Expediente nº:	**4706/2019**
Registro de entrada nº:	**-**
Procedimiento:	**Estudios económico-financieros**
Asunto:	**MOROSIDAD Y PMP 2T 2019**
Unidad Orgánica:	**Tesorería**

INFORME DE TESORERIA

La funcionaria que suscribe, Tesorera del Excmo. Ayuntamiento de Motril, Granada, en cumplimiento de lo previsto en el art. 5.1.e) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los Funcionarios con Habilitación de Carácter Nacional, en concordancia con el art. 6.2 del 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 en relación con el art. 4.1.b) de 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, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, emite el siguiente

INFORME relativo al SEGUNDO TRIMESTRE 2019 PMP Y MOROSIDAD

I. NORMATIVA APLICABLE:

- Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que establecen medidas de lucha contra la morosidad en operaciones comerciales.
- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.
- 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, en su redacción dada por el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Real Decreto 1040/2017, 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.

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

- 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, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

II. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con la normativa vigente, se elabora el presente informe correspondiente al **segundo trimestre de 2019**, sobre el cumplimiento de los plazos previstos en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, para el pago de las obligaciones de esta Entidad local.

La Orden Ministerial 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, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, es la que determinaba el procedimiento a seguir para su remisión, especificando en su artículo 5 que las obligaciones de remisión de información se harían por medios electrónicos y mediante firma electrónica, a través de modelos normalizados.

Sin embargo, a lo largo de estos años el legislador ha aprobado varias reformas a las Leyes referenciadas en el primer párrafo, Ley 3/2004 y Ley 15/2010, entre las que cabe destacar: el Real Decreto-ley 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, la Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público, así como la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, y la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público.

Asimismo, se modificó la Orden Ministerial HAP/2105/2012 citada por la Orden HAP/2082/2014, entre cuyos cambios cabe destacar, a estos efectos, la información, a suministrar a la morosidad en las operaciones comerciales.

Por otro lado, el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, por el que se modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, define el período medio de pago como indicador distinto respecto del periodo legal de pago en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, señalando que mide el retraso en el pago de la deuda comercial en términos económicos.

III. CONTENIDO

Según establecen las guías para la elaboración de los Informes trimestrales de morosidad y para la cumplimentación de la aplicación y el cálculo del periodo medio de pago de las EELL publicada en la Oficina Virtual para la Coordinación financiera con las Corporaciones Locales, los informes trimestrales se remitirán obligatoriamente por cada Corporación local y por cada una de las entidades dependientes de las mismas, que tengan

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

la consideración de Administración Pública según la normativa de estabilidad presupuestaria, y figuren como tal en el Inventario de Entidades del Sector Público Local.

En el caso de los informes de morosidad, habrán de elaborarse, para cada entidad, considerando la totalidad de los pagos realizados en cada trimestre natural, y la totalidad de las facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del mismo.

No obstante, para el cálculo del PMP se tendrán en cuenta las facturas expedidas desde el 1 de enero de 2014 que consten en el registro contable de facturas o sistema equivalente y las certificaciones de obra mensuales aprobadas a partir de la misma fecha (art. 3.1 RD 635/2014).

Quedan excluidas, de conformidad con el art. 3.2 RD 635/2014:

- Las obligaciones de pago contraídas entre entidades que tengan la consideración de Administraciones Públicas en el ámbito de la contabilidad nacional.
- Las obligaciones pagadas con cargo al Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores.
- 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.

Los Tesoreros o, en su defecto, Interventores de las Corporaciones locales son los que han de elaborar trimestralmente el informe de cumplimiento de los plazos previstos, incluyendo necesariamente el número y cuantía global de las obligaciones pendientes en las que se está incumpliendo el plazo. En este sentido, dispone el art. 4 Ley 15/2010:

"*…3. Los Tesoreros o, en su defecto, Interventores de las Corporaciones Locales elaborarán trimestralmente un informe sobre el cumplimiento de los plazos previstos en esta Ley para el pago de las obligaciones de cada Entidad Local, que incluirá necesariamente el número y cuantía global de las obligaciones pendientes en las que se esté incumpliendo el plazo.*

4. Sin perjuicio de su posible presentación y debate en el Pleno de la Corporación local, dicho informe deberá remitirse, en todo caso, a los órganos competentes del Ministerio de Economía y Hacienda y, en su respectivo ámbito territorial, a los de las Comunidades Autónomas que, con arreglo a sus respectivos Estatutos de Autonomía, tengan atribuida la tutela financiera de las Entidades Locales. Tales órganos podrán igualmente requerir la remisión de los citados informes…"

La Intervención o unidad que ejerza sus funciones son los sujetos obligados a remitir la información al Ministerio.

Por su parte, el art. 6 RD 635/2014, de 25 de julio, dispone:

"*…Las Comunidades Autónomas y las Corporaciones Locales remitirán la Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y publicarán periódicamente, 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 siguiente información relativa a su período medio de pago a proveedores referido, según corresponda, al mes o al trimestre anterior:*

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

a) El período medio de pago global a proveedores mensual o trimestral, según corresponda, y su serie histórica.
b) El período medio de pago mensual o trimestral, según corresponda, de cada entidad y su serie histórica.
c) La ratio mensual o trimestral, según corresponda, de operaciones pagadas de cada entidad y su serie histórica.
d) La ratio de operaciones pendientes de pago, mensual o trimestral, según corresponda, de cada entidad y su serie histórica.

La información se publicará en sus portales web siguiendo criterios homogéneos que permitan garantizar la accesibilidad y transparencia de la misma, para lo que el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas facilitará a las Comunidades Autónomas y Corporaciones locales modelos tipo de publicación.

Mientras no se produzca la modificación de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, las comunidades autónomas y las corporaciones locales incluidas en el ámbito subjetivo definido en los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, remitirán al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, para su publicación y seguimiento, y publicarán antes del día treinta de cada mes en su portal web, la información a la que se refiere el artículo 6 referida al mes anterior. El resto de corporaciones locales publicarán y comunicarán al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas esta información referida a cada trimestre del año antes del día treinta del mes siguiente a la finalización de dicho trimestre".

La información debe ser remitida a través de AUTORIZA antes del último día del mes siguiente a la finalización del trimestre a que se refiera.

El informe trimestral de morosidad ha de contemplar la siguiente información:

a) Pagos realizados en el trimestre
b) Intereses de demora pagados en el trimestre
c) Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre.
d) Detalle del periodo medio de pago global a proveedores y del periodo medio de pago trimestral y acumulado a proveedores.

La información a incluir en los informes de cálculo del Periodo Medio de Pago, Real Decreto 635/2014 es la siguiente:

- Ratio de las operaciones pagadas.
- Ratio de las operaciones pendientes de pago.
- Importe total de pagos realizados.
- Importe total de pagos pendientes.

Para diferenciar el periodo medio de pago calculado en ambos informes, podemos decir que:

- El periodo medio de pago, recogido en el Real Decreto 635/2014 mide el retraso en el pago de la deuda comercial en términos económicos, y se calcula tomando en consideración del número de días de pago o de pendientes de pago, partiendo de la fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, mientras que la morosidad, al medir la demora en el pago en términos contables, desde la fecha de entrada de la factura o documento justificativo en registro administrativo**.**

- En el cálculo del PMP se tendrán en cuenta las facturas expedidas desde el 1 de enero de 2014 que consten en el registro contable de facturas o sistema equivalente y las certificaciones mensuales de obra aprobadas a partir de la misma fecha. Mientras que en los Informes de Morosidad se han de incluir todas las facturas independientemente de su fecha de expedición.

III. INFORMES SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019

A. INFORME DE MOROSIDAD

De acuerdo con los datos arrojados por el sistema contable, salvo error u omisión no intencionada, y los datos contenidos en el mismo, así como la información suministrada por los Entes RTVM, TDTL y LIMDECO, se obtiene la siguiente información:

1. Informe de morosidad 2/T 2019 AYUNTAMIENTO DE MOTRIL:

a. PAGOS REALIZADOS EN EL TRIMESTRE:

Datos generales

Código:	PRT	Descripción:	Pagos realizados en el trimestre
Fecha inicial:	01/04/2019	Fecha final:	30/06/2019
Trimestre:	2		

Importes

Pagos realizados en el trimestre	Periodo medio pago (PMP)(días)	Dentro periodo legal pago		Fuera periodo legal pago	
		Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	**106,58**	**579,00**	**852.501,86**	**583,00**	**1.978.958,07**
20.- Arrendamientos y Cánones	64,78	34,00	52.261,77	36,00	68.109,15
21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación	74,08	324,00	110.580,52	235,00	106.576,37
22.- Material, Suministro y Otros	111,43	221,00	689.659,57	312,00	1.804.272,55
23.- Indemnización por razón del servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.- Gasto de Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones reales	**55,73**	**60,00**	**542.829,58**	**24,00**	**277.018,57**
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Pagos realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL pagos realizados en el trimestre	**95,16**	**639,00**	**1.395.331,44**	**607,00**	**2.255.976,64**

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

b. INTERESES DE DEMORA PAGADOS EN EL TRIMESTRE:

Datos generales

Código:	IDP	Descripción:	Intereses de demora pagados en el trimestre
Fecha inicial:	01/04/2019	Fecha final:	30/06/2019
Trimestre:	2		

Importes

Intereses de demora pagados en el trimestre	Intereses de demora pagados en el periodo	
	Número de pagos	Importe total intereses
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	0,00	0,00
Inversiones reales	0,00	0,00
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	0,00	0,00
Pagos realizados Pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00
Total Intereses de demora pagados	**0,00**	**0,00**

c. FACTURAS O DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS PENDIENTES DE PAGO AL FINAL DEL TRIMESTRE:

Datos generales

Código:	OPP	Descripción:	Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre
Fecha inicial:	01/04/2019	Fecha final:	30/06/2019
Trimestre:	2		

Importes

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP)(días)	Dentro periodo legal pago a final del trimestre		Fuera periodo legal pago a final del trimestre	
		Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	**625,22**	**457,00**	**634.060,41**	**414,00**	**1.450.153,60**
20.- Arrendamientos y Cánones	152,87	51,00	55.794,99	33,00	23.258,94
21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación	310,53	171,00	82.140,49	187,00	60.459,75
22.- Material, Suministro y Otros	669,87	235,00	496.124,93	191,00	1.363.882,15
23.- Indemnización por razón del servicio	2.193,00	0,00	0,00	2,00	222,12
24.- Gasto de Publicaciones	114,00	0,00	0,00	1,00	2.330,64
26.- Trabajos realizados por instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones reales	**74,80**	**37,00**	**702.607,58**	**21,00**	**28.246,02**
Otros Pagos pendientes por operaciones comerciales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Operaciones Pendientes de aplicar a Presupuesto	**42,32**	**275,00**	**793.424,35**	**98,00**	**89.149,33**
TOTAL operaciones pendientes de pago a final del trimestre	**377,30**	**769,00**	**2.130.092,34**	**533,00**	**1.567.548,95**

2. Informe de morosidad 2/T 2019 ORGANISMO AUTONOMO DE RECAUDACION (OAR):

a. PAGOS REALIZADOS EN EL TRIMESTRE**:**

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

Datos generales

Código: PRT Descripción: Pagos realizados en el trimestre

Fecha inicial: 01/04/2019 Fecha final: 30/06/2019

Trimestre: 2

Importes

Pagos realizados en el trimestre	Periodo medio pago (PMP)(días)	Dentro periodo legal pago		Fuera periodo legal pago	
		Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	**12,00**	**3,00**	**196,20**	**0,00**	**0,00**
20.- Arrendamientos y Cánones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.- Material, Suministro y Otros	12,00	3,00	196,20	0,00	0,00
23.- Indemnización por razón del servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.- Gasto de Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones reales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Pagos realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL pagos realizados en el trimestre	**12,00**	**3,00**	**196,20**	**0,00**	**0,00**

b. INTERESES DE DEMORA PAGADOS EN EL PERIODO:

Datos generales

Código: IDP Descripción: Intereses de demora pagados en el trimestre

Fecha inicial: 01/04/2019 Fecha final: 30/06/2019

Trimestre: 2

Importes

Intereses de demora pagados en el trimestre	Intereses de demora pagados en el periodo	
	Número de pagos	Importe total intereses
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	0,00	0,00
Inversiones reales	0,00	0,00
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	0,00	0,00
Pagos realizados Pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00
Total Intereses de demora pagados	**0,00**	**0,00**

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

c. FACTURAS O DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS PENDIENTES DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO:

Datos generales

Código:	OPP	Descripción:	Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre
Fecha inicial:	01/04/2019	Fecha final:	30/06/2019
Trimestre:	2		

Importes

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP)(días)	Dentro periodo legal pago a final del trimestre		Fuera periodo legal pago a final del trimestre	
		Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.- Arrendamientos y Cánones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.- Material, Suministro y Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.- Indemnización por razón del servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.- Gasto de Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.- Trabajos realizados por instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones reales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Otros Pagos pendientes por operaciones comerciales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Operaciones Pendientes de aplicar a Presupuesto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL operaciones pendientes de pago a final del trimestre	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3. Informe de Morosidad 2T/2019 RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN LUIS (RSL):

a. PAGOS REALIZADOS EN EL TRIMESTRE:

Código:	PRT	Descripción:	Pagos realizados en el trimestre
Fecha inicial:	01/04/2019	Fecha final:	30/06/2019
Trimestre:	2		

Importes

Pagos realizados en el trimestre	Periodo medio pago (PMP)(días)	Dentro periodo legal pago		Fuera periodo legal pago	
		Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	**97,84**	**54,00**	**62.519,92**	**129,00**	**59.635,70**
20.- Arrendamientos y Cánones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación	159,74	8,00	1.784,20	24,00	7.076,35
22.- Material, Suministro y Otros	93,00	46,00	60.735,72	105,00	52.559,35
23.- Indemnización por razón del servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.- Gasto de Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones reales	**115,59**	**1,00**	**5.336,10**	**2,00**	**497,67**
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Pagos realizados Pendientes de aplicar a Presupuesto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL pagos realizados en el trimestre	**98,65**	**55,00**	**67.856,02**	**131,00**	**60.133,37**

b. INTERESES DE DEMORA PAGADOS EN EL PERIODO:

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

Datos generales

Código:	IDP	Descripción:	Intereses de demora pagados en el trimestre
Fecha inicial:	01/04/2019	Fecha final:	30/06/2019
Trimestre:	2		

Importes

Intereses de demora pagados en el trimestre	Intereses de demora pagados en el periodo	
	Número de pagos	Importe total intereses
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	0,00	0,00
Inversiones reales	0,00	0,00
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	0,00	0,00
Pagos realizados Pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00
Total Intereses de demora pagados	**0,00**	**0,00**

c. FACTURAS O DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS PENDIENTES DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO:

Datos generales

Código:	OPP	Descripción:	Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre
Fecha inicial:	01/04/2019	Fecha final:	30/06/2019
Trimestre:	2		

Importes

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP)(días)	Dentro periodo legal pago a final del trimestre		Fuera periodo legal pago a final del trimestre	
		Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	**578,26**	**0,00**	**0,00**	**70,00**	**2.515,44**
20.- Arrendamientos y Cánones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.- Reparación, Mantenimiento y Conservación	430,67	0,00	0,00	36,00	977,50
22.- Material, Suministro y Otros	672,08	0,00	0,00	34,00	1.537,94
23.- Indemnización por razón del servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.- Gasto de Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.- Trabajos realizados por instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones reales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Otros Pagos pendientes por operaciones comerciales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Operaciones Pendientes de aplicar a Presupuesto	**31,79**	**84,00**	**63.630,45**	**15,00**	**9.141,40**
TOTAL operaciones pendientes de pago a final del trimestre	**50,05**	**84,00**	**63.630,45**	**85,00**	**11.656,84**

4. Informe de Morosidad 2T/2019 RADIO TELEVISION MOTRIL (RTVM):

a. PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO:

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

Pagos realizados en el trimestre	Periodo medio pago (PMP) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
		Dentro periodo legal pago		Fuera periodo legal pago	
		Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	18,75	88	14.173,74 €	5	2.721,75 €
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible					
Sin desagregar					
Total	18,75	88	14.173,74 €	5	2.721,75 €

b. INTERESES DE DEMORA PAGADOS EN EL PERIODO:

Pagos realizados en el trimestre	Intereses de demora pagados en el periodo	
	Número de pagos	Importe total intereses
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible		
Sin desagregar		
Total	0	- €

c. FACTURAS O DOCUMENTOS JUSITIFICATIVOS PENDIENTES DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO:

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP) (días)	Pendientes pago al final del trimestre			
		Dentro periodo legal pago al final del trimestre		Fuera periodo legal pago al final del trimestre	
		Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	3.322,89	3	242,30 €	24	44.882,28 €
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible					
Sin desagregar					
Total	3.322,89	3	242,30 €	24	44.882,28 €

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

5. Informe de Morosidad 2T/2019 TELEVISION DIGITAL TERRESTRE DE MOTRIL S.L. (TDTL):

a. PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO:

Pagos realizados en el Período	Periodo medio pago (PMP) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
		Dentro periodo legal pago		Fuera periodo legal pago	
		Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	13,00	8	5.894,15 €	2	189,61 €
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible					
Sin desagregar					
TOTAL	13,00	8	5.894,15 €	2	189,61 €

b. INTERESES DE DEMORA PAGADOS EN EL PERIODO:

Intereses de Demora Pagados en el Período	Intereses de demora pagados en el periodo	
	Número de pagos	Importe total intereses
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible		
Sin desagregar		
TOTAL	0	- €

c. FACTURAS O DOCUMENTOS JUSITIFICATIVOS PENDIENTES DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO:

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del Periodo	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP) (días)	Pendientes pago al final del trimestre			
		Dentro periodo legal pago al final del trimestre		Fuera periodo legal pago al final del trimestre	
		Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	393,82	6	5.364,38 €	1	1.025,00 €
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible					
Sin desagregar					
TOTAL	393,82	6	5.364,38 €	1	1.025,00 €

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

6. Informe de Morosidad 2T/2019 LIMPIEZA PUBLICA COSTA TROPICAL (LIMDECO):

a. PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO:

Pagos realizados en el trimestre	Periodo medio pago (PMP) (días)	Periodo medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro periodo legal pago		Fuera periodo legal pago	
			Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	12,29	87	23	17.273,64 €	2	102,03 €
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible						
Sin desagregar						
Total	12,29	87	23	17.273,64 €	2	102,03 €

b. INTERESES DE DEMORA PAGADOS EN EL PERIODO:

Pagos realizados en el trimestre	Intereses de demora pagados en el periodo	
	Número de pagos	Importe total intereses
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible		
Sin desagregar		
Total	0	- €

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

c. FACTURAS O DOCUMENTOS JUSITIFICATIVOS PENDIENTES DE PAGO AL FINAL DEL PERIODO:

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP) (días)	Periodo medio del pendiente de pago excedido (PMPPE) (días)	Pendientes pago al final del trimestre			
			Dentro periodo legal pago al final del trimestre		Fuera periodo legal pago al final del trimestre	
			Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	0		0	- €		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible						
Sin desagregar						
Total	0	0	0	- €	0	- €

B. Informes de PMP

En este punto, debemos estar a lo previsto al efecto en los art. 4 y 5 RD 635/2014, modificado por RD 1040/2017, de donde se señala:

1. La "*ratio de operaciones pagadas*", tal y como se indica en el art. 5.2 RD 635/2014, modificado por RD 1040/2017, es el número de días promedio que se ha tardado en realizar los pagos:

$$\text{Ratio de las operaciones pagadas} = \frac{\Sigma\ (\text{número de días de pago} * \text{importe de la operación pagada})}{\text{Importe total de pagos realizados}}$$

Se entenderá por "número de días de pago", los transcurridos desde:

- la fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta la fecha de pago material de la obligación (incluido).

- la fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material de la obligación (incluido).

- la fecha de entrada de la factura en el registro administrativo hasta la fecha de pago material de la obligación (incluido), cuando o bien no resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados, o la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

2. La *"ratio de operaciones pendientes de pago"*, tal y como se indica en el art. 5.3 RD 635/2014, modificado por RD 1040/2017, es el indicador del número de días promedio de antigüedad de las operaciones pendientes de pago a final del mes o trimestre:

$$\text{Ratio de operaciones pendiente de pago} = \frac{\Sigma\,(\text{número de días pendientes de pago} * \text{importe de la operación pendiente de pago})}{\text{Importe total de pagos pendientes}}$$

Se entenderá por "número de días pendientes de pago", los días naturales transcurridos desde:

- la fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados.

- 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.

- la fecha de entrada de la factura en el registro administrativo hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados, cuando o bien o resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados, o la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

3. Calculadas las anteriores magnitudes, el "periodo medio de pago" del Ayuntamiento, tal y como se indica en el art. 5.1 RD 635/2014, modificado por RD 1040/2017, es el indicador de número de días promedio que se ha tardado en realizar los pagos, sumándole el efecto de los retrasos en el pago de la deuda comercial:

$$\text{Periodo medio de pago de cada entidad} = \frac{\text{ratio operaciones pagadas} * \text{importes pagos realizados} + \text{ratio operaciones pendientes de pago} * \text{importes pagos pendientes}}{\text{importe total pagos realizados} + \text{importe total pagos pendientes}}$$

4. La Administración Central, las Comunidades Autónomas, las Corporaciones Locales y las Administraciones de la Seguridad Social calcularán el "periodo medio de pago global" a proveedores, al que se refiere la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, que comprenderá el de todas sus entidades incluidas en el artículo 2, de acuerdo con la fórmula marcada por el art. 4 RD 635/2014, esto es:

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

$$\text{Periodo medio de pago global a proveedores} = \frac{\Sigma\ (\text{periodo medio de pago de cada entidad} * \text{importe operaciones de la entidad})}{\Sigma\ \text{importe operaciones de las entidades}}$$

Entendiéndose por importe de las operaciones de la entidad, el importe total de pagos realizados y de pagos pendientes en los términos indicados anteriormente.

De acuerdo con lo anterior, y atendiendo a la información arrojada por los correspondientes programas contables, así como información remitida por los entes LIMDECO, RTVM Y TDTL, tendremos:

1. PMP 2T/2019 AYUNTAMIENTO DE MOTRIL:

Datos generales

Referencia trimestral	Fecha extracción	29/07/2019
Descripción	Abril-Junio-2019	

Periodo Medio de Pago AYUNTAMIENTO DE MOTRIL

Importe total pagos pendientes	3.075.422,14	
Ratio operaciones pendientes pago	50,55	Facturas pendientes de pago
Importe total pagos realizados	3.621.884,64	
Ratio operaciones pagadas	73,17	Facturas pagadas
Periodo medio pago	62,79	

2. PMP 2T/2019 ORGANISMO AUTONOMO DE RECAUDACION:

Datos generales

Referencia trimestral	Fecha extracción	26/07/2019
Descripción	Abril-Junio-2019	

Periodo Medio de Pago ORGANISMO AUTONOMO DE RECAUDACION

Importe total pagos pendientes	0,00	
Ratio operaciones pendientes pago	0,00	Facturas pendientes de pago
Importe total pagos realizados	196,20	
Ratio operaciones pagadas	12,00	Facturas pagadas
Periodo medio pago	12,00	

3. PMP 2T/2019 RESIDENCIA ANCIANOS SAN LUIS.

Datos generales

Referencia trimestral	Fecha extracción	26/07/2019
Descripción	Abril-Junio-2019	

Periodo Medio de Pago RESIDENCIA SAN LUIS

Importe total pagos pendientes	75.313,47	
Ratio operaciones pendientes pago	46,60	Facturas pendientes de pago
Importe total pagos realizados	127.893,43	
Ratio operaciones pagadas	83,28	Facturas pagadas
Periodo medio pago	69,69	

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

4. PMP 2T/2019 RTVM:

DATOS PMP SEGUNDO TRIMESTRE 2019					
Entidad	Ratio Operaciones Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operaciones Pendientes	Importe Pagos Pendientes	PMP
Radio Televisión de Motril S.L.	18,75	16.895,49	141,95	3.776,88	41,26

5. PMP 2T/2019 TDTL:

DATOS PMP 2º TRIMESTRE 2019					
Entidad	Ratio Operaciones Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operaciones Pendientes	Importe Pagos Pendientes	PMP
Televisión Digital Terrestre Local de Motril S.L.	13,00	6.083,76	15,08	5.364,38	13,98

6. PMP 2T/2019 LIMDECO:

LIMDECO				
RATIO OP. PAGADAS DIAS	IMP. PAGOS REALIZADOS	RATIO OP PTES DIAS	IMP. PAGOS PTES	PMP DIAS
12,29	**17.375,67 €**	0	0,00 €	12,29

De lo que tendríamos:

	RATIO OP. PAGADAS DIAS	**IMP. PAGOS REALIZADOS**	**RATIO OP PTES DIAS**	**IMP. PAGOS PTES**	**PMP DIAS**	**IMPORTE OP**	**PMP * IMP OP**	**PMP GLOBAL**
AYUNTAMIENTO	73,17	3.621.884,64 €	50,55	3.075.422,14 €	62,79	6.697.306,78 €	420523892,72	
LIMDECO	12,29	17.375,67 €	0,00	- €	12,29	17.375,67 €	213546,98	
OAR	12,00	196,20 €	0,00	- €	12,00	196,20 €	2354,40	
RSL	83,28	127.893,43 €	46,60	75.313,47 €	69,69	203.206,90 €	14160572,55	
RTVM	18,75	16.895,49 €	141,95	3.776,88 €	41,26	20.672,37 €	852918,55	
TDTL	13,00	6.083,76 €	15,08	5.364,38 €	13,97	11.448,14 €	159983,73	
						6950206,06	435913268,94	
PMP GLOBAL								**62,72**

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion

Lo que se informa a los efectos oportunos, advirtiéndose el incumplimiento de los plazos de morosidad, debiéndose proceder en los términos del art. 13 LOEPYSF. Señalando la necesidad de llevar a cabo mecanismos que permitan acortar los plazos desde el registro de la factura, su conformidad y posterior reconocimiento por el órgano administrativo competente. No obstante lo anterior, se advierte que se está trabajando por esta Tesorería y la Intervención para ajustar el cálculo realizado por el sistema contable a la normativa en vigor.

.

Se propone igualmente que, del presente informe se dé traslado:

a) A los órganos competentes del Ministerio de Economía y Hacienda y, en su respectivo ámbito territorial, a la Junta de Andalucía, a los efectos oportunos.
b) Al Pleno Municipal.
c) Publicación en la página web del Ayuntamiento.

En Motril a la fecha de firma.

Firmado electrónicamente
30 de julio de 2019 - 13:51:26
MARIA NIEVES BUENO RICO
Tesorero/a

Documento firmado electrónicamente (RD 1671/2009). Verificable mediante **CSV: 12433253223451104235** en sede.motril.es/validacion