


| | | | | | |
|---------------------|--|---------------|------------|------|------------|
| CODI DE VERIFICACIÓ |  5Q6S 2C23 6447 2T07 1928 | | | | |
| EXPEDIENT NÚM. | TRE/2023/1257 | DOCUMENT NÚM. | TRE17I068K | DATA | 21-08-2023 |
| ÀREA | Àrea d'Economia i Serveis Centrals | | | | |
| UNITAT | Tresoreria | | | | |
| ASSUMPTE | Informe PMP mensual juliol 2023 RD 635_2014 | | | | |

INFORME MENSUAL REFERENT AL CÀLCUL DEL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

JULIOL DE 2023

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.

2. El càlcul correspon 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
3. Consta a l'expedient les dades corresponents Promoció Econòmica de Sabadell, SL i Comunicacions Audiovisuals Sabadell, SL incloses al perímetre de consolidació del període mitjà de pagament.

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) 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.
- c) 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.

Conclusions

Per tot l'exposat, s'informa que el període mitjà de pagament a proveïdors del mes de juliol de 2023 és el següent:

| Descripció de l'Entitat | Ràtio Operacions Pendants de Pagament | Import d'Operacions Pendants de Pagament | Ràtio d'Operacions Pagades | Import d'Operacions Pagades | Període Mitjà de pagament de l'Entitat | Període Mitjà de pagament del Grup |
|--|---------------------------------------|--|----------------------------|-----------------------------|--|------------------------------------|
| AJUNTAMENT DE SABADELL | 42,80 | 10.002.889,81 | 23,24 | 9.463.423,16 | 33,29 | 33,06 |
| PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL SL | 3,06 | 31.971,80 | 13,10 | 153.302,53 | 11,37 | |
| COMUNICACIONS AUDIOVISUALS SABADELL SL | 1,32 | 4.269,45 | 18,15 | 15.163,14 | 14,45 | |

Sabadell, a la data de la signatura electrònica.