



FIRMADO POR

El Tesorero de Ajuntament DE Sagunt acctal
DESAMPARADOS SORIA CALABUIG
07/04/2022



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2
46500 Sagunt - València
Telf. 96-265.58.58
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Tesoreria

INFORME DEL PERIODO MEDIO PAGO A PROVEEDORES AYUNTAMIENTO P4622200F Y CONSEL LOCAL AGRARI SAGUNTO P9622204G, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2021

Primero. - Conforme establece el artículo 5.1.c) y e) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, corresponde a la Tesorería Municipal informar sobre el Periodo Medio de Pago (en adelante PMP)

Segundo. - La Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, introduce el concepto de periodo medio de pago como expresión del tiempo de pago o retraso en el pago de la deuda comercial, de manera que todas las Administraciones Públicas, en un nuevo ejercicio de transparencia, deberán hacer público su periodo medio de pago que deberán calcular de acuerdo con una metodología común.

Tercero.- El Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, por el que se modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, estableciendo una nueva metodología económica para el calculo y la publicidad del PMP.

El PMP de pago definido en el Real Decreto 1040/2017, no modifica ni altera el plazo máximo de pago a proveedores que se establece en la normativa en materia de morosidad y cuyo incumplimiento estará a lo establecido en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establece medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. y demás normativa aplicable, sin perjuicio de que sirva como un elemento adicional que permita fomentar la reducción de los plazos para el pago a los proveedores reduciendo el nivel de morosidad en las Administraciones Públicas en beneficio de los acreedores.

El PMP definido en el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, por el que se modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, mide el retraso en el pago de la deuda comercial en términos económicos, como indicador distinto respecto del periodo legal de pago en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

Cuarto. - El artículo 198.4 de la Ley 7/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Publico, establece respecto del periodo legal de pago de las Administraciones Públicas que:

“La Administración tendrá la obligación de abonar el precio dentro de los treinta días siguientes a la fecha de aprobación de las certificaciones de obra o de los documentos que acrediten la conformidad con lo dispuesto en el contrato de los bienes entregados o servicios prestados, sin perjuicio de lo establecido en el apartado 4 del artículo 210, y si se demorase, deberá abonar al contratista, a partir del cumplimiento de dicho plazo de treinta días los



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AA UKAX 7KNX 2NX9 AADR

INFORME TESORERO PMP 1 TRIM. 2022 AYTO Y CONSELL AGRARI - SEFYCU 3174266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 1 de 5



FIRMADO POR

El Tesorero de Ajuntament DE Sagunt acctal
DESAMPARADOS SORIA CALABUIG
07/04/2022



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2
46500 Sagunt - València
Telf. 96-265.58.58
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Tesoreria

intereses de demora y la indemnización por los costes de cobro en los términos previstos en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. Para que haya lugar al inicio del cómputo de plazo para el devengo de intereses, el contratista deberá haber cumplido la obligación de presentar la factura ante el registro administrativo correspondiente en los términos establecidos en la normativa vigente sobre factura electrónica, en tiempo y forma, en el plazo de treinta días desde la fecha de entrega efectiva de las mercancías o la prestación del servicio.

Sin perjuicio de lo establecido en el apartado 4 del artículo 210 y en el apartado 1 del artículo 243, la Administración deberá aprobar las certificaciones de obra o los documentos que acrediten la conformidad con lo dispuesto en el contrato de los bienes entregados o servicios prestados dentro de los treinta días siguientes a la entrega efectiva de los bienes o prestación del servicio.

En todo caso, si el contratista incumpliera el plazo de treinta días para presentar la factura ante el registro administrativo correspondiente en los términos establecidos en la normativa vigente sobre factura electrónica, el devengo de intereses no se iniciará hasta transcurridos treinta días desde la fecha de la correcta presentación de la factura, sin que la Administración haya aprobado la conformidad, si procede, y efectuado el correspondiente abono”

Quinto. - Las operaciones seleccionadas para el cálculo del PMP son las contabilizadas con cargo a los capítulos 2 y 6 del estado de gastos del presupuesto, debiéndose tener en cuenta las facturas Ser facturas expedidas, que consten en el registro contable de facturas o sistema equivalente y las certificaciones mensuales de obra aprobadas a partir de la misma fecha.

Quedan excluidas las obligaciones de pago contraídas entre entidades que tengan la consideración de Administraciones Públicas en el ámbito de la contabilidad nacional y las obligaciones pagadas con cargo al Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores. Asimismo, quedan excluidas las propuestas de pago que hayan sido objeto de retención como consecuencia de embargos, mandamientos de ejecución, procedimientos administrativos de compensación o actos análogos dictados por órganos judiciales o administrativos.

Sexto: -. Sujetos obligados a la remisión de la información:

En el apartado 2 del artículo 6 del Real Decreto 635/2014, establece la obligación de las corporaciones locales de remitir al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, de acuerdo con lo que se prevea en la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, la información relativa a su período medio de pago a proveedores referido, según corresponda, al mes o al trimestre anterior. Disponiendo el artículo 4 de la citada Orden, que la remisión de la información económico-financiera correspondiente a la totalidad de las unidades dependientes de cada Corporación Local se centralizará a través de la intervención o unidad que ejerza sus funciones.

Séptimo. - Metodología del cálculo PMP.

- A) Ratio de las operaciones pagadas.
- B) Ratio de las operaciones pendientes de pago



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AA UKAX 7KNX 2NX9 AADR

INFORME TESORERO PMP 1 TRIM. 2022 AYTO Y CONSELL AGRARI - SEFYCU 3174266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 2 de 5



FIRMADO POR

El Tesorero de Ajuntament DE Sagunt acctal
DESAMPARADOS SORIA CALABUIG
07/04/2022



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2
46500 Sagunt - València
Telf. 96-265.58.58
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

A) Cálculo Ratio de las operaciones pagadas

La “Ratio de las operaciones pagadas” en el trimestre, es el indicador del número de días promedio que se ha tardado en realizar los pagos.

El “Número de días de pago”: La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración. En los supuestos en los que no exista constancia del acto de conformidad, se tomará la fecha de recepción de la factura en registro administrativo o sistema equivalente. No se considerará la factura pagada hasta el abono total de la misma. Por lo que, a efectos de la aplicación, no se tendrán en cuenta los abonos parciales

“En el caso de las facturas que se paguen con cargo (...) a la retención de importes a satisfacer por los recursos de los regímenes de financiación para pagar directamente a los proveedores, se considerará como fecha de pago material la fecha de la propuesta de pago definitiva formulada por la (...) Corporación Local...”.

En el caso de certificaciones de obra, el cómputo se inicia desde la fecha de aprobación. Esta ratio de operaciones pagadas en el trimestre se obtendrá como media ponderada, de la siguiente forma:

- a) Por cada operación pagada dentro del trimestre, se realizará el producto del
“Número de días de periodo de pago” por el importe de la operación.
- b) Se sumarán todos los productos del apartado anterior
- c) Se sumarán todos los importes de las operaciones pagadas en el trimestre.
- d) La ratio se obtendrá como cociente de los importes calculados en b) y c)

RATIO DE LAS OPERACIONES PAGADAS:

$$ROP = \frac{\sum (\text{número de días de pago} \times \text{Importe de la operación pagada})}{\text{Importe total de pagos realizados}}$$

Entendiéndose por numero de días de pago, los días naturales transcurridos desde:

- a) La fecha de aprobación de las certificaciones de obras hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.
- b) La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad de los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración

B) Cálculo Ratio de las operaciones pendientes de pago.

La “Ratio de las operaciones pendientes de pago” al final del trimestre, es el indicador del número de días promedio de antigüedad de las operaciones pendientes de pago a final del trimestre.





FIRMADO POR

El Tesorero de Ajuntament DE Sagunt acctal
DESANPARADOS SORIA CALABUIG
07/04/2022



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2
46500 Sagunt - València
Telf. 96-265.58.58
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Tesoreria

El “Número de días pendientes de pago” de cada operación pendiente de pago a final del trimestre, los días naturales transcurridos desde la fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados. En los supuestos en que no exista constancia de la fecha de conformidad, se tomará la fecha de recepción de la factura en registro administrativo.

En el caso de certificaciones de obra, el cómputo se inicia desde la fecha de aprobación. La “Ratio de las operaciones pendientes de pago” al final del trimestre, se obtendrá como media ponderada, de la siguiente forma:

- Por cada operación pendiente de pago a final del trimestre, se realizará el producto del “Número de días pendientes de pago” por el importe de la operación.
- Se sumarán todos los productos del apartado anterior.
- Se sumarán todos los importes de las operaciones pendientes de pago a final del trimestre.
- La “Ratio de las operaciones pendientes de pago” al final del trimestre, se obtendrá como cociente de los importes calculados

RATIO DE LAS OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO:

$$\text{ROPP} = \frac{\sum (\text{número de días pendientes de pago} \times \text{Importe de la operación pendiente de pago})}{\text{Importe total de pagos pendientes}}$$

Entendiéndose por número de días pendientes de pago, los días naturales transcurridos desde:

- La fecha de aprobación de las certificaciones de obras hasta el último día del periodo a que se refieren los datos publicados.
- La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad de los bienes entregados o servicios prestados, hasta el último día del periodo a que se refieren los datos publicados.

Octavo: - Por la Tesorería Municipal se informa que PMP calculado correspondiente al CUARTO trimestre del 2021, del Ayuntamiento de Sagunto P4622200F y del Consell Local Agrari de Sagunt P9622204G, cuyas funciones de tesorería tiene encomendadas son los siguientes:

ENTIDAD	Ratio Operaciones pagadas (días)	Importe Pagos realizados (EUROS)	Ratio Operaciones pendientes (días)	Importe Operaciones pendientes pago (EUROS)	PMP Entidades (DÍAS)
Ayuntamiento Sagunto	33,91	7.237.894,90 €	31,87	3.839.300,40 €	33,2
Consell Local Agrari	31,24	15.297,88 €	34,00	2.397,87 €	31,61



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AA UKAX 7KNX 2NX9 AADR

INFORME TESORERO PMP 1 TRIM. 2022 AYTO Y CONSELL AGRARI - SEFYCU 3174266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 4 de 5



FIRMADO POR

El Tesorero de Ajuntament DE Sagunt acctal
DESAMPARADOS SORIA CALABUIG
07/04/2022



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2
46500 Sagunt - València
Telf. 96-265.58.58
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Tesoreria

Este informe se remite a la Intervención Municipal a los efectos de su envío telemático a través de la Oficina Virtual para la Coordinación Financiera con las Entidades Locales del portal del Ministerio de Hacienda y Administraciones Publicas, plataforma "Autoriza", mediante firma electrónica, a los efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en el R.D. 635/2014

En Sagunto, a fecha de la firma electrónica.

El Tesorero,



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AA UKAX 7KNX 2NX9 AADR

INFORME TESORERO PMP 1 TRIM. 2022 AYTO Y CONSELL AGRARI - SEFYCU 3174266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 5 de 5