



Ajuntament de Bellpuig

RESOLUCIÓ 08/2019

APROVACIÓ DEL PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS - ANY 2019

La finalitat del pla de disposició de fons és la d'establir els criteris i ordre de prelación per afrontar, en cada moment i amb les disponibilitats líquides corresponents, les obligacions degudament reconegudes per l'ajuntament, aconseguint l'adequada distribució temporal de pagaments i cobraments evitant desfasaments transitoris en la tresoreria.

Constitueix en sí mateix una norma d'actuació sobre l'execució dels pagaments amb efectes jurídics sobre els procediments de pagament de les obligacions econòmiques de l'entitat local.

L'article 187 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, i els articles 65 i 66 del RD 500/1990, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI de la LRHL en matèria pressupostària, determinen que: "L'expedició de les ordres de pagament haurà d'acomodar-se al Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria que s'estableixi pel president de la Corporació que, en tot cas, haurà de recollir la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions contraïdes en exercicis anteriors."

D'acord amb l'article 14 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària, i sostenibilitat financera (LOEPSF), en relació a la prioritat absoluta del deute públic, s'estableix que "Els crèdits pressupostaris per satisfer els interessos i el capital del deute públic de les administracions s'entendran sempre inclosos a l'estat de despeses dels seus pressupostos i no podran ser objecte d'esmena o modificació mentre s'ajustin a les condicions de la Llei d'emissió. El pagament dels interessos i el capital del deute públic de les administracions públiques gaudirà de prioritat absoluta davant de qualsevol altra despesa".

Per la qual cosa, en virtut de les atribucions conferides per la normativa vigent,
RESOLC:

Primer.- Aprovar el pla de disposició de fons de l'ajuntament d'acord amb el següent ordre de pagament:

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 què corresponguin.

3.- Despeses contraïdes en exercicis anteriors.



Ajuntament de Bellpuig

- 4.- Seguretat Social: S'abonarà preferentment mitjançant el càrrec per domiciliació bancària.
- 5.- Impost sobre la renda de les persones físiques i impost sobre el valor afegit.
- 6.- Liquidacions tributàries de qualsevol administració.
7. Pagaments en compliment de sentències.
8. Devolució d'ingressos indeguts.
- 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.
- 10.- Subvencions: Per determinar la data de pagament de les subvencions es tindrà en compte la data presentació de la documentació justificativa per part dels beneficiaris al registre general de l'ajuntament. El criteri a seguir pel pagament és el d'antiguitat de la sol·licitud, de forma anàloga als venciments de les factures de proveïdors.
- 11.- La resta de pagaments per ordre d'antiguitat.

Document signat digitalment, a la data de la seva signatura, per Salvador Bonjoch i Guim, alcalde, i Enric Escolà Valls, secretari.