



EDICTE DE L'AJUNTAMENT D'OLÈRDOLA

En compliment del que disposa l'article 131 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques, s'anuncia que l'alcaldeessa accidental ha aprovat, per mitjà del Decret d'Alcaldia 2022DECR000757, de 27 de desembre de 2022, el Pla de Disposició de Fons de l'Ajuntament d'Olèrdola, el contingut del que es reproduïx a continuació:

ANNEX 1. PLA DE DISPOSICIÓ DE FONS

1. Principis generals i àmbit d'aplicació

El Pla de Disposició de Fons de l'Ajuntament d'Olèrdola té per objecte aconseguir una adequada distribució temporal dels pagaments i una correcta estimació de la necessitat d'endeutament per poder satisfer puntualment les obligacions, atenent a les prioritats legalment establertes, conforme a les directrius marcades per la Corporació.

La gestió dels fons integrants de la Tresoreria, excepte si existeix una disposició legal en contra, es realitzarà sota el principi de caixa única amb la centralització de tots els fons i valors generats per operacions pressupostàries i per operacions no pressupostàries ordenant a la Tresoreria que utilitzi tots els recursos diners disponibles per al pagament de les obligacions.

L'acomodació de les ordres de pagament al Pla de Disposició de fons es verificarà per la Intervenció municipal mitjançant l'examen del propi Pla de Disposició de fons o de l'informe que sobre aquest tema emeti la Tresoreria.

El Pla de Disposició de fons serà d'aplicació des del dia següent a la seva publicació al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona i mantindrà la seva vigència en els exercicis següents en tant no es procedeixi a l'aprovació d'un nou Pla.

El Pla de Disposició de fons podrà ser revisat al llarg de l'exercici en funció de les modificacions produïdes en les disponibilitats líquides o previstes en la Tresoreria.

2. Ordenació dels pagaments

Els pagaments pressupostaris per execució del pressupost de despeses, s'ordenaran atenent el reconeixement de l'obligació corresponent, donada la necessària execució pressupostària dels mateixos en funció dels respectius meritiaments.

Qualsevol que sigui l'ordre de prelació que, segons aquest Pla, correspongués al pagament, s'ordenaran els pagaments perquè es realitzin en data anterior a la finalització del termini previst en la normativa de morositat.



3. Disponibilitats dineràries i ordre de prelación en els pagaments

Quan la programació de disponibilitats dineràries de l'Ajuntament es desprengui que no es podrà atendre el puntual pagament de les obligacions d'amortització de deute i dels seus corresponents interessos, i el pagament de les obligacions de personal i quotes de la Seguretat Social, podran realitzar-se ajustaments en la programació dels pagaments fins a disposar dels recursos dineraris necessaris que permetin atendre aquelles obligacions.

Quan les disponibilitats de Tresoreria no permetin atendre el pagament de la totalitat de les obligacions vençudes i exigibles, amb caràcter general, es seguirà l'ordre legal de prelación o preferència en els pagaments següidament detallat:

- 1) Pagaments corresponents a la càrrega financera: inclouen els interessos i amortització de capital dels préstecs concertats (capítols 3 i 9 del pressupost de despeses), com també la cancel·lació de les operacions de Tresoreria en el moment del seu venciment.
- 2) Pagaments corresponents a despeses de personal: inclouen les retribucions líquides del personal (capítol 1 del pressupost de despeses), i les retencions practicades en concepte d'IRPF. També inclou les despeses de Seguretat Social (tant la quota patronal com les retencions practicades al personal). S'exclouen les despeses de formació o de millora social.
- 3) Pagaments d'obligacions contretes en exercicis tancats, tant pressupostàries com no pressupostàries. Inclou el pagament de les despeses per reconeixement extrajudicial de crèdits.
- 4) Pagaments de les obligacions de l'exercici corrent, en aplicació de l'article 71.2 de la Llei 39/2015: per rigorós ordre d'incoació, excepte resolució motivada en contra.

4. Normes específiques d'aplicació

- 1) L'alcalde és l'ordenador de pagaments, funció que durà a terme de conformitat amb allò establert en aquest Pla de Disposició de fons i la normativa reguladora.
- 2) Com a regla general els pagaments es realitzaran quinzenalment.
- 3) S'exceptuen de la regla general anterior els pagaments següents:
 - a. Les obligacions que la data de pagament vingui determinada per disposició legal, contracte o conveni.
 - b. El pagament de la nòmina, que es farà el 28 de cada mes, i les pagues extres abans del dia 22 de juny i el dia 22 de desembre o l'immediatament hàbil anterior.
 - c. Els pagaments originats per bestretes de caixa fixa, pagaments a justificar i bestretes de nòmina.
 - d. Els pagaments referits a ajuts socials.



- e. Publicacions oficials
 - f. El pagament de la Seguretat social, Impost sobre el Valor Afegit (IVA), l'impost sobre la renda de les persones físiques (IRPF) i altres ingressos de dret públic.
 - g. Excepcionalment, es podrà alterar l'ordre de prelació de pagaments, sempre amb resolució motivada i signada per l'ordenador de pagaments, quan el compliment estricte de l'ordre de prelació suposi la paralització de serveis bàsics de prestació municipal, o les pròpies condicions del contracte exigeixin el pagament previ a la prestació del servei, i/o en aquells supòsits de despeses finançades amb subvencions finalistes en què el cobrament de les esmentades subvencions estigui condicionat a la justificació de pagament de dites despeses. En tot cas es respectarà la prelació de les despeses financeres i de personal.
 - h. El Pla de Disposició de fons no s'aplicarà en aquells casos de despeses realitzades per formalització.
- 4) La Tresoreria podrà retenir pagaments i compensar-los amb els deutes tributaris o d'una altra naturalesa a favor de l'Ajuntament, en el termes establerts a la normativa vigent sobre gestió recaptadora dels tributs i altres recursos de dret públic, així com sobre la gestió pressupostària.
- 5) Prèviament a efectuar els pagaments es comprovarà que els perceptors dels pagaments es troben al corrent de les seves obligacions tributàries.

5. Forma de pagament.

El sistema general de pagament és la transferència bancària des de qualsevol dels comptes corrents de titularitat de l'Ajuntament als comptes indicats pels perceptors, els quals constaran en el registre de tercers de l'Ajuntament.

Excepcionalment, es podran efectuar pagaments concrets amb xec, en virtut d'una norma, d'una sentència o dels contractes, convenis o resolucions que els siguin d'aplicació.

S'exclouen expressament d'aquest sistema el pagament de préstecs, Seguretat Social, tributs estatals (AEAT), que es paguen per càrrec directe al compte així com el pagament de taxes i impostos d'altres organismes públics, que es paguen seguint el sistema establert per cada organisme.

Les altres formes de pagament només es podran dur a terme si així s'explicita a les bases d'execució del pressupost.



**AJUNTAMENT
d'Olerdola**

Avinguda de Catalunya, 12. 08734 Olerdola - Barcelona
T. 93 890 35 02 - NIF: P-0814400-H
www.olerdola.cat - olerdola@olerdola.cat

6. Entrada en vigor i modificació.

El present Pla de Disposició de Fons serà d'aplicació en l'àmbit de l'Ajuntament d'Olerdola, des del dia següent a la seva publicació al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB), i mantindrà la seva vigència en els exercicis següents en tant no es procedeixi a l'aprovació d'un nou pla.

L'Alcaldeessa accidental, per Decret d'Alcaldia 754/2022, de 23/12/2022, Anna Boada Via

Olerdola, 28 de desembre de 2022