



Concello de Monterrei

EDICTO

O alcalde, o día 1 de febreiro de 2018, ditou o seguinte Decreto:

Vista a necesidade de elaborar un Plan de disposición de fondos, coa finalidade de permitir á entidade local planificar a súa tesourería para cumprir coas obrigas legais facer fronte aos pagamentos realizados polo concello.

Visto o informe de Secretaría de data 31 de xaneiro de 2018 e o informe de Tesourería da mesma data e, de conformidade co establecido no artigo 187 do Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, aprobado polo Real decreto legislativo 2/2004, do 5 de marzo,

RESOLVO:

PRIMEIRO. Aprobar o disposto no Plan de disposición de fondos, en relación coas previsións sobre a xestión dos fondos integrantes da Tesourería para facer fronte ás obrigas contraídas por esta entidade local.

SEGUNDO. Publicar o Plan de disposición de fondos no Boletín Oficial da Provincia. Así mesmo, estará a disposición dos interesados na sede electrónica deste Concello: <https://www.monterrei.es>.

Monterrei, 8 de febreiro de 2018

O alcalde
José Luis Suárez Martínez



Concello de Monterrei

ANEXO. PLAN DE DISPOSICIÓN DE FONDOS

1. Ordenación dos Pagamentos

Os pagamentos orzamentarios por execución do orzamento de gastos ordenaranse atendendo ao recoñecemento da obriga correspondente, dada a súa necesaria execución orzamentaria en función das respectivas devindicacións.

Faise constar a necesidade de adaptar o volume de realización do gasto ao Plan de tesourería anual, para os efectos de que non se produzan tensións de liquidez. Deste xeito, sería conveniente que os centros xestores do gasto facilitasen á Tesourería información do calendario de previsións de execución dos gastos, para os efectos de axustalos ao plan de tesourería.

2. Dispoñibilidades monetarias e orde de prelación nos pagamentos

Cando dos orzamentos de Tesourería se desprenda que as dispoñibilidades monetarias deste concello, non permitan atender o puntual pagamento das obrigas de amortización de débeda e dos seus correspondentes xuros, pagamento das obrigas de persoal e cotas obrigatorias da Seguridade Social, poderán realizarse axustes na programación dos pagamentos ata lograr os recursos monetarios necesarios que permitan atender aquelas obrigas.

Cando as dispoñibilidades de tesourería, certas ou estimadas, non permitan atender o pagamento da totalidade das obrigas recoñecidas vencidas e esixibles, estarase á seguinte orde de prelación das ordes de pagamento:

1º. Pagamentos correspondentes a amortización de débeda:

Os pagamentos correspondentes a obrigas contraídas en exercicios anteriores: amortización da débeda incluída no Capítulo IX, xuros da débeda Capítulo III.

Os pagamentos correspondentes a amortización da débeda incluída no Capítulo IX e xuros da débeda Capítulo III, así como os pagamentos por cancelación de operacións non orzamentarias de tesourería e gastos financeiros derivados da débeda e de operacións de tesourería.

2º. Os pagamentos correspondentes a créditos do Capítulo I. Gastos de persoal:

Neste nivel atópanse comprendidos os gastos clasificados no Capítulo I. Gastos de persoal, da clasificación económica do orzamento de gastos. A título enunciativo entenderanse incluídas as retribucións líquidas do persoal funcionario, laboral, eventual e dos membros electos da Corporación que teñan recoñecida dedicación exclusiva aos seus labores representativos e demais gastos, como os gastos sociais e axudas de custo de persoal.

Pagamentos extraorzamentarios a realizar en concepto de cotas retidas aos empregados por razón de cotizacións á Seguridade Social en calquera dos



Concello de Monterrei

seus réximes, así como os derivados de liquidacións trimestrais en concepto de impostos retidos aos perceptores de rendas aboadas pola Corporación e en especial as correspondentes ao imposto sobre a renda das persoas físicas, agás que, en ambos os casos, se obtivera adiamento da obriga de ingreso en modo regulamentario.

Pagamentos de natureza orzamentaria en concepto de cotizacións empresariais de calquera réxime da Seguridade Social, salvo adiamento da obriga de pagamento obtido en modo regulamentario.

3º. Pagamentos sometidos á orde de antigüidade da débeda (normativa de morosidade):

O Plan de Tesourería realizouse sobre a premisa de cumprimento dos prazos de pagamento a provedores que establece a Lei de morosidade.

Así, o pagamento de obrigas contraídas en exercicios anteriores, tanto de natureza orzamentaria como non orzamentaria, sen incluír os xuros que se puidesen entender devindicados a teor do disposto na Lei 15/2010 do 5 de xullo, de modificación da Lei 3/2004, do 29 de decembro, pola que se establecen medidas para a loita contra a morosidade nas operacións comerciais. Así mesmo, inclúese neste nivel o pagamento das obrigas que deberon ser contraídas en exercicios anteriores e que o foron no exercicio corrente.

Dentro das obrigas do exercicio corrente, a aplicación do artigo 71 da Lei 39/2015, isto é, seguirase o despacho de expedientes por rigorosa orde de incoación, salvo resolución motivada en contra.

Así pois, a orde de incoación sería a de produción da fase ou verdadeiro xurdimento da obriga económica.

4º. Outro tipo de pagamentos:

Os pagamentos correspondentes a gastos financiados con ingresos afectados ata cubrir o importe dos ingresos afectados efectivamente cobrados ou recadados, cando os cobramentos non se atopan sometidos ao principio de unidade de caixa por disposición legal expresa.

Os pagamentos correspondentes aos gastos financiados con subvencións finalistas nos que o seu cobramento estea condicionado á xustificación do pagamento dos citados gastos e coa exclusiva finalidade de xustificar aqueles. Esta prioridade deberá ser autorizada polo computador de pagamentos previa petición razoada polo centro xestor do gasto da necesidade da medida e dos gastos afectados por esta.

Os pagamentos e/ou depósitos a efectuar correspondentes a obrigacións derivadas de acordos adoptados pola Corporación para dar cumprimento a sentenzas firmes polas que o Concello fose condenado ao aboamento dunha cantidade certa.

Os pagamentos correspondentes a subvencións nominativas recollidas no orzamento, sempre que se solicite polo beneficiario e se acorde polo computador de pagos de forma expresa.

O resto de pagamentos orzamentarios e non orzamentarios por obrigacións

Concello de Monterrei



Concello de Monterrei

recoñecidas contraídas no exercicio corrente realizaranse aplicando o criterio de data límite de pagamento ou vencimiento das devanditas obrigacións, independentemente da data de recoñecemento da obrigación.

3. Normas específicas de aplicación

Para os efectos de non incumprir o principio de prelación de pagamentos, establécese como procedemento de pagamento xeneralizado o pagamento ordinario mediante transferencia bancaria, previa presentación da factura correspondente no Concello, sendo o procedemento de pagamentos a xustificar un procedemento moi excepcional e que deberá estar motivado e xustificado previamente.

A Tesourería poderá reter pagamentos e compensalos coas dúbidas tributarias ou doutra natureza a favor do Concello, nos termos establecidos na normativa vixente sobre xestión recadatoria dos tributos e outros recursos de dereito público, así como sobre a xestión orzamentaria.

4. Prazos de Pagamento

Os pagamentos por certificacións de obras ou os correspondentes documentos que acrediten a realización total ou parcial do contrato abonaranse dentro dos prazos establecidos no artigo 216.4 do Texto refundido da Lei de contratos do sector público, aprobado polo Real decreto legislativo 3/2011, do 14 de novembro.

O resto de pagamentos, abonaranse dentro dos prazos establecidos no artigo 216.4 do Texto refundido da Lei de contratos do sector público, aprobado polo Real decreto legislativo 3/2011, do 14 de novembro, salvo que se establezan datas de pagamento concretas en virtude dunha norma (por exemplo os pagamentos á Seguridade Social, pagamentos de IRPF, IVE, etc.), en virtude de sentenzas ou en virtude dos convenios que lles sexan de aplicación.

Con base no exposto, considerando que este documento cumpre co establecido na normativa vixente, informo favorablemente este Plan de disposición de fondos.

DISPOSICIÓN FINAL:

O presente Plan de disposición de fondos, unha vez aprobado polo órgano



Concello de Monterrei

competente, será publicado no BOP de Ourense, e entrará en vigor ao día seguinte da súa publicación. Manterase en vigor en tando no sexa modificado ou derogado. Un exemplar del permanecerá a disposición dos interesados na Tesourería municipal e ademais publicarase na páxina web da Corporación.