



INFORME DE LA TRESORERIA GENERAL D'ACORD AMB EL QUE ESTABLEIX EL REAL DECRET 635/2014 DE 25 DE JULIOL SOBRE EL CÀLCUL DEL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DE LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES, AL PERÍODE DE L'1 DE JULIOL AL 30 DE SETEMBRE DE 2018

Informe que s'emet en compliment d'allò que estableix la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. La qual introdueix el concepte de període mitjà de pagament (PMP) com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial. De manera que, totes les administracions públiques han de fer públic i han de calcular d'acord amb una metodologia comuna que concreta el Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, que diu:

"Article 3. Operacions seleccionades per al càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors.

1. Per al càlcul econòmic del període mitjà de pagament a proveïdors, tant global com de cada entitat, s'han de tenir en compte les factures expedides des de l'1 de gener de 2014 que constin en el registre comptable de factures o sistema equivalent i les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.

2. Queden excloses les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'administracions públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional i les obligacions pagades a càrrec del Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors. Així mateix, queden excloses les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlegs dictats per òrgans judicials o administratius.

Article 4. Càlcul del període mitjà de pagament global a proveïdors.

L'Administració central, les comunitats autònomes, les corporacions locals i les administracions de la Seguretat Social han de calcular el període mitjà de pagament global a proveïdors, a què fa referència la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, que ha de comprendre el de totes les seves entitats incloses a l'article 2, d'acord amb la fórmula següent:

Període mitjà de pagament global a proveïdors =
$$\frac{\sum (\text{període mitjà de pagament de cada entitat} * \text{import operacions de l'entitat})}{\sum \text{import operacions de les entitats}}$$

S'entén per import de les operacions de l'entitat l'import total de pagaments efectuats i de pagaments pendents en els termes indicats en els articles següents.



Article 5. Càlcul del període mitjà de pagament de cada entitat.

1. Als efectes del càlcul del període mitjà de pagament global a què es refereix l'article anterior, el període mitjà de pagament de cada entitat s'ha de calcular d'acord amb la fórmula següent:

$$\text{Període mitjà de pagament de cada entitat} = \frac{\text{ràtio operacions pagades} * \text{import total pagaments efectuats} + \text{ràtio operacions pendents de pagament} * \text{import total pagaments pendents}}{\text{import total pagaments efectuats} + \text{import total pagaments pendents}}$$

2. Per als pagaments efectuats en el mes, s'ha de calcular la ràtio de les operacions pagades d'acord amb la fórmula següent:

$$\text{Ràtio de les operacions pagades} = \frac{\sum (\text{nombre de dies de pagament} * \text{import de l'operació pagada})}{\text{Import total de pagaments efectuats}}$$

S'entén per nombre de dies pendents de pagament els dies naturals transcorreguts des dels trenta posteriors a la data d'anotació de la factura en el registre administratiu, segons consti en el registre comptable de factures o sistema equivalent, o des de la data d'aprovació de la certificació mensual d'obra, segons correspongui, fins a l'últim dia del període a què es refereixin les dades publicades. En els supòsits en què no hi hagi obligació de disposar de registre administratiu, s'ha de prendre la data de recepció de la factura. (...)."

D'acord amb els criteris exposats sobre el càlcul del PMP, i als articles 5 i 6 del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional. **INFORMO:**

El període mitjà de pagament global a proveïdors de les entitats que integren el sector local, l'Ajuntament de L'Hospitalet, La Farga Gestió d'Equipament Municipals, S.A. i la Fundació Arranz-Bravo, per mesos, és el següent:

JULIOL	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	31,89	14.531.203,68	33,68	9.180.859,89	32,58
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	29,83	174.016,07	29,16	53.503,66	29,67
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	24,68	2.613,91	41,5	1.032,87	29,44
PMP GLOBAL		14.707.833,66		9.235.396,42	32,55



Ajuntament de L'Hospitalet
Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals
Tresoreria General

AGOST	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	30,38	5.831.384,94	20,69	6.177.150,67	25,40
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	16,94	42.569,30	18,87	188.909,91	18,52
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	22,75	1.288,64	34,69	620,11	26,63
PMP GLOBAL		5.875.242,88		6.366.680,69	25,27

SETEMBRE	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	26,71	12.981.772,66	22,82	3.784.866,35	25,83
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	31,79	201.222,33	11,81	69.506,67	26,66
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	31,80	712,08	27,03	8.487,84	27,40
PMP GLOBAL		13.183.707,07		3.862.860,86	25,85

I el PMP acumulat trimestral és el següent :

3 TRIMESTRE	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	29,61	33.344.361,28	22,82	3.784.866,35	28,92
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	29,46	417.807,70	11,81	69.506,67	26,94
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	25,24	4.614,63	27,03	8.487,84	26,40
PMP GLOBAL		33.766.783,61		3.862.860,86	28,89

El període mitjà de pagament (PMP) trimestral per entitats:



Ajuntament de L'Hospitalet

FACTURES PAGADES			Dins de termini		Fora de termini		TOTAL		
Cap.	Article	PMP	Núm. factures	Import	Núm. factures	Import	Núm. factures	Import	
	20	LLOGUERS I CANONS	20,27	150	181.418,87	18	42.663,40	168	224.082,27
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	20,22	429	2.587.333,89	38	317.411,18	467	2.904.745,07
2	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	36,76	5.967	11.824.739,54	3.609	10.453.615,30	9.576	22.278.354,84
	23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	11,62	202	40.711,85	31	6.276,97	233	46.988,82
Totals del capítol 2		34,68	6.748	14.634.204,15	3.696	10.819.966,85	10.444	25.454.171,00	
INVERSIONS REALS		13,25	88	7.413.371,00	12	476.819,28	100	7.890.190,28	
Altres pagaments per operacions comercials									
Pagaments realitzats pendents d'aplicació									
TOTAL FACTURES		29,61	6.836	22.047.575,15	3.708	11.296.786,13	10.544	33.344.361,28	

FACTURES NO PAGADES			Dins de termini		Fora de termini		TOTAL		
Cap.	Article	PMP	Núm. factures	Import	Núm. factures	Import	Núm. factures	Import	
	20	LLOGUERS I CANONS	16,35	38	85.418,98	4	9.444,53	42	94.863,51
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	16,67	46	218.637,87	5	11.364,75	51	230.002,62
2	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	38,26	1.683	1.270.704,97	105	342.313,98	1.788	1.613.018,95
	23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	5,78	31	3.355,40			31	3.355,40
Totals del capítol 2		34,57	1.798	1.578.117,22	114	363.123,26	1.912	1.941.240,48	
INVERSIONS REALS		10,45	35	1.677.399,97	6	166.225,90	41	1.843.625,87	
Altres pagaments per operacions comercials									
Pagaments realitzats pendents d'aplicació									
TOTAL FACTURES		22,82	1.833	3.255.517,19	120	529.349,16	1.953	3.784.866,35	
PMP TOTAL TRIMESTRE		28,92							



LA FARGA , Gestió d'Equipament Municipals, S.A.

3er TRIMESTRE 2018		Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
Pagaments realitzats	PMP	Núm factures	Import	Núm factures	Import	Núm factures	Import
Aprovisionaments i altres despeses d'explotació							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	29,46	240	234.662,44	132	183.145,26	372	417.807,70
TOTAL	29,46	240	234.662,44	132	183.145,26	372	417.807,70

3er TRIMESTRE 2018		Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
Factures pendents	PMP	Núm factures	Import	Núm factures	Import	Núm factures	Import
Aprovisionaments i altres despeses d'explotació							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	11,81	46	64.200,87	4	5.305,80	50	69.506,67
TOTAL	11,81	46	64.200,87	4	5.305,80	50	69.506,67

PMP TOTAL TRIMESTRE	26,94
----------------------------	--------------



FUNDACIÓ ARRANZ- BRAVO

3er TRIMESTRE 2018		Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
Pagaments realitzats	PMP	Núm factures	Import	Núm factures	Import	Núm factures	Import
Aprovisionaments i altres despeses d'explotació							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	25,24	10	3.101,31	5	1.513,32	15	4.614,63
TOTAL	25,24	10	3.101,31	5	1.513,32	15	4.614,63

3er TRIMESTRE 2018		Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
Factures pendents	PMP	Núm factures	Import	Núm factures	Import	Núm factures	Import
Aprovisionaments i altres despeses d'explotació							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	31,72	14	11.200,57	17	9.934,60	31	21.135,17
TOTAL	31,72	14	11.200,57	17	9.934,60	31	21.135,17

PMP TOTAL TRIMESTRE	26,40
----------------------------	--------------

L'Hospitalet, 8 d'octubre de 2018

El tresorer general,

Fernando González-Santacana Martín



ANNEXOS

1. **Ajuntament de L'Hospitalet.** Relació de les factures pagades i factures pendents de pagaments de l'1 de gener al 31 de març de 2018.
2. **LA FARGA , Gestió d'Equipament Municipals, S.A.** Dades de la facturació trimestral proporcionades per l'empresa.
3. **FUNDACIÓ ARRANZ- BRAVO** Dades de la facturació trimestral proporcionades per la fundació.