

**AJUNTAMENT DE MATARÓ**

Treballs de fiscalització plena posterior  
del període corresponent al primer semestre  
de l'exercici pressupostari de 2011  
*Servei de Manteniment i Serveis*

Protocol número 7.058

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

*Member of EFQM - European Foundation for Quality Management - OLGA - Organization of Local Government Auditing -*

Pau Claris, 94 - 08010 Barcelona - Tel. 902.28.28.30 Fax 93.302.65.96 faura-casas@faura-casas.com www.faura-casas.com  
Barcelona Madrid Manresa Tarragona Lleida Valencia



## ÍNDEX

	pàgina
<b>1. Objecte i abast del treball realitzat .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Conclusions i recomanacions.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Aspectes e indicadors sobre la gestió realitzada pel centre gestor.....</b>	<b>5</b>
<b>4. Informació respecte els aspectes revisats i incidències detectades.....</b>	<b>9</b>
<b>5. Al legacions del centre gestor .....</b>	<b>13</b>

## I. Objecte i abast del treball realitzat.

L'objectiu del treball s'ha centrat en la realització i emissió de l'informe de la fiscalització plena a posteriori de l'Ajuntament de Mataró com a part del control i fiscalització de la gestió econòmica, financera i pressupostària que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost de la Corporació per a l'exercici 2011.

Per assolir l'esmentat objectiu, hem partit de la informació de l'estat d'execució del pressupost de despeses i d'ingressos analitzada a partir de la seva classificació orgànica i econòmica així com les següents variables i fonts d'informació:

- a) Actes del Ple i la Junta de Govern i Llibre de Decrets de l'exercici.
- b) El llistat d'operacions comptables realitzades durant el període de revisió que s'obtingui de la comptabilitat
- c) Expedients, actes i documents que en la fiscalització prèvia limitada s'ha formulat nota d'observacions sobre aspectes rellevants de la tramitació de les despeses i ingressos
- d) Documentació i arxius auxiliars de les actuacions del període facilitat pel servei gestor
- e) Seguiment de les incidències i conclusions dels informes d'intervenció emesos en el període anterior

El present informe recull les conclusions, incidències, notes explicatives i recomanacions que s'han considerades necessàries per resumir els treballs realitzats i millores que pot assolir el servei. Com a informació complementària, per el casos que s'ha considerat com necessari, es detalla aquelles febleses en els circuits i pràctiques administratives i comptables, junt amb la nostra proposta per a la millora de les pràctiques ressenyades.

El treball de camp i el present informe han estat realitzats per FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS, S.L., amb col·laboració amb la Intervenció de Fons de l'Ajuntament, en virtut del contracte pel servei de suport a l'òrgan interventor en la realització dels treballs d'auditoria i la realització d'informes econòmic financers de l'Ajuntament de Mataró i els seus organismes autònoms, aprovat definitivament per decret de la Consellera Delegada de Serveis Centrals de data 11 de novembre de 2009.

## 2. Conclusions i recomanacions.

D'acord als fets observats que es deriven dels treballs de fiscalització plena posterior del **primer semestre de l'exercici pressupostari 2011**, s'exposa a continuació les conclusions relacionades amb la gestió del centre gestor:

1. El centre gestor presenta el següents ratis de execució del pressupost:

Classificació econòmica	Previsions Definitives	Despesa compromesa	% sobre previsions	Obligacions reconegudes	% sobre compromisos	Pagaments efectuats	% sobre obligacions	Pendent de pagament
Despeses de personal	3.090.554,78	3.007.088,47	97,30%	883.254,28	29,37%	599.632,12	67,89%	283.622,16
Despeses en bens corrents i serveis	12.764.276,15	12.343.957,04	96,71%	3.700.671,17	29,98%	1.718.558,07	46,44%	1.982.113,10
Inversions reals	2.248.743,95	1.880.701,75	83,63%	870.462,21	46,28%	280.604,43	32,24%	589.857,78
<b>TOTAL</b>	<b>18.103.574,88</b>	<b>17.231.747,26</b>	<b>95,18%</b>	<b>5.454.387,66</b>	<b>31,65%</b>	<b>2.598.794,62</b>	<b>47,65%</b>	<b>2.855.593,04</b>

2. L'anàlisi i seguiment de la tramitació de les despeses, en relació a factures tramitades pel servei, ha donat lloc a la quantificació –per estimació– del període mig de tramitació, això és, el temps transcorregut des de l'entrada de la factura a registre general, fins el pagament efectiu de la mateixa al proveïdor corresponent.

El període mig obtingut per a les factures tramitades per aquest servei ha estat de **81,91 dies**, superior respecte anteriors fiscalitzacions.

Aquest supera els 50 dies en els quals l'Administració té l'obligació d'abonar el preu per la realització total o parcial del contracte, que convindria reduir o ajustar per tal d'adequar-se a la legislació vigent.

- En relació a les observacions realitzades en treballs de fiscalització anteriors i en compliment de les recomanacions d'anteriors informes de fiscalització es destaca que el centre gestor ha reduït el temps i el numero de expedients amb incidències respecte exercicis anteriors, si bé haurà de continuar intentant aconseguir el compliment dels terminis establerts per la llei per la totalitat dels expedients.

En els punts següents es detalla aquella informació que s'ha considerat rellevant per a una millor comprensió del treball efectuat i de les conclusions formulades.

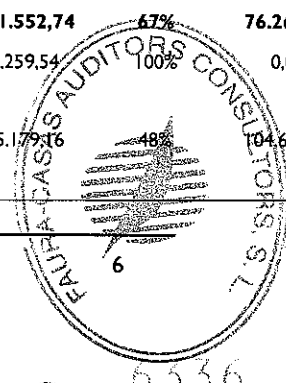
### 3. Aspectes e indicadors sobre la gestió realitzada pel centre gestor.

*Seguiment pressupostari.*

El quadre següent mostra l'estat d'execució del pressupost a 30 de juny del 2011:

Class. Econ. Article	Descripció	Previsions Definitives	Despesa compromesa	% sobre previsions	Obligacions reconegudes	% sobre compromisos	Pagaments efectuats	% sobre obligacions	Pendent de pagament
12	Personal funcionari.	242.088,84	271.617,52	112%	73.191,82	30%	53.748,52	73%	19.443,30
13	Personal laboral.	122.327,66	122.327,66	100%	34.905,77	29%	26.163,58	75%	8.742,19
14	Altres personal.	0,00	4.366,26	-	2.193,11	-	2.193,11	-	0,00
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	101.558,64	114.074,26	112%	32.113,93	32%	17.823,16	55%	14.290,77
<b>Cap. 1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>465.975,14</b>	<b>512.385,70</b>	<b>110%</b>	<b>142.404,63</b>	<b>31%</b>	<b>99.928,37</b>	<b>70%</b>	<b>42.476,26</b>
22	Material, subministraments i altres.	0,00	71,86	-	71,86	-	34,22	48%	37,64
<b>Cap. 2</b>	<b>Despeses en bens corrents i serveis</b>	<b>0,00</b>	<b>71,86</b>	<b>-</b>	<b>71,86</b>	<b>-</b>	<b>34,22</b>	<b>48%</b>	<b>37,64</b>
<b>Total Org 40403</b>	<b>Adjuntia Àrea de Manteniment i Serveis Municipals</b>	<b>465.975,14</b>	<b>512.457,56</b>	<b>110%</b>	<b>142.476,49</b>	<b>31%</b>	<b>99.962,59</b>	<b>70%</b>	<b>42.513,90</b>
12	Personal funcionari.	115.844,43	115.844,43	100%	33.094,12	29%	25.157,19	76%	8.936,93

13	Personal laboral.	320.553,92	318.500,92	99%	91.668,57	29%	68.897,00	75%	22.771,57
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	157.332,22	150.765,36	96%	49.838,76	32%	24.145,51	48%	25.693,25
<b>Cap.1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>593.730,57</b>	<b>585.110,71</b>	<b>99%</b>	<b>174.601,45</b>	<b>29%</b>	<b>118.199,70</b>	<b>68%</b>	<b>56.401,75</b>
22	Material, subministraments i altres.	10.122.290,18	10.121.532,40	100%	2.859.269,69	28%	1.297.371,16	45%	1.561.898,53
<b>Cap. 2</b>	<b>Despeses en bens corrents i serveis</b>	<b>10.122.290,18</b>	<b>10.121.532,40</b>	<b>100%</b>	<b>2.859.269,69</b>	<b>28%</b>	<b>1.297.371,16</b>	<b>45%</b>	<b>1.561.898,53</b>
60	Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general.	0,00	3.870,40	-	3.870,40	-	0,00	0%	3.870,40
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.	1.145.000,00	1.141.777,80	100%	285.444,42	25%	121.662,63	-	163.781,79
<b>Cap. 6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>1.145.000,00</b>	<b>1.145.648,20</b>	<b>100%</b>	<b>289.314,82</b>	<b>25%</b>	<b>121.662,63</b>	<b>42%</b>	<b>167.652,19</b>
<b>Total Org 40503</b>	<b>Servei de Manteniment i Serveis</b>	<b>11.861.020,75</b>	<b>11.852.291,31</b>	<b>100%</b>	<b>3.323.185,96</b>	<b>28%</b>	<b>1.537.233,49</b>	<b>46%</b>	<b>1.785.952,47</b>
12	Personal funcionari.	26.022,28	26.022,28	100%	7.490,44	29%	5.617,83	75%	1.872,61
13	Personal laboral.	597.397,14	592.357,25	99%	165.956,44	28%	123.567,10	74%	42.389,34
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	264.320,08	224.005,22	85%	76.135,27	29%	37.036,50	49%	39.098,77
<b>Cap.1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>887.739,50</b>	<b>842.384,75</b>	<b>95%</b>	<b>249.582,15</b>	<b>28%</b>	<b>166.221,43</b>	<b>67%</b>	<b>83.360,72</b>
20	Arrendaments i cànons.	24.470,00	20.000,00	82%	11.692,56	48%	5.081,22	43%	6.611,34
21	Reparacions, manteniment i conservació.	844.278,44	514.822,64	61%	235.077,03	28%	91.722,73	39%	143.354,30
<b>Cap. 2</b>	<b>Despeses en bens corrents i serveis</b>	<b>868.748,44</b>	<b>534.822,64</b>	<b>62%</b>	<b>246.769,59</b>	<b>28%</b>	<b>96.803,95</b>	<b>39%</b>	<b>149.965,64</b>
<b>Total Org 40513</b>	<b>Secció d'Obres</b>	<b>1.756.487,94</b>	<b>1.377.207,39</b>	<b>78%</b>	<b>496.351,74</b>	<b>28%</b>	<b>263.025,38</b>	<b>53%</b>	<b>233.326,36</b>
13	Personal laboral.	67.220,74	67.220,74	100%	19.031,96	28%	14.230,53	75%	4.801,43
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	23.527,74	23.822,08	101%	8.116,73	34%	3.969,37	49%	4.147,36
<b>Cap.1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>90.748,48</b>	<b>91.042,82</b>	<b>100%</b>	<b>27.148,69</b>	<b>30%</b>	<b>18.199,90</b>	<b>67%</b>	<b>8.948,79</b>
22	Material, subministraments i altres.	80.840,00	77.112,29	95%	45.102,64	56%	31.486,86	70%	13.615,78
<b>Cap. 2</b>	<b>Despeses en bens corrents i serveis</b>	<b>80.840,00</b>	<b>77.112,29</b>	<b>95%</b>	<b>45.102,64</b>	<b>56%</b>	<b>31.486,86</b>	<b>70%</b>	<b>13.615,78</b>
<b>Total Org 40523</b>	<b>Secció Viver Municipal</b>	<b>171.588,48</b>	<b>168.155,11</b>	<b>98%</b>	<b>72.251,33</b>	<b>42%</b>	<b>49.686,76</b>	<b>69%</b>	<b>22.564,57</b>
12	Personal funcionari.	32.908,54	31.401,54	95%	10.069,64	31%	7.768,34	77%	10.068,87
13	Personal laboral.	517.032,72	490.701,80	95%	137.484,52	27%	102.373,38	74%	35.111,14
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	204.462,35	196.633,82	96%	62.499,29	31%	31.411,02	50%	31.088,27
<b>Cap.1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>754.403,61</b>	<b>718.737,16</b>	<b>95%</b>	<b>210.053,45</b>	<b>28%</b>	<b>141.552,74</b>	<b>67%</b>	<b>76.268,28</b>
20	Arrendaments i cànons.	11.822,42	6.859,54	58%	1.259,54	11%	1.259,54	100%	0,00
21	Reparacions, manteniment i conservació.	573.433,78	579.977,28	101%	199.846,86	35%	95.179,16	48%	104.667,70





22	Material, subministraments i altres.	450.073,33	465.073,22	103%	193.780,55	43%	155.024,44	80%	38.756,11
<b>Cap. 2</b>	<b>Despeses en bens corrents i serveis</b>	<b>1.035.329,53</b>	<b>1.051.910,04</b>	<b>102%</b>	<b>394.886,95</b>	<b>38%</b>	<b>251.463,14</b>	<b>64%</b>	<b>143.423,81</b>
60	Inversió nova en infraestructures i bens destinats a l'ús general.	18.980,31	18.980,30	100%	18.980,30	100%	0,00	0%	18.980,30
61	Inversions de reposició d'infraestructures i bens destinats a l'ús general.	266.203,74	115.695,94	43%	69.388,02	26%	19.357,90	28%	50.030,12
<b>Cap. 6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>285.184,05</b>	<b>134.676,24</b>	<b>47%</b>	<b>88.368,32</b>	<b>31%</b>	<b>19.357,90</b>	<b>22%</b>	<b>69.010,42</b>
<b>Total Org 40533</b>	<b>Secció Jardineria</b>	<b>2.074.917,19</b>	<b>1.905.323,44</b>	<b>92%</b>	<b>693.308,72</b>	<b>33%</b>	<b>412.373,78</b>	<b>59%</b>	<b>288.702,51</b>
12	Personal funcionari.	233.304,36	201.340,82	86%	60.206,19	26%	45.768,21	76%	14.437,98
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	64.653,12	56.086,51	87%	19.257,72	30%	9.761,77	51%	9.495,95
<b>Cap.1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>297.957,48</b>	<b>257.427,33</b>	<b>86%</b>	<b>79.463,91</b>	<b>27%</b>	<b>55.529,98</b>	<b>70%</b>	<b>23.933,93</b>
21	Reparacions, manteniment i conservació.	657.068,00	558.507,81	85%	154.570,44	24%	41.398,74	27%	113.171,70
<b>Cap. 2</b>	<b>Despeses en bens corrents i serveis</b>	<b>657.068,00</b>	<b>558.507,81</b>	<b>85%</b>	<b>154.570,44</b>	<b>24%</b>	<b>41.398,74</b>	<b>27%</b>	<b>113.171,70</b>
60	Inversió nova via pública	0,00	8.138,72	-	0,00	-	0,00	-	0,00
61	Inversions de reposició d'infraestructures i bens destinats a l'ús general.	590.410,23	512.251,35	87%	434.933,15	74%	100.681,83	23%	334.251,32
62	Climatització sala d'actes I.M.Biada-FEOSL	48.728,48	17.188,85	35%	17.038,40	35%	3.754,00	22%	13.284,40
63	Inversió rehab. i reposicions	179.421,19	62.798,39	35%	40.807,52	23%	35.148,07	86%	5.659,45
<b>Cap. 6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>818.559,90</b>	<b>600.377,31</b>	<b>73%</b>	<b>492.779,07</b>	<b>60%</b>	<b>139.583,90</b>	<b>28%</b>	<b>353.195,17</b>
<b>Total Org 40543</b>	<b>Secció Planificació</b>	<b>1.773.585,38</b>	<b>1.416.312,45</b>	<b>80%</b>	<b>726.813,42</b>	<b>41%</b>	<b>236.512,62</b>	<b>33%</b>	<b>490.300,80</b>

NOTA: L'estat d'execució es mostra atenent a la classificació orgànica establerta en el pressupost municipal, pel que respecta al centre gestor. D'acord amb possibles canvis que hi poguessin haver en quant a la classificació orgànica al llarg de l'exercici, poden existir partides corresponent al centre gestor no incloses en aquests llistats, o fins i tot, despeses incloses que no pertanyen a tal.



*Tramitació de la despesa.*

L'Ajuntament té establert un control del període transcorregut des del registre de la factura fins al moment del seu pagament, si bé aquest registre no permet establir el període mitjà de pagament de l'àrea o servei gestor.

Com en fiscalitzacions anteriors, a partir dels registres comptables s'ha estimat el temps transcorregut des de la recepció de la factura del proveïdor, data d'entrada per Registre General, fins a la data del pagament registrada en comptabilitat.

La informació necessària per al desenvolupament d'aquest feina ha estat obtinguda dels llistats: 'factures registrades per àrea gestora i proveïdor' i 'relació d'operacions per tercer'. Ambdós llistats són proporcionats pel programa informàtic de l'Ajuntament i les factures tingudes en compte per a l'estimació del període mig de pagament es troben relacionades a l'annex I.

La comparació del període mig de pagament en relació al exercici anterior presenta la següent evolució:

	31/12/2009	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011
Període mig de pagament en dies	117,88	58,64	69,06	81,91

El centre gestor manté el termini de pagament, essent en el semestre revisat superior als 50 dies en els quals l'Administració té l'obligació d'abonar el preu per la realització total o parcial del contracte, conforme estableix la Llei de Contractes.

El període mitjà de pagament està calculat segons les dades registrades en el programa informàtic de comptabilitat, pel qual és la forma que ens permet calcular-ho de forma homogènia per a tots els centres de costos de l'entitat. Atenent la data real de pagament de les factures, el període mitjà de pagament podria veure's reduït en aquells casos en els quals la comptabilització del pagament es produeix amb retard significatiu en relació amb la data real del pagament de la factura.



Per altra banda el període de pagament es podria veure incrementat en aquells casos en què es tracti de factures que per la seva naturalesa tinguin un període de pagament inferior, com poden ser les que corresponen a despeses dels Fons d'Inversió Estatal (FEIL i FEOSL) que s'han de fer efectives en 30 dies.

#### 4. Informació respecte els aspectes revisats i incidències detectades.

Per a una millor comprensió del treball efectuat i de les conclusions formulades, es relacionen a continuació les explicacions que han considerat convenientes i se detalla aquella informació que s'ha considerat rellevant.

##### *Mostra seleccionada i criteris de selecció.*

L'anàlisi de la despesa executada pel centre gestor parteix dels compromisos de despesa adquirits en l'exercici amb càrrec a les consignacions de totes les partides del seu pressupost.

Un cop determinada la població objecte de l'anàlisi, la revisió s'ha centrat en els següents punts:

- a) Sol·licitud al centre gestor dels expedients tramitats a la data de la fiscalització, en relació als compromisos de despesa adquirits amb càrrec a les partides del pressupost.

Expedients sol·licitats:

Nº Expedient	Classificació Econòmica	Concepte	Tercer
147/09	21000	Pròrroga del contracte per al subministrament d'eines i recanvis	Establiments sabater, SA
49/07	21000	Contracte de reg arbrat	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
249/09	21000	Servei de conservació i manteniment de zones verdes 2011	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
189/10	21000	Conservació i manteniment enllumenat públic	Electricitat Boquet, SL
52/09	21000	Manteniment espais naturals Gener Abril 2011	Desbrossaments Funtuyet, SL
52/09	21000	Pròrroga del contracte del servei de manteniment d'espais naturals	Desbrossaments Funtuyet, SL

Nº Expedient	Classificació Econòmica	Concepte	Tercer
148/09	22199	Pròrroga i modificació del contracte de subministrament de bosses de bobinet	Emosa Plàstics, SA
248/09	22700	Servei de neteja zones verdes	Centre Especial d'Ocupació
-	22700	Revisió de preus 2011 - Control de qualitat	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Neteja de Platges	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Neteja viària	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Recollida de brossa	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Recollida de FORM comercial	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Recollida de FORM domiciliària	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Recollida de voluminosos	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Recollida de mercats	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Recollida selectiva comercial	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
-	22700	Revisió de preus 2011 - Recollida selectiva domiciliària	Fomento de Construcciones y Contratas, SA
162/07	22706	Ampliació del contracte de gestió de les deixalleries any 2011	L'Arca del Maresme empresa Inserció, SLL
162/07	22706	Revisió preus 2008 i 2009 pel 2011 gestió deixalleries	L'Arca del Maresme empresa Inserció, SLL

- b) Anàlisi de la tramitació de l'expedient: procediments de contractació, projecte d'obra, despesa executada en relació a l'adjudicació o el compromís adquirit, modificacions de contracte, addicionals...
- c) Factures i certificacions d'obra (o altres documents de suport) de les despeses assumides, ja sigui en relació a despesa corrent, d'inversió, subvencions, expropiacions, actius financers o altres. Anàlisi del possible tall d'operacions per despesa acreditada en l'exercici no comptabilitzada.
- d) Verificació de la correcta comptabilització de les operacions en relació a la tramitació de l'expedient.
- e) Per al cas de despesa menor que no ha estat objecte de procediments de contractació, es revisa la facturació de determinats tercers, a fi de detectar despeses que –en termes globals- podrien haver superat els límits establerts per a la contractació menor, o bé casos de possibles fraccionaments de contracte.

La revisió d'aquestes despeses es realitza mitjançant l'anàlisi del detall del Major de conceptes de despesa de la partida corresponent, amb especial atenció en les partides que inclouen fases acumulades 'ADO'.

- f) Sol·licitud al centre gestor dels expedients tramitats a la data de la fiscalització, en relació als compromisos d'ingressos adquirits amb càrrec a les partides del pressupost.

A continuació es presenta les incidències i/o observacions que s'ha posat de manifest en la revisió, si s'escau.

De la revisió d'expedients revisats s'ha posat especial èmfasi en aquells aspectes els quals venen produint incidències de manera reiterada en darreres fiscalitzacions. No obstant es destaquen les següents observacions i incidències.

*Retenció de Crèdit*

No consta la Retenció de Crèdit que determina l'article 17.4 de les Bases d'Execució del Pressupost per a l'exercici 2011.

<b>C.</b>						
<b>Data</b>	<b>Nº operació</b>	<b>Import</b>	<b>Fase</b>	<b>Econòmica</b>	<b>Tercer</b>	<b>Descripció</b>
10/06/2011	201100023674	7.547,23	ADO	61300	Bassas i Solà, Núria	Col·locar tanca jocs infantils de l'Esplanada

*Execució de les despeses. Revisió i seguiment dels expedients i contractes formalitzats.*

La revisió de l'execució de les despeses amb incidència en les consignacions pressupostàries i amb origen en contractes formalitzats en l'exercici corrent o en exercicis anteriors ha posat de manifest les següents observacions, per a cada expedient:

**Objecte:** Fomento de Construcciones y Contratas

**Tercer:** Revisió de Preus del Control de Qualitat

S'ha constatat un excedent dels crèdits aprovats i per tant de l'Autorització i Disposició, de la partida corresponent a aquest contracte (40503/162310/22700) per un import de import de 1.392,80 € per la reducció no aplicada de forma correcta, per la reducció del contracte imposat per l'Ajuntament, mitjançant informe emès per l'Ajuntament de Mataró el 14 de febrer de 2011, amb motiu de la modificació del contracte de gestió dels serveis de recollida de les fraccions resta, matèria orgànica, selectiva i voluminosos, de la neteja i de les platges per l'any 2011.

S'hauria de procedir a la regularització de l'import sobrant dels crèdits aprovats.

*Informes de Fiscalització.*

Dels informes corresponents a la fiscalització prèvia emesos pel servei d'Intervenció caldria destacar el següent:

- Les següent operacions i/o factures han estat tramitades en un termini superior al que indiquen les BBEE del Pressupost de 2010, art. 23.4 "in fine", sense que, per part del servei gestor, s'hagi aportat cap informe justificatiu de la tardança en la tramitació, segons la següent relació:

Data factura	Import	Cl. Econ.	Tercer	Descripció
03/05/2011	442,5	22700	Burguera Pons, Carles	Reparar Tanca metàl·lica
10/05/2011	3.688,97	22700	FCC	Gener 2011. Servei de neteja de platges i litoral
10/05/2011	3.688,97	22700	FCC	Febrer 2011. Servei de neteja de platges i litoral
10/05/2011	243.324,58	22700	FCC	Gener 2011. Servei de neteja viària
10/05/2011	234.770,55	22700	FCC	Febrer 2011. Servei de neteja viària

## 5. Al·legacions del centre gestor.

L'esborrany d'aquest Informe d'Auditoria fou presentat als responsables de l'Entitat, i en aquest cas del centre gestor, perquè, d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic poguessin presentar les al·legacions que consideressin convenientes al contingut d'aquest esborrany abans de l'emissió de l'informe definitiu.

Les al·legacions del centre gestor s'adjunten al present informe.



**ANNEX I**  
**FACTURES REGISTRADES**  
**a 30/06/2011**





Ajuntament de Mataró

Sr. Josep Canal i Codina  
Cap del Servei d'Intervenció  
Interior.-

Assumpte: Resposta a l'informe de fiscalització plena del primer semestre de l'exercici 2011.

Benvolgut,

En adjunt us enviem les nostres consideracions sobre el treball de fiscalització plena posterior del primer semestre de l'exercici 2011 realitzat per l'empresa Faura-Casas.

Salutacions,

Mataró, 21 de novembre de 2011

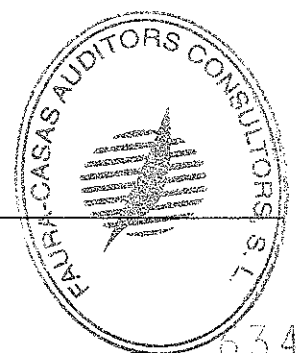
El Cap del Servei de Manteniment i Serveis

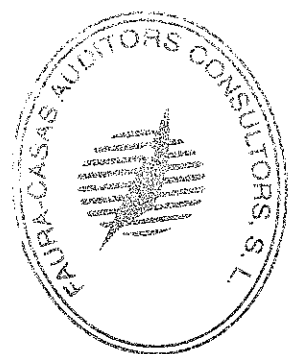


Ajuntament de Mataró

Servei de Manteniment i Serveis

Joan Campmajó i Sebastia









---

Ajuntament de Mataró

## SERVEI DE MANTENIMENT I SERVEIS

Resposta a les observacions presentades per l'auditoria portada a terme per Faura-Casas en relació als treballs de fiscalització plena posterior del primer semestre del pressupost 2011 del **Servei de Manteniment i Serveis**.

Departament de Servei de Manteniment i Serveis  
Riera de Can Solé, s/n  
08304 Mataró  
93.758.24 44  
93.758.24 32





### 3. Aspectes e indicadors sobre la gestió realitzada pel centre gestor

#### Tramitació de la despesa

L'Ajuntament té establert un control del període transcorregut des del registre de la factura fins al moment del seu pagament, si bé aquest registre no permet establir el període mitjà de pagament de l'àrea o servei gestor.

Com en fiscalitzacions anteriors, a partir dels registres comptables s'ha estimat el temps transcorregut des de la recepció de la factura del proveïdor, data d'entrada per Registre General, fins a la data del pagament registrada en comptabilitat.

La informació necessària per al desenvolupament d'aquesta feina ha estat obtinguda dels llistats: 'factures registrades per àrea gestora i proveïdor' i 'relació d'operacions per tercer'. Ambdós llistats són proporcionats pel programa informàtic de l'Ajuntament i les factures tingudes en compte per a l'estimació del període mig de pagament es troben relacionades a l'annex 1.

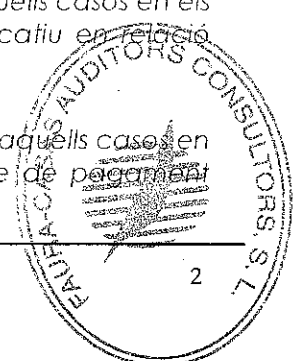
La comparació del període mig de pagament en relació al exercici anterior presenta la següent evolució:

	31/12/2009	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011
Període mig de pagament en dies	117,88	58,64	69,06	81,91

El centre gestor manté el termini de pagament, essent en el semestre revisat superior als 50 dies en els quals l'Administració té l'obligació d'abonar el preu per la realització total o parcial del contracte, conforme estableix la Llei de Contractes.

El període mitjà de pagament està calculat segons les dades registrades en el programa informàtic de comptabilitat, pel qual és la forma que ens permet calcular-ho de forma homogènia per a tots els centres de costos de l'entitat. Atenent la data real de pagament de les factures, el període mitjà de pagament podria veure's reduït en aquells casos en els quals la comptabilització del pagament es produeix amb retard significatiu en relació amb la data real del pagament de la factura.

Per altra banda el període de pagament es podria veure incrementat en aquells casos en què es tracti de factures que per la seva naturalesa tinguin un període de pagament



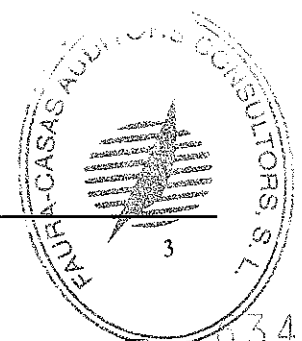


Ajuntament de Mataró

*inferior, com poden ser les que corresponen a despeses dels Fons d'Inversió Estatal (FEIL i FEOSL) que s'han de fer efectives en 30 dies.*

**R:** És evidentment un repte i una obligació de l'Ajuntament rebaixar els terminis de tramitació de les factures si és possible encara més donada la situació actual de crisi econòmica, en què els proveïdors necessiten més que mai que complim amb els terminis de pagament de les mateixes.

Com aquest mateix informe explica, l'Ajuntament té establert un control del període transcorregut des del registre de la factura fins al moment del seu pagament, si bé aquest registre no permet establir el període mitjà de pagament de l'àrea o servei gestor. Voldríem fer constar que, segons les nostres dades (resultants d'un control específic que porta la Unitat Administrativa de Manteniment i Serveis sobre els terminis de tramitació de les factures al nostre servei gestor), durant el primer semestre de 2011 les factures han estat al nostre Departament una mitjana de 14,74 dies des de l'arribada de les mateixes a les dependències de Manteniment i Serveis i la tramesa al Servei de Gestió Econòmica. La resta del termini fins el seu pagament correspon justificar-lo a altres serveis municipals que participen en el circuit de tramitació i pagament de les factures.





#### 4. Informació respecte els aspectes revisats i incidències detectades

A continuació es presenta les incidències i/o observacions que s'ha posat de manifest en la revisió, si s'escau.

De la revisió d'expedients revisats s'ha posat especial èmfasi en aquells aspectes els quals venen produint incidències de manera reiterada en darreres fiscalitzacions. No obstant es destaquen les següents observacions i incidències.

##### Retenció de Crèdit

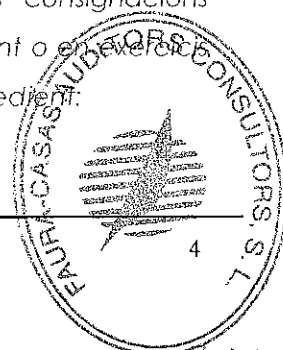
No consta la Retenció de Crèdit que determina l'article 17.4 de les Bases d'Execució del Pressupost per a l'exercici 2011.

Data	Nº operació	Import	Fase	C. Econòmica	Tercer	Descripció
10/06/2011	201100023674	7.547,23	ADO	61300	Bassas i Solà, Núria	Col·locar tanca jocs infantils de l'Esplanada

**R:** Es recordarà als tècnics la necessitat d'avisar a la Unitat Administrativa en el moment que encarreguin feines o subministraments que prevegin superar els 6.000 euros de despesa per tal de poder entrar les corresponents RC a l'aplicació informàtica de comptabilitat prèviament a la presentació de les factures per part dels industrials per tal de donar compliment a les Bases d'Execució del Pressupost.

##### Execució de les despeses. Revisió i seguiment dels expedients i contractes formalitzats

La revisió de l'execució de les despeses amb incidència en les consignacions pressupostàries i amb origen en contractes formalitzats en l'exercici corrent o en exercicis anteriors ha posat de manifest les següents observacions, per a cada expedient:





Ajuntament de Mataró

*Objecte: Fomento de Construcciones y Contratas*

*Tercer: Revisió de Preus del Control de Qualitat*

*S'ha constatat un excedent dels crèdits aprovats i per tant de l'Autorització i Disposició, de la partida corresponent a aquest contracte (40503/162310/22700) per un import de import de 1.392,80 € per la reducció no aplicada de forma correcta, per la reducció del contracte imposat per l'Ajuntament, mitjançant informe emès per l'Ajuntament de Mataró el 14 de febrer de 2011, amb motiu de la modificació del contracte de gestió dels serveis de recollida de les fraccions resta, matèria orgànica, selectiva i voluminosos, de la neteja i de les platges per l'any 2011.*

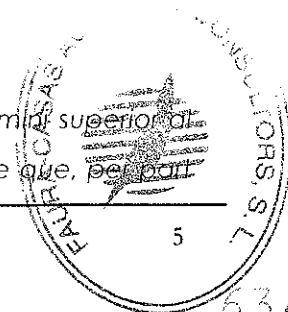
*S'hauria de procedir a la regularització de l'import sobrant dels crèdits aprovats.*

**R:** Som conscients d'aquest sobrant. En el moment que es va acordar la revisió de preus es va fer proporcionalment als imports previstos, i aprovats, per cada una de les partides del contracte. Amb la evolució del contracte dins l'anualitat, i en el moment del tancament del mateix, es preveu que hi hagi partides que tindran sobrants i d'altres en les quals faltará crèdit, per la qual cosa, com és habitual donat que es tracta d'un contracte imputat a varies partides pressupostàries, abans de finalitzar l'exercici es realitza la corresponent regularització entre partides i, si s'escau, l'augment o disminució del contracte per aquesta anualitat. A dia d'avui ja estan entrats a l'aplicació corporativa de comptabilitat els documents comptables AD/ i ADC de regularització del contracte (operacions correlatives de data 7/11/11 que van des de la 201100050915 a la 201100050924), tot i que estan pendents d'acord d'aprovació donat que la documentació està en el pas previ de fiscalització al Servei d'Intervenció. Concretament, per la partida 40503/162310/22700 s'està tramitant la AD/ 201100050919 per un import de 4.392,80 euros.

## Informes de Fiscalització

Dels informes corresponents a la fiscalització prèvia emesos pel servei d'Intervenció caldria destacar el següent:

- Les següent operacions i/o factures han estat tramitades en un termini superior al que indiquen les BBEE del Pressupost de 2010, art. 23.4 "in fine", sense que, per part





Ajuntament de Mataró

del servei gestor (nagi aportat cap informe justificatiu de la tardança en la tramitació, segons la següent relació:

Data factura	Import	Ci. Econ.	Tercer	Descripció
03/05/2011	442,5	22700	Burguera Carles Pons,	Reparar Tanca metàl·lica
10/05/2011	3.688,97	22700	FCC	Gener 2011. Servei de neteja de platges i litoral
10/05/2011	3.688,97	22700	FCC	Febrer 2011. Servei de neteja de platges i litoral
10/05/2011	243.324,58	22700	FCC	Gener 2011. Servei de neteja viària
10/05/2011	234.770,55	22700	FCC	Febrer 2011. Servei de neteja viària

**R:** Per tots els casos es va justificar la demora en la resposta donada a Gestió Econòmica, corresponent al mes de maig, pel control dels terminis en la tramitació de factures en aplicació 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. Els motius de la demora per cada una d'elles són (s'han modificat les dates de factura donat que les indicades no eren correctes):

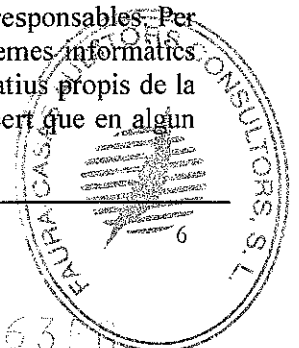
Data factura	Import	Ci. Econ.	Tercer	Descripció
28/2/2011	442,5	22700	Burguera Carles Pons,	Reparar Tanca metàl·lica

Retard en la conformitat de la factura per comprovació i medició de la obra per discrepàncies amb l'industrial sobre les partides facturades.

09/03/2011	3.688,97	22700	FCC	Gener 2011. Servei de neteja de platges i litoral
09/03/2011	3.688,97	22700	FCC	Febrer 2011. Servei de neteja de platges i litoral
09/03/2011	243.324,58	22700	FCC	Gener 2011. Servei de neteja viària
09/03/2011	234.770,55	22700	FCC	Febrer 2011. Servei de neteja viària

Retard en la conformitat donat que el tècnic s'havia de reunir amb la empresa adjudicatària el dia 12/4/11 per aclarir alguns aspectes relacionats amb les factures. Es va determinar que la propera vegada que hi haguessin discrepàncies i no es poguessin resoldre de seguida, per motiu de l'adjudicatari, s'anul·larien les factures i un cop aclarit es tornarien a emetre les correctes.

Independentment d'això, es ve recordant als tècnics, i es tornarà a fer, la necessitat d'emetre informes justificant retards en la conformitat de les factures de les quals ens són responsables. Per part de la Unitat Administrativa, quan la demora en la tramitació es deu a problemes informàtics amb les aplicacions corporatives o tenen a veure amb els procediments administratius propis de la tramitació, ja s'estan emetent informes exposant els fets corresponents, si bé és cert que en algun cas ha sigut amb posterioritat a l'informe emès per Intervenció.



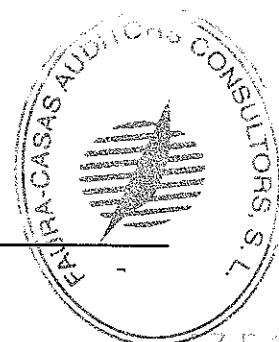


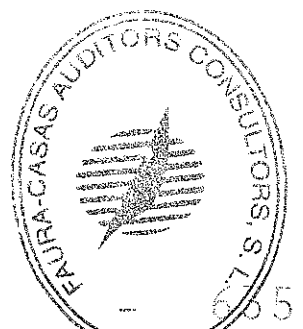
Ajuntament de Mataró

## 5. Al·legacions del centre gestor

*L'esborrany d'aquest Informe d'Auditoria fou presentat als responsables de l'Entitat, i en aquest cas del centre gestor, perquè, d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic poguessin presentar les al·legacions que consideressin convenientes al contingut d'aquest esborrany abans de l'emissió de l'informe definitiu.*

**R:** Es presenten les al·legacions del Servei de Manteniment i Serveis en data 21 de novembre de 2011.

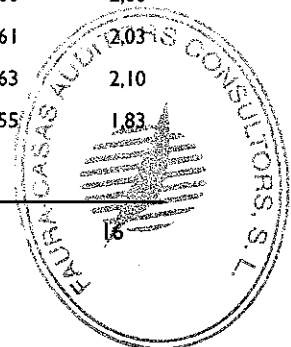




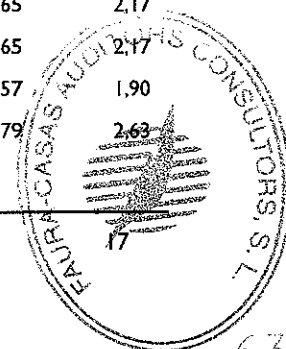


Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
98263	I GLOBAL JPPI, S.L.	23/06/2011	06/09/2011	424,80	75	2,50
96489	AGROVIVER, SL	07/03/2011	20/05/2011	3.952,56	74	2,47
96926	AGROVIVER, SL	05/04/2011	20/07/2011	1.050,20	106	3,53
96999	AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA	08/04/2011	20/07/2011	9.017,34	103	3,43
97191	ANORTEC, SL	18/04/2011	16/06/2011	135,70	59	1,97
96213	APPLUS ITEUVE TECHNOLOGY, S.L.	15/02/2011	01/04/2011	331,90	45	1,50
96486	APPLUS ITEUVE TECHNOLOGY, S.L.	07/03/2011	14/04/2011	292,95	38	1,27
96956	APPLUS ITEUVE TECHNOLOGY, S.L.	06/04/2011	16/05/2011	330,80	40	1,33
97531	APPLUS ITEUVE TECHNOLOGY, S.L.	11/05/2011	05/07/2011	283,80	55	1,83
98327	APPLUS ITEUVE TECHNOLOGY, S.L.	01/07/2011	06/09/2011	237,50	67	2,23
96844	ARIDOS SERRANO, SL	01/04/2011	20/07/2011	1.160,64	110	3,67
96784	ARIDOS SERRANO, SL	28/03/2011	20/07/2011	790,43	114	3,80
96769	ARIDOS SERRANO, SL	15/03/2011	20/07/2011	5.246,59	127	4,23
97184	ARIDOS SERRANO, SL	19/04/2011	26/08/2011	7.837,02	129	4,30
97183	ARIDOS SERRANO, SL	19/04/2011	26/08/2011	2.580,86	129	4,30
97087	ARIDOS SERRANO, SL	13/04/2011	16/06/2011	384,30	64	2,13
97086	ARIDOS SERRANO, SL	13/04/2011	26/08/2011	816,80	135	4,50
96375	ARRIBAS CENTER, SL	01/03/2011	05/05/2011	2.046,76	65	2,17
96928	ARRIBAS CENTER, SL	05/04/2011	20/07/2011	862,65	106	3,53
95890	ARRUFAT CREUS, AGUSTÍ	25/01/2011	01/04/2011	518,73	66	2,20
96110	ARRUFAT CREUS, AGUSTÍ	08/02/2011	14/04/2011	227,94	65	2,17
96925	ASCENSORES JORDÀ, SA	05/04/2011	03/06/2011	350,40	59	1,97
97800	ASCENSORES JORDÀ, SA	27/05/2011	22/07/2011	155,87	56	1,87
98387	ASCENSORES JORDÀ, SA	06/07/2011	06/09/2011	350,40	62	2,07
96795	ASCENSORES ZENER GRUPO PALENCIA, SAU	25/03/2011	03/06/2011	376,34	70	2,33
97066	ASCENSORES ZENER GRUPO PALENCIA, SLU	11/04/2011	05/07/2011	376,34	85	2,83
96196	ASCENSORS ENINTER, SL	14/02/2011	20/04/2011	627,76	65	2,17
96803	ASCENSORS ENINTER, SL	29/03/2011	03/06/2011	402,59	66	2,20
96377	AUTEC, SL	01/03/2011	06/05/2011	262,01	66	2,20
97169	AUTEC, SL	19/04/2011	16/06/2011	308,22	58	1,93
96154	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	10/02/2011	20/04/2011	2.623,73	69	2,30
96153	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	10/02/2011	20/04/2011	575,22	69	2,30
96152	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	10/02/2011	20/04/2011	591,45	69	2,30
96151	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	10/02/2011	20/04/2011	3.039,48	69	2,30
96485	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	07/03/2011	20/05/2011	131,20	74	2,47
96484	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	07/03/2011	20/05/2011	1.282,42	74	2,47
96519	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	09/03/2011	20/05/2011	1.118,69	72	2,40
96954	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	06/04/2011	20/07/2011	192,36	105	3,50
96748	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	23/03/2011	20/07/2011	293,34	119	3,97

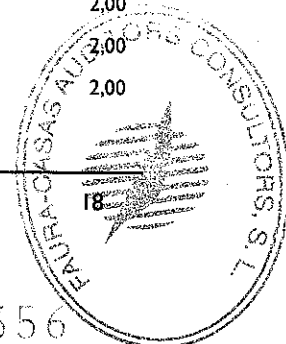
Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
96745	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	23/03/2011	20/07/2011	1.603,04	119	3,97
96744	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	23/03/2011	03/06/2011	64,41	72	2,40
97337	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	28/04/2011	05/09/2011	194,37	130	4,33
97336	BASSAS I SOLÀ, NÚRIA	28/04/2011	05/09/2011	877,32	130	4,33
97293	BOR SEÑALIZACIONES Y COMPLEMENTOS, SL	26/04/2011	05/07/2011	58,48	70	2,33
97292	BOR SEÑALIZACIONES Y COMPLEMENTOS, SL	26/04/2011	05/07/2011	112,29	70	2,33
96416	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	05/05/2011	1.732,47	63	2,10
96415	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	05/05/2011	2.537,00	63	2,10
96413	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	05/05/2011	4.402,34	63	2,10
96412	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	05/05/2011	1.449,39	63	2,10
96411	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	05/05/2011	1.522,76	63	2,10
96410	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	05/05/2011	336,20	63	2,10
96409	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	05/05/2011	887,12	63	2,10
96843	BURGUERA PONS, CARLES	01/04/2011	20/07/2011	503,86	110	3,67
96842	BURGUERA PONS, CARLES	01/04/2011	20/07/2011	2.893,59	110	3,67
96841	BURGUERA PONS, CARLES	01/04/2011	20/07/2011	317,53	110	3,67
96523	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	20/07/2011	132,16	139	4,63
96414	BURGUERA PONS, CARLES	03/03/2011	20/07/2011	442,50	139	4,63
96778	CAPGRÓS COMUNICACIÓ, SL	28/03/2011	03/06/2011	649,00	67	2,23
96723	CASA PARAIRE, SL	22/03/2011	06/06/2011	11.962,08	76	2,53
96619	CCM EUROMARESME GROUP, SL	14/03/2011	20/05/2011	746,17	67	2,23
97209	CCM EUROMARESME GROUP, SL	20/04/2011	26/08/2011	1.166,25	128	4,27
96655	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	16/03/2011	20/07/2011	2.476,63	126	4,20
96654	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	16/03/2011	20/07/2011	914,08	126	4,20
97156	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	18/04/2011	12/07/2011	2.376,00	85	2,83
97640	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	17/05/2011	12/07/2011	2.473,54	56	1,87
98399	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	271,40	62	2,07
98398	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	549,88	62	2,07
98397	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	269,04	62	2,07
98396	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	111,51	62	2,07
98395	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	538,08	62	2,07
98394	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	751,66	62	2,07
98393	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	377,60	62	2,07
98392	CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	06/07/2011	06/09/2011	207,68	62	2,07
95993	CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO	02/02/2011	30/03/2011	38.756,11	56	1,87
96341	CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO	25/02/2011	26/04/2011	38.756,11	60	2,00
96773	CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO	25/03/2011	25/05/2011	38.756,11	61	2,03
97314	CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO	27/04/2011	29/06/2011	38.756,11	63	2,10
97788	CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO	26/05/2011	20/07/2011	38.756,11	55	1,83



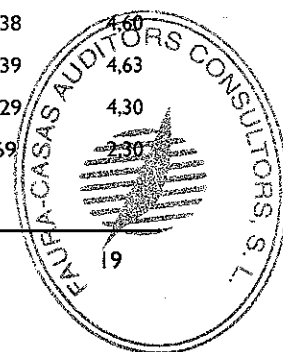
Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
98255	CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO	27/06/2011	30/08/2011	38.756,11	64	2,13
96573	CIVIT, SL	10/03/2011	20/05/2011	1.129,32	71	2,37
96507	CIVIT, SL	08/03/2011	20/05/2011	627,10	73	2,43
96788	CIVIT, SL	28/03/2011	20/07/2011	465,99	114	3,80
97345	CIVIT, SL	29/04/2011	05/09/2011	652,75	129	4,30
97730	CIVIT, SL	23/05/2011	22/07/2011	710,47	60	2,00
98023	CIVIT, SL	08/06/2011	06/09/2011	453,32	90	3,00
96007	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/02/2011	06/05/2011	36,60	92	3,07
96980	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	07/04/2011	26/08/2011	978,73	141	4,70
96418	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/03/2011	16/05/2011	408,65	74	2,47
96417	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/03/2011	16/05/2011	102,25	74	2,47
96006	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/02/2011	16/05/2011	226,65	102	3,40
96005	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/02/2011	16/05/2011	145,65	102	3,40
96004	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/02/2011	16/05/2011	80,30	102	3,40
97402	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/05/2011	05/07/2011	40,70	63	2,10
97401	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	03/05/2011	05/07/2011	516,05	63	2,10
96982	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	07/04/2011	16/06/2011	327,27	70	2,33
96981	COLOMER BUSQUETS, ANTONI	07/04/2011	16/06/2011	121,82	70	2,33
95865	COMERCIAL ILURO, SA	21/01/2011	01/04/2011	860,67	70	2,33
95864	COMERCIAL ILURO, SA	21/01/2011	01/04/2011	480,43	70	2,33
96053	COMERCIAL ILURO, SA	04/02/2011	01/04/2011	1.012,75	56	1,87
96051	COMERCIAL ILURO, SA	04/02/2011	01/04/2011	1.303,49	56	1,87
96050	COMERCIAL ILURO, SA	04/02/2011	01/04/2011	1.643,83	56	1,87
96255	COMERCIAL ILURO, SA	21/02/2011	05/05/2011	1.171,72	73	2,43
96254	COMERCIAL ILURO, SA	21/02/2011	05/05/2011	728,85	73	2,43
96880	COMERCIAL ILURO, SA	04/04/2011	20/07/2011	1.438,09	107	3,57
96879	COMERCIAL ILURO, SA	04/04/2011	20/07/2011	4.378,58	107	3,57
97211	COMERCIAL ILURO, SA	20/04/2011	26/08/2011	810,67	128	4,27
97210	COMERCIAL ILURO, SA	20/04/2011	26/08/2011	1.574,23	128	4,27
97072	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	13/04/2011	16/06/2011	237,39	64	2,13
97652	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	18/05/2011	18/07/2011	22,70	61	2,03
97528	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	11/05/2011	18/07/2011	79,13	68	2,27
97527	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	11/05/2011	18/07/2011	553,92	68	2,27
98190	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	21/06/2011	06/09/2011	79,13	77	2,57
96812	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	30/03/2011	03/06/2011	158,26	65	2,17
96813	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	30/03/2011	03/06/2011	79,13	65	2,17
96814	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	30/03/2011	03/06/2011	79,13	65	2,17
96217	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	16/02/2011	14/04/2011	474,78	57	1,90
96796	COMPANYIA DE MARBRES DE MATARO, SL	16/03/2011	03/06/2011	158,26	79	2,63



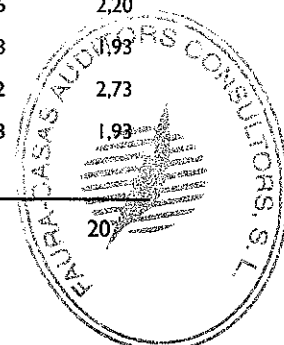
Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
97118	CONSERVACIÓ I RESTAURACIÓ, SCP	14/04/2011	16/06/2011	369,77	63	2,10
96265	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	22/02/2011	21/03/2011	184.314,41	27	0,90
96978	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	07/04/2011	06/05/2011	33.208,15	29	0,97
96722	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	22/03/2011	14/04/2011	180.260,48	23	0,77
96656	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	16/03/2011	14/04/2011	36.873,91	29	0,97
97273	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	20/04/2011	23/05/2011	183.906,65	33	1,10
97715	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	20/05/2011	21/06/2011	210.543,60	32	1,07
97713	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	20/05/2011	21/06/2011	35.512,19	32	1,07
97550	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	12/05/2011	14/06/2011	35.489,50	33	1,10
98229	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	22/06/2011	11/08/2011	191.590,54	50	1,67
98228	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	22/06/2011	20/07/2011	37.927,04	28	0,93
98675	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	22/07/2011	19/08/2011	37.303,99	28	0,93
98674	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	22/07/2011	19/08/2011	191.637,66	28	0,93
98673	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS DEL MARESME	22/07/2011	19/08/2011	142,94	28	0,93
95965	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	01/02/2011	01/04/2011	3.754,00	59	1,97
96150	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	10/02/2011	14/04/2011	27.189,38	63	2,10
97001	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	08/04/2011	20/07/2011	5.349,59	103	3,43
97186	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	19/04/2011	26/08/2011	3.114,70	129	4,30
97185	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	19/04/2011	26/08/2011	6.993,84	129	4,30
97182	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	19/04/2011	26/08/2011	2.540,73	129	4,30
97181	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	19/04/2011	26/08/2011	2.046,75	129	4,30
97179	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	19/04/2011	26/08/2011	489,26	129	4,30
97178	CONSTRUCCIONES SANTIAGO RAMIREZ SANZ, SL	19/04/2011	26/08/2011	1.940,39	129	4,30
96177	CONSTRUCCIONS GARCIA CANO E HIJOS, SA	11/02/2011	20/04/2011	7.958,69	68	2,27
96176	CONSTRUCCIONS GARCIA CANO E HIJOS, SA	11/02/2011	14/04/2011	1.488,78	62	2,07
96175	CONSTRUCCIONS GARCIA CANO E HIJOS, SA	11/02/2011	14/04/2011	1.860,98	62	2,07
96736	CONSTRUCCIONS GARCIA CANO E HIJOS, SA	21/03/2011	20/07/2011	15.634,65	121	4,03
95850	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	31,86	60	2,00
95849	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	76,33	60	2,00
95848	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	194,51	60	2,00
95847	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	7,81	60	2,00
95846	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	168,00	60	2,00
95845	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	3,59	60	2,00
95843	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	189,32	60	2,00
95844	CRISTALLERIES CASTRO, SL	20/01/2011	21/03/2011	94,80	60	2,00



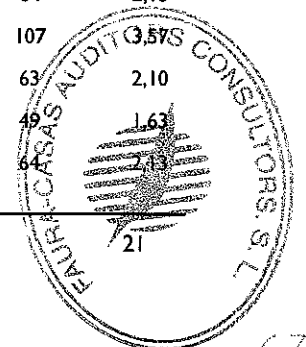
Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
96614	CRISTALLERIES CASTRO, SL	14/03/2011	20/05/2011	136,50	67	2,23
96613	CRISTALLERIES CASTRO, SL	14/03/2011	20/05/2011	218,63	67	2,23
96612	CRISTALLERIES CASTRO, SL	14/03/2011	20/05/2011	50,29	67	2,23
96611	CRISTALLERIES CASTRO, SL	14/03/2011	20/05/2011	36,07	67	2,23
96617	CRISTALLERIES CASTRO, SL	14/03/2011	20/05/2011	361,20	67	2,23
96616	CRISTALLERIES CASTRO, SL	14/03/2011	20/05/2011	2,03	67	2,23
96615	CRISTALLERIES CASTRO, SL	14/03/2011	20/05/2011	220,33	67	2,23
95913	CRUXENT, SA	27/01/2011	01/04/2011	285,54	64	2,13
95883	CRUXENT, SA	24/01/2011	01/04/2011	333,04	67	2,23
95881	CRUXENT, SA	24/01/2011	01/04/2011	273,43	67	2,23
95880	CRUXENT, SA	24/01/2011	01/04/2011	245,82	67	2,23
95879	CRUXENT, SA	24/01/2011	14/04/2011	113,47	80	2,67
97282	CRUXENT-EDELMA, SL	26/04/2011	05/07/2011	333,04	70	2,33
97281	CRUXENT-EDELMA, SL	26/04/2011	05/07/2011	273,43	70	2,33
97237	CRUXENT-EDELMA, SL	21/04/2011	16/06/2011	285,54	56	1,87
97190	CRUXENT-EDELMA, SL	14/04/2011	16/06/2011	245,82	63	2,10
97189	CRUXENT-EDELMA, SL	14/04/2011	16/06/2011	113,47	63	2,10
96313	DESMON MARESME, SL	24/02/2011	20/07/2011	1.791,00	146	4,87
96052	DIAZ-GUERRA BLANES, SL	04/02/2011	14/04/2011	649,12	69	2,30
96535	DIAZ-GUERRA BLANES, SL	11/03/2011	03/06/2011	436,05	84	2,80
98146	DIAZ-GUERRA BLANES, SL	17/06/2011	06/09/2011	155,36	81	2,70
96225	DISEÑO AHORRO ENERGETICO, SA	17/02/2011	14/04/2011	1.523,73	56	1,87
96618	ECA, ENTITAT COLAB.ADMINISTRACIÓ, SAU	14/03/2011	16/05/2011	197,47	63	2,10
96929	ECA, ENTITAT COLAB.ADMINISTRACIÓ, SAU	05/04/2011	03/06/2011	197,47	59	1,97
96824	ECA, ENTITAT COLAB.ADMINISTRACIÓ, SAU	31/03/2011	03/06/2011	197,47	64	2,13
96223	ELECTRICITAT BOQUET, SL	17/02/2011	14/04/2011	41.398,74	56	1,87
96707	ELECTRICITAT BOQUET, SL	21/03/2011	20/07/2011	42.412,06	121	4,03
97269	ELECTRICITAT BOQUET, SL	19/04/2011	26/08/2011	785,41	129	4,30
97267	ELECTRICITAT BOQUET, SL	19/04/2011	26/08/2011	2.621,52	129	4,30
97268	ELECTRICITAT BOQUET, SL	19/04/2011	26/08/2011	33.832,57	129	4,30
97457	ELECTRIFICACIONES Y FLUIDOS MATA, SA	06/05/2011	22/07/2011	66.217,25	77	2,57
95790	EMOSA PLASTICS, SA	18/01/2011	21/03/2011	8.260,00	62	2,07
95863	ESTABLIMENTS COLL, SA	21/01/2011	01/04/2011	465,25	70	2,33
96237	ESTABLIMENTS COLL, SA	18/02/2011	01/04/2011	4.090,45	42	1,40
96049	ESTABLIMENTS COLL, SA	04/02/2011	01/04/2011	3.451,22	56	1,87
96444	ESTABLIMENTS COLL, SA	04/03/2011	20/07/2011	1.306,59	138	4,60
96775	ESTABLIMENTS COLL, SA	25/03/2011	11/08/2011	965,54	139	4,63
97344	ESTABLIMENTS COLL, SA	29/04/2011	05/09/2011	1.115,63	129	4,30
96998	ESTABLIMENTS COLL, SA	08/04/2011	16/06/2011	435,43	69	2,30



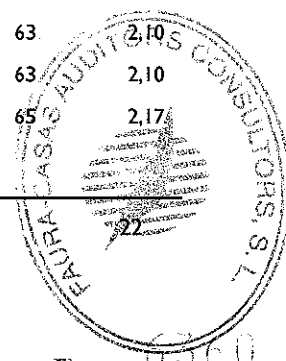
Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
97799	ESTABLIMENTS COLL, SA	27/05/2011	22/07/2011	99,07	56	1,87
98050	ESTABLIMENTS COLL, SA	09/06/2011	06/09/2011	592,37	89	2,97
95792	ESTABLIMENTS SABATER, SA	18/01/2011	17/03/2011	171,29	58	1,93
95679	ESTABLIMENTS SABATER, SA	12/01/2011	21/03/2011	688,71	68	2,27
96264	ESTABLIMENTS SABATER, SA	22/02/2011	05/05/2011	705,86	72	2,40
96155	ESTABLIMENTS SABATER, SA	10/02/2011	14/04/2011	388,50	63	2,10
96488	ESTABLIMENTS SABATER, SA	07/03/2011	20/05/2011	2.676,63	74	2,47
96746	ESTABLIMENTS SABATER, SA	23/03/2011	06/06/2011	1.152,62	75	2,50
97383	ESTABLIMENTS SABATER, SA	04/05/2011	05/09/2011	251,79	124	4,13
97316	ESTABLIMENTS SABATER, SA	27/04/2011	05/09/2011	1.607,04	131	4,37
97315	ESTABLIMENTS SABATER, SA	27/04/2011	05/09/2011	742,31	131	4,37
98173	ESTABLIMENTS SABATER, SA	20/06/2011	06/09/2011	246,12	78	2,60
95642	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	11/01/2011	25/02/2011	3.498,12	45	1,50
96260	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	21/02/2011	26/04/2011	38.963,16	64	2,13
96594	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	26/04/2011	2.485,31	47	1,57
96592	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	26/04/2011	24.029,18	47	1,57
96585	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	26/04/2011	24.029,18	47	1,57
96584	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	26/04/2011	2.485,31	47	1,57
96587	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	25/05/2011	23.363,52	76	2,53
96586	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	25/05/2011	47.000,76	76	2,53
96582	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	25/05/2011	101.714,10	76	2,53
96845	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	01/04/2011	26/04/2011	37.748,72	25	0,83
96581	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	29/06/2011	243.324,58	111	3,70
96580	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	29/06/2011	3.688,97	111	3,70
96583	FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA	10/03/2011	20/07/2011	238.111,46	132	4,40
96167	FUNDICIÓ DÚCTIL BENITO, SL	11/02/2011	20/07/2011	2.690,40	159	5,30
96569	FUNDICIÓ DÚCTIL BENITO, SL	10/03/2011	16/05/2011	90,03	67	2,23
97512	FUNDICIÓ DÚCTIL BENITO, SL	10/05/2011	18/07/2011	224,20	69	2,30
96823	GALLEMÍ BRAVO, XAVIER	31/03/2011	11/08/2011	2.419,00	133	4,43
97288	GALLEMÍ BRAVO, XAVIER	26/04/2011	05/09/2011	814,20	132	4,40
95726	GARCÍA CAMPO, VICENTE	14/01/2011	17/03/2011	2.166,48	62	2,07
95994	GESTIOR QUIMICS, SL	02/02/2011	14/04/2011	3.386,33	71	2,37
95992	HIERROS J. BOSCH TAPIAS, SA	02/02/2011	01/04/2011	178,43	58	1,93
96534	HIERROS J. BOSCH TAPIAS, SA	11/03/2011	16/05/2011	187,73	66	2,20
97180	HIERROS J. BOSCH TAPIAS, SA	19/04/2011	16/06/2011	151,84	58	1,93
98119	HIERROS J. BOSCH TAPIAS, SA	16/06/2011	06/09/2011	81,10	82	2,73
95791	HNOS. SÁNCHEZ CAÑADA, S.C.P	18/01/2011	17/03/2011	35,05	58	1,93



Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
96241	HNOS. SÁNCHEZ CAÑADA, S.C.P	17/02/2011	14/04/2011	116,18	56	1,87
96851	HNOS. SÁNCHEZ CAÑADA, S.C.P	28/03/2011	03/06/2011	113,70	67	2,23
97409	HNOS. SÁNCHEZ CAÑADA, S.C.P	28/04/2011	05/07/2011	67,97	68	2,27
97261	HNOS. SÁNCHEZ CAÑADA, S.C.P	21/04/2011	05/09/2011	762,54	137	4,57
96180	HPC IBERICA, SA	11/02/2011	14/04/2011	591,50	62	2,07
96802	HPC IBERICA, SA	29/03/2011	03/06/2011	232,79	66	2,20
97073	HPC IBERICA, SA	13/04/2011	26/08/2011	3.655,47	135	4,50
97549	HPC IBERICA, SA	12/05/2011	18/07/2011	105,11	67	2,23
98254	HPC IBERICA, SA	27/06/2011	06/09/2011	353,07	71	2,37
98261	HPC IBERICA, SA	27/06/2011	06/09/2011	231,66	71	2,37
97719	IBERKABA, SA	20/05/2011	18/07/2011	100,89	59	1,97
96378	IDS PROTEC, SL	01/03/2011	20/07/2011	958,16	141	4,70
96139	INFOTEL, INFORMACIÓN Y TELECOMUNICACIONES, SA	09/02/2011	14/04/2011	3,42	64	2,13
96445	INFOTEL, INFORMACIÓN Y TELECOMUNICACIONES, SA	04/03/2011	06/05/2011	3,42	63	2,10
96979	INFOTEL, INFORMACIÓN Y TELECOMUNICACIONES, SA	07/04/2011	16/06/2011	27,38	70	2,33
97436	INFOTEL, INFORMACIÓN Y TELECOMUNICACIONES, SA	05/05/2011	05/07/2011	37,64	61	2,03
96422	JUEGOS KOMPAN. SA	03/03/2011	05/05/2011	19.357,90	63	2,10
95589	KONE ELEVADORES, SA	07/01/2011	17/03/2011	519,88	69	2,30
97408	KONE ELEVADORES, SA	19/04/2011	16/06/2011	519,88	58	1,93
98565	KONE ELEVADORES, SA	01/07/2011	06/09/2011	519,88	67	2,23
96419	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	03/03/2011	20/07/2011	25.009,59	139	4,63
96056	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	04/02/2011	14/04/2011	33.320,30	69	2,30
96055	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	04/02/2011	14/04/2011	20.422,11	69	2,30
96054	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	04/02/2011	14/04/2011	3.685,56	69	2,30
96421	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	03/03/2011	20/07/2011	3.649,05	139	4,63
96420	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	03/03/2011	20/07/2011	15.328,46	139	4,63
97002	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	08/04/2011	26/08/2011	4.102,64	140	4,67
96964	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	05/04/2011	18/07/2011	27.327,86	104	3,47
96963	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	05/04/2011	18/07/2011	16.749,33	104	3,47
96962	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	05/04/2011	26/08/2011	1.107,02	143	4,77
97441	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	05/05/2011	05/09/2011	3.758,21	123	4,10
97438	L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL	05/05/2011	05/09/2011	2.214,04	123	4,10
96113	LAPPSET ESPAÑA VR, SL	08/02/2011	14/04/2011	364,67	65	2,17
95991	LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL	02/02/2011	01/04/2011	808,14	58	1,93
96495	LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL	02/03/2011	05/05/2011	923,32	64	2,13
96878	LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL	04/04/2011	20/07/2011	927,64	107	
97400	LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL	03/05/2011	05/07/2011	202,04	63	2,10
97926	LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL	03/06/2011	22/07/2011	879,90	49	1,63
98338	LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL	04/07/2011	06/09/2011	537,92	64	2,13



Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
96953	NEUMÁTICOS MAYO, SA	06/04/2011	03/06/2011	47,20	58	1,93
97456	NEUMÁTICOS MAYO, SA	06/05/2011	18/07/2011	29,50	73	2,43
95727	NIETOS DE GARCIA CANO, SL	14/01/2011	16/06/2011	460,20	153	5,10
96252	OBRAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS, S.L.	21/02/2011	14/04/2011	789,84	52	1,73
95696	ORONA, S.COOP	13/01/2011	17/03/2011	541,76	63	2,10
95695	ORONA, S.COOP	13/01/2011	17/03/2011	655,29	63	2,10
95694	ORONA, S.COOP	13/01/2011	17/03/2011	569,52	63	2,10
95693	ORONA, S.COOP	13/01/2011	17/03/2011	635,68	63	2,10
95681	ORONA, S.COOP	12/01/2011	17/03/2011	513,58	64	2,13
96179	ORONA, S.COOP	11/02/2011	14/04/2011	555,61	62	2,07
96977	ORONA, S.COOP	07/04/2011	26/08/2011	616,31	141	4,70
96976	ORONA, S.COOP	07/04/2011	26/08/2011	541,76	141	4,70
96975	ORONA, S.COOP	07/04/2011	26/08/2011	655,29	141	4,70
96974	ORONA, S.COOP	07/04/2011	26/08/2011	569,52	141	4,70
96973	ORONA, S.COOP	07/04/2011	26/08/2011	635,68	141	4,70
96482	PABLO HUC, SA.	07/03/2011	20/05/2011	1.175,87	74	2,47
96673	PEAT MOSS, SL	17/03/2011	20/05/2011	1.246,60	64	2,13
96112	PERSIANAS TORRES, SA	08/02/2011	14/04/2011	245,45	65	2,17
96572	PERSIANAS TORRES, SA	10/03/2011	16/05/2011	185,44	67	2,23
97236	PERSIANAS TORRES, SA	21/04/2011	16/06/2011	93,80	56	1,87
97740	PERSIANAS TORRES, SA	24/05/2011	22/07/2011	81,42	59	1,97
98227	PERSIANAS TORRES, SA	22/06/2011	06/09/2011	16,23	76	2,53
98075	PERSIANAS TORRES, SA	10/06/2011	06/09/2011	62,15	88	2,93
96508	PLATAFORMAS AEREAS ALTEX, SL	08/03/2011	20/05/2011	571,36	73	2,43
96253	PLATAFORMAS AEREAS ALTEX, SL	21/02/2011	16/05/2011	688,18	84	2,80
96212	PNEUMATICS NADAL, SL	15/02/2011	14/04/2011	205,46	58	1,93
96483	PNEUMATICS NADAL, SL	07/03/2011	20/05/2011	73,11	74	2,47
97465	PNEUMATICS NADAL, SL	06/05/2011	18/07/2011	250,21	73	2,43
96211	POLO RIBAS, MANUEL	15/02/2011	14/04/2011	1.850,02	58	1,93
96178	POLO RIBAS, MANUEL	11/02/2011	14/04/2011	326,28	62	2,07
96610	POLO RIBAS, MANUEL	14/03/2011	20/05/2011	1.331,69	67	2,23
97117	POLO RIBAS, MANUEL	14/04/2011	26/08/2011	1.605,76	134	4,47
97565	POLO RIBAS, MANUEL	13/05/2011	18/07/2011	698,42	66	2,20
96786	PRODUCCIONES GRÁFICAS DEL MARESME, SL	28/03/2011	11/08/2011	2.124,00	136	4,53
96785	PRODUCCIONES GRÁFICAS DEL MARESME, SL	28/03/2011	11/08/2011	1.746,40	136	4,53
97564	REPARACIONES EUROPA MATARO, SL	13/05/2011	18/07/2011	460,20	66	2,20
95930	RIBAS FITOSANITARIS, SL	28/01/2011	01/04/2011	2.478,00	63	2,10
95929	RIBAS FITOSANITARIS, SL	28/01/2011	01/04/2011	501,29	63	2,10
96376	RIBAS FITOSANITARIS, SL	01/03/2011	05/05/2011	2.771,40	65	2,17





Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
96952	RIBAS FITOSANITARIS, SL	06/04/2011	20/07/2011	1.411,91	105	3,50
96951	RIBAS FITOSANITARIS, SL	06/04/2011	20/07/2011	2.391,85	105	3,50
96950	RIBAS FITOSANITARIS, SL	06/04/2011	20/07/2011	938,12	105	3,50
97493	RIBAS FITOSANITARIS, SL	09/05/2011	18/07/2011	168,21	70	2,33
96312	ROMERO GAMERO, SAU	24/02/2011	20/07/2011	989,04	146	4,87
96789	ROMERO GAMERO, SAU	28/03/2011	11/08/2011	668,41	136	4,53
98256	ROMERO GAMERO, SAU	27/06/2011	06/09/2011	386,33	71	2,37
95743	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	17/01/2011	21/03/2011	1.028,76	63	2,10
96224	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	17/02/2011	14/04/2011	2.987,96	56	1,87
96115	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	08/02/2011	14/04/2011	389,12	65	2,17
96571	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	10/03/2011	20/05/2011	5.807,96	71	2,37
96787	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	28/03/2011	20/07/2011	1.043,33	114	3,80
96659	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	16/03/2011	20/07/2011	2.506,54	126	4,20
97000	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	08/04/2011	16/06/2011	371,32	69	2,30
97494	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	09/05/2011	18/07/2011	161,07	70	2,33
97334	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	28/04/2011	05/09/2011	1.086,24	130	4,33
97642	SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL	17/05/2011	18/07/2011	157,32	62	2,07
97177	SCHINDLER, SA	19/04/2011	26/08/2011	630,83	129	4,30
97176	SCHINDLER, SA	19/04/2011	26/08/2011	630,83	129	4,30
97175	SCHINDLER, SA	19/04/2011	26/08/2011	640,92	129	4,30
97174	SCHINDLER, SA	19/04/2011	26/08/2011	640,92	129	4,30
97173	SCHINDLER, SA	19/04/2011	26/08/2011	336,93	129	4,30
97172	SCHINDLER, SA	19/04/2011	26/08/2011	336,93	129	4,30
97170	SCHINDLER, SA	19/04/2011	26/08/2011	331,62	129	4,30
97021	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	11/04/2011	16/06/2011	316,44	66	2,20
97007	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	11/04/2011	16/06/2011	132,84	66	2,20
97022	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	11/04/2011	16/06/2011	224,64	66	2,20
95852	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	20/01/2011	21/03/2011	224,64	60	2,00
95851	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	20/01/2011	21/03/2011	388,80	60	2,00
96181	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	11/02/2011	20/04/2011	1.245,80	68	2,27
96114	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	08/02/2011	20/04/2011	316,44	71	2,37
96766	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	24/03/2011	20/07/2011	316,44	118	3,93
96765	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	24/03/2011	20/07/2011	1.013,04	118	3,93
96764	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	24/03/2011	20/07/2011	408,24	118	3,93
98089	SERVEI DE NETEJA PERE I ANGEL, SL	14/06/2011	06/09/2011	233,28	84	2,80
97559	SERVEIS VIALS DEL VALLÈS, SLU	13/05/2011	18/07/2011	421,33	66	2,20
97078	SEVIP, SA	13/04/2011	06/09/2011	10.027,51	146	4,87
97077	SEVIP, SA	13/04/2011	06/09/2011	5.863,89	146	4,87
96536	SOBRINO RUIZ, FRANCESC	11/03/2011	16/05/2011	236,00	66	2,20

Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
95966	TALLERS E.M. MARESME, SL	01/02/2011	01/04/2011	58,41	59	1,97
96801	TALLERS E.M. MARESME, SL	29/03/2011	03/06/2011	106,20	66	2,20
98102	TALLERS E.M. MARESME, SL	15/06/2011	06/09/2011	146,79	83	2,77
97382	TECNI FRED I CLIMA, SL	04/05/2011	05/09/2011	3.450,63	124	4,13
97291	TECNI FRED I CLIMA, SL	26/04/2011	05/09/2011	1.858,63	132	4,40
97290	TECNI FRED I CLIMA, SL	26/04/2011	05/09/2011	1.088,35	132	4,40
97289	TECNI FRED I CLIMA, SL	26/04/2011	05/09/2011	3.582,21	132	4,40
98053	TÜV RHEINLAND IBERICA INSPECTION, C & T, SA	09/06/2011	06/09/2011	197,47	89	2,97
98052	TÜV RHEINLAND IBERICA INSPECTION, C & T, SA	09/06/2011	06/09/2011	197,47	89	2,97
97440	VIALITAT I SERVEIS, SL	05/05/2011	05/09/2011	4.945,83	123	4,10
97084	VILÀ BOT, XAVIER	13/04/2011	20/07/2011	18.980,30	98	3,27
96487	XALABARDE, SL	07/03/2011	20/05/2011	526,96	74	2,47
98147	XALABARDE, SL	17/06/2011	06/09/2011	120,36	81	2,70
98388	XALABARDE, SL	06/07/2011	06/09/2011	717,72	62	2,07

Termini 1/2 de pagament <b>81,91</b> <b>2,73</b>
--

