

SICALWIN

Metodologia de càlcul del PMP d'acord amb el RD 635/2014 modificat pel RD 1040/2017.

Maig 2018

Índex

1. In	troducció	3
1.1.	Indicadors a obtenir	3
1.2.	Fórmules de càlcul	3
1.3.	Data d'inici de còmput del càlcul	5
1.4.	Període d'obtenció de dades	12
1.5.	Model de publicació	13
1.6.	Data d'entrada en vigor càlculs segons RD 1040/2017	13
2. D	efinició del Grup d'entitats	13
3. O	btenció dels indicadors a Sicalwin	14
3.1.	Filtres previs	15
3.2.	Desglossament de factures	
3.3.	Càlcul de l'indicador de l'entitat	19
3.4.	Càlcul de l'indicador global	20

1. Introducció

Amb data 30 de juliol es va publicar al BOE el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques, i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Aquest decret ha estat modificat pel Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre.

En aquest manual us indicarem com obtenir aquests indicadors mitjançant Sicalwin.

1.1. Indicadors a obtenir

En concret els indicadors que haurem d'obtenir són els següents:

- ✓ PMP Global i la seva sèrie històrica.
- ✓ PMP de l'entitat i la seva sèrie històrica.
- ✓ Ràtio d'operacions pagades i la seva sèrie històrica.
- ✓ Ràtio d'operacions pendents de pagament i la seva sèrie històrica.
- ✓ Import total de pagaments realitzats.
- ✓ Import total de pagaments pendents.

A continuació us expliquem com es calculen cadascun d'aquests indicadors.

1.2. Fórmules de càlcul.

Període mig de pagament global a proveïdors

Període mig de pagament = $\frac{\sum (\text{període mig de pagament de cada entitat x Import operacions de l'entitat)}}{\sum \text{Import operacions de les entitats}}$

S'inclouen les operacions de totes les entitats que formen el grup d'entitats junt a l'entitat matriu. Per tant, de forma prèvia a aquest càlcul és necessari identificar quin és el conjunt d'entitats que forma el nostre grup. Un cop identificat (més endavant us expliquem com crear el grup a Sicalwin) podrem realitzar el càlcul de l'indicador global.

Import operacions de l'entitat

S'entendrà per import de les operacions de l'entitat l'import global de pagaments realitzats i de pagaments pendents. En concret:

- 1. Només s'inclouran les factures que constin registrades en el registre comptable de factures a partir del 1/1/2014.
- 2. En el cas de Certificacions d'obra, només s'inclouen aquelles aprovades a partir del 1/1/2014.
- 3. Queden excloses les següents obligacions de pagament:
 - 3.1. Aquelles contretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administració Pública.
 - 3.2. Totes aquelles obligacions pagades amb càrrec al Fons per al Finançament dels Pagaments a proveïdors.
 - 3.3. Aquelles obligacions que hagin sigut objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlegs dictats per òrgans judicials o administratius.

Període mig de pagament de cada entitat

	Σ (ràtio operacions pagades x Import total pagaments realitzats + ràtio operacions pendents de pagament x Import total pagaments pendents)
Periode mig de pagament =	
de cada entitat	Import total pagaments realitzats + Import total pagaments pendents

Ràtio d'operacions pagades

Ràtio operacions pagades =

 \sum (Número de dies de pagament x Import de l'operació pagada)

Import total de pagaments realitzats

El <u>número de dies de pagament</u> correspon a:

Data de pagament – data d'inici del còmput del PMP (variable en funció del tipus de document, factura o certificació d'obra i el tipus de procediment aplicat per conformarlo). No es considerarà pagada una factura fins que no s'hagi abonat l'import total d'aquesta. En el cas que una factura s'hagi pagat parcialment, aquesta factura s'inclourà pel seu import total en la ràtio d'operacions pendents de pagament, i romandrà exclosa de la ràtio d'operacions pagades.

En el mateix sentit, en el cas d'una factura pagada per la totalitat en diferents terminis, la data que es tindrà es prendrà com a data de pagament serà la de l'últim pagament realitzat.

Ràtio d'Operacions pendents de pagament.

 ∑ (Número de dies pendent de pagament x Import de l'operació pendent de pagament)

 Ràtio d'operacions pendents =

 de pagament

 Import total de pagaments pendents

En aquest cas:

<u>Número de dies pendents de pagament</u>: darrer dia del període d'obtenció de dades – data d'inici del còmput del PMP.

<u>Import total de pagaments pendents</u>: es prendran les factures pendents de pagament l'últim dia del període d'obtenció de dades.

1.3. Data d'inici de còmput del càlcul

El RD 635/2014 establia que la data d'inici de còmput del càlcul del PMP, fos el dia següent als 30 dies posteriors a la data d'entrada al registre de factures. Aquest fet provocava que el rati pogués prendre un valor negatiu, si l'entitat pagava abans d'haver transcorregut aquest període de gràcia de 30 dies o, per les operacions pendents de pagament, al final del període de remissió de la informació encara no havia transcorregut aquest.

El RD 1040/2017 modifica la data d'inici del còmput que serà:

- Per les certificacions d'obra, la data d'aprovació de la mateixa per l'entitat.
- Pels béns o serveis pels que resulti d'aplicació un procediment d'acceptació o comprovació, la data d'aprovació dels documents que acreditin aquesta.

 La data d'entrada de la factura al registre administratiu, quan no resulti d'aplicació un procediment d'acceptació o comprovació dels béns o serveis, o la factura es rebi amb posterioritat a l'aprovació d'aquesta conformitat.

Atenent a la modificació de la data d'inici del càlcul establert al RD 1040/2017, el PMP mai donarà un resultat negatiu, ja que s'elimina el període de 30 dies per començar a computar.

S'exclouran del càlcul les factures per les que estigui pendent de realitzar l'aprovació dels documents que acreditin la conformitat amb els béns o serveis. Amb independència de què s'hagi superat el termini legal establert per les entitats locals per realitzar aquesta aprovació.

Definició de la data d'inici de còmput del càlcul.

Respecte al moment de l'aprovació dels documents que acreditin la conformitat amb els béns lliurats o els serveis prestats, <u>cada entitat ha de definir al programa de</u> <u>comptabilitat el moment en el que considera que es produeix aquesta aprovació</u>.

A l'opció de Fases d'ús restringit del menú de Registre de Factures l'entitat podrà determinar quina serà la situació de factures específica per obtenir aquesta data d'aprovació.



Per identificar una situació de factura com inici del còmput de càlcul del PMP, l'entitat haurà d'introduir el valor corresponent a la columna Restricc.2

		1421	FASES			
	Fase		Descripció	Restricc. 1	Restri	icc. 🔺
•	\$1	Contabiliza	ada		В	_
	\$2	Enlace a l	Certificación Interna			
	\$8	Enlace a /	ACF			
	\$9	Enlace a l	PAJ			
	AN	Anulada		A		
	E	Registrada	3			
	IE	Incorpora	ción Fac.Electrónica	T		_
	SC	Sin Crédite	0			
Ψ	1	.1.				100
				SITUA	CIÓ AC	TUAL
	Usua	ine	Nom			Fase
*						
	-					

Inicialment el programa de comptabilitat tindrà marcat que aquesta aprovació es produeix en el moment del reconeixement de l'obligació. Per defecte, la situació de comptabilitzada serà l'associada al moment d'aprovació dels documents que acreditin la conformitat amb els béns lliurats o els serveis prestats.

L'entitat podrà identificar situacions de factures diferents per factures i per certificacions d'obra, o utilitzar la mateixa situació per totes dues.

Els valors possibles que es poden introduir a la columna Restricc.2 són:

- B: Sí s'utilitza la mateixa situació per iniciar el còmput, tant en factures com en certificacions d'obres.
- E: Sí la situació s'utilitza per iniciar el còmput només en el cas de certificacions d'obres.
- F: Sí la situació s'utilitza per iniciar el còmput només en el cas de factures.

		FASE	S						
	Fase	Descripció			Restricc, 1	Restricc. 2	-		
	\$1	Contabilizada				В			
	\$2	Enlace a Certificación Interna						$\langle \rangle$	
	\$8	Enlace a ACF	a c	acae d'	ús restring	ait			X
	\$9	Enlace a PAJ	-	ases a	asresanig	gi c			
	AN	Anulada			TIPUS DE	RESTRIC	CION	S	
	E	Registrada	Codi	i Descripció					
	IE	Incorporación Fac.Electrónica	B Facturas y Certificaciones Conformadas						
	PR	Prèvia	E	Certifica	ciones Confor	rmadas			
	Ten	Cin Crádito	F Facturas Conformadas						
			RE	Rechaz	o desde el Mo	onitor de Inco	orporac	ción	
	Heus	ri	SA	Aceptac	ción de Solicitu	ud de Anulac	ción		
	Usua								
*									

L'entitat pot escollir una situació preexistent com a data d'inici del còmput del càlcul del PMP, Registrada o Comptabilitzada. Pot ser una única situació comuna per certificacions d'obres i factures, o diferents segons el tipus de document.

			FASES				
	Fase		Descripció	Restricc. 1	Rest 2	ricc.	
	\$1	Con	tabilizada				
	\$2	Enla	ice a Certificación Interna				$\langle \rangle$
	\$8	Enla	ice a ACF				
	\$9	Enla	ice a PAJ				>>
	AN	Anu	lada	A			
J	E	Reg	istrada		В		
	IE	Inco	rporación Fac.Electrónica	T			<<
	SC	Sin	Crédito				
	Iτ	Trac	naandaa		1	<u> </u>	
				CITUAC	1A ÙI'	THAL	
				SITUAL	лом	JUAL	
	Usua	ri	Nom	511040	<u>ЛО А</u> (Fase	Γ
*	Usua	ri	Nom	511040		Fase	
*	Usua	ri	Nom	511040		Fase	
*	Usua	ri	Nom	5110AL		Fase	
*	Usua	ri	Nom	511040		Fase	
*	Usua	ri	Nom	5110AU		Fase	
*		ri	Nom	5110AL		Fase	
*	Usua		Nom	5110AL		Fase	
*			Nom	STIUAL		Fase	

O pot donar d'alta una nova situació com a *Conformitat de béns lliurats o serveis prestats* i escollir-la com a data d'inici del còmput de càlcul del PMP. També pot ser una situació comuna per certificacions d'obres i factures, o pot crear dues, diferenciant per tots dos tipus de document.

Per fer-ho, s'haurà de situar a la primera fila buida i crear la nova situació, indicant-la com data d'inici del càlcul:

	FASES							
	Fase		Descripció	Restricc. 1	Restr 2	ricc. 🔺		
	\$8	Enla	ce a ACF					
	\$9	Enla	ce a PAJ					
	AN	Anula	ada	A				
	E	Regi	strada					
	IE	Incor	poración Fac.Electrónica	T				
	SC	Sin C	irédito					
I	CO	Conf	ormitat Béns i Serveis		В			
*						-		
	1							
				SITUA	<u>) A OIC</u>	TUAL		
	Usua	ri	Nom			Fase		
*								

Al tenir donada d'alta per defecte una fase com a inici del còmput, si aquesta es modifica apareix el següent missatge d'avis:

ATE Aquimp	ses d'ús INCIÓ ! Vest pr	restringit océs permet associar a una c que la resta de Els usuaris qu) diverses fases e tenen accés a	determin I registre	ades, un o diversos usuaris autoritzats, de factures i justificants poden canviar la
situ	iacio d	algun d'aquests documents. FASES	mentos a algun	a d'aques	USUARIS
	Fase	Descripció	Restricc 1 Re	estricc. 🔺	Entrar Nom
	\$1 \$2 \$8 \$9 AN E IE PR \$0	Editica a Certificación Interna Enlace a Certificación Interna Enlace a ACF Enlace a PAJ Anulada Registrada Incorporación Fac.Electrónica Prêvia Gin Dráctica		Atès o definic de Sic les fac pagan	ue s'ha realitzat una modificació en la situació da com conformada haurà d'accedir als processos saWin para recalcular la Data d'Inici de Còmput de ctures en llaures a calcular el Període Mitjà de ment
			SITUACIÓ	ACTUAL	
*	Usua	ri Nom		Fase	Descripció

Per passar aquest procés:

- Entitats dintre de la xarxa de Diputació de Barcelona: Hauran de trucar al departament de Suport Comptable per recalcular la data d'inici de factures registrades a partir de l'entrada en vigor del nou càlcul.
- Per les entitats fora de la xarxa: Hauran de passar el procés Recalcular PMP RD 635/2014 – Nou còmput.

Si l'entitat tria utilitzar una fase ja existent (Registrada o comptabilitzada), al ser fases preexistents, després de realitzar el recàlcul ja es pot obtenir el PMP amb el nou criteri.

La data d'inici del còmput de les noves operacions s'assignarà automàticament, quan la factura es registra o es comptabilitza (fases automàtiques).

Si l'entitat tria utilitzar una fase creada a l'efecte, (per exemple Conformitat amb els béns i serveis):

- Per les factures registrades fins a la data de creació d'aquesta nova fase, al seu històric no disposaran d'un canvi de situació a aquesta fase, per tant, no estarà disponible la data corresponent a l'inici del còmput. Per solucionar aquesta situació inicial:
 - Per les factures ja comptabilitzades, dintre del període d'entrada en vigor del nou càlcul, on ja no es possible fer un canvi de situació a la nova fase, l'entitat podrà substituir aquesta data per la data d'una fase preexistent (obligació reconeguda o el registre), passant el procés de recàlcul.
 - Per les factures en fase de registrada, l'entitat haurà de fer un canvi de situació a la nova fase.
- La data d'inici del còmput de les noves operacions NO s'assignarà automàticament. S'haurà de fer manualment un canvi de situació de factura, a la nova fase. Per fer-ho l'entitat haurà d'anar al Canvi de situació de justificants del menú de Registre de factures:

🗟 Menú princ	ipal
Menú de SICAL	
Pressupost de c	despeses
Press Pressur Pressur Press Press	Registres de factures
 > Oper > Pres: > Recu. ⇒ Exen > Àree: > Cons: > Trest > Proje > Com; > Paga > Tero: > Bestr > Admi > Regi > Proco Gest > Sortic > Operacions de > Passiu > Centres de Cos > Actualització h > Recursos Afec 	 Registre de factures Consulta general de justificants Monitor de comptabilització de justificants Canvi de situació de justificants Fases d'ús restringit Consulta de fases d'us restringit Dades associades per defecte a tercers Llista de tercers per situació de justificants Llistat de Justificants registrats a una data Informe de Justificants Agrupats per Situació Incorporació de Factures Telemàtiques Consulta de factures Informes Trimestrals Llei Morositat Informe de Tresoreria Tutela Financera de Catalunya
	=> Període Mig de Pagament RD 635/2014 (Actualizat) ≣≣ Monitor d'Activitat EFACT

Seleccionar les factures a fer en canvi de situació:

🖥 Canvi de situació de	justificants
Tipus de document:	Facturas Estat: [C=Comptabilizat; P=Pendent, T=Tots) (A=Pendiente de Anlicat a Presupuesto)
N. document des de:	fins a
Data factura des de:	// fins a // Data d'entrada: // fins a //
N. d'entrada des de:	fins a
Data canvi a última situació:	77 fins a 77 Data Vto: 77 fins a 77
NIF tercer titular:	Habilitat:
Operació anterior:	Naturalesa de la C. gestor:
	Data Cad. Certif. 01C: / / / fins a / /
Exerc. Orgànica Program	a Econòmica
	Filtres 1 Filtres 2 Filtres 3
Situacions iguals a	i diferents de
Imports des de	fins a
Grup d'apunts:	Expedient:
C Pagades	C Pendents de C Totes
B.D. Gestión Doc. 🔿 Sól	of fac. asoc. C Sólo fac. ND asoc. C Todas Dades generals <u>E</u> actures per situació

Marcar-les i fer el canvi de situació. La data introduïda en aquest canvi de situació serà l'inici del còmput de PMP.

🗟 Canv	/i de Situació	b de	e Factures						_ [
				Do	ocuments que	compleixen l	a selecció						
	N. d'entrada		Data	N. de	Data doc.	Import total	Situació	Operació	Tercer				
	F/2018/354	⊻	01/05/2018	28-E8U1-0192	01/05/2018	132,97	E - Registrada		A78923125	TEL			
	F/2018/428		14/05/2018	4002274922	10/05/2018	26,07	E - Registrada		A83052407	SO(
	F/2018/430	⊻	14/05/2018	89-2018-0000	10/05/2018	21,73	E - Registrada		A61505418	GES			
	F/2018/431	넬	14/05/2018	89-2018/0000	10/05/2018	237,05	E Registrada		A61505418	GES			
	F/2018/444	⊻	14/05/2018	A-5842	10/05/2018	25,51	E - Hegistrada		462147900	GIU			
								🛸 Canvi de situ	iació de factu	ures			×
								Nova situació:	CF	Conformita	t béns i serveis		
								Data canvi:	23/05/	/2018			
J Tercer:	A78923125	1	TEL	EFONICA SERV	VICIOS MOVILE	S SA		Expedient:			Data expedient:	11	-
Text	TELÈFONS MI	ÌBIL	S DEL 18/03	//2018 AL 17/04	/2018			Text explicatiu:					_
N. Fact.:	5	Imp	o. Total:	4	143,33	<u>C</u> anviar	situació	Tramitar <u>S</u> en.F	iel. <u>I</u> ncl	oure a relació	Generar nova Rel.	<u>C</u> ancel·lar	
								<u>, </u>					

• Si alguna factura no es passa per la nova situació, aquesta no entrarà al càlcul del PMP.

Per evitar que es comptabilitzi una factura sense haver passat per la fase de Conformitat, el programa permet indicar com obligatori que només es pugui comptabilitzar des d'aquella nova fase creada.

Per fer-ho a l'opció de Fases d'ús restringit del menú de Registre de Factures on s'ha creat la nova fase, l'entitat haurà d'indicar per aquesta a la columna Restricc. 1 el valor C: Permet comptabilitzar.

		FASES					
	Fase	Descripció	Restricc. 1	Restricc.	-		
	\$1	Contabilizada					
	\$2	Enlace a Certificación Interna				[
	\$8	Enlace a ACF					
	\$9	Enlace a PAJ				ſ	
	AN	Anulada	A			L	
0	CF	Conformitat béns i serveis	C	-		112	
	E	Registrada		⊂ ⊩ Fa	ases	s d'us restringit	X
	IE	Incorporación Fac.Electrónica	T	-			
	len	Cin Crédito	1		TI	PUS DE RESTRICCIONS	
			SITUAC	Codi		Descripció	
	Usua	ari Nom		A	Anu	lada	
*				C	Perr	nite Contabilizar	
				R	Rete	enida	
_				T	Fac	tura Telemática	
		75					

1.4. Període d'obtenció de dades

Només les entitats incloses en l'àmbit subjectiu definit en els articles 111 i 135 del text refós de la Llei Reguladora les Hisendes Locals (entitats capital de província o amb població superior als 75.000 habitants) hauran de calcular/publicar la informació amb caràcter mensual, la resta d'entitats, ho hauran de fer de forma trimestral.

La llei preveu que s'hagi de publicar en el portal web de l'entitat local, i que s'hagi de comunicar al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques abans del dia 30 del mes següent a la finalització de l'esmentat mes/trimestre en funció de la periodicitat de còmput de l'entitat.

1.5. Model de publicació

La disposició addicional primera de la Llei Orgànica 9/2013 de Control del Deute Comercial estableix, l'obligatorietat de les administracions públiques i les seves entitats o organismes dependents, de publicar en el seu portal web el seu període mig de pagament a proveïdors.

El model de publicació en els portals web de cada entitat es podrà obtenir a la plataforma de l'Oficina virtual per a les entitats locals del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, una vegada remeses les dades per l'entitat local.

1.6. Data d'entrada en vigor càlculs segons RD 1040/2017

El primer període a què s'ha d'aplicar el nou càlcul del PMP serà:

- Per les entitats amb periodicitat mensual, el corresponent al mes d'abril de 2018 que es comunicarà durant el mes de maig.
- Per les entitats amb periodicitat trimestral, el corresponent al segon trimestre de 2018 que es comunicarà durant el mes de juliol.

2. Definició del Grup d'entitats.

Atès que s'ha de calcular el PMP Global, és necessari prèviament definir les entitats que composen el grup. La definició del nostre grup d'entitats és una tasca interna del personal de Suport, però per això necessitem que **ens feu arribar un correu a la bústia de Suport indicant-nos quines entitats de Sicalwin hem d'agrupar sota el mateix Grup** d'acord amb llei d'Estabilitat pressupostària.

Igualment, si teniu alguna entitat que no treballa amb Sicalwin, però que forma part del grup de càlcul, podeu indicar-nos el seu nom per tal que la donem d'alta internament com a integrant del grup. En aquest cas, les dades i ràtios a trametre per aquella entitat s'hauran de calcular a banda i introduir-los manualment tal com explicarem a continuació.

3. Obtenció dels indicadors a Sicalwin

Trobareu l'opció a Sicalwin anomenada Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014. La trobareu a *Registre de Factures / Període Mig de Pagament RD 635/2014 (Actualitzat) / Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014*.

💐 Me	nú prin	cipal
Menú d	e SICAL	
Pres:	supost de	despeses
⇒ Pres:	Pressup	Registres de factures
⇒ Expe	el => Pres: -> Pres:	Registre de factures
-> Uper	-> Pres:	🔲 Consulta general de justificants
> Åree	> Cons	Honitor de comptabilització de justificants
Tres	 ⇒ Proje 	EE Canvi de situació de justificants
⇒ Com	; ⇒ Paga	EB Pases d'us restringit
⇒ Terc	⊧ ⇒ Besti	El Dades associades per defecte a tercers
⇒ Admi	🔷 Regi	Elista de tercers per situació de justificants
=> Proc => Sortia	I = El Conf	📃 Llistats de Justificants registrats a una data
-> 0 Der	acions de	🔢 Informe de Justificants Agrupats per Situació
> Pass	iu	El Incorporació de Factures Telemàtiques
⇒ Cent	res de Co:	EE Codificació d'organs administratius - DIH3
프 Actu	alització h	El Consulta de l'actures
⇒ Recu	ursos Afec	Informe de Tresoreria Tutela Financera de Catalunya
		Període Mig de Pagament RD 635/2014 (Actualizat)
		E Monitor d'Activitat EFACT
)

Aquesta opció només serà visible per aquells usuaris amb perfil INTERVENTOR.

Quan accedim a aquesta opció el programa comprovarà si l'entitat pertany a un grup d'entitats i en el cas que no s'hagi associat a cap grup ens donarà el següent missatge:



Si contestem afirmativament llavors els càlculs, tant d'entitat com globals, els realitzarà només de l'entitat amb la que estem treballant. Si considerem que no és correcte, llavors haurem de procedir com hem indicat en el punt anterior, a definir el grup que ens correspon i comunicar-lo al departament de Suport de DIBA per correu electrònic.

En el cas que hem contestat afirmativament, o en el cas que ja s'ha definit prèviament el grup, apareixerà a continuació un nou missatge:



Contestem en el SI / NO en funció del grup del qual formem part (i que determina si el càlcul ha de ser mensual o trimestral) i ens apareixerà la següent pantalla, ja amb les opcions de càlcul.

3.1. Filtres previs.

Ens apareix el següent formulari:

🕄 Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014 📃 🗖 🗙										
Calculo de los Indicadores de la Entidad Cálculos Globales del Grupo										
Seleccioni el període per generar les dades										
C Gener C Febrer C Març © Abril C Maig C Juny										
C Juliol C Agost C Setembre C Octubre C Novembre C Desembre										
Justificants a excloure Excloure operacions subjectes al Mecanisme de Finançament de Pagament a Proveïdors Si l'Entitat Local es va acollir a l'operació d'Endeutament: Ordinal del compte restringit creat per recollir operacions d'endeutament: Si l'Entitat Local no es va acollir a l'operació d'Endeutament i se li han aplicat retencions de la PEU: Introduir el nombre del document del tercer del Fons Europeu que finançava aquestes operacions:										
Excloure Just. Bestretes de Laixa R Excloure Just. Pagaments a R Excloure Abonaments										
Excloure Justificants dels tercers amb sector institucional: 10 11 12 13 14 15										
<u><u>G</u>enerar</u>										

En aquesta pantalla podrem indicar:

 El període de generació de les dades. D'acord amb la pregunta anterior el còmput serà trimestral o mensual. En aquest exemple escollim el mensual que correspon informar.

- De forma automàtica s'exclouran els justificants de bestretes de caixa fixa, justificants de pagaments a justificar, i els registres d'abonaments sense obligació reconeguda enllaçada, atès que desvirtuarien el càlcul.
- Es permet excloure els tercers que pertanyin a un determinat sector institucional, de manera que es puguin excloure les obligacions de pagament entre entitats que tinguin la consideració d'administracions públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional. Per fer això, prèviament haurem de tenir definits en cadascun dels tercers afectats el sector institucional al qual pertanyen.

Manteniment de tercers				_ □
Dades generals				
Tipus document: 3 CIF-Admón. N	úm. document:	P080000B	Identificador: 1992	Duplica
Nom: DIPUTACIÓ DE BARCELONA			Alies: DIPUTA	۱
Província:	Municipi:	Barcelona		
País: Adreç.	a: Rambla Ca	atalunya, 126		
Codi postal: 08008 Tel.: 934022037	Fax: 934	022115 E-Mail:		
Admet diferir IVA : 0 Nunca E	xcloure Mod. 34	7: 🔲 Excloure Mod. 190,	180: 🗖	
Admet fer compensacions: 🗖 T	ercer embargat:	Treballador Entitat:	🗖 % Irpf:	
Observacions:				
)ata de Caducitat Certificat 01C: 7.7				
Altres dades		Tieus seleció:		
Cashar institu		Activitat econòmica:		
		Activitat economica:	I Con Corgo a la Entidad	
i omia de pag		Despeses Transferência:	IE ICON Cargo a la Entidad	

Els sectors institucionals que s'exclouran per defecte són:

- 10. Estat
- 11. Organismes Autònoms Administratius
- 12. Organismes Autònoms no Administratius
- 13. Seguretat Social
- 14. Corporacions Locals
- 15. Comunitats Autònomes.
- Per tal d'excloure del còmput totes aquelles operacions comercials finançades amb el mecanisme de pagament a proveïdors es contemplen dos filtres en funció de:

o Si l'entitat es va acollir a l'operació d'endeutament.

El pagament de factures es realitzava utilitzant un ordinal específic 6xx creat per aquesta operació d'endeutament. Per tant, en aquest cas, haurem d'introduir l'ordinal que es va crear per formalitzar l'operació d'endeutament i així s'exclouran automàticament totes les factures pagades mitjançant aquest ordinal.

Excloure operacions subjectes al Mecanisme de Finançament de Pagament a Proveïdors							
Si l'Entitat Local es va acollir a l'operació d'Endeutament:							
Ordinal del compte restringit creat per recollir operacions d'endeutament:							
CATALUNYA BANC-PRESTEC RD 4/2012							
Si l'Entitat Local no es va acollir a l'operació d'Endeutament i se li han aplicat retencions de la PEU:							

Si l'entitat no es va acollir a l'operació d'endeutament i se li practica la retenció de la PIE.

Tant les operacions pagades amb el fons com les que resten pendents de compensar amb la PIE, s'han d'haver endossat a un tercer del FONDO, per tant, haurem d'introduir el tercer del FONDO per tal que de forma automàtica s'excloguin totes les factures pagades i pendents de pagament que tinguin un endossatari a aquest tercer del FONDO.



S'han d'excloure també els procediments administratius de compensació dictats per òrgans judicials o administratius. A Sicalwin es considera que es produeix una compensació quan l'operació té un descompte a un dret reconegut o a un concepte no pressupostari d'ingrés pendent d'aplicar (30XXX). En aquests casos les operacions apareixeran a la reixeta de dades amb la línia de color groc i per defecte desmarcades, per tant no es consideraran en el còmput.

C	🖹, Justificants Pagats												
ſ	Desmarcar Justificants per excloure'ls del càlcul												
			Justificant	D e s	Import factura	Data Entrada	Fecha Registro Administrativ	Fecha Inicio del Cómputo	Data pag.	Import Pagat	F.Pago utilizada en el Calculo	Obligació	Tipus de justific
	\mathbf{F}		F/2014/241	S/	4.499,94	12/02/2014	12/02/2014	14/03/2014	38/07/2014	4.499,94	08/07/2014	220140000614	0
			F/2014/476	S/	4.456,13	25/03/2014	25/03/2014	24/04/2014	38/07/2014	4.456,13	08/07/2014	220140001847	0

- Pel que fa a operacions embargades, aquestes apareixeran desmarcades en color taronja, en concret:
 - Les factures associades a operacions que s'hagin marcat al seleccionar operacions en el moment de definir el manteniment de l'embargament.
 - Les operacions que no s'hagin marcat en el moment de la creació, però que s'hagin gravat a un tercer embargat i que tinguin un descompte gravat al concepte d'embargaments.

- ✓ De forma automàtica s'exclouen:
 - o Les factures que constin registrades amb data anterior al 1/1/2014
 - Les certificacions d'obra aprovades abans del 1/1/2014
 - Les certificacions d'obra pendents d'aprovar a la data d'obtenció de la ràtio.
 - Les factures que es trobin en alguna de les següents situacions: Anul·lada, Rebutjada, Retornada al proveïdor, Provisional d'incorporació electrònica i les factures associades a una certificació d'obra (en aquest cas s'inclou en el còmput la certificació d'obra).

3.2. Desglossament de factures

Apareixeran en pantalla les factures a incloure en el càlcul i es podrà en aquell moment desmarcar les que es consideri, de la mateixa manera que s'ha anat fent amb l'informe trimestral de morositat.

En primer lloc apareixerà una reixeta de dades amb les factures pagades, i a continuació apareixerà el desglossament de les factures pendents de pagament a la data de referència.

S'ha inclòs en el detall de factures la data <u>d'entrada en el registre administratiu</u> així com la <u>data d'inici de còmput del període de pagament</u>, calculada segons s'ha indicat al punt 1.3 d'aquest manual.

			ar Justifi	63	nte per excl	oure'ls del (càl	cul			
	Justificant	Descripció	Import factura	Data Entrada		Fecha Registro Administrativ	Fecha Inicio del Cómputo	D	ita pag.		
	F/2017/3075	Fra. ACE 17/71	287,50	21/12/20	7	21/12/2017	31/12/2017	26,	04/2018		
	F/2017/3115	Fra. 17/3509 - S	2.918,52	27/12/20	7	21/12/2017	12/04/2018	26,	04/2018		
	F/2018/29	Factura 211800(47,34	08/01/20	8	08/01/2018	19/04/2018	26,	04/2018		
	F/2018/38	Factura 211800(145,43	09/01/20	8	09/01/2018	19/04/2018	26,	04/2018		
	F/2018/39	Factura 211800(217,07	09/01/20	8	09/01/2018	19/04/2018	26,	04/2018		
	F/2018/40	Factura 221800(0,58	09/01/20	8	09/01/2018	19/04/2018	26,	04/2018		
	F/2018/41	Factura 211800(512,77	09/01/20	8	09/01/2018	19/04/2018	26,	04/2018		

3.3. Càlcul de l'indicador de l'entitat

Un cop confirmades les dades de les reixetes de dades anteriors, el programa ens mostrarà la pantalla amb els resultats dels càlculs. Aquesta pantalla té dues pestanyes:

- ✓ Una primera amb els resultats dels càlculs dels indicadors de l'entitat.
- ✓ Una segona pestanya amb els càlculs globals.

La primera pestanya, que inclou el càlcul de l'indicador de l'entitat és similar a aquesta:

Calculo de los Indicadores de la Entidad Cálculos Globales del Grupo Seleccioni el període per generar les dades	Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014									
Seleccioni el període per generar les dades	Calculo de los Indicadores de la Entidad	ĭ	Cálculos Globales	del Grupo						
Gener Febrer Març Abril Maig Juny Juliol Agost Setembre Octubre Novembre Desembre Cálculos realizados para la Entidad del Cómputo del PMP RD 635/2014 Ràtio d'Operacions Pagades: 8,16 Días Import d'Operacions Pagades: 399.484,57 Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament: 65,44 Días Import d'Operacions Pendents de Pagament: 525,66 Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8,24 Días	Seleccioni el període per generar les dades									
C Juliol C Agost C Setembre C Octubre C Novembre C Desembre Cálculos realizados para la Entidad del Cómputo del PMP RD 635/2014 Ràtio d'Operacions Pagades: 8,16 Días Import d'Operacions Pagades: 399.484,57 Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament: 65,44 Días Import d'Operacions Pendents de Pagament: 525,66 Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8,24 Días	C Gener C Febrer C Març	Abril	C Maig	C Juny						
Cálculos realizados para la Entidad del Cómputo del PMP RD 635/2014 Ràtio d'Operacions Pagades: 8,16 Días Import d'Operacions Pagades: 399.484.57 Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament: 65,44 Días Import d'Operacions Pendents de Pagament: 525,66 Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8,24 Días	O Juliol O Agost O Setembre	C Octubre	O Novembre							
Ràtio d'Operacions Pagades: 8,16 Días Import d'Operacions Pagades: 399.484.57 Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament: 65,44 Días Import d'Operacions Pendents de Pagament: 525,66 Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8,24 Días	Cálculos realizados para la Entida	ad del Cómpu	ito del PMP RD 635/2	2014						
Import d'Operacions Pagades: 399.484,57 Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament: 65.44 Días Import d'Operacions Pendents de Pagament: 525,66 Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8.24 Días Confirmar	Ràtio d'Operacions Pagades:		8,16 Días							
Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament: 65,44 Días Import d'Operacions Pendents de Pagament: 525,66 Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8,24 Días Confirmar	Import d'Operacions Pagades:		399.48	4,57						
Import d'Operacions Pendents de Pagament: 525,66 Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8,24 Días Confirmar	Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament:		65,44 Días							
Període Mitjà de pagament de l'Entitat: 8,24 Días	Import d'Operacions Pendents de Pagament		52	5,66						
Confirmar	Període Mitjà de pagament de l'Entitat:		8,24 Días							
				<u>C</u> onfirmar						

No es podrà calcular **l'indicador global**, que es troba a la segona pestanya del formulari, fins que totes les entitats que composen el grup (i que treballin amb Sicalwin) hagin realitzat el càlcul de l'indicador a Sicalwin i l'hagin **confirmat**.

Quan li donem a Confirmar apareixerà un missatge informatiu advertint que les dades calculades s'emmagatzemaran a l'històric com a dades definitives i que per tant, no es podran modificar¹.

Obtenció	Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014							
?	Desitja guardar com a definitius els indicadors calculats per a aquest període?							
	<u>Sí</u>							

3.4. Càlcul de l'indicador global

A la segona pestanya es realitzarà el càlcul de l'indicador global. Tal com hem indicat anteriorment, és imprescindible que prèviament totes les entitats del grup (i que treballin amb Sicalwin) hagin confirmat els indicadors individuals a la seva entitat.

elec	cioni el períod	le per gener	ar les dades						
	C Gener	C Febrer	O Març	Abril	🔿 Maig	C Juny			
	○ Juliol	C Agost	Setembre	O Octubre	O Novembre	C Desembre			
àlcu	ls de l'Indicad	or Global —							
	Descripción de la Entidad		Ràtio Operacions Pendents de	Import d'Operacions Pendents de	Ràtio d'Operacions Pagades	Import d'Operacions Pagades			
	TSI_Organisme Aut TSI_Ajuntament de		65,44	525,66	8,16	399.484,5			
			•						
eríode Mitjà de pagament del Grup Generar XML Calcular *PMP del Grup Luta: E:\USRV									
er Historicos									

El programa ens mostrarà el detall de les entitats que composen el grup d'entitats i es carregarà la informació calculada i confirmada per cada entitat per al període seleccionat. Per calcular el Període Mig de Pagament del grup haurem de donar-li al botó *Calcular *PMP del grup*: en aquest moment el programa comprovarà que cadascuna de les entitats del grup hagi confirmat les ràtios calculades de forma individual, en cas contrari ens apareixerà el següent missatge:

¹ Si havent confirmat les dades es volgués modificar l'indicador, haurem de procedir com s'indica en el punt següent.



Si d'entre les entitats del grup n'hi ha alguna que no treballa amb Sicalwin², llavors l'entitat que realitza el càlcul de l'indicador global podrà introduir de forma manual en la reixeta de dades els imports prèviament subministrats per l'entitat. Només cal introduir-los i validar la línia.

No es permet modificar les dades de les ràtios d'entitats que treballin amb Sicalwin. Si volem fer algun canvi o tornar a calcular la ràtio d'una de les entitats, primer haurem d'eliminar el registre seleccionant-lo i esborrant-lo. D'aquesta manera haurem de tornar a fer novament els càlculs per aquella entitat per al període seleccionat.

Qualsevol de les entitats del grup que treballi amb Sicalwin podrà realitzar el càlcul de l'indicador global. Per això, li donem al botó *Calcular *PMP del Grup* i es calcularà automàticament el Període Mig de Pagament del Grup.

Obte	nció Indicadors	PMP RD 635,	/2014							
	Calculo de los	Indicadores d	le la Entidad		Cálculos Globales del Grupo					
Sele	ccioni el períod	le per gener	ar les dades ——							
	C Gener	C Febrer	C Març	Abril	O Maig	C Juny				
	C Juliol	C Agost	C Setembre	C Octubre	C Novembre	C Desembre				
Càlc	Càlculs de l'Indicador Global									
	Entidad		Pendents de	Pendents de	Pagades	Import d'Operacions Pagades				
	TSI_Organisme Aul		5,60	302,82	6,94	8.644,5				
	TSI_Ajuntament dei	M	65,44	525,66	8,16	399,484,5				
			<u> </u>			<u> </u>				
Períc	ode Mitjà de pa	gament del (Grup	8,21 G	enerar XML	Calcular *PMP del Grup				
Ruta:	Ruta: E:\USR\(
Ver H	/er Históricos									
Ràtio Operacione Pandente Ràtio Operacione Panades Ràtio *PMP Entitat Ràtio *DMP Crus										

² Aquest cas només es plantejarà quan haguem inclòs en la comunicació a Suport de les entitats que integren el nostre grup, una entitat que no treballa amb Sicalwin però que d'acord amb l'inventari d'ens locals forma part del nostre grup i per la qual elaborarem els indicadors de forma manual.

Si un cop haguéssim fet el càlcul del període mig de pagament del grup, volguéssim eliminar un dels registres d'una de les entitats (per tal de fer-ne les modificacions que calgui en aquella entitat), el programa ens preguntarà també si volem eliminar els càlculs de l'indicador global.



Només podrem eliminar les dades de la ràtio confirmats de l'entitat des de la que estem treballant. Per exemple, l'Ajuntament només podrà eliminar les seves pròpies dades però no les de l'Organisme Autònom. Si volem eliminar les de l'Organisme Autònom haurem d'accedir a aquella entitat i esborrar el registre.

Des de la mateixa pantalla de càlcul global podem consultar les dades històriques confirmades de l'indicador per a cada entitat:

Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014	4			_ 🗆 ×						
Calculo de los Indicadores de la l	Entidad	Cálculos Globales del Grupo								
Seleccioni el període per generar les	s dades ———									
C Gener C Febrer	Histó	icos	Maig	C Juny						
C Juliol C Agost	Ràtio Operacio	ons Pagades	Novembre							
- Càlculs de l'Indicador Global	Període	Ràtio 🔺								
	Abril	6,94								
Descripción de la	Març	9,64	peracions	Import d'Operacions Pagades						
Entidad	Febrer	3,60	ades 04	0.044.54						
TSL Aiuntament de	Primer trimestre	-24.81	816	399 484 57						
	Cuarto trimestre.	-18.84	0,10	333.404,31						
	Tercer trimestre.	-3,06								
	Segundo trimestre.	-7,45								
	Primer trimestre.	-24,58								
	Cuarto trimestre.	-17,22								
	Tercer trimestre.	-24,55								
Període Mitià de pagament del Gruc	Segundo trimestre.	-23,37								
		<u>S</u> ortir	ML	Laicular ^A PMP del Grup						
Ruta: E:\USR										
√Ver Históricos										
Hátio Uperacions Pendents Ràtio Oper	Ràtio Operacions Pendents Ràtio Operacions Pagades Ràtio *PMP Entitat Ràtio *PMP Grup									