

# AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

## ANUNCI APROVACIÓ DEL PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS DE L'AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA.

Per Decret núm. 73/2017, l'Alcaldia de l'Ajuntament de l'Ampolla va aprovar el Pla de Disposició de Fons de l'Ajuntament de l'Ampolla, el qual es publica tot seguit per a general coneixement.

El Pla de Disposició de Fons de l'Ajuntament de l'Ampolla serà d'aplicació des del dia següent a la data de la seva publicació en el Butlletí Oficial de la Província de Tarragona i mantindrà vigència indefinida fins a l'aprovació de la seva modificació o derogació.

La secretària interventora. María Luisa Muley Sales.  
A l'Ampolla.

*Data i signatura electrònica.*

### PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS DE L'AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA.

#### Principis generals i àmbit d'aplicació.

El Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria de l'Ajuntament de l'Ampolla te per objecte aconseguir una adequada distribució temporal dels pagaments, d'acord amb les disponibilitats d'efectiu previstes, alhora que permet una correcta estimació de la necessitat d'endeutament per poder satisfer puntualment les obligacions, atenent a les prioritats legalment establertes.

El Pla de Disposició de Fons es una norma de rang reglamentari de caràcter intern, obligatori en la regulació dels pagaments de naturalesa permanent, la formulació del qual es competència de l'alcaldia. Regula l'actuació sobre l'execució dels pagaments amb efectes jurídics sobre els procediments de pagament de les obligacions econòmiques de l'entitat local.

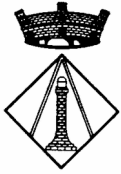
La gestió dels fons integrants de la tresoreria, excepte si existeix una disposició legal en contra, es realitzarà sota el principi de caixa única amb la centralització de tots els fons i valors generats per operacions pressupostaries i no pressupostaries, utilitzant tots els recursos disponibles per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

El Pla de Disposició de Fons podrà ser objecte de revisió al llarg de l'exercici o vigència en funció de les modificacions produïdes en les disposicions líquides efectives o els canvis en les previsions inicials.

#### Excepcions.

Queden exempts de l'aplicació d'aquest Pla de Disposició de Fons, sense que suposi un ruptura del principi de prelación:





# AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

1. El pagament de les despeses a justificar i les bestretes de caixa fixa.
2. Els pagaments que s'hagin de realitzar en formalització.
3. Els pagaments d'obligacions amb origen en despeses finançades amb ingressos afectats.
4. El pagament de préstecs o altres deutes de caràcter financer, que es paguen per càrrec directe en compte.
5. Els pagaments que es poguessin derivar de rèntings, anuncis en diaris oficials, servei de telefonia, Internet i altres rebuts domiciliats, que es paguen per càrrec directe en compte.
6. El pagament de taxes d'altres organismes públics, que es paguen per ingrés en compte o altre sistema.
7. Les devolucions de fiances i dipòsits en metàl·lic, així com les devolucions d'ingressos indeguts.
8. Les indemnitzacions per danys patrimonials.

## Compensació de deutes.

En el cas d'ordres de pagament a favor d'un tercer que sigui alhora deutor en via executiva de l'Ajuntament, per qualsevol concepte, es procedirà a la compensació dels deutes d'acord el que marca la Llei General Tributària i el Reglament General de Recaptació.

Quan es cancel·lin deutes mitjançant la compensació no serà necessari respectar les prelacions establertes, atenent al fet que no impliquen mobilització de recursos de tresoreria.

## Prioritats en l'ordenació i execució material dels pagaments.

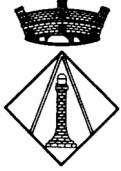
L'ordre de la prioritat del pagament de les obligacions dins de cada grup homogeni serà el de l'antiguitat.

L'antiguitat ve determinada per:

- a) En les obligacions suportades que siguin objecte de registre d'entrada, per la data de presentació de la factura o la sol·licitud de pagament equivalent en el registre de factures.
- b) En les obligacions suportades en documents que no siguin objecte de registre d'entrada i, en particular, els pagaments de les obligacions derivades de despeses de transferències i subvencions (capítols 4 i 7), per la data del reconeixement de l'obligació, excepte que en l'acord de concessió s'indiqui una altra cosa.
- c) En les certificacions d'obra, la data de registre d'entrada de la factura.
- d) En les resolucions judicials, la data d'aquesta.
- e) Per altre tipus d'obligacions, es farà d'acord amb la seva pròpia normativa.

## Ordre de prelació de pagaments:





# AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

1. Pagaments corresponents a la carrega financera: inclouen els interessos i capital dels préstecs concertats dels capítols 3 i 9 del pressupost i la cancel·lació de les operacions de tresoreria concertades si no s'han de renovar.
2. Pagament de les despeses de personal. Els pagaments d'aquesta naturalesa seran satisfets en el següent ordre:
  - a. Pagament de les retribucions als treballadors de l'entitat local qualsevol que sigui el concepte pel que es satisfan.
  - b. Pagaments de les retencions, tributaries o de qualsevol altre tipus, practicades a la nomina.
  - c. Pagament de prestacions socials realitzades en compliment d'una disposició legal o voluntàriament.
3. Pagament de les aportacions de l'entitat als Règims de la Seguretat Social o altres especials, així com els pagaments a l'Agència Estatal d'Administració Tributaria per tributs retinguts o repercutits a tercers.
4. Pagaments derivats d'execucions de sentències i d'actes fermes de devolució d'ingressos indeguts.
5. Pagament d'obligacions comercials d'exercicis anteriors.
6. Pagaments de les obligacions comercials de l'exercici corrent. Les dietes per assistència a òrgans col·legiats i a Tribunals tindran la mateixa consideració que les despeses per operacions comercials de l'exercici corrent.
7. Subvencions i transferències (capítol 4 i 7) i altres pagaments no inclosos en apartats anteriors.

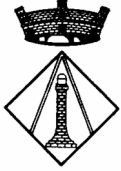
## Normes d'aplicació.

L'alcalde es l'ordenador de pagaments, sens perjudici de la possible delegació d'aquesta funció.

En supòsits excepcionals i prèvia motivació raonada i justificada documentalment, podrà ordenar el pagament d'obligacions no preferents, fora de l'ordre de la prelación estipulada en la normativa vigent i en aquest Pla de Disposició de Fons, si correspon a despeses necessàries per al funcionament dels serveis públics.

L'ordenació de pagaments que alteri l'ordre de prelación establert en aquest Pla de Disposició de Fons, en cap cas podrà impedir el compliment dels pagaments relatius a la carrega financera, les despeses de personal i a les obligacions de pagament d'exercicis anteriors.





# AJUNTAMENT DE L'AMPOLLA

---

C.P. 43895 Telf. 977 460 018 – 977 460 547 Fax 977 593 380

En els supòsits de despeses finançades amb subvencions finalistes en que el cobrament de dites subvencions estigui condicionat a la justificació del pagament de dites despeses, es podrà alterar l'ordre de prelación dels pagaments amb l'exclusiva finalitat de justificar-los, respectant en tot cas la prelación de les despeses financeres i les de personal. El servei gestor de la despesa formularà petició raonada de la necessitat a la Tresoreria municipal.

