



Assumpte: Aprovació del pla de disposició de fons i el pla de tresoreria de l'exercici 2023

RESOLUCIÓ

MOTIVACIÓ

El compliment dels terminis de pagament a proveïdors per deutes comercials, constitueix avui un eix vertebrador de l'economia municipal.

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.

FONAMENTS DE DRET

Per això és imprescindible conèixer els fluxos monetaris, per així poder planificar i controlar els fons públics per assolir un grau d'eficàcia en la utilització dels recursos monetaris.

L'article 187 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, i els articles 65 i 66 del RD 500/1990 de 20 d'abril 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 per l'Alcalde-President de la Corporació que, en tot cas, haurà de recollir la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions contraetes en exercicis anteriors."*

*D'acord amb l'article 14 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de d'abril, 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"**.*

D'acord amb l'article 16.8 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, de subministrament d'informació prevista a la LOEPSF, modificat per l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, s'estableix que trimestralment les Corporacions Locals actualitzaran els seus plans de tresoreria, amb el detall que s'estableix a l'article de referència, i trametran aquesta informació al Ministeri d'Hisenda i Administracions i Funció Pública.





**AJUNTAMENT DE
CASTELLÓ D'EMPÚRIES**

Pl. Joc de la Pilota, 1
17486 Castelló d'Empúries

Tel. 972 250 426
ajuntament@castello.cat

www.castello.cat
NIF P-1705200 B

ÀREA D'ALCALDIA
HISENDA - Tresoreria
JRC/Iljb/amgg

També en les Bases d'Execució del Pressupost Municipal es parla de la Tresoreria Municipal.

Per la qual cosa, en virtut de les atribucions conferides, **RESOLC:**

- 1. APROVAR** el Pla de disposició de fons, i el Pla de tresoreria de l'Ajuntament de Castelló d'Empúries per l'exercici 2023.
- 2. DONAR-NE COMPTE** al Departament d'Hisenda (Intervenció), als efectes adients.

Ho mano i signo digitalment a la comtal vila de Castelló d'Empúries.

Signatura 1 de 1
SALVI GUELL I BOHIGAS
31/03/2023
Alcalde

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 0d693bbf48164cfeba4aa227a5662f56001

Data document: 31/03/2023

Url de validació <https://valida.castello.cat/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres Núm. Resolució: 2023/242 - Data Resolució: 31/03/2023

