



ANUNCI D'EXPOSICIÓ PÚBLICA DE LA RESOLUCIÓ D'APROVACIÓ DEL PLA DE TRESORERIA. EXERCICI 2026

Es posa en coneixement general que el Decret d'Alcaldia núm. 2026-0760 de data 19 de març de 2026 va resoldre el següent:

“**Primer.-** Aprovar el següent Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria municipal de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès, segons els termes assenyalats en la proposta formulada per la Tresorera de la Corporació local, el qual es transcriu de manera literal a continuació:

PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS DE LA TRESORERIA MUNICIPAL

a) Ordre de prelación:

La previsió d'ingressos i despeses sobre la que opera aquest Pla de Tresoreria és la continguda en el pressupost 2026.

Els pagaments de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès s'ordenaran atenent en primer lloc a l'ordre que estableix la normativa de referència i a continuació, en base a la coherència i bones pràctiques en la gestió de la tresoreria:

1.- **Càrrega financera:** Els pagaments corresponents als interessos financers i a l'amortització de capital dels préstecs vigents amb entitats de crèdit, es faran efectius als venciments establerts en els quadres d'amortització respectius. Així mateix s'actuarà respecte a les devolucions de les pòlisses de tresoreria que l'Ajuntament concerta amb entitats financeres.

2.- **Nòmines:** Les retribucions del personal s'abonaran el darrer dia del mes a que corresponguin. En aquesta apartat recull només dels despeses de personal de Capítol I, que compren personal funcionari, laboral, eventual i membres electes de la corporació.

3.- Pagament no pressupostaris per **retencions**, inclou les quotes retingudes al personal en motiu de cotitzacions a la Seguretat Social, retencions judicials, retencions per pagament de quotes sindicals i altres tous de retencions de nòmina. Així mateix es consideraran dins aquesta apartat les retencions sobre les rendes abonades per la corporació a compte d'impostos, especialment a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.

4.- **Seguretat Social:** S'abonarà preferentment mitjançant el càrrec per domiciliació





bancària.

5.- Pagaments en compliment de **sentències judicials**.

6.- Pagament de liquidacions de l'**Impost sobre el Valor Afegit**.

7.- **Obligacions concretes en exercicis anteriors**, siguin de naturalesa pressupostària o no pressupostària

8.- **Devolució** de fiances i altres dipòsits no voluntaris constituïts per tercers davant l'ens local, així com la devolucions d'ingressos indeguts i duplicats.

9.- **Proveïdors** per obres, serveis i subministraments: En aquest punt s'atendran com a caràcter general totes les obligacions per tercers davant l'ajuntament i que venen documentades mitjançant factura dels **capítols 2 i 6** del pressupost de despeses. Els pagaments es satisfaran per ordre d'antiguitat. La seva antiguitat es determinarà d'acord amb la data d'entrada de la factura en el registre de factures, tenint preferència les factures més antigues.

Tot i així, d'acord amb la base d'execució del pressupost número 33 en cas que les condicions de tresoreria impedeixin donar compliment dels terminis que estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, es procedirà a una prelación en els pagaments tenint present la singularitat dels perceptors, quan s'estiguin retribuïnt serveis que tenen un alt component de prestació personal, així com els subministraments de caràcter bàsic.

En relació a la concreció dels terminis de pagament d'acord amb l'article 33 de la Llei 11/2013, de 26 de juliol, pel que es modifica el contingut de l'article 4 de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, si legalment o en el contracte s'ha disposat un procediment d'acceptació o comprovació mitjançant el qual s'ha de verificar la conformitat dels béns o dels Serveis amb lo disposat al contracte, la durada d'aquest procediment de verificació no podrà excedir de trenta dies naturals a comptar des de la data de recepció dels béns o la prestació de Serveis. En aquest cas, el termini de pagament serà trenta dies després de la data en que tingui lloc l'acceptació o verificació dels béns o Serveis, encara que la factura o sol·licitud de pagament s'hagués rebut amb anterioritat a l'acceptació o verificació.

10.- **Subvencions**: Per determinar la data de pagament de les subvencions es tindrà en compte que s'hagi verificat per part dels serveis tècnics de l'ajuntament la documentació justificativa presentada per part dels beneficiaris al registre general de l'ajuntament. Un cop aprovada la justificació es procedirà a reconèixer l'obligació de pagament. El criteri a seguir pel pagament és el d'antiguitat del reconeixement de l'obligació de pagament, de forma anàloga als venciments de les factures de proveïdors.





11.- La resta de pagaments.

El Pla de Tresoreria pot ser modificat o actualitzat al llarg de l'exercici amb l'objectiu d'ajustar les expedicions d'ordres de pagament des del pressupost i garantir el compliment del termini màxim de pagament a proveïdors que fixa la normativa de morositat.

b) Exempcions a l'ordre de prelación:

Podran exceptuar-se de l'ordre de prelación els pagaments següents, per les seves característiques especials sempre que no contravingui les bases d'execució del pressupost o qualsevol altre norma de rang superior:

- 1.- Despeses de caràcter benèfic i assistencial, quan es justifiqui la urgent necessitat social del beneficiari.
- 2.- Despeses en que l'incompliment suposi un greu perjudici a l'Ajuntament, perquè afecti al correcte funcionament de l'activitat municipal o dels serveis al ciutadà.
- 3.- El pagament de despeses que tinguin per objecte la justificació de subvencions supeditades a un termini i l'impagament comporti la pèrdua de la subvenció.
- 4.- Pagament de primes d'assegurances, publicacions a butlletins oficials, despeses notariales, registrals i altres de naturalesa semblant, en el casos en que l'impagament comporti un perjudici important per l'ajuntament o un impediment de correcte funcionament de l'activitat municipal o dels serveis al ciutadà.

Per permetre el trencament de l'ordre de prelación del Pla de Disposició de Fons, serà necessari informe del personal tècnic competent en la matèria que justifiqui adequadament la urgent i excepcional necessitat del pagament.

La seva realització haurà de respectar, en tot cas, la prioritat dels punts 1 al 6 i per tant es situaran al punt 7 i tindrà la mateixa prelación que les obligacions concretes en exercicis anteriors.

Segon.- Aprovar el Pla de Tresoreria de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès per l'any 2026 que es detalla a l'Annex I adjunt a la present resolució.

Tercer.- Donar compte del present Decret d'Alcaldia en el proper Ple de l'Ajuntament, als efectes pertinents.

Quart.- Publicar el present Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria municipal de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès en el Portal de Transparència, així com en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, entrant en vigor el dia següent a la seva publicació en el BOPB.





**AJUNTAMENT DE
LES FRANQUESES DEL VALLÈS**

Cinquè.- Donar compte d'aquesta resolució a la Intervenció municipal i a la Regidoria d'Hisenda d'aquest Ajuntament.”

Les Franqueses del Vallès. Document datat i signat electrònicament al marge per l'Alcalde, senyor Juan Antonio Corchado Ponce.

Codi Validació: 3Q7RMKTHEEEX7C46FYNA4AFK
Verificació: <https://lesfranqueses.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 4 de 4

