

Erref/Ref:	2026/6801Y
Proz/Proc:	Periodo medio de pago
Tesorería, Hacienda y Patrimonio	

DIRUZAINZAKO TXOSTENA

INFORME DE TESORERIA

Gaia: Leioako Udalaren eta bere erakunde autonomoen berankortasuna 2026ko bigarren hiruhilekoan.

Asunto: Morosidad del Ayuntamiento de Leioa y sus OAAA en el segundo trimestre de 2026

Gaikuntza nazionala duten toki-administrazioen funtzionarioen araubide juridikoa arautzen duen martxoaren 16ko 128/2018 Errege Dekretuaren 5.1.c) artikulua ezartzen duenez, toki-erakundeen diruzaintzari dagokio *toki-erakunde bakoitzaren betebeharrak ordaintzeko lege aurreikusitako epeak betetzeari buruzko berankortasunari buruzko araudian zehaztutako txostenak egitea*.

El artículo 5.1.c) del RD 128/2018 de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, establece que corresponde a la Tesorería de la entidad local *la elaboración de los informes que determine la normativa sobre morosidad relativa al cumplimiento de los plazos previstos legalmente para el pago de las obligaciones de cada Entidad Local*

ARAUDI APLIKAGARRIA

Merkataritza-eragiketetan berankortasunari aurre egiteko neurriak ezartzen dituen abenduaren 29ko 3/2004 Legea aldatzen duen uztailaren 5eko 15/2010 Legearen 4. artikulua xedatzen duenez, toki-korporazioek nahitaz egin eta igorri behar diete txosten bat egungo Ogasuneko eta Funtzio Publikoko Ministerioko organo eskudunei eta, dagokien lurralde-eremuan, beren autonomia-estatutuen arabera toki-erakundeen finantza-tutoretza esleituta duten autonomia-erkidegoetako, erakunde bakoitzaren betebeharrak ordaintzeko lege aurreikusitako epeak betetzeari buruz.

NORMATIVA APLICABLE

El artículo 4 de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, determina la obligatoriedad de las Corporaciones Locales de elaborar y remitir, en todo caso, a los órganos competentes del actual Ministerio de Hacienda y Función Pública y, en su respectivo ámbito territorial, a los de las Comunidades Autónomas que, con arreglo a sus Estatutos de Autonomía, tengan atribuida la tutela financiera de las Entidades locales, un informe sobre el cumplimiento de los plazos previstos legalmente para el pago de las obligaciones de cada entidad.

Berankortasun-txostenaren edukia HAP/2015/2012 Aginduen 16.6 artikuluan araututa dago: "Hiru hilean behingo txostena, Merkataritza-eragiketetan berankortasunaren aurkako neurriak ezartzen dituen abenduaren 29ko 3/2004 Legea aldatzen duen uztailaren 5eko 15/2010 Legearen 4. artikuluan arautua. Txosten horretan, gutxienez, honako hauek jasoko dira: administrazio publikoen hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea kalkulatzeko ezarritako metodologia, hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epearen xehetasuna, eta hornitzaileei hilerotako eta modu metatutan ordaintzeko batez besteko epea, bai eta erakunde bakoitzak eta toki-korporazio

El contenido del informe de morosidad está regulado en el artículo 16.6 de la Orden HAP/2015/2012: *"El informe trimestral, regulado en el artículo 4 de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, en la que se incluirá, al menos, de acuerdo con la metodología establecida para el cálculo el periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas, el detalle del periodo medio de pago global a proveedores y del periodo medio de pago mensual y acumulado a proveedores, así como de las operaciones pagadas y pendientes de pago de cada entidad y del conjunto de la Corporación Local"*.

osoak ordaindu eta ordaindu gabe dituzten eragiketak ere".

Beraz, hiruhilekoko berankortasun-txostenak honako informazio hau jasoko du:

- a) Hiruhilekoan egindako ordainketak.
- b) Hiruhilekoan ordaindutako berandutze-interesak.
- c) Hiruhilekoaren amaieran ordaintzeke dauden fakturak edo egiaztatgiak.
- d) Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epe orokorraren eta hornitzaileei ordaintzeko hileko batez besteko epe metatuaren xehetasuna.

Azkenik, Administrazio Publikoen Kontratuen azaroaren 8ko 9/2017 Legearen 198.4 artikulua honako hau ezartzen du:

"Obra-zerbitzuak edo emandako ondasun edo zerbitzuak kontratuan xedatutakoarekin bat datozena egiaztatzen duten agiriak onartu eta hurrengo hogeita hamar egunen barruan ordaindu beharko du Administrazioak prezioa, bargatik eragotzi gabe 210. artikuluan 4. paragrafoan ezarritakoa, eta atzeratzen bada, berandutze-interesak eta kobrantza-kosten kante-ordainak ordaindu beharko dizkio kontratistari, aipatutako hogeita hamar eguneko epea betetzen denetik aurrera, Merkataritza-eragiketetan berankortasunaren aurkako neurriak ezartzen dituen abenduaren 29ko 3/2004 Legean aurreikusitako moduan".

Era berean, merkataritza-eragiketetan berankortasunaren aurka borrokatzeko neurriak ezartzen dituen abenduaren 29ko 3/2004 Legearen 4. artikulua honako hau ezartzen du:

1. Zordunak bete beharreko ordainketa-epea, kontratuan ordainketa-egunik edo -eperik finkatu ez bada, hogeita hamar egun naturalekoa izango da, salgaiak jaso edo zerbitzuak eman diren egunetik zenbatzen hasita, baita faktura edo ordainketa-eskaera baliokidea aurretik jaso duenean ere. (...)

2. Legez edo kontratuan onarpen- edo egiaztapen-prozedura bat xedatu bada ondasunak edo zerbitzuak kontratuan xedatutakoarekin bat datozena egiaztatzeko, prozedura horren iraupena ezin izango da hogeita hamar egun naturaletik gorakoa izan, ondasunak jasotzen direnetik edo zerbitzuak ematen direnetik kontatzen hasita. Kasu horretan, ordaintzeko epea ondasunak edo zerbitzuak onartzen edo egiaztatzen direnetik hogeita hamar eguneko izango da, baita faktura edo ordainketa-eskaera onartu edo egiaztatzen aurretik jaso bada ere.

BERANKORTASUNAREN KALKULUA

Leioako Udalaren eta haren erakunde autonomoen berankortasunak, 2026ko bigarren hiruhilekoan, honako balio eta zenbateko hauek izan ditu:

Por tanto, el informe de morosidad trimestral contemplará la siguiente información:

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

Finalmente, el artículo 198.4 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de contratos de las Administraciones Pública, establece:

"La Administración tendrá la obligación de abonar el precio dentro de los treinta días siguientes a la fecha de aprobación de las certificaciones de obra o de los documentos que acrediten la conformidad con lo dispuesto en el contrato de los bienes entregados o servicios prestados, sin perjuicio de lo establecido en el apartado 4 del artículo 210, y si se demorase, deberá abonar al contratista, a partir del cumplimiento de dicho plazo de treinta días los intereses de demora y la indemnización por los costes de cobro en los términos previstos en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales"

Asimismo, el artículo 4 de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, establece:

"1. El plazo de pago que debe cumplir el deudor, si no hubiera fijado fecha o plazo de pago en el contrato, será de treinta días naturales después de la fecha de recepción de las mercancías o prestación de los servicios, incluso cuando hubiera recibido la factura o solicitud de pago equivalente con anterioridad. (...)

2. Si legalmente o en el contrato se ha dispuesto un procedimiento de aceptación o de comprobación mediante el cual deba verificarse la conformidad de los bienes o los servicios con lo dispuesto en el contrato, su duración no podrá exceder de treinta días naturales a contar desde la fecha de recepción de los bienes o de la prestación de los servicios. En este caso, el plazo de pago será de treinta días después de la fecha en que tiene lugar la aceptación o verificación de los bienes o servicios, incluso aunque la factura o solicitud de pago se hubiera recibido con anterioridad a la aceptación o verificación.

CALCULO DE LA MOROSIDAD

La morosidad del Ayuntamiento de Leioa y sus OOA en el segundo trimestre de 2026 presentan los siguientes valores e importes:

ERAKUNDEA Entidad	ALDIAN EGINDAKO ORDAINKETAK- Pagos realizados en el periodo				
	OBA-PMP (egunetan-en días)	ORDAINKETAK ORDAINTZEKO LEGEZKO EPEAREN BARRUAN- Pagos dentro periodo legal de pago		ORDAINKETAK ORDAINTZEKO LEGEZKO EPEAREN KANPO- Pagos fuera periodo legal de pago	
		ORDA.ZENB- Núm pagos	ZENB.GUZTIRA- Importe total	ORDA.ZENB- Núm pagos	ZENB.GUZTIRA- Importe total
LEIOAKO UDALA	5,84	1487	6.876.402,00	7	5.843,44
SOINU ATADIA	8,93	85	120.919,90	0	0,00
EUSKALTEGIA	36,36	39	50.792,07	13	24.142,18

ERAKUNDEA Entidad	EPEALDIAN ORDAINDUTAKO BERANDUTZE-INTERESA- Intereses de demora pagados en el periodo	
	ORDA.ZENB-Núm pagos	INTERESEN GUZTIZKO ZENBATEKOA - Importe total intereses
LEIOAKO UDALA	0,00	0,00
SOINU ATADIA	0,00	0,00
EUSKALTEGIA	0,00	0,00

ERAKUNDEA Entidad	EPEAREN AMAIERAN ORDAINTEKE DAUDEN FAKTURAK EDO EGIAZTAGIRIAK - Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del periodo				
	ORDAINTEKE DAGOEN BATEZ BESTEKO EPEA (EGUNAK) - Perido Medio de Pago pendiente (días)	EPEAREN AMAIERAKO LEGEZKO ORDAINKETA-ALDIAREN BARRUAN- Dentro Periodo Legal de Pago al final de periodo		EPEAREN AMAIERAKO LEGEZKO ORDAINKETA-ALDIAREN KANPO -Fuera Periodo Legal de pago al final del periodo	
		ERAGIKETA KOPURUA- Número de operaciones	ZENB.GUZTIRA- Importe total	ERAGIKETA KOPURUA- Número de operaciones	ZENB.GUZTIRA- Importe total
LEIOAKO UDALA	4,83	126	315.208,00	30	82.987,46
SOINU ATADIA	1,62	7	2.797,57	0	0,00
EUSKALTEGIA	27,32	6	1.918,80	1	895,40

Udalaren kasuan, arloka azterketa sakonagoa egiten da hiruhilekoaren amaieran fakturek duten egoerari buruz.

En el caso del Ayuntamiento, se realiza análisis más exhaustivo por áreas, de la situación de las facturas a final de trimestre.

	IMPORTE	Nº FACTURAS		EN PLAZO		Conformadas F/P		Pagadas F/P
AREA								
ORGANOS DE GOBIERNO	79.748,01 €	29	75.814,18 €	95,07%	3.933,83 €	4,93%	0,00 €	0,00%
AREA ECONOMICA	203.194,11 €	112	159.694,62 €	78,59%	43.146,67 €	21,23%	356,82 €	0,18%
AREA JURIDICA	106.479,26 €	48	106.479,26 €	100,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
AREA SEGURIDAD	71.437,05 €	42	63.088,36 €	88,31%	8.348,69 €	11,69%	0,00 €	0,00%
AREA EDUCACION	41.914,84 €	25	41.914,84 €	100,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
AREA BIENESTAR SOCIAL	737.730,76 €	148	632.379,56 €	85,72%	105.351,20 €	14,28%	0,00 €	0,00%
URBANISMO	3.893.099,56 €	483	2.533.543,12 €	65,08%	1.359.556,44 €	34,92%	0,00 €	0,00%
AREA	935.424,93 €	343	899.000,03 €	96,11%	36.424,90 €	3,89%	0,00 €	0,00%

CULTURA								
AREA DEPORTES	548.258,23 €	136	542.592,00 €	98,97%	5.666,23 €	1,03%	0,00 €	0,00%
SERVICIOS GENERALES	259.115,72 €	121	236.045,77 €	91,10%	17.583,33 €	6,79%	5.486,62 €	2,12%
TOTAL	6.876.402,47 €	1.487	5.290.551,74 €	76,94%	1.580.011,29 €	22,98%	5.843,44 €	0,08%

FAKTURAK ESKATZEA

Legeak agintzen dituen arloetan 30 egun baino gehiago osatu gabe daramatzaten fakturen errekerimenduari dagokionez, jakinarazi behar da 2026/06/30n ez dagoela fakturarik Udaleko kontu-hartzailetzak egindako informazio-errekerimenduaren ondoren erantzunik jaso ez duenik, kontabilitate-arlotik adierazten denaren arabera.

Osatzeko zeuden eta kontabilitatean erregistratuta zeuden 46 fakturretatik, honako arlo hauei dagozkie: Diruzaintza (2) Segurtasuna (1) Kultura arloa (11), hirigintza arloa (19), Gizarte Politikak eta Komunitate Osasuna (12) eta Giza Baliabideak (1).

- 46 faktura informazioa:

REQUERIMIENTO DE FACTURAS

En relación al requerimiento de facturas que lleven más de 30 días sin conformar en las áreas al que obliga la ley, informar que al 30/06/2026 no hay ninguna factura que tras el requerimiento de información cursado por la Intervención Municipal no haya obtenido respuesta según se indica desde el área de contabilidad.

Las 46 facturas registradas en contabilidad que figuraban pendientes de conformar corresponden a las siguientes áreas: Tesorería (2) Seguridad (1) área de cultura (11), área de urbanismo (19), área Políticas sociales y Salud Comunitaria (12) y Recursos Humanos (1).

- Detalle de las 46 facturas:

DENOMINACION_AREA	Nº registro	FECHA_REG	IMPORTE	DESCRIPCION_FACTURA	DIAS_EN_AREA
TESORERIA	2026/001714	16/04/2026	224,12	IMPORTE SERVICIO JURIDICO MARZO 26 F 13962	75
TESORERIA	2026/001715	16/04/2026	224,12	IMPORTE SERVICIO JURIDICO ABRIL 26 F 13963	75
				REPARACION DE SISTEMA CCTV MUNICIPAL SEGUN REVISION REALIZA A EDIFICIOS MUNICIPALES.	
SEGURIDAD	2026/002634	29/05/2026	17.902,41	FAC. FV/2026/0020 ASISTENCIA EN LA GESTION DE LA EMAKUMEEN	32
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/001317	18/03/2026	15.779,61	MARTXA LEIOA 2026-30	104
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/001846	24/04/2026	91,96	IMPORTE TARJETAS GIZARTE ONGIZATEA F 2600164	67
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002286	12/05/2026	160,00	IMPORTE NIRE GORPUTZA ORGANOS DE GOBIERNO F 2026000000002069	49
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002418	20/05/2026	338,80	Diagnóstico Cuidados 2025 Gizarte Zerbitzuak CUENTACUENTOS DE TRABAJO DE LAS EMOCIONES. ESCUELAS DE LEIOA. ALUMNADO DE LHE. ANA APIKA. ABRIL /MAYO 2026. FAC. 26/48	41
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002465	21/05/2026	2.670,64	CORTINA ROTA EN HOGAR	40
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002512	25/05/2026	105,27	ERREKALDE. FAC. 202600034	36
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002516	25/05/2026	2.553,10	LEIOA ERASO MATXISTAK	36
POL.SOCIALES Y SALUD	2026/002517	25/05/2026		2026. FAC. VF 260215 HP TONER NEGRO EISE.	36

COM			351,49	FAC. SF 2604830	
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002532	26/05/2026	561,44	CARTELES Y PEGATINAS LGTBIFOBIA LEIOA 2026.	35
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002541	26/05/2026	4.450,00	FAC. VF 260218 LEIOA LAGUNKOIA. FAC. 2026/37	35
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002624	29/05/2026	2.999,00	Contrato de "Red Municipal de acompañamiento vecinal" en Leioa. Fac. 2026101704	32
POL.SOCIALES Y SALUD COM	2026/002645	29/05/2026	1.098,63	SERVICIOS PODOLOGIA MAYO. FAC. LEIOA 09	32
URBANISMO (OT10)	2021/005449	17/11/2021	2.653,05	IMPORTE suministro y colocación de: - 1 Contenedor marrón y azul en Langilería 88-90	1685
URBANISMO (OT10)	2026/001971	02/05/2026	256,16	FACTURA F.1000551v2100156	59
URBANISMO (OT10)	2026/002393	19/05/2026	528,31	IMPORTE SEÑALES VIALES F 26C0247.	42
URBANISMO (OT10)	2026/002394	19/05/2026	158,75	Pulsador táctil temporizado a 3 hilos color plata PT EMP EL6	42
URBANISMO (OT10)	2026/002398	19/05/2026	188,76	Factura F CAR5066554 de ALMACENES	42
URBANISMO (OT10)	2026/002414	19/05/2026	47.770,42	ELECTRICOSVASCONGADOS, S.A	42
URBANISMO (OT10)	2026/002534	26/05/2026	298.647,20	Factura F CAR5066556 de ALMACENES	35
URBANISMO (OT10)	2026/002557	27/05/2026	332,75	ELECTRICOSVASCONGADOS, S.A	34
URBANISMO (OT10)	2026/002558	27/05/2026	986,76	REF: OBRAS DE REPARACION INTERIORES	34
URBANISMO (OT10)	2026/002567	28/05/2026	225,48	TEATRO LAMIAKO - CM-0190/2026	33
URBANISMO (OT10)	2026/002569	28/05/2026	37,26	Servicios de limpieza urbana, recogida y transporte de residuos solidos urbanos en mayo. Fac. 1000551V2600065	33
URBANISMO (OT10)	2026/002574	28/05/2026	1.180,57	Suministro Arcón cuadrada (panel informativo) de aluminio modelo ELITE de 900x900x52 mm. Fac. 26C0280	33
URBANISMO (OT10)	2026/002610	28/05/2026	590,00	Trabajos realizados en ITURRIBIDE ETXETALDEA y IPARRAGIRRE ETORBIDEA. Fac. 26A0307	33
URBANISMO (OT10)	2026/002621	29/05/2026	820,38	AVISO CORTINAS KULTUR (ZURINE). FAC. 202600039	32
URBANISMO (OT11)	2026/002615	29/05/2026	302,50	REPARACION MAGNETOTERMICO EN CENTRO CULTURAL DE LEIOA . FAC. FVR202621022868	32
URBANISMO (OT13)	2025/005808	05/12/2025	22.687,32	AVISO AGUJEROS EN FACHADA HOLL EXTERIOR KULTUR. FAC. 202600040	207

URBANISMO (OT13)	2026/002256	11/05/2026	7.126,05	IMPORTE DIRECCIÓN DE LA URBANIZACIÓN DE LANGILERIA HASTA EL MES DE ABRILF EK2026-034	50
URBANISMO (OT13)	2026/002268	11/05/2026	8.454,94	SEGUNDO CONTRATO DEL ACUERDO MARCO DE SERVICIOS DE "ASISTENCIA TÉCNICA AL AYUNTAMIEto 26-00000077	50
URBANISMO (OT13)	2026/002323	14/05/2026	17.051,86	QUINTO CONTRATO DEL ACUERDO MARCO DE SERVICIOS DE "ASISTENCIA TÉCNICA REDACCION PROYECTOS 29-00000079	47
CULTURA	2026/002616	29/05/2026	17.368,32	Servicios Auxiliares control de accesos Umore Azoka 13 a 17 de mayo. Fac. A 786	32
CULTURA	2026/002623	29/05/2026	399,30	CESTA LEIOA. FAC. FV26 473	32
CULTURA	2026/002626	29/05/2026	10.345,50	Servicios Audiovisuales. Fac. 26108 26/291Z	32
CULTURA	2026/002628	29/05/2026	3.952,08	Ludoteca Pinueta, mayo. Fac. EF26-335	32
CULTURA	2026/002629	29/05/2026	5.800,00	Representación del espectáculo "20 AÑOS DE ANIVERSARIO" el 14/05/2026 . Fac. DFB_48	32
CULTURA	2026/002633	29/05/2026	13.827,23	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN EL ANTZOKI EN EL MES DE MAYO. FAC. 25 B-42	32
CULTURA	2026/002636	29/05/2026	1.464,10	Actualización contenido página web Área de Cultura. Fac. 2026TB05 004 25/530N	32
CULTURA	2026/002639	29/05/2026	500,01	PROGRAMA EXTERIOR UMORE AZOKA 2026. FAC. 2605 0000038	32
CULTURA	2026/002641	29/05/2026	182,71	CUOTA ANUAL SERVICIO DE ALOJAMIENTO LANDING PAGE LAMIAKOMASKARADA.EUS. FAC. F-26/2698	32
CULTURA	2026/002643	29/05/2026	5.082,00	Representación del espectáculo "La Caravana del Dr. Masterfil" en Umore Azoka Leioa. Fac. 2600426/15P5	32
CULTURA	2026/002649	29/05/2026	540,00	IRAKURKETA SUSTATZEKO MAIATZEAN EGINDAKO SAIOENGATIK. FAC. DFB26 40 26/1K	32
RECURSOS HUMANOS	2026/002199	06/05/2026	3.023,61	RECONOCIMIENTO USO DE LA APLICACIÓN, FICHAJE AYTO MAYO 26 MAYO 27 N 2602349	55
Txosten honekin batera doa epearen barruan izapidetu gabeko faktura bakoitzaren zerrenda eta, hala badagokio, arlo arduradunak jakinarazitako arrazoia. Informazio hori Udaleko Osoko Bilkuraren esku uzten da, arloari egindako banakako errekerimendua kontuan har dadin, txosten hau egin den egunean oraindik osatu gabe dauden fakturei buruzko informazio gehiago emateko.				Se adjunta al presente informe listado con el detalle de cada una de las facturas no tramitadas en plazo y, en su caso, el motivo informado por el área responsable. Esta información se pone en conocimiento del Pleno del Ayuntamiento a los efectos de que se pueda considerar el requerimiento individual al área para ampliar la información respecto de facturas que al día de emisión del presente informe no se encuentran aún en situación de haber sido conformadas.	

MARTA AGUILAR GOROSTIZA
Firma Electronica Interventora

AINIZE AMARIKA BIDAURRATZAGA
Firma Electronica Tesorera

LEIOAKO UDALA 09/07/2026

LEIOAKO UDALA 09/07/2026