

**ACTA DE LA SESSIÓ ORDINÀRIA DEL PLE EN FUNCIONS DE LA JUNTA GENERAL DE
CALDES HABITATGE, SL, DE DATA 25.05.2017**

Òrgan: Ple en funcions de JUNTA GENERAL de CALDES HABITATGE, SL

Sessió: Ordinària

Acta: 3/2017

Data: 25 de maig de 2017

Hora inici: 19:56 hores

Hora final: 19:59 hores

Lloc: Sala de Plens de l'Ajuntament

Assistents

Jordi Solé i Ferrando, regidor
Núria Carné i Navarro, regidora
Isidre Pineda i Moncusí, regidor
Maria Pilar Aznar i López, regidora
Vicenç Personat i Pallarès, regidor
Jaume Mauri i Sala, regidor
Josep Ramon Marañés i Vidal, regidor
Roser Guiteras i López, regidora
David Través i Ambrosio, regidor

Alexandra Redondo Ibáñez, regidora

Francesc Coral Prades, regidor
Maria Dalmau Xalabarder, regidora

Carla Millán Peñaranda, regidora

Francisco Martínez Boluda, regidor

Montserrat Romano Bosch, regidora

No Assistents

Anna Mata Domènech, regidora
Francisco Javier Ortega Guillén, regidor

Secretari

Maria Remei Sala Leal, secretària gral.

Interventora

Gemma Riera Termes, interventora

Ordre del dia

- 1. Aprovar els comptes anuals de l'empresa Caldes Habitatge, S.L. corresponents a l'exercici 2016, expedient 971/2017.**
- 2. Donar compte al Ple i als membres de la Comissió Informativa dels informes de tresoreria de Caldes Habitatge, S.L. corresponents al primer trimestre de l'any 2017, expedient 1605/2017.**
- 3. Donar compte al Ple i als membres de la Comissió Informativa dels indicadors relatius als càlculs del període mitjà de pagament, de les ràtios de les operacions pagades i de les operacions del pendent de pagament corresponents al primer trimestre de l'any 2017, expedient 1607/2017.**
- 4. Aprovar la present acta de data 25 de maig de 2017.**

DESENVOLUPAMENT DE LA SESSIÓ

L'alcalde obre la sessió.

1. APROVAR ELS COMPTES ANUALS DE L'EMPRESA CALDES HABITATGE, S.L. CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016, EXPEDIENT 971/2017.

Primerament s'explica el dictamen de la Comissió informativa d'assumptes de Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, SL, atès el que s'estableix a l'article 48.3 del ROM.

En conseqüència el Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, SL, per **majoria absoluta** dels presents [9 vots favorables dels membres del grup municipal d'ERC (9); i 6 abstencions de SOM CALDES (1); de CiU (2); del PSC (1); d'UP CALDES (1) i del PPC (1)],

ACORDA:

Identificació de l'expedient

Expedient 971/2017 de l'Àrea Econòmica, d'aprovació dels Comptes Anuals corresponent a l'exercici 2016.

Antecedents

1. El dia 30 de març de 2017 el Consell d'Administració de l'empresa Caldes Habitatge, S.L ha formulat els comptes anuals corresponent a l'exercici 2016, per tal de que es portin a aprovació en la sessió del Ple en funcions de la Junta General de l'empresa Caldes Habitatge, S.L del 25 de maig de 2017.
2. Vist l'informe de control financer realitzat per la intervenció de l'Ajuntament, de data 17 de març de 2017, en relació a l'aprovació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2016, presentats per l'empresa Caldes Habitatge, S.L.
3. Integren aquest Comptes Anuals abreujats, la Memòria, el Balanç, el Compte de pèrdues i guanys i l'Estat de canvis en el patrimoni net.

Fonaments de dret

- Reial decret legislatiu núm. 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals (TRLRHL).
- Reial Decret 500/1990, 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol VI del TRLRHL.
- Reial decret legislatiu núm. 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Societats de capital.
- Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil a la normativa europea
- Reial Decret 1514/2007, 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- Article 8 dels Estatuts de la societat Caldes Habitatge, S.L.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Resolució,

En conseqüència el Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, S.L. acorda:

Primer. Aprovar els comptes anuals de l'empresa Caldes Habitatge, S.L. corresponents a l'exercici 2016, que després de l'observació de la Memòria, el Balanç, el Compte de pèrdues i guanys i l'Estat de canvis en el patrimoni net amb un resultat de 0,00 euros, d'acord amb l'Annex 2 de l'expedient.

La societat pot formular Balanç abreujat i no està obligada a sotmetre els comptes a la verificació d'auditoria, de conformitat amb el RD 1514/2007 de 16 de novembre i l'article 257 del Reial decret legislatiu núm. 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Societats de capital, per no superar els límits establerts.

Segon. Comunicar l'acord als òrgans mercantils i fiscals adients.

2. DONAR COMPTE AL PLE I ALS MEMBRES DE LA COMISSIÓ INFORMATIVA DELS INFORMES DE TRESORERIA DE CALDES HABITATGE, S.L. CORRESPONENTS AL PRIMER TRIMESTRE DE L'ANY 2017, EXPEDIENT 1605/2017.

Primerament s'explica el dictamen de la Comissió informativa d'assumptes de Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, SL, atès el que s'estableix a l'article 48.3 del ROM.

En conseqüència el Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, SL, per **unanimitat** dels presents [15 membres dels grups municipals d'ERC (9); SOM CALDES (1); CiU (2); del PSC (1); UP CALDES (1) i del PPC (1)], **resta assabentat** del següent:

Identificació de l'expedient

Expedient de tresoreria núm. 1605/2017 relatiu a la presentació al Ple de l'Ajuntament en funcions de Junta general d'accionistes de l'empresa Caldes Habitatge, S.L. dels informes de tresoreria sobre el compliment de la legislació en matèria de morositat en termes comptables corresponents al primer trimestre de l'any 2017.

Antecedents

1. La Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'establien mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials va incorporar el que es disposava a la Directiva 2000/35/CE del Parlament Europeu i del Consell.

2. Anys després de l'entrada en vigor de la Llei 3/2004, va esdevenir necessari adaptar la legislació als canvis produïts en l'entorn econòmic. La Llei 15/2010, de 5 de juliol, va determinar l'obligatorietat de les Corporacions Locals d'elaboració i remissió al Ministeri d'Economia i Hisenda i al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, d'un informe trimestral sobre el compliment dels terminis previstos per al pagament de les obligacions de cada Entitat Local que havia d'incloure necessàriament el número i quantitat global de les obligacions de les quals s'estigués incomplint el termini legal de pagament.

Concretament, per a les administracions públiques el termini legal de pagament està fixat en un màxim de trenta dies a comptar des de la data del reconeixement de l'obligació de les factures o l'expedició de les certificacions d'obres. L'aprovació del reconeixement de l'obligació disposa, així mateix, de trenta dies de termini, des de la data de l'entrada en el registre general de la factura.

3. La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic va modificar la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera imposant l'obligació de publicar el seu període mitjà de pagament a proveïdors, a les Administracions Públiques.

4. El Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol va introduir un nou paquet de ràtios a calcular per les entitats locals relatives als períodes mitjans de pagament. És necessari diferenciar els dos mètodes de càlcul tenint en compte que mesuren coses similars i, evidentment, es basen en les mateixes dades, però no són coincidents. El present informe mesura la morositat en termes comptables que equival a valorar com estan gestionant les factures les entitats locals, el temps que tarden en pagar-se a comptar des de la data d'aprovació del document i el temps transcorregut des de la seva entrada fins a la seva aprovació.

5. L'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, desenvolupa les Obligacions de Subministrament d'Informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i determina el procediment a seguir per a la seva remissió.

6. El Reial Decret-Llei 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de recolzament a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació d'ocupació, la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local i 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 han modificat, en diferents aspectes, la legislació anterior.

7. Recentment, l'Ordre HAP/2082/2014, ha modificat l'Ordre Ministerial HAP/2105/2012 introduint canvis en la informació a subministrar relativa a la morositat en les operacions comercials.

8. Per altra banda, en la Resolució ECO/2876/2014, de 16 de desembre del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, òrgan a qui l'Estatut d'Autonomia atorga la tutela financera de les Entitats Locals, s'estableix que se suprimeix el model IT (informe de tresoreria) previst a l'annex 4 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Aquesta supressió és deguda al fet que la publicació del període mitjà de pagament a proveïdors a la Central d'Informació Econòmica i Financera de les Administracions Públiques prevista a l'article 28 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, fa innecessària la tramesa d'aquest model a partir de l'entrada en vigor de la Resolució, l'1 de gener de 2015.

9. L'informe que es presenta correspon al primer trimestre de l'any 2017 i inclou la informació preceptiva separada en quatre apartats:

- a) Pagaments realitzats en el trimestre
- b) Interessos de demora pagats en el període
- c) Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre
- d) Detall del període mitjà de pagament acumulat a proveïdors.

10. L'empresa Caldes Habitatge, S.L., a 31 de març de 2017, compleix els terminis legals de pagament en termes comptables per a operacions comercials tal i com s'estableix a la legislació vigent.

11. Aquesta informació s'ha de trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions i publicada al web de l'ajuntament per a la seva difusió dins del termini que marca l'Ordre Ministerial HAP/2105/2012 de desenvolupament de les obligacions de subministrament d'informació.

Fonaments de dret

Directiva 2000/35/CE, del Parlament Europeu i del Consell, de 29 de juny de 2000, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

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, d'establiment de mesures contra la morositat que modifica la Llei 3/2004.

Directiva 2011/7/UE del Parlament europeu i del Consell, de 16 de febrer de 2011, de modificació de l'anterior Directiva 2000/35/CE.

Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Reial Decret Llei 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de recolzament a l'emprenedor i d'estímul al creixement i de la creació d'ocupació que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre.

Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

Llei 25/2013, de 27 de desembre d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.

Ordre Ministerial HAP/2105/2012 de desenvolupament de les obligacions de subministrament d'informació.

Ordre Ministerial HAP/2082/2014, de modificació de l'Ordre HAP/2105/2012.

Resolució del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya ECO/2876/2014, de 16 de desembre, per la qual es modifiquen els annexos de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Com a representant del Consell d'Administració de la societat Caldes Habitatge, S.L. es presenten els informes de tresoreria trimestrals i acumulats sobre el compliment de la legislació en matèria de morositat que han estat comunicats al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques dins del termini marcat per l'Ordre Ministerial HAP/2105/2012 de desenvolupament de les obligacions de subministrament d'informació.

Resolució,

En conseqüència el Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, S.L. resta assabentat:

Primer. Donar compte al Ple dels informes de tresoreria de Caldes Habitatge, S.L. corresponents al primer trimestre de l'any 2017 que consten en l'expedient i que s'han tramès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, sobre el compliment dels terminis previstos en la legislació vigent per al pagament de les obligacions de les Entitats Locals, en termes de morositat comptable.

Segon. Donar compte de la publicació dels informes de tresoreria, en el web municipal.

3. DONAR COMPTE AL PLE I ALS MEMBRES DE LA COMISSIÓ INFORMATIVA DELS INDICADORS RELATIUS ALS CÀLCULS DEL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT, DE LES RÀTIOS DE LES OPERACIONS PAGADES I DE LES OPERACIONS DEL PENDENT DE PAGAMENT CORRESPONENTS AL PRIMER TRIMESTRE DE L'ANY 2017, EXPEDIENT 1607/2017.

Primerament s'explica el dictamen de la Comissió informativa d'assumptes de Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, SL, atès el que s'estableix a l'article 48.3 del ROM.

En conseqüència el Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, SL, per **unanimitat** dels presents [15 membres dels grups municipals d'ERC (9); SOM CALDES (1); CiU (2); del PSC (1); UP CALDES (1) i del PPC (1)], **resta assabentat** del següent:

Identificació de l'expedient

Expedient de l'Àrea de Serveis Econòmics núm. 1607/2017 relatiu a la presentació al Ple dels informes sobre el compliment de la legislació en matèria de morositat en termes econòmics en relació amb el Període Mitjà de Pagament (PMP) corresponents al primer trimestre de l'any 2017.

Antecedents

1. La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera va introduir el concepte de període mitjà de pagament com al temps de pagament o endarreriment en el pagament del deute en termes econòmics.

2. El Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, en desenvolupa la metodologia de càlcul i estableix quines entitats han de calcular-lo, comunicar-lo al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i donar-ne publicitat mitjançant els propis portals web.

3. El període mitjà de pagament definit en el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, que mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, pot prendre valors negatius, tant en les operacions pagades com en les que es troben pendents de pagament, si l'Administració paga abans que hagin transcorregut trenta dies naturals des de la data de registre de les factures o l'expedició de les certificacions d'obra o bé, si al final del període per a la remissió de la informació encara no han transcorregut, en les operacions pendents de pagament, aquests trenta dies.

4. Aquest mètode de càlcul mesura allò que les administracions públiques estan pagant comptant el temps que transcorre des de la data d'entrada en el registre i la data de pagament efectiu, sense tenir en compte el termini que es tarda en aprovar el document. La fórmula utilitzada en el càlcul és la següent:

$$PMP = \frac{\text{Ràtio OP} \times \text{Import P} + \text{Ràtio OPP} \times \text{Import PP}}{\text{Import total P} + \text{Import total PP}}$$

PMP = Període mitjà de pagament

OP = Operacions pagades

P = Pagaments realitzats

OPP = Operacions pendents de pagament

PP = Pendent de pagament

5. Caldes Habitatge S.L. ha de publicar aquests indicadors de forma trimestral, desglossada en els següents apartats:

- a) Període de pagament trimestral i la seva sèrie històrica.
- b) Ràtio trimestral de les operacions pagades i la seva sèrie històrica
- c) Ràtio trimestral d'operacions pendents de pagament i la seva sèrie històrica.

6. Els indicadors referents al primer trimestre de l'any 2017 presenten, a data d'avui, el següent resultat:

<i>Indicadors del Període Mitjà de Pagament segons el RD 635/2014 corresponents a Caldes Habitatge S.L., relatius al 1r trimestre de 2017.</i>	
<i>Ràtio d'operacions pagades</i>	<i>-26,00 dies</i>
<i>Import d'operacions pagades</i>	<i>312,58 euros</i>

<i>Ràtio d'operacions pendents de pagament</i>	<i>0 dies</i>
<i>Import d'operacions pendents de pagament</i>	<i>0 euros</i>
<i>Període Mitjà de pagament de l'Entitat</i>	<i>-26,00 dies</i>

7. Caldes Habitatge S.L., a 31 de març de 2017, segons els informes que consten en l'expedient basats en les dades disponibles a data d'avui, compleix els terminis legals de pagament per a operacions comercials tal i com estableix la legislació vigent en matèria de morositat en termes econòmics.

8. Aquesta informació ha estat tramesa al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i publicada al web de l'ajuntament per a la seva difusió.

Fonaments de dret

Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, de desenvolupament de les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera.

Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre que modifica l'Ordre HAP/2105/2012 en relació a les obligacions de tramesa d'informació per a les Corporacions Locals.

Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, que 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 en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Com a representant del Consell d'Administració de la societat Caldes Habitatge, S.L. es presenten els indicadors relatius als càlculs del període mitjà de pagament, les ràtios de les operacions pagades i de les operacions del pendent de pagament corresponents al tercer trimestre de 2016, que han estat comunicats al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques dins del termini marcat per l'Ordre Ministerial HAP/2105/2012 de desenvolupament de les obligacions de subministrament d'informació.

Resolució,

En conseqüència el Ple en funcions de Junta General de Caldes Habitatge, S.L. resta assabentat:

Primer. Donar compte al Ple i als membres de la Comissió Informativa dels indicadors relatius als càlculs del període mitjà de pagament, de les ràtios de les operacions pagades i de les operacions del pendent de pagament corresponents al primer trimestre de l'any 2017, en termes econòmics, segons el resum següent:

<i>Indicadors del Període Mitjà de Pagament segons el RD 635/2014 corresponents a Caldes Habitatge S.L., relatius al 1r trimestre de 2017.</i>	
<i>Ràtio d'operacions pagades</i>	<i>-26,00 dies</i>
<i>Import d'operacions pagades</i>	<i>312,58 euros</i>
<i>Ràtio d'operacions pendents de pagament</i>	<i>0 dies</i>
<i>Import d'operacions pendents de pagament</i>	<i>0 euros</i>
<i>Període Mitjà de pagament de l'Entitat</i>	<i>-26,00 dies</i>

Segon. Donar compte de la tramesa de la informació esmentada al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Tercer. Donar compte de la publicació, juntament amb les sèries històriques de cadascun dels indicadors, en el web municipal.

4. APROVAR LA PRESENT ACTA DE DATA 25 DE MAIG DE 2017.

Per **unanimitat** dels presents s'aprova la present acta de data 25 de maig de 2017, segons l'article 202 del *Real Decreto Legislativo 1/2010* pel qual s'aprova el Text Refós de la *Ley de Sociedades de Capital*.

L'alcalde aixeca la sessió a les 19 hores i 59 minuts, de la qual cosa, com a secretària gral., estenc aquesta acta.

La secretària gral.

Vist i plau

L'alcalde

Maria Remei Sala Leal

Jordi Solé i Ferrando