



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 GENER AL 31 DE MARÇ 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:

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

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:

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

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 :

GENER 2018	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
	dies	euros	dies	euros	dies
ENTITATS					
AJUNTAMENT	5,73	13.935.515,28	16,17	9.609.365,19	9,99
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	-10,73	203.482,80	-18,73	211.092,42	-14,80
FUNDACIÓ ARRANZ-BRAVO	3,43	11.473,02	2,98	1.338,43	3,38
PMP GLOBAL		14.150.471,10		9.821.796,04	9,56



FEBRER 2018	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	18,52	9.639.112,86	-13,17	5.605.051,19	6,87
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	2,97	297.218,53	-25,53	315.977,83	-11,72
FUNDACIÓ ARRANZ-BRAVO	-11,29	1.854,45	1,16	3.224,54	-3,39
PMP GLOBAL		9.938.185,84		5.924.253,56	6,15

MARÇ 2018	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	-9,32	4.374.772,83	-6,32	10.532.421,04	-7,20
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	-5,19	232.794,62	-15,25	305.523,87	-10,90
FUNDACIÓ ARRANZ-BRAVO	-13,14	11.677,58	4,1	2.993,69	-9,62
PMP GLOBAL		4.619.245,03		10.840.938,60	-7,33

I el PMP acumulat trimestral és el següent :

1er TRIMESTRE 2018	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	7,79	27.949.400,97	-6,32	10.532.421,04	3,93
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	-3,43	733.495,95	-15,25	305.523,87	-6,91
FUNDACIÓ ARRANZ-BRAVO	-4,68	25.005,05	4,1	2.993,69	-3,74
PMP GLOBAL		28.707.901,97		10.840.938,60	3,64

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
2	20 LLOGUERS I CANONS	-10,1	164	190.865,42			164	190.865,42
	21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	2,95	847	3.305.042,90	11	31.097,83	858	3.336.140,73
	22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	10,37	10.897	19.235.733,66	223	2.858.173,59	11.120	22.093.907,25
	23 INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	-9,76	372	58.000,09	3	40,99	375	58.041,08
Totals del capítol 2		9,2	12.280	22.789.642,07	237	2.889.312,41	12.517	25.678.954,48
INVERSIONS REALS		-8,2	73	2.258.890,99	1	11.555,50	74	2.270.446,49
Altres pagaments per operacions comercials								
Pagaments realitzats pendents d'aplicació								
TOTAL FACTURES		7,79	12.353	25.048.533,06	238	2.900.867,91	12.591	27.949.400,97

FACTURES NO PAGADES			Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
Cap.	Article	PMP	Núm. factures	Import	Núm. factures	Import	Núm. factures	Import
2	20 LLOGUERS I CANONS	-2,97	14	136.539,07			14	136.539,07
	21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	-5,89	37	1.608.967,40	6	5.867,33	43	1.614.834,73
	22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	-1,23	2.971	7.114.698,29	31	209.116,81	3.002	7.323.815,10
	23 INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	-14,9	73	32.606,16			73	32.606,16
Totals del capítol 2		-2,13	3.095	8.892.810,92	37	214.984,14	3.132	9.107.795,06
INVERSIONS REALS		-33,1	37	1.342.810,15	6	81.815,83	43	1.424.625,98
Altres pagaments per operacions comercials								
Pagaments realitzats pendents d'aplicació								
TOTAL FACTURES		-6,32	3.132	10.235.621,07	43	296.799,97	3.175	10.532.421,04
PMP TOTAL TRIMESTRE		3,93						



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

1er 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	- 3,43	466	681.349,67	7	52.146,28	473	733.495,95
1er TRIMESTRE 2018							
Factures pendents		Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
PMP	Núm factures	Import	Núm factures	Import	Núm factures	Import	
Aprovisionaments i altres despeses d'explotació							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	-15,25	172	305.422,59	1	101,28	173	305.523,87
TOTAL		638	986.772,26	8	52.247,56	646	1.039.019,82
PMP TOTAL TRIMESTRE	-6,91						



FUNDACIÓ ARRANZ- BRAVO

1er 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	- 4,68	15	18.553,22	12	6.451,83	27	25.005,05
TOTAL	- 4,68	15,00	18.553,22	12,00	6.451,83	27,00	25.005,05

1er 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	4,10	1	282,33	5	2.711,36	6	2.993,69
TOTAL	4,10	16	18.835,55	17	9.163,19	33	27.998,74

PMP TOTAL TRIMESTRE	-3,74
----------------------------	--------------

L'Hospitalet, 20 d'abril de 2018

El tresorer general,

Fernando González-Santacana Martín