


CODI DE VERIFICACIÓ	 5311 2W5N 5E03 1X0I 0WZC				
EXPEDIENT NÚM.	TRE/2022/1000	DOCUMENT NÚM.	TRE16I04HA	DATA	21-07-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Tresoreria				
ASSUMPTE	Informe PMP mensual juny 2022 RD 635_2014				

Informe referent al càlcul del període mitjà de pagament del període de juny de 2022

Antecedents de fet

1. La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control deute comercial del sector públic va introduir un apartat sisè en l'article 13 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, regulant, per primer cop, i com a mesura del Principi de Sostenibilitat financera en les operacions comercials, el Període Mitjà de Pagament.

Efectivament, l'apartat 6 del mencionat article 13 de la LOEPSF estableix que:

“6. Las Administraciones Públicas deberán publicar su periodo medio de pago a proveedores y disponer de un plan de tesorería que incluirá, al menos, información relativa a la previsión de pago a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad. Las Administraciones Públicas velarán por la adecuación de su ritmo de asunción de compromisos de gasto a la ejecución del plan de tesorería.”

En desenvolupament d'aquest precepte, i pel que fa a la metodologia de càlcul, retiment de comptes, excepcions, etc. es dictà el Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament als proveïdors de les AAPP i que ha quedat modificat mitjançant el Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre.

Fonaments de Dret

És d'aplicació la normativa següent:

- a) Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera
- b) Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014
- c) Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció dels recursos dels règims

de finançament previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

- d) Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel que es modifica el Reial Decret 635/2014, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció dels recursos dels règims de finançament previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- e) Ordre HAP 2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- f) Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- g) Guia del Ministerio de Hacienda y Función Pública del mes de febrer de 2018 per a la complementació de l'aplicació i càlcul del Període Mitjà de Pagament de les Entitats Locals.
- h) Nota Informativa de sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2022, de 24 de gener de 2022.

Conclusions

Per tot l'exposat, informo

Primer. S'ha realitzat el càlcul corresponent a l'Ajuntament de Sabadell a través del programa de comptabilitat i s'han incorporat les dades aportades per les empreses municipals que configuren el sector Administració Pública.

Per la realització dels càlculs corresponents a l'Ajuntament, el programa de comptabilitat exclou per defecte:

- Justificants de bestretes de caixa fixa
- Justificants de pagaments a justificar
- Justificants Abonaments sense obligació reconeguda

També s'han exclòs les factures rebudes dels tercers inclosos en aquestes classificacions

10 - Estat

11 – Organismes Autònoms Administratius

13 – Seguretat Social


14 – Corporacions locals – aquí estan incloses les diputacions

16 – Altres ens públics

17 – Empreses públiques

I també s'ha exclòs les factures acollides al Fons de Financiació a Entitats Locals per haver estat pagades en el mes de maig d'acord amb l'establert per la Subdirecció General de Gestió Pressupostària i Financera d'Entitats Locals.

Es presenta el resultat a continuació:

CODI DE VERIFICACIÓ	 5311 2W5N 5E03 1X0I 0WZC				
EXPEDIENT NÚM.	TRE/2022/1000	DOCUMENT NÚM.	TRE16I04HA	DATA	21-07-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Tresoreria				
ASSUMPTE	Informe PMP mensual juny 2022 RD 635_2014				

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS MENSUAL
DETALL PER ENTITATS

MES DE JUNY
ANY 2022

En dies

Codi de l'Entitat	Entitat	Ràtio d'operacions pagades	Ràtio d'operacions pendents de pagament	Període Mitjà de Pagament Mensual	Període Mitjà de Pagament del grup
09-08-187-AA-000	Sabadell	35,65	30,64	34,05	33,75
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuais S.L.	16,86	24,99	20,22	
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	21,19	14,76	17,79	

Segon. Presentar aquestes dades al Ministerio de Hacienda y Función Pública, a través de l'Oficina Virtual para la coordinació financera con las entidades locales.

Tercer. Notificar aquest informe a Control Financer, Alcaldia i Serveis Econòmics.

Sabadell, a la data de la signatura electrònica.