

AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLSExpedient: X2026001842 / 2641202600001
Assumpte: Tresoreria**INFORME DE TRESORERIA****ASSUMPTE: COMPLIMENT DELS TERMINIS PREVISTOS A LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL. 4rt. TRIMESTRE DE L'ANY 2025**

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, en el seu article 4 estableix:

“3.Els tresorers o, en el seu defecte, Interventors de les Corporacions Locals elaboraran trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis previstos en aquesta llei per al pagament de les obligacions de cada Entitat local, que inclourà necessàriament el número i quantia global de les obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini.

4. Sense perjudici de la seva possible presentació i debat en el Ple de la Corporació local, l'esmentat informe s'haurà 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, de conformitat amb els seus respectius Estatuts d'Autonomia, tinguin atribuïda la tutela financera de les Entitats Locals. Aquests òrgans podran igualment requerir la remissió dels esmentats informes.

5. La informació així obtinguda podrà ser utilitzada per les Administracions receptores per a l'elaboració d'un informe periòdic i de caràcter públic sobre el compliment dels terminis per al pagament per part de les Administracions Públiques.”

Així mateix, l'art 5.1.b).1º del RD 128/2018, de 16 de març pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris de l'Administració local amb caràcter nacional estableix que correspon a la tresoreria municipal *“...1º La formació dels plans, calendaris i pressupostos de tresoreria, distribuïnt en el temps les disponibilitats dineràries de l'entitat per a la puntual satisfacció de les seves obligacions, atenent a les prioritats legalment establertes, de conformitat amb els acords adoptats per la Corporació, que inclouran informació relativa a la previsió del pagament a proveïdors de manera que es garanteixi el compliment del termini màxim que assenyalava la normativa de morositat...”*

D'altra banda, l'article 16 de l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, per la qual es modifica l'Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament de informació previstes a la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, al referir-se a les obligacions trimestrals d'informació, entre d'altres qüestions, disposa que l'informe trimestral, regulat en l'article 4 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, disposa que *“s'inclourà, almenys, de conformitat amb la metodologia establerta pel càlcul, el període mitjà de pagament global a proveïdors i del període mitjà de pagament mensual i acumulat a proveïdors, així com de les operacions pagades i pendents de pagament de cada entitat i del conjunt de la Corporació Local.”*

En no trobar-se l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols dins de l'àmbit subjectiu previst en els articles 111 i 135 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes locals, la

AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

informació a remetre respecte del període mitjà de pagament a proveïdors serà trimestral (Art. 18.2.h) de l'Ordre HAP/2082/2014 de 7 de novembre).

Pel que fa al **quart trimestre de 2025**, i en compliment de el que s'ha exposat, s'emet el següent **INFORME**, que abasta tant a l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, com als seus dos Organismes Autònoms dependents.

PRIMER: Els càlculs dels informes de morositat i del període mitjà de pagament per l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, l'Organisme Autònom Escola de Música i l'Organisme Autònom Emissora municipal són el següents:

A) Operacions pagades en el període.

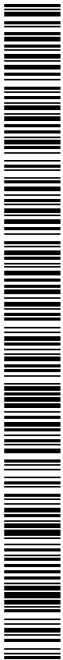
Entitat	Pagaments realitzats en el període				
	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments dins del període legal pagament		Pagaments fora del període legal pagament	
		Núm. pagaments	Import total	Núm. Pagaments	Import total
Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	32,64	1.453	4.697.169,17	75	555.938,06
Organisme Autònom Escola de Música	51,93	37	26.419,92	20	10.357,25
Organisme Autònom Emissora municipal	53,31	14	4.276,68	9	1.373,84

B) Interessos de demora pagats en el període

Entitat	Interessos de demora pagats durant el període	
	Núm. pagaments	Import total interessos
Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols	0,00	0,00
Organisme Autònom Escola de Música	0,00	0,00
Organisme Autònom Emissora municipal	0,00	0,00

C) Factures o documents justificatius pendents de pagament.

Entitat	Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del període				
	Període mitjà pagament Pendent (PMP) (dies)	Dins del període legal pagament		Fora del període legal pagament	
		Núm. pagaments	Import total	Núm. Pagaments	Import total
Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	28,75	380	924.054,39	16	13.728,54
Organisme Autònom Escola de Música	7,61	2	1.908,51	0	0,00
Organisme Autònom Emissora municipal	26,00	1	4.387,21	0	0,00



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS**D) Període mitjà de pagament per entitats**

Entitat	Ràtio operacions pagades (dies)	Import pagaments realitzats (euros)	Ràtio operacions pendents (dies)	Import Pagaments pendents(euros)	PMP (dies)
Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	16,00	5.288.413,71	12,04	1.118.966,81	15,31
Organisme Autònom Escola de Música	24,12	36.777,17	2,00	1.815,00	23,08
Organisme Autònom Emissora municipal	21,24	5.650,52	2,00	4.387,21	12,83
PMP GLOBAL	16,06	5.330.841,40	11,98	1.125.169,02	15,35

E) Sèrie històrica Període mitjà de pagament global

Període	Entitat	Període Mitja de Pagament Global a Proveïdors (en dies)
4T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	15,35
3T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	14,67
2T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	25,85
1T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	29,46
4T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	29,66
3T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	25,22
2T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	24,16
1T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	20,49
4T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	15,84
3T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	18,71
2T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	13,73
1T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	14,04
4T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	7,41
3T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	11,27
2T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	11,21
1T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	14,78

F) Sèrie històrica informe de morositat. PMP per entitats.

1	Ràtio operacions pagades (en dies)
2	Import d'Operacions Pagades (en €)
3	Ràtio operacions pendents pagament (en dies)
4	Import d'Operacions Pendents de Pagament (en €)

Codi Segur de Verificació: 3b240206-aea9-47d6-b302-f291cd868f29
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01171609_2026_4599703
 Data d'impressió: 02/03/2026 09:35:21
 Pàgina 4 de 5

SIGNATURES
 1.- Maria Angel Barrio Ruiz (TCAT), 27/01/2026 12:07



AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE GUÍXOLS

5	Període Mitja de Pagament Trimestral (en dies)
---	--

Període	Entitat	1	2	3	4	5
4T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	16,00	5.288.413,71	12,04	1.118.966,81	15,31
3T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	15,71	3.835.321,75	7,00	539.709,26	14,64
2T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	14,32	3.625.064,47	72,13	908.764,48	25,91
1T/2025	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	19,78	3.579.856,50	87,84	598.968,40	29,54
4T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	29,65	4.199.462,49	29,78	1.852.703,35	29,69
3T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	21,05	4.420.344,78	65,21	463.531,17	25,24
2T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	25,06	4.722.499,55	21,00	1.419.564,01	24,12
1T/2024	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	20,21	2.923.709,87	20,98	1.422.206,06	20,46
4T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	18,09	4.730.326,21	9,76	1.790.847,54	15,80
3T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	16,13	4.681.676,15	38,82	604.787,3	18,73
2T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	12,87	6.002.082,72	16,56	1.800.830,40	13,72
1T/2023	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	13,28	4.573.594,62	17,80	956.867,01	14,06
4T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	9,15	7.825.555,23	2,49	2.834.661,22	7,38
3T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	12,12	3.798.603,23	5,96	608.703,17	11,27
2T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	11,79	3.662.214,28	4,28	391.908,71	11,06
1T/2022	Ajuntament Sant Feliu de Guíxols	14,59	1.479.382,17	14,78	724.443,09	14,65
Període	Entitat	1	2	3	4	5
4T/2025	Esc. Música	24,12	36.777,17	2,00	1.815,00	23,08
3T/2025	Esc. Música	21,36	11.244,76	12,97	872,07	20,76
2T/2025	Esc. Música	18,43	19.992,70	4,00	1.170,27	17,63
1T/2025	Esc. Música	11,09	8.458,56	6,00	1.131,67	10,49
4T/2024	Esc. Música	22,71	15.014,27	4,26	242,83	22,42
2T/2024	Esc. Música	34,92	29.970,69	14,01	4.040,81	32,44
1T/2024	Esc. Música	21,99	4.622,19	30,65	12.196,12	28,27
4T/2023	Esc. Música	26,26	25.766,14	2,00	1.153,36	25,22
3T/2023	Esc. Música	10,80	10.729,19	0,00	0,00	10,80
2T/2023	Esc. Música	15,72	23.638,46	182,00	31,68	15,94
1T/2023	Esc. Música	12,80	4.803,74	0,42	6.175,69	5,84
4T/2022	Esc. Música	13,76	30.121,87	4,00	118,58	13,72
3T/2022	Esc. Música	16,97	8.959,06	0,05	5.964,14	10,21
2T/2022	Esc. Música	13,26	14.914,80	0,00	0,00	13,26
1T/2022	Esc. Música	15,73	9.296,54	2,00	207,48	15,43
Període	Entitat	1	2	3	4	5
4T/2025	O. Aut. Emissora Municipal	21,24	5.650,52	2,00	4.387,21	12,83
3T/2025	O. Aut. Emissora Municipal	18,96	14.641,79	0,00	0,00	18,96
2T/2025	O. Aut. Emissora Municipal	12,06	7.676,92	11,00	265,27	12,02
1T/2025	O. Aut. Emissora Municipal	11,02	6.496,86	5,00	1.778,17	9,73
4T/2024	O. Aut. Emissora Municipal	17,54	6.305,07	0,00	0,00	17,54



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

3T/2024	O. Aut. Emissora Municipal	20,36	4.681,69	13,00	227,37	20,02
2T/2024	O. Aut. Emissora Municipal	19,44	6.774,52	3,21	229,30	18,91
1T/2024	O. Aut. Emissora Municipal	26,57	2.145,42	5,00	224,50	24,53
4T/2023	O. Aut. Emissora Municipal	17,58	13.766,16	0,00	0,00	17,58
3T/2023	O. Aut. Emissora Municipal	11,78	5.040,39	0,00	0,00	11,78
2T/2023	O. Aut. Emissora Municipal	15,13	7.301,44	0,00	0,00	15,13
1T/2023	O. Aut. Emissora Municipal	11,08	1.577,17	2,76	1.345,65	7,25
4T/2022	O. Aut. Emissora Municipal	11,54	11.451,37	0,00	0,00	15,54
3T/2022	O. Aut. Emissora Municipal	23,04	1.136,70	9,00	2.207,75	13,77
2T/2022	O. Aut. Emissora Municipal	54,72	13.324,56	1,00	367,25	53,28
1T/2022	O. Aut. Emissora Municipal	17,44	737,49	46,16	8.838,74	14,78

El període mitja de pagament global a proveïdors es una mitjana ponderada dels ràtios operacions pagades i pendents pagament, de l'ajuntament i els seus organismes autònoms, al final del trimestre natural, tot expressat en dies.

El període mitja de pagament de cada entitat es una mitjana ponderada dels ràtios de operacions pagades i pendents pagament, al final del trimestre natural, tot expressat en dies.

El ràtio operacions pagades es una mitjana ponderada dels pagaments de cada entitat, al final del trimestre natural, tot expressat en dies.

El ràtio operacions pendents de pagament es una mitjana ponderada dels operacions pendents de pagament de cada entitat, al final del trimestre natural, tot expressat en dies.

El període mitjà de pagament global a proveïdors, el període mitjà de pagament de cada entitat, el ràtio operacions pagades i el ràtio operacions pendents de pagament, tots expressats en dies, han de estar inclòs entre el -30 a 30.

Els valors negatius venen produïts per:

Ràtios operacions pagades, si l'Ajuntament o els seus organismes autònoms, paguen abans de que hagin transcorregut trenta dies naturals des de la presentació de les factures o certificacions.

Ràtios operacions pendents pagament, si al final del període de subministrament d'informació (trimestre natural), encara no hagin transcorregut trenta dies des de la presentació de les factures o certificacions.

SEGON: Donar compte del present informe al Ple de l'Ajuntament en la propera sessió que es celebri

TERCER: De conformitat amb el que preveu l'article 6.2 del RD 635/2014, de 25 de juliol, que regula la metodologia del càlcul del període mitjà de pagament de les Administracions Públiques, publicar aquestes dades i la seva sèrie històrica en el Portal de Transparència de l'Ajuntament.

(Document signat electrònicament)

