



## **ANUNCI**

Ha estat aprovat, en data 3 de maig de 2018, mitjançant Decret d'Alcaldia núm. D20180001000570, l'expedient administratiu EPCG2018000002 corresponent al Pla de Disposició de Fons de l'Ajuntament de Montornès del Vallès del tenor literal següent:

### ***PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS DE L'AJUNTAMENT DE MONTORNÈS DEL VALLÈS***

#### **PRINCIPIS GENERALS**

*El Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria de l'Ajuntament de Montornès del Vallès te per objecte aconseguir l'adequada distribució temporal dels pagaments per acomodar-los a les disponibilitats d'efectiu previstes a la Tresoreria municipal, que permeti una correcta estimació de les necessitats d'endeutament i l'optimització dels recursos disponibles.*

*La gestió dels fons que integren la Tresoreria municipal es realitzarà d'acord amb el principi d'unitat de caixa, amb la centralització de tots els fons i valors generats per operacions pressupostàries i no pressupostàries, fent ús de tots els recursos dineraris disponibles per al pagament de les obligacions.*

*Aquest Pla de Disposició de Fons podrà ser objecte de revisió quan es produeixin modificacions de les disponibilitats líquides efectives o previstes a la Tresoreria que així ho aconsellin.*

#### **ORDENACIÓ DELS PAGAMENTS**

*Els pagaments pressupostaris per execució del pressupost de despeses, s'ordenaran atenent al reconeixement de l'obligació corresponent, donada la necessària execució pressupostària d'acord amb el principi de meritació.*

*Amb independència de l'ordre de prelación de pagaments que s'estableixi en el present Pla, els pagaments s'ordenaran amb la suficient antelació per a que es puguin realitzar en data anterior a la finalització del termini previst a la normativa de morositat.*

*Per tal d'evitar tensions en la liquiditat es necessari adaptar el volum de realització de la despesa al Pla de Tresoreria anual i és recomanable que els centres gestors de la despesa facilitin a la Tresoreria municipal informació del calendari de previsions d'execució de les despeses per tal d'ajustar-les al Pla de Tresoreria.*

#### **DISPONIBILITATS DINERÀRIES I ORDRE DE PRELACIÓ DE PAGAMENTS**



*Quan les existències de tresoreria disponibles, certes o estimades, no permetin atendre el pagament de la totalitat d'obligacions reconegudes vençudes i exigibles, l'ordre de prelación dels pagaments serà el següent:*

**1. Amortització de deute:**

- a. *Pagament d'obligacions d'exercicis anteriors:*
  - i. *Amortització del deute. CAPÍTOL IX*
  - ii. *Interessos del deute. CAPÍTOL III*
- b. *Pagament d'obligacions d'exercicis corrents:*
  - i. *Amortització del deute. CAPÍTOL IX*
  - ii. *Interessos del deute. CAPÍTOL III*
  - iii. *Cancel·lació d'operacions no pressupostàries de Tresoreria*
  - iv. *Despeses financeres derivades del deute*

**2. Despeses de personal:**

- a. *Despeses classificades al capítol I de la classificació econòmica del pressupost de despeses. Inclou les retribucions líquides del personal funcionari, laboral, eventual i membres electes de la Corporació, així com despeses socials, dietes i altres despeses anàlogues.*
- b. *Despeses no pressupostàries corresponents a retencions als perceptors de rendes abonades per la Corporació llevat que s'hagués obtingut un ajornament en el pagament de forma reglamentària:*
  - i. *cotitzacions a la Seguretat Social*
  - ii. *IRPF*
  - iii. *Altres retencions derivades de resolucions judicials*
- c. *Despeses pressupostàries en concepte de cotitzacions empresarials a la Seguretat Social, llevat que s'hagués obtingut un ajornament en el pagament de forma reglamentària.*

**3. Pagaments sotmesos a l'ordre d'antiguitat del deute:**

- a. *Pagament d'obligacions d'exercicis anteriors.*
- b. *Pagament d'obligacions d'exercicis anteriors reconegudes a l'exercici corrent mitjançant procediment de reconeixement extrajudicial de crèdits.*
- c. *Pagament d'obligacions de l'exercici corrent per ordre d'incoació, llevat resolució motivada en contra.*

**4. Altres pagaments:**

- a. *Pagaments derivats de les liquidacions de tributs estatals i/o autonòmics, com l'Impost sobre el Valor Afegits i altres de la mateixa naturalesa.*
- b. *Pagaments i/o dipòsits derivats d'acords adoptats per la corporació per donar compliment a sentències fermes en virtut de les quals l'Ajuntament hagués estat condemnat a l'abonament d'una certa quantitat.*



- c. *La resta de pagaments es realitzarà amb atenció als respectius venciments, llevat supòsits de pagaments urgents ordenats per l'ordenador de pagaments.*

*Les normes recollides en aquest Pla no s'aplicaran als pagaments domiciliats, per les seves especials característiques, ni tampoc als pagaments realitzats en formalització.*

### **TERMINIS DE PAGAMENT**

*Els pagaments s'adequaran als terminis previstos a l'article 216.4 del Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre.*

*Per aconseguir una gestió eficaç dels fons disponibles i un major control de la liquiditat, la Tresoreria municipal realitzarà, com a regla general, el pagament d'obligacions reconegudes derivades de factures, certificacions d'obra, transferències, subvencions, convenis, devolució de fiances i d'altres anàlegs, els dies 5 i 20 de cada mes i, en cas de caure en festiu, el dia hàbil anterior o posterior.*

*S'exclou d'aquesta regla general, el pagament de les següents obligacions:*

- 1. Amortització de deute.*
- 2. Despeses de personal.*
- 3. Quotes a la Seguretat social i pagament d'impostos sotmesos a terminis establerts per l'organisme captador.*
- 4. Compliment de resolucions judicials.*
- 5. Qualsevol pagament que, degudament motivat, no es pugui realitzar d'acord amb la regla general.*

### **ENTRADA EN VIGOR I VIGÈNCIA DEL PLA**

*El Pla de Disposició de Fons entrarà en vigor des de la data de la seva aprovació i mantindrà la seva vigència en els exercicis següents en tant no s'aprovi un nou Pla que derogui l'anterior."*

Montornès del Vallès, 3 de maig de 2018

L'alcalde

José A. Montero Domínguez