AJUNTAMENT DE BLANES

Referència: **2026/00011846Q**

INFORME TÈCNIC

INFORME PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DEL SEGON TRIMESTRE 2026

En compliment de les funcions de tresoreria unificats i actualitzats en el RD 128/2018, de 16 de març, es redacta aquest informe trimestral de la PMP a proveïdors, com a indicador econòmic en compliment a la legislació sobre transparència, estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera…

La funció de tresoreria es proporcionar l'elaboració i l'acreditació de la metodologia aprovada en el RD 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el RD 635/2014, de 25 de juliol, que desenvolupa la fórmula de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera.

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, introdueix el concepte de període mig de pagament (PMP) com indicador en el temps de pagament i del retràs en el pagament del deute comercial, de manera que les Administracions Públiques, en compliment de la llei de transparència, han de publicar el PMP d'acord amb una metodologia comuna.

L'indicador Període mitjà de pagament (en endavant PMP) mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador distint respecte el període legal de pagament establert en la normativa en matèria de contractació (veure Llei 3/2004, de 29 de desembre que estableix mesures contra la morositat en les operacions comercials).

En aquest càlcul de la PMP queden exclosos:

-obligacions de pagament entre *administracions públiques*

-obligacions pagades en càrrec a el *fons per la financiació de pagaments a proveïdors.*

-obligacions de pagament subjectes a retenció com a resultat d'embargaments, procediments administratius de compensació, manaments d'execució, o qualsevol acte dictat per un òrgan judicial o administratiu.

Amb l'entrada en vigor, en data 1 d'abril de 2018, de la nova metodología del període mig de pagament (PMP) prevista a l'article 5 del Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, que modifica el RD 635/2014, el resultat de la PMP no podrà ser un valor negatiu.

Document signat electrònicament (Llei 39/2015). L'autenticitat d'aquest document pot ser comprovada mitjançant el codi segur de verificació CSV: 16340666113620401024 a https://www.blanes.cat/validador

AJUNTAMENT DE BLANES

Les dades que s'informen trimestralment són:

-ràtio d'operacions pagades

-ràtio d'operacions pendents de pagament

-import total de pagament realitzats

-import total de pagament pendents

L'ajuntament de Blanes està obligat a remetre, informar i publicar a el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, la informació trimestral sobre el seu període mig de pagament a proveïdors dins el període establert d'acord amb la metodologia i els models vigents.

La disposició addicional primera de la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic estableix l'obligació de l'Administració a publicar a la web del consistori el pmp a proveïdors.

1.-Ràtio de les operacions pagades (ROP):

ROP=∑ (nombre de dies de pagament * import de l'operació pagada)

(import total de pagaments realitzats)

Ràtio de les operacions pagades: És un indicador del número de dies promig que s'ha tardat a fer els pagaments dins el trimestre

Nombre de dies de pagament: equival a un indicador econòmic que preveu la data de conformitat dels documents que acrediten la conformitat dels béns i/o serveis prestats fins la data de pagament per part de l'Administració. En els casos que no consti acte de conformitat, serà la data de registre d'entrada de la factura en el sistema.

Els pagaments parcials no es tenen en compte a la fórmula indicada.

2.-Ràtio de les operacions pendents de pagament (ROPP):

ROPP=∑(nombre de dies pendents de pagament*import de d'operacions pendents de pagament)

(import total de pagaments realitzats)

Ràtio de les operacions pendents de pagament És un indicador del número de dies promig pendents de pagar a final del trimestre.

*Nombre de dies de pendent pagament,:*de cada operació pendent de pagament a final del trimestre inclou el dies naturals transcorreguts des de la data de conformitat dels documents que acrediten la conformitat dels béns/serveis entregats, fins a l'últim dia del trimestre en cas que no hi hagi data de conformitat, el sistema agafa la data de registre d'entrada.

3.-Import total de pagaments realitzats

Document signat electrònicament (Llei 39/2015). L'autenticitat d'aquest document pot ser comprovada mitjançant el codi segur de verificació CSV: 16340666113620401024 a https://www.blanes.cat/validador

AJUNTAMENT DE BLANES

4.-Import total de pagaments pendents

*Amb aquestes dades, l'aplicació del Ministeri efectua els següents càlculs:

1.Període mitjà de pagament de cada entitat (PMPE):

(ràtio d'operacions pagades*import total pagaments realitzats)

+

PMPE= (ràtio d'operacions pendents de pagament*import total pagaments pendents)
import total pagaments realitzats+import total pagaments pendents

2.-Període mitjà de pagament global a proveïdors (PMPG):

PMPG= ∑(període mitjà de pagament de cada entitat*import operacions de l'entitat)

∑import operacions de les entitats*:*

ENTITAT	RATIO OPERACIONES PAGADOS** (días)	IMPORTE PAGOS REALIZADOS (euros)	RATIO OPERACIONES PENDIENTES (días)	IMPORTE PAGOS PENDIENTES (euros)	PMP (días)
Ajuntament	32,62	3.544.661,06	20,65	1.116.939,10	**29,75**
Aigües de Blanes SA	34,45	1.027.074,16	52,24	473.756,61	**40,07**
Blanes Serveis i Medi Ambient SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PMP Global	**33,03**	**4.571.735,22**	**30,06**	**1.590.695,71**	**32,26**

Conclusió:

Una vegada aplicada la metodologia prevista a l'article 5 del Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, que modifica el RD 635/2014, resulta que la PMP Global **és de 32,26** i per tant, es conclou en aquest informe que l'Ajuntament de Blanes, en aquest trimestre**, No** compleix la PMP Global.

Document signat electrònicament (Llei 39/2015). L'autenticitat d'aquest document pot ser comprovada mitjançant el codi segur de verificació CSV: 16340666113620401024 a https://www.blanes.cat/validador

AJUNTAMENT DE
BLANES

Signat electrònicament
30 de juliol del 2026
Sandra Valldaura Lacambra
Tresorera
Ajuntament de Blanes

Document signat electrònicament (Llei 39/2015). L'autenticitat d'aquest document pot ser comprovada mitjançant el codi segur de verificació CSV: 16340666113620401024 a https://www.blanes.cat/validador