



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 D'OCTUBRE AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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:

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

S'entén per nombre de dies pendents de pagament els dies naturals transcorreguts des 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 :

OCTUBRE	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	21,34	10.979.293,48	8,44	1.679.920,12	19,63
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	21,84	228.004,17	8,96	154.489,15	16,64
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	12,29	899,82	43,65	7.648,19	40,35
PMP GLOBAL		11.208.197,47		1.842.057,46	19,55



NOVEMBRE	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	10,39	6.706.138,27	5,57	2.477.652,63	9,09
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	21,77	166.322,46	10,25	169.560,73	15,95
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	43,22	8.583,85	31,67	4.570,96	39,21
PMP GLOBAL		6.881.044,58		2.651.784,32	9,37

DESEMBRE	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	Diez
AJUNTAMENT	5,34	16.291.112,13	14,68	397.573,20	5,56
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	21,22	277.181,30	0,15	135.510,42	14,30
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	25,23	15.389,43	32,92	4.430,61	26,95
PMP GLOBAL		16.583.682,86		537.514,23	5,80

I el PMP acumulat trimestral és el següent :

4 TRIMESTRE	RÀTIO OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
ENTITATS	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT	11,51	33.976.543,88	14,68	397.573,20	11,54
EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A.	21,57	671.507,93	0,15	135.510,42	17,97
FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO	30,97	24.873,10	32,92	4.430,61	31,27
PMP GLOBAL		34.077.927,80		537.514,23	11,62

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	9,76	192	478.518,16	3	1.512,50	195	480.030,66
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	9,13	724	4.215.312,49	32	155.097,06	756	4.370.409,55
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	12,27	7.767	21.637.790,39	72	1.020.432,20	7.839	22.658.222,59
	23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	11,22	390	77.465,19	15	1.837,16	405	79.302,35
Totals del capítol 2		11,73	9.073	26.409.086,23	122	1.178.878,92	9.195	27.587.965,15	
INVERSIONS REALS		10,58	99	6.314.609,10	2	73.969,63	101	6.388.578,73	
Altres pagaments per operacions comercials									
Pagaments realitzats pendents d'aplicació									
TOTAL FACTURES		11,51	9.172	32.723.695,33	124	1.252.848,55	9.296	33.976.543,88	

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	19	5.119,13
Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost	0	0
TOTAL	19	5.119,13

**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	46,78	2	18.490,59	11	2.735,84	13	21.226,43
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	10,54	4	19.615,42	3	803,32	7	20.418,74
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	32,74	26	59.304,68	16	15.998,40	42	75.303,08
	23	INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	14,42	2	50,92			2	50,92
Totals del capítol 2		31,41	34	97.461,61	30	19.537,56	64	116.999,17	
INVERSIONS REALS		7,70	12	280.574,03			12	280.574,03	
Altres pagaments per operacions comercials									
Pagaments realitzats pendents d'aplicació									
TOTAL FACTURES		14,68	46	378.035,64	30	19.537,56	76	397.573,20	
PMP TOTAL TRIMESTRE		11,54							

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

2on TRIMESTRE 2019		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	21,57	479	548.139,82	69	123.168,11	548	671.507,93
TOTAL	21,57	479	548.139,82	69	123.168,11	548	671.507,93
2on TRIMESTRE 2019		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	0,15	122	134.468,54	3	1.041,88	125	135.510,42
TOTAL	0,15	122	134.468,54	3	1.041,88	125	135.510,42
PMP TOTAL TRIMESTRE	17,97						

**FUNDACIÓ ARRANZ- BRAVO**

4rt 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'exploració							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	30,97	20	12.141,34	18	12.731,76	38	24.873,10
TOTAL	30,97	20	12.141,34	18	12.731,76	38	24.873,10
4rt 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'exploració							
Adquisicions d'immobilitzat material i intangible							
Sense desagregar	32,92	3	2.598,74	4	1.831,87	7	4.430,61
TOTAL	32,92	3	2.598,74	4	1.831,87	7	4.430,61
PMP TOTAL TRIMESTRE	31,26						

L'Hospitalet, 22 de gener 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 proporcionades per la fundació.