



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 2020

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 contretes 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 de 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	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	15,84	3.282.376,69	14,72	20.960.570,24	14,87
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	16,25	180.832,69	1,68	93.920,75	11,27
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	37,64	5.337,56	44,01	1.227,33	38,83
PMP GLOBAL		3.468.546,94		21.055.718,32	14,84



FEBRER	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	22,67	21.285.350,02	11,48	1.720.708,80	21,83
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	17,26	147.636,36	1,17	117.539,28	10,13
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	33,58	863,41	19,93	9.396,26	21,08
PMP GLOBAL		21.433.849,79		1.847.644,34	21,70

MARÇ	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	Diez
AJUNTAMENT	16,03	3.090.145,91	2,60	2.817.625,68	9,62
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	19,67	119.843,16	7,77	121.621,19	13,68
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	18,12	9.735,79	35,17	3.652,30	22,77
PMP GLOBAL		3.219.724,86		2.942.899,17	9,81

I el PMP acumulat trimestral és el següent :

1 TRIMESTRE	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	21,12	27.657.872,62	2,60	2.817.625,68	19,41
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	17,50	448.312,21	7,77	121.621,19	15,42
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	25,50	15.936,76	35,17	3.652,30	27,30
PMP GLOBAL		28.122.121,59		2.942.899,17	19,34

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

**Ajuntament de L'Hospitalet de LI.****A) Pagaments realitzats en el període**

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	18,86	142	451.523,44	3	4.345,27	145	455.868,71
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	19,94	639	3.056.913,90	5	334,66	644	3.057.248,56
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	21,42	4.442	18.188.635,52	48	225.592,67	4.490	18.414.228,19
	23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	11,59	341	68.238,20	5	164,98	346	68.403,18
Totals del capítol 2		21,13	5.564	21.765.311,06	61	230.437,58	5.625	21.995.748,64	
INVERSIONS REALS		21,09	84	5.647.241,36	4	14.882,62	88	5.662.123,98	
Altres pagaments per operacions comercials									
Pagaments realitzats pendents d'aplicació									
TOTAL FACTURES		21,12	5.648	27.412.552,42	65	245.320,20	5.713	27.657.872,62	

B) Interessos demora liquidats en el període.

Interessos liquidats	Núm. Pagaments	IMPORT
Despeses corrents de béns i serveis	0	0
Inversions reals	0	0
Altres pagaments realitzats per operacions comercials	2	389,52
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0
TOTAL	2	389,52

**C) Factures pendents de pagaments al final del període.**

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	153,91	2	4.752,21	11	2.735,84	13	7.488,05
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	0,28	39	1.404.619,01	3	836,62	42	1.405.455,63
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	5,50	1.218	926.521,53	67	40.557,24	1.285	967.078,77
	23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	15,20	13	1.750,63	2	101,15	15	1.851,78
Totals del capítol 2		2,89	1.194	2.337.643,38	83	44.230,85	1.355	2.381.874,23	
INVERSIONS REALS		1,00	8	435.751,45			8	435.751,45	
Altres pagaments per operacions comercials									
Pagaments realitzats pendents d'aplicació									
TOTAL FACTURES		2,60	1.280	2.773.394,83	83	44.230,85	1.363	2.817.625,68	
PMP TOTAL TRIMESTRE		19,41							

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

1r TRIMESTRE 2020		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	17,49	406	420.001,17	36	28.311,04	442	448.312,21
TOTAL	17,49	406	420.001,17	36	28.311,04	442	448.312,21
1r TRIMESTRE 2020		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	7,77	89	119.089,70	6	2.534,49	95	121.621,19
TOTAL	7,77	89	119.089,70	6	2.534,49	95	121.621,19
PMP TOTAL TRIMESTRE	15,42						

**FUNDACIÓ ARRANZ- BRAVO**

1r TRIMESTRE 2020		Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
Pagaments realitzats	PMP	Núm factures	Import	Núm factures	Import	Núm factures	Import
Aprovisionaments i altres despeses d'exploració							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	25,50	12	10.110,01	9	5.826,75	21	15.936,76
TOTAL	25,50	12	10.110,01	9	5.826,75	21	15.936,76
1r TRIMESTRE 2020		Dins de termini		Fora de termini		TOTAL	
Factures pendents	PMP	Núm factures	Import	Núm factures	Import	Núm factures	Import
Aprovisionaments i altres despeses d'exploració							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	35,17	3	1.369,83	7	2.282,47	10	3.652,30
TOTAL	35,17	3	1.369,83	7	2.282,47	10	3.652,30
PMP TOTAL TRIMESTRE	27,30						

L'Hospitalet, 26 d'abril de 2020

El tresorer general,

Fernando González-Santacana Martín



ANNEXOS

1. **Ajuntament de L'Hospitalet.** Relació de les factures pagades i factures pendents de pagaments corresponent al trimestre.
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 facilitades per la fundació.