

Expedient: 4317850006-2026-0000881
Òrgan competent: Alcaldia

DECRET

Aproavació del Pla de tresoreria per a 2026

Fets

La Tresoreria municipal ha informat que cal aprovar el pla de tresoreria per a l'exercici 2026 el qual preveu la puntual satisfacció de les obligacions d'acord amb el pla de disposició de fons aprovat i garantir el compliment del termini que fixa la normativa de morositat.

El pla de tresoreria es configura com un instrument imprescindible per a la planificació de la tresoreria de les Entitats Locals, per complir amb les obligacions legals i fer front als pagaments realitzats per l'Entitat Local.

Fonaments de dret

1. L'article 13.6 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) estableix que les administracions públiques han de tenir un pla de tresoreria que inclourà, almenys informació relativa a la previsió de pagament a proveïdors de manera que es garanteixi el compliment del termini que fixa la normativa de morositat.

Afegeix que quan el període mig de pagament d'una administració pública, d'acord amb les dades publicades, superi el termini màxim que preveu la normativa sobre morositat, l'Administració ha d'incloure, en l'actualització del seu pla de tresoreria immediatament posterior a l'esmentada publicació, com part d'aquest pla el següent:

a) L'import dels recursos que dedicarà mensualment al pagament a proveïdors per poder reduir el seu període mitjà de pagament fins el termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.

b) El compromís d'adoptar les mesures quantificades de reducció de despeses, increment d'ingressos o altres mesures de gestió de cobraments i pagaments, que li permeti generar la tresoreria necessària per a la reducció del seu període mitjà de pagament a proveïdors fins el termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.

2. La DA 4a de la LOEPSF estableix que les administracions públiques hauran de disposar de plans de tresoreria que posin de manifest la seva capacitat per atendre el pagament dels venciments de deutes financers amb especial previsió dels pagaments d'interessos i capital del deute públic.

3. L'article 16 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF estableix, entre d'altres, que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any, s'hauran de trametre les actualitzacions del pla de tresoreria i detall de les operacions de deute viu.

4. L'article 5.1.b del RD 128/2018, de 16 de març pel qual es regula el Règim jurídic dels funcionaris de l'administració local, estableix, entre d'altres, que la funció de tresoreria comprèn la formació de plans, calendaris i pressupostos de tresoreria, distribuint en el temps les disponibilitats dineràries de l'entitat per a la puntual satisfacció de les seves obligacions, atenent a les prioritats legalment establerts, d'acord amb els acords adoptats per la Corporació, que inclouran la previsió de pagament a proveïdors, de forma que es garanteixi el compliment del termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.

En conseqüència, RESOLC:

Primer. Aprovar el pla de tresoreria per a l'exercici 2026 el qual preveu (Annex 1):

- la satisfacció d'obligacions d'acord amb el pla de disposició de fons.
- la previsió de pagament a proveïdors que garanteix el compliment del termini màxim que fixa la normativa sobre la morositat.

El pla de tresoreria tindrà una vigència anual i es considerarà d'aplicació per a l'exercici pressupostari 2026.

Segon. Comunicar la present resolució a Tresoreria i a Intervenció.

Tercer. Donar compte de la present resolució al proper ple de la Corporació
Annex 1: Pla de Tresoreria de l'exercici 2026

Concepte	Previsió Recaptació / Pagaments en cada mes					
	<i>gener</i>	<i>febrer</i>	<i>març</i>	<i>abril</i>	<i>maig</i>	<i>juny</i>
Fons líquids inicials	2.955.713	3.271.721	3.245.653	3.105.124	2.802.076	2.677.211
Cobraments pressupostaris. Exercici corrent	307.942	106.461	76.655	122.633	92.940	148.841
1. Impostos directes	0	11.431	3.326	3.938	1.461	21.118
2. Impostos indirectes	0	-2.653	-1.248	-783	-3.567	-936
3. Taxes i altres ingressos	26.166	29.485	8.733	19.961	33.365	61.763
4. Transferències corrents	56.776	67.574	59.269	98.869	61.536	64.245
5. Ingressos patrimonials	0	623	6.575	648	146	2.651
6. Alienació d'inversions reals	0	0	0	0	0	0
7. Transferències de capital	225.000	0	0	0	0	0
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	0	0	0	0	0	0
Cobraments pressupostaris. Exercicis tancats	89.372	70.953	7.967	2.338	6.889	7.739
Cobraments no pressupostaris	10.054	11.670	10.183	10.313	13.038	16.282
Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	73.628	74.830	74.358	74.407	74.657	74.231
Concertació operacions de tresoreria (Compte 521)	0	0	0	0	0	0
Pagaments pressupostaris. Exercici corrent	54.382	169.819	260.978	488.734	306.118	366.968
1. Despeses de personal	41.459	54.443	57.708	59.373	59.595	99.280
2. Despeses en bens corrents i serveis	11.851	78.908	127.169	111.532	142.863	116.098
3. Despeses financeres	1.072	77	75	94	153	198

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original creat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE 27/04/2026 a les 11:51:49

Transcripció del decret número 2026-0000180 de l'ens Ajuntament de Vinyols i els Arcs signat per: Arnau Guasch Girona - DNI *** (TCAT) en data:

16/04/2026

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
 Actuació Automatitzada Secretaria el dia 16/04/2026 a les 11:53:28

4. Transferències corrents	0	504	451	113	3.507	1.391	
5. Fons de contingència i Altres imprevistos	0	0	0	0	0	0	
6. Inversions reals	0	35.887	75.575	317.622	100.000	150.000	
7. Transferències de capital	0	0	0	0	0	0	
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0	
9. Passius financers	0	0	0	0	0	0	
Pagaments pressupostaris. Exercicis tancats	77.384	112.349	44.855	0	2.218	0	
Pagaments no pressupostaris	31.618	3.452	3.694	24.005	4.053	6.484	
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.604	4.361	167	0	0	0	
Amortitzacions de operacions de tresoreria (Compte 521)	0	0	0	0	0	0	
Fons líquids finals	3.271.721	3.245.653	3.105.124	2.802.076	2.677.211	2.550.851	

Concepte	juliol	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	Total Anual
Fons líquids inicials	2.550.851	3.395.627	3.171.022	3.089.046	3.014.194	3.064.144	2.955.713
Cobraments pressupostaris. Exercici corrent	1.130.055	103.404	216.932	146.635	141.410	1.159.352	3.753.259
1. Impostos directes	8.795	9.346	6.635	7.695	8.769	848.444	930.955
2. Impostos indirectes	-680	-595	-1.106	-6.091	-3.529	-6.629	-27.817
3. Taxes i altres ingressos	36.762	45.260	48.729	52.532	29.927	255.710	648.394
4. Transferències corrents	189.309	49.356	59.686	91.263	105.925	58.915	962.722
5. Ingressos patrimonials	4.609	38	2.988	1.236	318	2.911	22.745
6. Alienació d'inversions reals	891.260	0	0	0	0	0	891.260
7. Transferències de capital	0	0	100.000	0	0	0	325.000
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	0	0	0	0	0	0	0
Cobraments pressupostaris. Exercicis tancats	6.666	6.189	9.593	4.064	3.273	2.964	218.009

Cobraments no pressupostaris	23.391	10.943	12.038	13.929	12.857	21.869	166.568
Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	74.374	73.918	74.446	74.421	74.174	-817.371	74
Concertació operacions de tresoreria (Compte 521)	0	0	0	0	0	0	0
Pagaments pressupostaris. Exercici corrent	351.908	390.074	399.689	287.482	178.267	448.096	3.702.515
1. Despeses de personal	68.729	62.628	65.000	62.100	62.470	101.195	793.981
2. Despeses en bens corrents i serveis	127.250	174.214	182.141	74.741	113.124	343.774	1.603.667
3. Despeses financeres	146	76	217	189	40	129	2.465
4. Transferències corrents	5.784	3.156	2.332	451	2.632	2.997	23.318
5. Fons de contingència i Altres imprevistos	0	0	0	0	0	0	0
6. Inversions reals	150.000	150.000	150.000	150.000	0	0	1.279.084
7. Transferències de capital	0	0	0	0	0	0	0
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	0	0	0	0	0	0	0
Pagaments pressupostaris. Exercicis tancats	2.025	17.402	263	0	7	0	256.502
Pagaments no pressupostaris	35.777	8.897	8.240	26.421	3.491	12.377	168.510
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0	2.687	-13.207	0	0	0	-4.388
Amortitzacions operacions de tresoreria (Compte 521)	0	0	0	0	0	0	0
Fons líquids finals	3.395.627	3.171.022	3.089.046	3.014.194	3.064.144	2.970.485	2.970.485

Règim de recursos:

Si es vol impugnar la present resolució, que posa fi a la via administrativa, procedeix interposar recurs contenciós administratiu, en el termini de 2 mesos des de la notificació, davant el Tribunal d'Instància de Reus, Secció contenciosa administrativa.

Alternativament i de forma potestativa, es pot interposar recurs de reposició davant el mateix òrgan que l'ha dictat, en el termini d'un mes a comptar de l'endemà de la seva notificació

**L'alcalde,
Arnau Guasch Girona**