



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'ABRIL AL 30 DE JUNY 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:

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

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 :

| ABRIL | RÀTIO OPERACIONS PAGADES | IMPORT PAGAMENTS REALITZATS | RÀTIO OPERACIONS PENDENTS | IMPORT PAGAMENTS PENDENTS | PMP |
|--|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| ENTITATS | dies | euros | dies | euros | dies |
| AJUNTAMENT | 9,93 | 10.695.891,55 | 7,46 | 6.274.680,80 | 9,02 |
| EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A. | 15,97 | 138.951,55 | 11,76 | 98.561,25 | 14,22 |
| FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO | 50,30 | 3.638,80 | 38,17 | 774,94 | 48,17 |
| PMP GLOBAL | | 10.838.481,90 | | 6.374.016,99 | 9,10 |



| MAIG | RÀTIO OPERACIONS PAGADES | IMPORT PAGAMENTS REALITZATS | RÀTIO OPERACIONS PENDENTS | IMPORT PAGAMENTS PENDENTS | PMP |
|--|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| ENTITATS | dies | euros | dies | euros | dies |
| AJUNTAMENT | 11,74 | 10.384.263,26 | 12,02 | 1.704.227,91 | 11,78 |
| EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A. | 18,66 | 59.283,91 | 19,9 | 161.857,98 | 19,57 |
| FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO | 47,70 | 2.436,37 | 49,94 | 920,29 | 48,31 |
| PMP GLOBAL | | 10.445.983,54 | | 1.867.006,18 | 11,93 |

| JUNY | RÀTIO OPERACIONS PAGADES | IMPORT PAGAMENTS REALITZATS | RÀTIO OPERACIONS PENDENTS | IMPORT PAGAMENTS PENDENTS | PMP |
|--|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| ENTITATS | dies | euros | dies | euros | dies |
| AJUNTAMENT | 15,68 | 3.541.867,64 | 9,5 | 2.085.013,84 | 13,39 |
| EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A. | 26,13 | 175.356,51 | 4,75 | 115.181,29 | 17,65 |
| FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO | 18,00 | 1.844,33 | 42,9 | 3.677,13 | 34,58 |
| PMP GLOBAL | | 3.719.068,48 | | 2.203.872,26 | |

I el PMP acumulat trimestral és el següent :

| 2 TRIMESTRE | RÀTIO OPERACIONS PAGADES | IMPORT PAGAMENTS REALITZATS | RÀTIO OPERACIONS PENDENTS | IMPORT PAGAMENTS PENDENTS | PMP |
|--|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| ENTITATS | dies | euros | dies | euros | dies |
| AJUNTAMENT | 11,52 | 24.622.022,45 | 9,50 | 2.085.013,84 | 11,36 |
| EMPRESA MUNICIPAL LA FARGA S.A. | 21,16 | 373.591,97 | 4,75 | 115.181,29 | 17,29 |
| FUNDACIÓ ARRANZ BRAVO | 41,89 | 7.919,50 | 42,90 | 3.677,13 | 42,21 |
| PMP GLOBAL | | 25.003.533,92 | | 2.203.872,26 | 11,48 |

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 | 13,93 | 99 | 274.251,26 | | 99 | 274.251,26 | |
| | 21 | REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ | 10,84 | 277 | 3.080.183,07 | | 277 | 3.080.183,07 | |
| | 22 | MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES | 11,40 | 4.487 | 17.625.171,24 | 9 | 13.162,32 | 4.496 | 17.938.333,56 |
| | 23 | INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI | 6,31 | 41 | 31.687,58 | | 41 | 31.687,58 | |
| Totals del capítol 2 | | 11,34 | 4.904 | 21.011.293,15 | 9 | 13.162,32 | 4.913 | 21.024.455,47 | |
| INVERSIONS REALS | | 12,56 | 70 | 3.571.149,67 | 1 | 26.417,31 | 71 | 3.597.566,98 | |
| Altres pagaments per operacions comercials | | | | | | | | | |
| Pagaments realitzats pendents d'aplicació | | | | | | | | | |
| TOTAL FACTURES | | 11,52 | 4.974 | 24.582.442,82 | 10 | 39.579,63 | 4.984 | 24.622.022,45 | |

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 | 0 | 0 |
| Pagaments realitzats pendents d'aplicar a pressupost | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0,00 |

**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 | 39,49 | 5 | 40.495,61 | 11 | 2.735,84 | 16 | 43.231,45 |
| | 21 | REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ | 10,05 | 22 | 301.698,83 | 7 | 3.080,56 | 29 | 304.779,39 |
| | 22 | MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES | 8,61 | 766 | 1.634.564,41 | 45 | 27.476,55 | 811 | 1.662.040,96 |
| | 23 | INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI | 76,12 | 9 | 124,99 | 2 | 101,15 | 11 | 226,14 |
| Totals del capítol 2 | | 9,50 | 802 | 1.976.883,84 | 65 | 33.394,10 | 867 | 2.010.277,94 | |
| INVERSIONS REALS | | 9,47 | 3 | 74.735,90 | | | 3 | 74.735,90 | |
| Altres pagaments per operacions comercials | | | | | | | | | |
| Pagaments realitzats pendents d'aplicació | | | | | | | | | |
| TOTAL FACTURES | | 9,50 | 805 | 2.051.619,74 | 65 | 33.394,10 | 870 | 2.085.013,84 | |
| PMP TOTAL TRIMESTRE | | 11,36 | | | | | | | |

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

| 2n 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 | 21,16 | 263 | 265.984,81 | 84 | 107.607,16 | 347 | 373.591,97 |
| TOTAL | 21,16 | 263 | 265.984,81 | 84 | 107.607,16 | 347 | 373.591,97 |
| | | | | | | | |
| 2n 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 | 4,75 | 71 | 115.442,31 | 6 | -261,02 | 77 | 115.181,29 |
| TOTAL | 4,75 | 71 | 115.442,31 | 6 | -261,02 | 77 | 115.181,29 |
| | | | | | | | |
| PMP TOTAL TRIMESTRE | 17,29 | | | | | | |

**FUNDACIÓ ARRANZ- BRAVO**

| 2n 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 | 41,89 | 10 | 2.530,32 | 10 | 5.389,18 | 20 | 7.919,50 |
| TOTAL | 41,89 | 10 | 2.530,32 | 10 | 5.389,18 | 20 | 7.919,50 |
| | | | | | | | |
| 2n 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 | 42,90 | 2 | 654,01 | 2 | 3.023,12 | 4 | 3.677,13 |
| TOTAL | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| PMP TOTAL TRIMESTRE | 42,21 | | | | | | |

L'Hospitalet, 22 de juliol de 2020

El tresorer general,



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.