



Collbató

## **PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES TRIMESTRAL**

**TRIMESTRE PRIMER TRIMESTRE  
AÑO 2026**

		En días
Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Trimestral		
Collbató		29,40

Entidades que no han remitido sus datos a tiempo para la elaboración del informe:

NINGUNA.



Collbató

## **PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES TRIMESTRAL** **DETALLE POR ENTIDADES**

**TRIMESTRE PRIMER TRIMESTRE**  
**AÑO 2026**

En días

Código de Entidad	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago	Periodo Medio de Pago Trimestral
09-08-069-AA-000	Collbató	30,60	6,95	29,40

Entidades que no han remitido sus datos a tiempo para la elaboración del informe:

NINGUNA.

## Datos PMP Primer trimestre de 2026

Entidad	Ratio Operaciones Pagadas (días)	Importe Pagos Realizados (euros)	Ratio Operaciones Pendientes (días)	Importe Pagos Pendientes (euros)	PMP (días)
Collbató	30,60	676.172,50	6,95	36.141,66	29,40
<b>PMP Global</b>	<b>30,60</b>	<b>676.172,50</b>	<b>6,95</b>	<b>36.141,66</b>	<b>29,40</b>

[Formulario de observaciones](#)



$$PMP_i = (ROP_i \cdot IPR_i + ROPP_i \cdot IPP_i) / (IPR_i + IPP_i)$$

$$PMP \text{ Global} = \sum PMP_i \cdot (IPR_i + IPP_i) / \sum (IPR_i + IPP_i), i=0, \dots, n$$

## EJECUCIONES TRIMESTRALES DE LAS ENTIDADES LOCALES

09-08-069-AA-000 - Collbató    Nombre Usuario: **Pifarré Isern, Yolanda**    P. A.: E    Cambio ejercicio/periodo    Salir    Ayuda    Enviar Incidencia  
 Entidad seleccionada: **09-08-069-AA-000 - Collbató**    Ejercicio: **2026**    Periodo: **Trimestre 1**

### F.1.1.9 - Calendario y Presupuesto de Tesorería

Unidad: euros

Concepto	Recaudación/Pagos reales y estimados								
	Trimestre cerrado Recaudación/Pagos acumulada al final del trimestre vencido <sup>(2)</sup>							Total	Abr
	Corriente			Cerrados			Total		
	No incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	TOTAL	No incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	TOTAL		Total	Abr
<b>Fondos líquidos al inicio del periodo <sup>(1)</sup></b>							4.390.293,36	5.0	
<b>Cobros presupuestarios</b>			651.558,61			123.168,27	774.726,88	3	
1. Impuestos directos			196.046,44			52.866,78	248.913,22		
2. Impuestos indirectos			2.948,63			22.685,96	25.634,59		
3. Tasas y otros ingresos			71.589,38			47.615,53	119.204,91		
4. Transferencias corrientes			359.003,56			0,00	359.003,56		
5. Ingresos patrimoniales			2.800,00			0,00	2.800,00		
6. Enajenación de inversiones reales			0,00			0,00	0,00		
7. Transferencias de capital			19.170,60			0,00	19.170,60		
8. Activos financieros			0,00			0,00	0,00		
9. Pasivos financieros			0,00			0,00	0,00		
<b>Cobros no presupuestarios</b>			448.569,47			0,00	448.569,47		
<b>Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva</b>			71.308,80			0,00	71.308,80		
<b>Total</b>			<b>1.533.496,07</b>			<b>123.168,27</b>	<b>1.656.664,34</b>		

Volver ↩

Exportar Excel 📄

Exportar XML 📄

Concepto	Recaudación/Pagos reales y estimados								
	Trimestre cerrado Recaudación/Pagos acumulada al final del trimestre vencido <sup>(2)</sup>							Total	Abri
	Corriente			Cerrados					
	No incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	TOTAL	No incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	TOTAL			
3. Gastos financieros	415,32	0,00	415,32	0,00	0,00	0,00	415,32		
4. Transferencias corrientes	1.581,00	0,00	1.581,00	0,00	0,00	0,00	1.581,00		
5. Fondo de contingencia y Otros imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Pagos no presupuestarios</b>	116.291,82	0,00	116.291,82	0,00	0,00	0,00	116.291,82		
<b>Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	509.550,44	0,00	509.550,44	0,00	0,00	0,00	509.550,44		
<b>Fondos líquidos al final del periodo</b>							5.013.971,29	4.9	

Observaciones

<sup>(1)</sup> En el concepto "Fondos líquidos al inicio del periodo" se reflejará el importe existente al comienzo del ejercicio 2026 (a 01-01-2026).

- En las columnas de "Previsiones Trimestre en curso - Previsión Recaudación/Pagos en cada mes" el importe del Fondo líquido previsto al comienzo de cada mes.
- En la columna de "Previsión Trimestre en curso - Previsión Recaudación/Pagos en el trimestre" el importe del Fondo líquido existente al COMIENZO DEL TRIMESTRE EN CURSO.

<sup>(2)</sup> Los importes de Recaudación/Pagos en las columnas "Trimestre cerrado Recaudación/Pagos acumulada al final del trimestre vencido" se corresponden con el TOTAL de Recaudación/Pagos ACUMULADOS realizados en el ejercicio hasta el final del trimestre vencido.


<sup>(3)</sup> Los importes de Recaudación/Pagos en las columnas "Previsiones Trimestre en curso - Previsión Recaudación/Pagos en cada mes" se corresponden con los importes de Recaudación/Pagos previsto realizar en el MES correspondiente con independencia de que se trate de Recaudación/Pagos de Derechos liquidados/Obligaciones reconocidas de ejercicio corriente o cerrados.


<sup>(4)</sup>

Volver 

Exportar Excel 

Exportar XML 

Volver 

Exportar Excel 

Exportar XML 

CSS 

XHTML 

WAI-AA 



D'acord amb l'article 5.1 e) del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris de l'administració local amb habitació de caràcter nacional, s'emet el següent:

## **INFORME DE TRESORERIA I INTERVENCIÓ RELATIU A L'AVALUACIÓ DEL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS (PMP)**

**Període: 1r trimestre 2026**

### **1.- LEGISLACIÓ APLICABLE**

- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).
- Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia 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.
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF

### **2.- PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS (PMP)**

El període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) és un concepte econòmic que mesura el retard en el pagament del deute comercial, essent un indicador diferent respecte del període màxim de pagament de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. En aquest sentit, el PMP pot prendre valor negatiu si l'Administració paga abans que hagin transcorregut trenta dies naturals des de la presentació de les factures o certificacions d'obra.

El RD 635/2014, de 25 de juny, desenvolupa la seva metodologia de càlcul. Totes les Administracions tenen l'obligació de calcular, remetre al Ministeri d'Hisenda i publicar el seu PMP trimestralment (art. 16.8 HAP/2015/2012).

Si el PMP és superior a 30 dies, a comptar des de l'aprovació de les factures o certificacions d'obres, l'Ajuntament haurà d'actualitzar el Pla de tresoreria en els termes previstos a l'article 13.6 de la LOEPSF. Si l'incompliment persisteix, es podria arribar a la retenció del recursos derivats de la participació en els tributs de l'Estat, en virtut de l'article 18.5 de la citada Llei. A diferència del termini màxim de pagament, l'incompliment del qual dona lloc a la meritació d'interessos del deute impagat i la indemnització pels costos de cobrament (arts. 198.4 i 199 Llei 9/2017 i arts. 5 i 8 Llei 3/2004), el PMP no modifica les circumstàncies de cap obligació individual.

### **3.- OBLIGACIONS DE PUBLICITAT**

L'article 6.2 del RD 635/2014, de 25 de juliol, estableix l'obligació de que les Administracions Públiques publiquin el període mitjà de pagament en els seus portals web per garantir l'accessibilitat i transparència.



## **4.- AVALUACIÓ DEL PMP DEL 1R TRIMESTRE 2026**

### **4.1.- Àmbit d'aplicació**

En el còmput del període mitjà de pagament a proveïdors es tenen en compte, d'acord amb l'article 3.1 del RD 635/2014:

- Les factures expedides des de l'1 de gener de 2014 que constin en el registre comptable de factures o sistema equivalent
- Les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de l'1 de gener de 2014.

L'apartat 2 del citat article disposa que queden excloses del càlcul les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional, les obligacions pagades amb càrrec al Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, així com les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlegs dictats per òrgans judicials o administratius.

Les dades s'han obtingut de l'aplicatiu de comptabilitat SICALWIN i, en concret, de la ruta: pressupost de despeses, justificant de despeses, període mitjà de pagament RD 635/14, obtenció d'indicadors PMP 635/14.

### **4.2.- Informació PMP 1r trimestre 2026**

Rati operacions pagades (dies)	Import pagaments realitzats	Rati operacions pendents (dies)	Import pagaments pendents	PMP (dies)
30,60	676.172,50	6.95	36.141,66	<b>29.40</b>

Essent el PMP del 1r trimestre de 2026 de 29,40 dies, a comptar des de l'aprovació de les factures o certificacions d'obra, l'Ajuntament de Collbató complex amb la normativa aplicable.

El que s'informa als efectes escaients