



Ajuntament d'Inca

INFORME DE TRESORERIA D'ACORD AMB EL QUE ESTABLEIX EL REIAL DECRET 635/2014 DE 25 DE JULIOL DAMUNT EL CÀLCUL DEL PERÍODE MITJA DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DE LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES, AL PERÍODE DE L'ANY 2022

Entitat: AJUNTAMENT D'INCA I FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL D'INCA

Informe corresponent a l'exercici: 2022

RESUM CÀLCUL DEL PERÍODE MIG DE PAGAMENT

INFORME DE TRESORERIA

De conformitat amb lo que disposa l'article 4 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i lo que disposa l'article 5. 1 c del Real Decret 128/2018, de 16 de Març, per el que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració Local amb habilitació de caràcter nacional emeto el següent informe,

ANTECEDENTS

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 concretes 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.*

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 4. Càlcul del període mitjà de pagament global a proveïdors.





Ajuntament d'Inca

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:

Període mitjà de pagament global a proveïdors	=	$\frac{\Sigma (\text{període mitjà de pagament de cada entitat} * \text{import operacions de l'entitat})}{\Sigma \text{import operacions de les entitats}}$
---	---	---

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

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:

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

.....

3. Per les operacions pendents de pagament a final de mes se calcularà la ràtio de les operacions pendent de pagament d'acord amb la fórmula següent:

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





Ajuntament d'Inca

D'acord amb els criteris exposats sobre el càlcul del PMP

INFORMO:

A) El període mitjà de pagament global a proveïdors de les entitats que integren el sector local, l'Ajuntament d'Inca i la Fundació del Teatre Principal d'Inca, per trimestres a l'any 2022, és el següent :

PRIMER TRIMESTRE 2022	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO D'OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
entitats	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT D'INCA	25,52	2.728.887,29	18,52	564.695,45	24,32
FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL	9,75	235.250,77	0	0	9,75
PMP GLOBAL		2.964.138,06		564.695,45	23,35

SEGON TRIMESTRE 2022	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO D'OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
entitats	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT D'INCA	18,65	3.395.491,62	15,81	3.395.491,62	17,23
FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL	6,5	275.886,52	0	0	6,5
PMP GLOBAL		3.671.378,14		3.395.491,62	16,81

TERCER TRIMESTRE 2022	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO D'OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
entitats	dies	euros	dies	euros	dies
AJUNTAMENT D'INCA	24,3	3.595.057,47	11,61	2.071.458,42	19,66
FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL	7,68	712.036,13	0	0	7,68
PMP GLOBAL		4.307.093,60		2.071.458,42	18,32

QUART TRIMESTRE 2022	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO D'OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
entitats	dies	euros	dies	euros	dies





Ajuntament d'Inca

AJUNTAMENT D'INCA	20,98	6.820.468,51	36,39	357.107,93	21,75
FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL	7,31	266.469,61	1,48	51.137,52	6,37
PMP GLOBAL		7.086.938,12		408.245,45	21,1

B) El càlcul del període mig de pagament anual de l'exercici de 2022 de l'AJUNTAMENT D'INCA es el següent:

AJUNTAMENT D'INCA	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO D'OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
PRIMER TRIMESTRE 2022	25,52	2728887,29	18,52	564695,45	24,32
SEGON TRIMESTRE 2022	18,65	3395491,62	15,81	3395491,62	17,23
TERCER TRIMESTRE 2022	24,3	3595057,47	11,61	2071458,42	19,66
QUART TRIMESTRE 2022	20,98	6820468,51	36,39	357107,93	21,75
	ràtio operacions pagades * import total pagaments efectuats	ràtio operacions pendents de pagament * import total pagaments pendents	sumatori dels ràtios operacions pagades + operacions pendents	import total pagaments efectuats + import total pagaments pendents	PMP
PRIMER TRIMESTRE 2022	69.641.203,64	10.458.159,73	80.099.363,37	3.293.582,74	24,32
SEGON TRIMESTRE 2022	63.325.918,71	53.682.722,51	117.008.641,23	6.790.983,24	17,23
TERCER TRIMESTRE 2022	87.359.896,52	24.049.632,26	111.409.528,78	5.666.515,89	19,66
QUART TRIMESTRE 2022	143.093.429,34	12.995.157,57	156.088.586,91	7.177.576,44	21,75
PMP GLOBAL	363.420.448,21	101.185.672,08	464.606.120,29	22.928.658,31	20,26





Ajuntament d'Inca

C) El càlcul del període mig de pagament anual de l'exercici de 2022 de la **FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL D'INCA** es el següent:

FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES	IMPORT PAGAMENTS REALITZATS	RÀTIO D'OPERACIONS PENDENTS	IMPORT PAGAMENTS PENDENTS	PMP
PRIMER TRIMESTRE 2022	9,75	235250,77	0	0	9,75
SEGON TRIMESTRE 2022	6,5	275886,52	0	0	6,5
TERCER TRIMESTRE 2022	7,68	712036,13	0	0	7,68
QUART TRIMESTRE 2022	7,31	266469,61	1,48	51137,52	6,37
	ràtio operacions pagades * import total pagaments efectuats	ràtio operacions pendents de pagament * import total pagaments pendents	sumatori dels ràtios operacions pagades + operacions pendents	import total pagaments efectuats + import total pagaments pendents	PMP
PRIMER TRIMESTRE 2022	2.293.695,01	0,00	2.293.695,01	235.250,77	9,75
SEGON TRIMESTRE 2022	1.793.262,38	0,00	1.793.262,38	275.886,52	6,50
TERCER TRIMESTRE 2022	5.468.437,48	0,00	5.468.437,48	712.036,13	7,68
QUART TRIMESTRE 2022	1.947.892,85	75.683,53	2.023.576,38	317.607,13	6,37
PMP GLOBAL	11.503.287,72	75.683,53	11.578.971,24	1.540.780,55	7,52

D) El període mitjà de pagament anual global a proveïdors de les entitats que integren el sector local, l'Ajuntament d'Inca i la Fundació del Teatre Principal d'Inca, per l'any 2022, és el següent :

ANUAL 2022	ràtio operacions pagades * import total pagaments efectuats	ràtio operacions pendents de pagament * import total pagaments pendents	sumatori dels ràtios operacions pagades + operacions pendents	import total pagaments efectuats + import total pagaments pendents	PMP
AJUNTAMENT D'INCA	363.420.448,21	101.185.672,08	464.606.120,29	22.928.658,31	20,26
FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL	11503287,72	75.683,53	11578971,24	1.540.780,55	7,52
PMP GLOBAL	374.923.735,93	101.261.355,60	476.185.091,53	24.469.438,86	19,46

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

