



Getxo
UDALA • AYUNTAMIENTO



Fueros, 1
48992 GETXO (Bizkaia)
Tf.: 94 466 00 00
Faxa: 94 466 00 85
<http://www.getxo.net>

**IGNACIO JAVIER ETXEBARRIA
ETXEITA, GETXOKO UDALEKO
IDAZKARI NAGUSIAK**

**IGNACIO JAVIER ETXEBARRIA
ETXEITA, SECRETARIO GENERAL
DEL AYUNTAMIENTO DE GETXO**

ZIURTATZEN DUT: *Getxoko Udalbatzak bi mila eta hamaseiko urtarrilaren hogeita zazpian egindako ohiko Osoko Bilkuran, besteak beste, honako hau erabaki duela:*

CERTIFICO: *Que el Pleno del Ayuntamiento de Getxo, en sesión ordinaria celebrada el veintisiete de enero de dos mil dieciséis, adoptó, entre otros, el siguiente acuerdo:*

**5.- DIRUZAINTZAREN
HIRUHILEKO TXOSTENAREN
ERANSKINAREN BERRI EMATEA,
15/2010 LEGEAREN LAUGARREN
ARTIKULUAN XEDATUTAKOA
BETE BEHARREZ (2015EKO
2.HIRUHILEKOA).**

**5.- DACIÓN DE CUENTA DEL
ANEXO AL INFORME TRIMESTRAL
DE TESORERIA EN
CUMPLIMIENTO DE LO
DISPUESTO EN EL ARTÍCULO
CUARTO DE LA LEY 15/2010 (2º
TRIMESTRE DE 2015).**

Ogasun, Kontu, Ekonomia-Sustapen, Giza Baliabide, Gazteria eta Euskarako Informazio-Batzordeak proposatuta,

A propuesta de la Comisión Informativa de Hacienda, Cuentas, Promoción Económica, Recursos Humanos, Juventud y Euskara,

IT 001-2016 Diruzaintzako Txostenaren edukien jakitun egon, eta hura 2015eko 2. hiruilekoko betebeharrak ordaintzeko legezko epeak betetzeari buruzko IT 012-2015 txostenaren eranskin bat da.

Quedaron enterados del contenido del Informe de Tesorería **IT 001-2016**, que constituye un Anexo al IT 012-2015 sobre cumplimiento de los plazos legales para el pago de obligaciones del 2º Trimestre del año 2015.

Eta horrela jasota geratzeko eta dagozkion ondorioak izateko, eta Akta oraindik ez dela onartu ohartarazita, ziurtapen hau egin eta Lehen Alkateordeak ontzat eman ostean, sinatu dut Getxon, bi mila eta hamaseiko urtarrilaren 27an.

Y para que conste y surta efectos, y con la advertencia de que el Acta todavía no ha sido aprobada, expido la presente certificación, que visada por la Primera Teniente de Alcalde, firmo en Getxo, a 27 de enero de dos mil dieciséis.

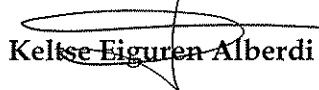
Ontzat emana/Vto.Bno.

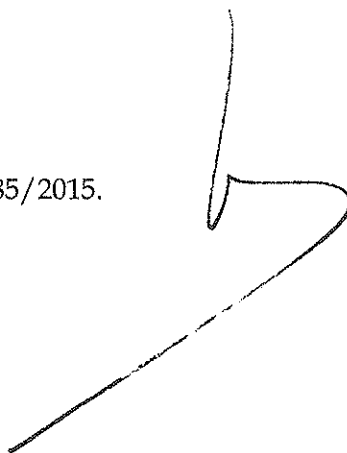
LEHEN ALKATEORDEA/

LA PRIMERA TENIENTE DE ALCALDE

Alkatearen 2985/2015 Dekretu bidez eskuordetu

Delegación en virtud del Decreto de Alcaldía nº 2985/2015.


Keltse Figuren Alberdi



DIRUZAINZAREN IT 001-2016 TXOSTENA

Gaia: 2015eko 2. hiruhilekoko Berankortasunari buruzko IT 012-2015 txostenaren Eranskina, El Abra-Getxo SA kirol portua sozietatearen datuak barne

1. AURREKARIAK

El Abra-Getxo SA kirol portua sozietatea "merkatuz kanpoko" gisa sektorizatu egin da, eta 2015eko maiatzetik, beharrezkoa da sozietate horren datuak Udal Diruzaintzak egiten duen Berankortasun Txostenean sartzea, entitatearen ordainketaren batez besteko aldia kalkulatzeko.

2015eko bigarren hiruhilekoari dagokion txostena 2015eko uztailaren 23an egin zen aipatutako sozietateari buruzko daturik gabe. Beraz, txosten horretako udalari eta tokiko erakundeei buruzko datuak aldatuko ez badira ere, merkataritza-enpresa horren datuak sartzean, ordainketaren batez besteko aldi globala alda daiteke.

Horrela, beharrezko datuak lortu eta aztertu ondoren, txosten honen helburua 2015eko bigarren hiruhilekoko Berankortasun Txostenari buruzko IT 012-2015 osatzea da; horretarako, ordaindutako eragiketen ratioa, ordaintzeke dauden eragiketen ratioa eta El Abra-Getxo SA kirol portua sozietatearen ordainketaren batez besteko aldiari buruzko datuak sartuko dira. Horrez gain, berriz kalkulatu nahi da ordainketaren batez besteko aldi globala, aipatutako sozietatea barne hartzen duena.

2. ORDAINTZEKO BATEZ BESTEKO ALDIA (OBA) ETA GAINDITUTAKO ORDAINKETAREN BATEZ BESTEKO ALDIA (GOBA)

Txosten honetako aurrekarien atalean azaldu den moduan, Sektore publikoko merkataritza zorraren kontrolari buruzko abenduaren 20ko 9/2013 Lege Organikoa aldarrikatu izanak indartu egin zuen hornitzaileei ordaintzeko aldia kontrolatzea sektore publikoko merkataritza zorra kontrolatzeko bide gisa; hala, finantza zorraren kontrolarekin batera, bermatu egiten da administrazio publikoaren jarduna arautu behar duten aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren printzipioak betetzea, betiere gehiegizko defizit publikoak irautea saihesteko. Uztailaren 25eko 635/2014 Errege Dekretutik haxe ondorioztatzen da:

"helburu horrekin, apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoa ordainketaren batez besteko aldiaren kontzeptua sartu du, ordaintzeko aldiaren edo zor komertziala ordaintzeko atzerapenaren adierazpidetzat. Hortaz, gardentasunari ekiteko helburuarekin, administrazio publiko guztiek ordainketaren batez besteko aldia jakitera eman beharko dute. Aidi hori kalkulatzeko errege dekretu honek zehazten duen metodologia arrunta erabili beharko da. *Errege Dekretu honetan zehaztutako ordaintzeko batez besteko aldiak neurtzen du zor komertzialaren ordainketako atzerapena termino ekonomikoetan, azaroaren 14ko 3/2011 Errege Dekretuak onetsitako Sektore Publikoko Kontratuei buruzko Legearen testu bateginak eta abenduaren 29ko 3/2004 Legeak, merkataritza-eragiketetan berankortasunaren kontrako neurriak ezartzen dituenak, ezarritako ordaintzeko legeko aldiaren adierazle ezberdin gisa.*

Irizpide ekonomikoak soilik jarraitzen dituen neurketa honek balio negatiboak izan ditzake, baldin eta administrazioak fakturak edo obra ziurtagiriak aurkezteko unetik 30 egun natural igaro baino lehenago ordaintzen badu, dagokion moduan”.

4. artikulua. Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko aldi globalaren kalkulua.

Administrazio nagusiak, autonomia erkidegoek, tokiko erakundeek eta Gizarte Segurantzaren administrazioek hornitzaileei ordaintzeko batez besteko aldi globala kalkulatu dute, apirilaren 27ko 2/2015 Lege Organikoak aipatzen duena, 2. artikuluan aipatutako entitate guztiak barne hartuz, formula honi jarraiki:

$$\text{Ordaintzeko batez besteko aldi (OBA) globala} = \frac{\sum (\text{entitate bakoitzaren ordaintzeko batez besteko epea} * \text{entitatearen eragiketen zenbatekoa})}{\sum \text{entitateen eragiketen zenbatekoa}}$$

Entitatearen eragiketen zenbatekotzat hartuko dira ordaindutakoaren eta ondorengo artikuluetan adierazitako terminoetan ordaintzeke dagoenaren zenbateko osoa .

5. artikulua. Entitate bakoitzaren ordaintzeko batez besteko aldiaren kalkulua.

Aurreko artikuluan aipatutako ordaintzeko batez besteko aldi globala kalkulatzeko, entitate bakoitzaren ordaintzeko batez besteko aldia formula honi jarraiki kalkulatu da:

$$\text{Entitate bakoitzaren ordaintzeko batez besteko aldia (OBA)} = \frac{\text{ordaindutako eragiketen ratioa} * \text{egindako ordainketen zenbateko osoa} + \text{ordaintzeke dauden eragiketen ratioa} * \text{ordaintzeke dauden ordainketen zenbateko osoa}}{\text{egindako ordainketen zenbateko osoa} + \text{ordaintzeke dauden ordainketen zenbateko osoa}}$$

2. Hila batean egindako ordainketen kasuan, ordaindutako eragiketen ratioa formula honi jarraiki kalkulatu da

$$\text{Ordaindutako eragiketen ratioa} = \frac{\sum (\text{ordaintzeko egunen kopurua} * \text{ordaindutako eragiketaren zenbatekoa})}{\text{Egindako ordainketen zenbateko osoa}}$$

Ordaintzeko egunen kopurutzat hartuko dira, data honetatik aurrera igarotako egun naturalak:

Administrazio erregistroan sartzen den egunaren osteko 30 egunak, fakturen kontabilitateko erregistroan edo sistema baliokide batean jasotzen denaren arabera, edo obrako hileko ziurtagiriaren onespenean egunetik, hala badagokio, administrazioak ordainketa gauzatu arte. Administrazio erregistroa xedatu izan behar ez den kasuetan, faktura jasotzen den eguna hartuko da kontuan.

Autonomien Likidezia Funtsaren kargura edo finantzaketa araubideko baliabideen bitartez ordaindu beharreko zenbatekoen abikipenaren kargura ordainduko diren fakturen kasuan, zuzenean hornitzaileei ordaintzeko, ordainketa materialki gauzatzeko data gisa hartuko da autonomia erkidegoak edo tokiko erakundeak proposatutako behin betiko ordainketa data, kasu bakoitzean dagokiona.

3. Hil amaieran ordaintzeke dauden eragiketen kasuan, ordaintzeke dauden eragiketen ratioa formula honi jarraiki kalkulatu da

$$\text{Ordaintzeke dauden eragiketen ratioa} = \frac{\Sigma (\text{ordaintzeke dauden egunen kopurua} * \text{ordaintzeke dagoen eragiketaren zenbatekoa})}{\text{Ordaintzeke dauden ordainketen zenbateko osoa}}$$

Ordaintzeko egunen kopurutzat hartuko dira faktura administrazioko erregistroan sartzen den egunaren osteko 30 egunak igaro eta geroko egun naturalak, fakturen kontabilitateko erregistroan edo sistema baliokide batean jasotzen denaren arabera, edo obrako hileko ziurtagiriaren onespren egunetik, hala badagokio, publikatutako datuek adierazten duten aldiaren azkeneko egunera arte. Administrazioko erregistroa izan behar ez den kasuetan, faktura jasotzen den eguna hartuko da kontuan.

4. Martxoaren 5eko 2/2004 Errege Dekretuak onartutako Toki Ogasunak Arautzeko Legearen testu bateginaren 111. eta 135. artikuluetan definitutako esparru subjektiboan jaso gabeko toki erakundeen kasuan, artikulua honetan aurreikusitako hilaren erreferentzia egintzat joko da urte naturalaren hiruhilekoan

Erreferentzia gisa hartuta 2015eko apirilaren 1etik 2015eko ekainaren 30era arteko tartean baliatutako aplikazio informatikotik lortutako datuak, aurreko parametroak kalkulatu dira, 2015. urteko bigarren hiruhilekoari dagokion Ordaintzeko Batez Besteko Aldia zehazteko; honako hau da emaitza:

AYUNTAMIENTO								
	ABRIL		MAYO		JUNIO		TRIM 02	
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	6,35		10,11		26,02		13,63	
? (DIAS PAGO * IMPORTE OP. PAGADA)	13.740.088,14		40.038.210,14		62.373.170,77		116.151.469,05	
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	2.162.940,05 €		3.959.029,75 €		2.397.361,57 €		8.519.331,37 €	
RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	21,54		41,41		16,31		24,08	
? (DIAS PTE PAGO * IMPORTE OP. IMPAGADA)	113.122.683,75		154.500.224,02		109.368.593,20		376.991.501,07	
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	5.251.867,64		3.730.800,76		6.705.079,89		15.687.748,29	
PERIODO MEDIO DE PAGO	17,11		25,30		18,87		20,37	
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	6,35		10,11		26,02		13,63	
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	2.162.940,05 €		3.959.029,75 €		2.397.361,57 €		8.519.331,37 €	
RATIO DE OPERACIONES IMPAGADAS	21,54		41,41		16,31		24,08	
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	5.251.867,64 €		3.730.800,76 €		6.705.079,89 €		15.687.748,29 €	
IMPORTE TOTAL OPERACIONES	7.414.807,69 €		7.689.830,51 €		9.102.441,46 €		24.207.079,66 €	
ANALISIS PAGOS REALIZADOS								
Nº TOTAL PAGOS REALIZADOS	428	100,00%	371	100,00%	374	100,00%	1168	100,00%
PAGOS REALIZADOS EN PLAZO	400	94,56%	358	96,50%	368	98,40%	1126	96,40%
PAGOS REALIZADOS FUERA DE PLAZO	28	5,44%	13	3,50%	6	1,60%	42	3,60%
IMPORTE TOTAL	2.162.940,05 €	100,00%	3.959.029,75 €	100,00%	2.397.361,57 €	100,00%	8.519.331,37 €	100,00%
IMPORTE ABONADO EN PLAZO	1.945.235,13 €	89,93%	3.112.042,68 €	78,61%	2.221.257,46 €	92,65%	7.278.535,27 €	85,44%
IMPORTE ABONADO FUERA DE PLAZO	217.704,92 €	10,07%	846.987,07 €	21,39%	176.104,11 €	7,35%	1.240.796,10 €	14,56%
ANALISIS PAGOS PENDIENTES								
Nº TOTAL PAGOS PENDIENTES	378	100,00%	390	100,00%	422	100,00%	1190	100,00%
PAGOS PENDIENTES EN PLAZO	352	93,12%	363	93,08%	391	92,65%	1106	92,94%
PAGOS PENDIENTES FUERA DE PLAZO	26	6,88%	27	6,92%	31	7,35%	84	7,06%
IMPORTE TOTAL	5.251.867,64 €	100,00%	3.730.800,76 €	100,00%	6.705.079,89 €	100,00%	15.687.748,29 €	100,00%
IMPORTE PENDIENTE EN PLAZO	4.641.848,38 €	88,38%	3.114.768,82 €	83,49%	5.418.305,58 €	80,81%	13.174.922,78 €	83,98%
IMPORTE PENDIENTE FUERA DE PLAZO	610.019,26 €	11,62%	616.031,94 €	16,51%	1.286.774,31 €	19,19%	2.512.825,51 €	16,02%

Hau da, udalaren Ordaintzeko Batez Besteko Aldia aztertutako aldian 17,11 egunekoa, 25,30 egunekoa eta 18,87 egunekoa izan da apirilean, maiatzean eta ekainean, hurrenez hurren.

Hala ere, berez, ez da udalaren Ordaintzeko Batez Besteko Aldia, baizik eta globala, horretarako aintzat hartzen baitira, halaber, erakunde autonomoak eta El Abra-Getxo SA kirol portua sozietatea, 2015eko maiatzetik, halaxe kalkulatu, argitaratu eta erreferentzia gisa hartu behar delako merkataritza berankortasuna murrizteko ezarritako lege aurreikuspenak betetze aldera.

IT 012-2015 txostenean erakunde autonomo bakoitzari buruzko informazioa jaso zen. Jarraian El Abra-Getxo SA kirol portua sozietateari buruzko datuak agertzen dira, 2015eko bigarren hiruhilekoari dagozkionak. Udal Diruzaintzari datu horiek eman dizkiote eta horrek aztertu egin ditu.

PUERTO DEPORTIVO				
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TRIM 02
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	-26,93	-29,45	14,92	13,07
? (DIAS PAGO * IMPORTE OP. PAGADA)	-36.182,35	-69.966,60	1.250.132,13	1.143.983,18
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	1.343,76 €	2.375,66 €	83.776,59 €	87.496,01 €
RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	-20,09	3,33	11,27	-4,82
? (DIAS PTE PAGO * IMPORTE OP. IMPAGADA)	-1.356.888,89	334.349,35	149.858,08	-872.681,46
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	67.544,54	100.256,11	13.295,59	181.096,24
PERIODO MEDIO DE PAGO	-20,22	2,58	14,42	1,01
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	-26,93	-29,45	14,92	13,07
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	1.343,76 €	2.375,66 €	83.776,59 €	87.496,01 €
RATIO DE OPERACIONES IMPAGADAS	-20,09	3,33	11,27	-4,82
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	67.544,54 €	100.256,11 €	13.295,59 €	181.096,24 €
IMPORTE TOTAL OPERACIONES	68.888,30 €	102.631,77 €	97.072,18 €	268.592,25 €

Horrela, hauxe da 2015eko apirilari, maiatzari eta ekainari dagokien OBA globala:

ENTIDAD				
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TRIM 02
PMP AYUNTAMIENTO	17,11	25,30	18,87	20,37
IMPORTE OPERACIONES AYUNTAMIENTO	7.414.807,69 €	7.689.830,51 €	9.102.441,46 €	24.207.079,66 €
PMP AULA CULTURA	-14,17	-16,70	-15,07	-15,26
IMPORTE OPERACIONES AULA CULTURA	191.401,37 €	176.301,01 €	224.686,27 €	592.388,65 €
PMP GETXO KIROLAK	-18,22	-22,48	-22,96	-21,33
IMPORTE OPERACIONES GETXO KIROLAK	391.018,67 €	271.554,81 €	549.741,30 €	1.212.314,78 €
PMP RESIDENCIA SAGRADO CORAZÓN	-18,62	-19,56	-21,99	-20,50
IMPORTE OPERACIONES SAGRADO CORAZON	76.421,47 €	82.605,05 €	149.109,57 €	308.136,09 €
PMP MUSIKA ESKOLA	-24,00	-19,61	-22,21	-22,31
IMPORTE OPERACIONES MUSIKA ESKOLA	15.498,01 €	8.687,09 €	26.741,59 €	50.926,69 €
PMP PUERTO DEPORTIVO	0,00	2,58	14,42	1,01
IMPORTE OPERACIONES PUERTO DEPORTIVO		102.631,77 €	97.072,18 €	268.592,25 €
PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL	14,25	-22,69	15,1	16,93

Hori guztia jakinarazi dizut, Getxon, 2016ko urtarrilaren 14an

Diruzaina
M^a Jose Cano Cueli

INFORME DE TESORERÍA IT 001-2016

Asunto: Anexo al IT 012-2015 Morosidad TRIM02 2015 incorporando Puerto Deportivo El Abra-Getxo SA

1. ANTECEDENTES

Con motivo de la sectorización de la Sociedad Puerto Deportivo El Abra-Getxo SA como "no de mercado", es preciso, desde el mes de mayo del año 2015, incorporar los datos correspondientes a dicha sociedad en el Informe de Morosidad que se elabora por la Tesorería Municipal a los efectos de calcular el Período Medio de Pago de la entidad.

El Informe correspondiente al segundo trimestre del año 2015 fechado el 23 de julio de 2015 fue elaborado sin los datos relativos a la citada sociedad por lo que, si bien, los datos contenidos en el citado informe y relativos a Ayuntamiento y cada uno de los Organismos Autónomos no varían, el Período Medio de Pago Global puede verse afectado por la inclusión de los datos de dicha mercantil.

Así, una vez obtenidos y analizados los datos precisos, el presente informe tiene como objeto completar al IT 012-2015 relativo al Informe de Morosidad del TRIM 02 2015 con los datos relativos al Ratio de Operaciones Pagadas, Ratio de Operaciones Impagadas y Período Medio de Pago de la Sociedad Puerto Deportivo El Abra-Getxo SA, así como reelaborar el cálculo del Período Medio de Pago Global, que incorpora a dicha sociedad.

2. PERIODO MEDIO DE PAGO (PMP) Y PERIODO MEDIO DE PAGO EXCEDIDO (PMPE)

Tal y como se ha señalado en el apartado correspondiente a los Antecedentes en este Informe, la promulgación de la Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público refuerza el control del período de pago a proveedores como medio del control de la deuda comercial del sector público de modo que, de manera conjunta con el control de la deuda financiera, se garantice el cumplimiento de los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera que han de regir en sus actuaciones las administraciones públicas, todo en aras de lograr la persistencia de un déficit público excesivo. Según se desprende del RD 635/2014, de 25 de julio:

"con este propósito, 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 que este real decreto viene a concretar. El periodo medio de pago definido en este real decreto mide el retraso en el pago de la deuda comercial en términos económicos, como indicador distinto respecto del periodo legal de pago establecido en el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, aprobado por Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, y en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

Esta medición con criterios estrictamente económicos puede tomar valor negativo si la Administración paga antes de que hayan transcurrido treinta días naturales desde la presentación de las facturas o certificaciones de obra, según corresponda"

Artículo 4. Cálculo del periodo medio de pago global a proveedores.

La Administración Central, las Comunidades Autónomas, las Corporaciones Locales y las Administraciones de la Seguridad Social calcularán el período 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 siguiente fórmula:

$$PMP \text{ Global} = \frac{\sum (\text{periodo medio de pago de cada entidad} * \text{importe operaciones de la entidad})}{\sum \text{importe operaciones de las entidades}}$$

Se entenderá por importe de las operaciones de la entidad el importe total de pagos realizados y de pagos pendientes en los términos indicados en los artículos siguientes.

Artículo 5. Cálculo del periodo medio de pago de cada entidad.

A los efectos del cálculo del periodo medio de pago global al que se refiere el artículo anterior, el período medio de pago de cada entidad se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula:

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

2. Para los pagos realizados en el mes, se calculará el ratio de las operaciones pagadas de acuerdo con la siguiente fórmula:

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

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

Los treinta posteriores a la fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, o desde la fecha de aprobación de la certificación mensual de obra, según corresponda, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración. En los supuestos en los que no haya obligación de disponer de registro administrativo, se tomará la fecha de recepción de la factura.

En el caso de las facturas que se paguen con cargo al Fondo de Liquidez Autonómico o 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 Comunidad Autónoma o la Corporación Local, según corresponda.

3. *Para las operaciones pendientes de pago al final del mes se calculará la ratio de operaciones pendientes de pago de acuerdo con la siguiente fórmula:*

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

Se entenderá por número de días pendientes de pago, los días naturales transcurridos desde los treinta posteriores a la fecha de anotación de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, o desde la fecha de aprobación de la certificación mensual de obra, según corresponda, hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados. En los supuestos en que no haya obligación de disponer de registro administrativo, se tomará la fecha de recepción de la factura.

4. *Para el caso de las Corporaciones Locales no 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, la referencia al mes prevista en este artículo se entenderá hecha al trimestre del año natural.*

Tomando como referencia los datos obtenidos del aplicativo informático en el período comprendido entre el 1 de abril de 2015 y el 30 de junio de 2015 se realiza el cálculo de los parámetros anteriores al objeto de determinar el Período Medio de Pago correspondiente al segundo trimestre del año 2015 extrayéndose lo siguiente:



Getxo
UDALA • AYUNTAMIENTO



Fueros, 1
48992 GETXO (Bizkaia)
Tf.: 94 466 00 33
Faxa: 94 466 00 38
diruzaintza@getxo.net
http://www.getxo.net

AYUNTAMIENTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TRIM 02
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	6,35	10,11	26,02	13,63
? (DIAS PAGO * IMPORTE OP. PAGADA)	13.740.088,14	40.038.210,14	62.373.170,77	116.151.469,05
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	2.162.940,05 €	3.959.029,75 €	2.397.361,57 €	8.519.331,37 €
RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	21,54	41,41	16,31	24,03
? (DIAS PTE PAGO * IMPORTE OP. IMPAGADA)	113.122.688,75	154.500.224,02	109.368.593,30	376.991.501,07
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	5.251.867,64	3.730.800,76	6.705.079,89	15.687.748,29
PERIODO MEDIO DE PAGO	17,11	25,30	18,87	20,37
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	6,35	10,11	26,02	13,63
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	2.162.940,05 €	3.959.029,75 €	2.397.361,57 €	8.519.331,37 €
RATIO DE OPERACIONES IMPAGADAS	21,54	41,41	16,31	24,03
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	5.251.867,64 €	3.730.800,76 €	6.705.079,89 €	15.687.748,29 €
IMPORTE TOTAL OPERACIONES	7.414.807,69 €	7.689.830,51 €	9.102.441,46 €	24.207.079,66 €
ANALISIS PAGOS REALIZADOS				
Nº TOTAL PAGOS REALIZADOS	423	371	374	1168
PAGOS REALIZADOS EN PLAZO	400	358	368	1126
PAGOS REALIZADOS FUERA DE PLAZO	23	13	6	42
IMPORTE TOTAL	2.162.940,05 €	3.959.029,75 €	2.397.361,57 €	8.519.331,37 €
IMPORTE ABONADO EN PLAZO	1.945.235,13 €	3.112.042,68 €	2.221.257,46 €	7.278.535,27 €
IMPORTE ABONADO FUERA DE PLAZO	217.704,92 €	846.987,07 €	176.104,11 €	1.240.796,10 €
ANALISIS PAGOS PENDIENTES				
Nº TOTAL PAGOS PENDIENTES	378	390	422	1190
PAGOS PENDIENTES EN PLAZO	352	363	391	1106
PAGOS PENDIENTES FUERA DE PLAZO	26	27	31	84
IMPORTE TOTAL	5.251.867,64 €	3.730.800,76 €	6.705.079,89 €	15.687.748,29 €
IMPORTE PENDIENTE EN PLAZO	4.641.848,38 €	3.114.768,82 €	5.418.305,58 €	13.174.922,78 €
IMPORTE PENDIENTE FUERA DE PLAZO	610.019,26 €	616.031,94 €	1.286.774,31 €	2.512.825,51 €

Es decir, el Período Medio de Pago para el Ayuntamiento en el período considerado se ha situado en 17,11 días, 25,30 días y 18,87 días en los meses de abril, mayo y junio respectivamente.

Sin embargo, no es el período medio de pago del Ayuntamiento como tal, sino el global **incluyendo el efecto de los organismos autónomos, así como a la Sociedad Puerto Deportivo Abra-Getxo SA desde el mes de mayo de 2015 incluido**, el que es preciso calcular, publicar y tomar como referencia a los efectos de dar cumplimiento a las previsiones legales establecidas para la reducción de la morosidad comercial.

En el IT 012-2015 ya se incluyó la información relativa a cada uno de los OOAA. Se muestra a continuación los datos relativos a la Sociedad Puerto Deportivo Abra-Getxo SA correspondiente al segundo trimestre del año 2015 una vez que dichos datos han sido suministrados a la Tesorería Municipal y analizados por ésta.



Getxo
UDALA • AYUNTAMIENTO



Fueros, 1
48992 GETXO (Bizkaia)
Tf.: 94 466 00 33
Faxa: 94 466 00 38
diruzaintza@getxo.net
http://www.getxo.net

PUERTO DEPORTIVO				
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TRIM 02
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	-26,93	-29,45	14,92	13,07
Σ (DIAS PAGO * IMPORTE OP. PAGADA)	-36.182,35	-69.966,60	1.250.132,13	1.143.983,18
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	1.343,76 €	2.375,66 €	83.776,59 €	87.496,01 €
RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	-20,09	3,33	11,27	-4,82
Σ (DIAS PTE PAGO * IMPORTE OP. IMPAGADA)	-1.356.888,89	334.349,35	149.858,08	-872.681,46
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	67.544,54	100.256,11	13.295,59	181.096,24
PERIODO MEDIO DE PAGO	-20,22	2,58	14,42	-1,01
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	-26,93	-29,45	14,92	13,07
IMPORTE TOTAL PAGOS REALIZADOS	1.343,76 €	2.375,66 €	83.776,59 €	87.496,01 €
RATIO DE OPERACIONES IMPAGADAS	-20,09	3,33	11,27	-4,82
IMPORTE TOTAL PAGOS PENDIENTES	67.544,54 €	100.256,11 €	13.295,59 €	181.096,24 €
IMPORTE TOTAL OPERACIONES	68.888,30 €	102.631,77 €	97.072,18 €	268.592,25 €

Así, el **PMP Global** correspondiente a los meses de **Abril, Mayo y Junio** del año **2015** se sitúa en:

ENTIDAD				
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TRIM 02
PMP AYUNTAMIENTO	17,11	25,30	18,87	20,37
IMPORTE OPERACIONES AYUNTAMIENTO	7.414.807,69 €	7.689.830,51 €	9.102.441,46 €	24.207.079,66 €
PMP AULA CULTURA	-14,17	-16,70	-15,07	-15,26
IMPORTE OPERACIONES AULA CULTURA	191.401,37 €	176.301,01 €	224.686,27 €	592.388,65 €
PMP GETXO KIROLAK	-18,22	-22,48	-22,96	-21,33
IMPORTE OPERACIONES GETXO KIROLAK	391.018,67 €	271.554,81 €	549.741,30 €	1.212.314,78 €
PMP RESIDENCIA SAGRADO CORAZÓN	-18,62	-19,56	-21,89	-20,50
IMPORTE OPERACIONES SAGRADO CORAZON	76.421,47 €	82.605,05 €	149.109,57 €	308.136,09 €
PMP MUSIKA ESKOLA	-24,00	-19,61	-22,21	-22,31
IMPORTE OPERACIONES MUSIKA ESKOLA	15.498,01 €	8.687,09 €	26.741,59 €	50.926,69 €
PMP PUERTO DEPORTIVO	0,00	2,58	14,42	1,01
IMPORTE OPERACIONES PUERTO DEPORTIVO		102.631,77 €	97.072,18 €	268.592,25 €
PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL	14,25	22,06	15,1	16,33

Es cuanto tengo a bien informar en Getxo, a 14 de enero de 2016

La tesorera
Getxo
UDALA • AYUNTAMIENTO
y
Diruzaintza
Tasaketa
M^a Jose Cano Cueli