenosaharais	35,60	16/07/2009	15/08/2009	10/07/2009	35,60	15/08/2009	Mercadona S.A.	16/07/2009
F/2009/102	Prod. alimentación, limpeza...p. EIM A Madalena	267,43	15/09/2009	15/10/2009	09/09/2009	267,43	15/10/2009	Almacenes Casan, S.A. IFA	15/09/2009
F/2009/124	Braun depilcera 2 cubetasp. voluntariado.	46,95	26/11/2009	26/12/2009	05/11/2009	46,95	26/12/2009	Electronica Anqueira, S.L	26/11/2009
F/2009/125	Actuación festa da Mocidade o 12/setem/09	428,00	30/11/2009	30/12/2009	25/10/2009	428,00	30/12/2009	Xosé Alfonso Pais Otero	30/11/2009
F/2009/135	Velas, etc. Obradoiro Candas Mariñas. Medio Ambien	61,85	31/12/2009	30/01/2010	05/11/2009	61,85	30/01/2010	Arte y Cerámica de Galicia, S.L.	31/12/2009
F/2009/136	Consumo luz bombeo Milladoiro; 01/05 ao 26/05	115,35	20/08/2009	19/09/2009	15/07/2009	115,35	19/09/2009	Unión Fenosa Distribución, S.A.	20/08/2009
F/2009/137	Consumo luz bombeo Milladoiro; 01/04 ao 01/05	118,69	20/08/2009	19/09/2009	15/07/2009	118,69	19/09/2009	Unión Fenosa Distribución, S.A.	20/08/2009
F/2009/138	Dirección da EMMA; Mar	1.165,80	31/03/2009	30/04/2009	30/03/2009	0,05	30/04/2009	Javier Constenla Martínez	31/03/2009
F/2010/50	Centros navideños entregado en Pavillón	107,00	18/01/2010	17/02/2010	31/12/2009	107,00	17/02/2010	Maferpin S.L.	18/01/2010

F/2010/59	Milladoiro Servilletas decoradas e pañoleta p. Aula Adames	17,50	01/02/2010	03/03/2010	20/11/2009	17,50	03/03/2010	Purificación Vazquez Ramos	01/02/2010
F/2010/107	Plantas dia int. discapacitado	40,00	28/06/2010	28/07/2010	11/02/2010	40,00	28/07/2010	Delirio Floristas. Miguel Formoso Cancela	28/06/2010
F/2010/110	Alubia. Xornadas gastronómica intercultural.PX	3,87	07/07/2010	06/08/2010	03/06/2010	3,87	06/08/2010	Cía Gallega Supermercados, S.A.	07/07/2010
F/2010/111	Gelatina, leite de coco,..Xornada gastro. inter.PX	132,33	07/07/2010	06/08/2010	30/05/2010	132,33	06/08/2010	Ana Paula Bezerra	07/07/2010
F/2010/112	Pinchos obra teatro, EMMA, entrega diplomas...	2.492,00	08/07/2010	07/08/2010	05/07/2010	362,00	07/08/2010	Rosa González González	08/07/2010
F/2010/114	2 Trofeos Fútbol	441,00	09/07/2010	08/08/2010	28/06/2010	441,00	08/08/2010	Centro Deportivo, S.L.	09/07/2010
F/2011/64	Película Pirámide Films Documental Patricia Ferrei	16,56	03/03/2011	02/04/2011	01/03/2011	16,56	02/04/2011	Campos y Costas Consulting, S.L.	03/03/2011
F/2011/65	Chaves de seguridade. Medioambiente	19,47	13/04/2011	13/05/2011	31/03/2011	19,47	13/05/2011	Marcos Gómez Domínguez	13/04/2011
F/2011/66	Augas teatro, merenda discapac. pet. muller trabal	890,50	31/05/2011	30/06/2011	22/05/2011	890,50	30/06/2011	Rosa González González	31/05/2011
F/2011/67	Cafés mesas electorales	189,50	03/06/2011	03/07/2011	22/05/2011	189,50	03/07/2011	Rosa González González	03/06/2011
F/2011/68	ABONADAProcede. e contradosadtativos:10-2011/09-12	514,80	17/10/2011	16/11/2011	03/10/2011	514,80	16/11/2011	Wolters Kluwer España S.A.	17/10/2011
F/2012/47	Alugueiro inodoros, bidés, lavabos, fregadeiros	34,06	21/09/2012	21/10/2012	30/09/2012	34,06	21/10/2012	Felipe Ces S.L.	21/09/2012
F/2012/48	Repar. C7434CJ.Cargo solo98,14 IVA	643,38	26/04/2012	26/05/2012	13/03/2012	545,24	26/05/2012	Auto Mahia Bertamiráns, S.L.	26/04/2012
F/2013/168	Limpeza local 9 Aldea Nova, esc. adultos. Xullo	49,56	01/08/2013	31/08/2013	01/08/2013	49,56	31/08/2013	Limpiezas Germania, S.L.	01/08/2013
F/2013/207	Cea campeonato tute 30/4/13	340,00	04/09/2013	04/10/2013	10/06/2013	340,00	04/10/2013	Rosa González González	04/09/2013
F/2013/209	Limpeza loc. 5,6,7,8 e 12EMMA.Agosto	346,93	06/09/2013	06/10/2013	01/09/2013	346,93	06/10/2013	Limpiezas Germania, S.L.	06/09/2013
F/2013/210	Limpeza local 9, esc. adultos. Agosto	49,56	06/09/2013	06/10/2013	01/09/2013	49,56	06/10/2013	Limpiezas Germania, S.L.	06/09/2013
F/2013/228	Cafés,infusións,pastas...Clu be debate 5-6 abril	250,00	18/09/2013	18/10/2013	10/06/2013	250,00	18/10/2013	Rosa González González	18/09/2013
F/2013/229	Bocatas e pizzas obra teatro Conxo 25/6/13	77,00	18/09/2013	18/10/2013	25/06/2013	77,00	18/10/2013	Rosa González González	18/09/2013
F/2013/230	Bocatas e pizzas obra teatro Conxo 12/6/12	77,00	18/09/2013	18/10/2013	12/06/2013	77,00	18/10/2013	Rosa González González	18/09/2013
F/2013/758	Relación fras. consumo luz data abril.Correctas	13.722,26	16/05/2013	15/06/2013	28/04/2013	171,70	15/06/2013	Gas Natural S.U.R. SDG, S.A.	16/05/2013
F/2013/760	Envios postais concello.Xaneiro 2013	5.852,26	07/02/2013	09/03/2013	31/01/2013	570,96	09/03/2013	Sociedad Estatal Correos y Telégrafos, S.A.	07/02/2013

Xúntase ao presente informe documento excell comprensivo, no que interesa a este apartado, da seguinte información:

Documento	Información.
I.- Pagos Realizados no trimestre	Relación de documentos dos que se efectuou o pago no período de referencia e considéranse a efectos dos cálculos anteriormente indicados.
II.- Pagos Pendentes de Realizar ao final do trimestre	Relación de documentos dos que non se efectuou o pago no período de referencia e considéranse a efectos dos cálculos anteriormente indicados.

#### Publicidade desta información.

O Pleno, no prazo de 15 días contados dende o día da sesión na que teña coñecemento da citada información, deberá publicar un informe agregado da relación de facturas e documentos que lle foron presentados, agrupándoos segundo o seu estado de tramitación.

A xuízo dos asinantes do presente, tal información debería ser obxecto de publicación na páxina web municipal, sen prexuízo do uso adicional de outros medios para a súa difusión, se así se estima oportuno.

A interventora

Margarita Fernández Sobrino