



Esp.kodea: 2023DBAR0001

Gaia: FUNTSAK ERABILTZEKO PLANA
Hasiera eguna: 2023/01/20

ALKATEAREN EBAZPENA N23/00104

Diruzaintzaren kudeaketak tresna egokiak izatea eskatzen du, alde batetik, obligazioak garaiz ordaintzeko behar besteko likidezia bermatzeko, eta, bestetik, finantza baliabideen erabilera optimizatzeko. Horretarako, Funtsak Erabiltzeko Plana udal diruzaintzaren plangintza tresna bat da, nahitaezkoa, eta bertan jasoko dira ordainketa aginduak ematean aplikatu beharreko irizpideak eta horiek egiteko lehenetsun ordena.

Beraz, funtsezko tresna da obligazioak eta diruzaintzaren baliabideak planifikatzeko, eraginkortasunaren, efizientziaren eta finantza jasangarritasunaren printzipioak betetzen lagunduko baitu; izan ere, plan honek ahalbidetuko du apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoak, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzkoa, jasotako aurrekontu egonkortasunaren eta finantza jasangarritasunaren printzipioak betetzea. Horrela, ekitaldi osoan, toki erakundeak gaitasuna izango du hartutako nahiz gerora sortutako gastu konpromisoak finantzatzeko, berankortasunari buruzko araudian hornitzaileei ordaintzeko aurreikusitako gehieneko epea eta aurrekontu oreka betez.

IKUSIRIK martxoaren 16ko 128/2018 Errege Dekretua, Estatuko gaikuntza duten toki-administrazioko funtzionarioen araubide juridikoa arautzen duena, 5.b.1) artikuluan, diruzaintzari eta zerga bilketari dagokiena: “1. *Diruzaintza-eginkizunak honako hauek barne hartzen ditu:*

- a. *Toki-erakundeari dagokion organoaren titulartasuna eta zuzendaritza*
- b. *Toki-erakundearen funtsak, balioak eta efektuak erabiltzea eta zaintzea, indarreko lege-xedapenetan ezarritakoaren arabera, eta, bereziki:*
 - 1) *Diruzaintzako plan, egutegi eta aurrekontuak eratzea, erakundeak bere betebeharrei behar bezala erantzuteko duen diru erabilgarria denboran zehar banatuz, legez ezarritako lehenetsunak kontuan hartuta eta udalbatzak hartutako akordioen arabera; erabaki horietan hornitzaileei ordaintzeko aurreikuspeni buruzko informazioa jasoko da, berankortasunari buruzko araudiak ezarritako gehieneko epea betetzen dela bermatzeko.”*

IKUSIRIK diruzaintzaren proposamenean oinarrituriko Barne Antolaketaren batzordearen diktamena, 2023ko urtarrilaren 25ekoa.

IKUSIRIK Funtsak Erabiltzeko Planari aplikagarria zaion araudia: Toki Ogasunak arautzen dituen Legearen testu bategina, martxoaren 5eko 2/2004 Legegintzako Errege Dekretuaren bidez onetsitakoa (187. artikulua), abenduaren 28ko 39/1988 Legea, Toki ogasunak arautzen dituen, apirilaren 20ko 500/1990 Errege Dekretua, seigarren tituluko lehenengo kapitulua aurrekontuen arloan garatzen duena (65.2 artikulua), abenduaren 19ko 21/2003 Foru Araua, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoa (41.7 artikulua), 1978ko Espainiako Konstituzioa (135.3 artikulua), apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoa, Aurrekontu Egonkortasunari

Kodea	N23/00104	Udala	ARRASATE/MONDRAGON
Data	2023/urt./26	CUDO	000.0055.AAAAXH4L.R.Ne6u
URL	https://uzt.gipuzkoa.eus/PortalV/r/eu/55/AAAAXH4LR.Ne6u		
Dokumentu honen balioa egiaztatzeko, sartu zaitetz webgunean edo irakurri ezazu QR irudia			





Esp.kodea: 2023DBAR0001

Gaia: FUNTSAK ERABILTZEKO PLANA
Hasiera eguna: 2023/01/20

eta Finantza Iraunkortasunari buruzkoa (3, 4, 13.6, 14 eta 18.5 artikulua), azaroaren 26ko 47/2003 Lege Orokorra, Aurrekontuei buruzkoa (107. artikulua), urriaren 1eko 39/2015 Legea, Administrazio Publikoen Administrazio Prozedura Erkidearena (71.2 eta 131. artikulua), azaroaren 8ko 9/2017 Legea, Sektore Publikoko Kontratuena (198.4 artikulua), apirilaren 28ko 424/2017 Errege Dekretua, Tokiko sektore publikoko erakundeen barne-kontrolaren araubide juridikoa arautzen duena (21. artikulua), martxoaren 16ko 128/2018 Errege Dekretua, Estaturako gaikuntza duten toki-administrazioen funtzionarioen araubide juridikoa arautzen duena (5.1.b) 1 eta 2.b) artikulua).

IKUSIRIK 2/2004 Legegintzako Errege Dekretuaren 187. artikulua Alkateari eskumena aitortzen diola Funtsak Erabiltzeko Plana onartzeko.

Legeak ematen dizkidan eskuduntzez baliatuz, honen bidez EBAZTEN DUT:

1. ONARTZEA Arrasateko Udalaren Funtsak Erabiltzeko plana, I. Eranskinean jasotakoa, toki erakunde honek bere gain hartutako betebeharreri aurre egiteko, Diruzaintza osatzen duten funtsen kudeaketari buruzko aurreikuspenei dagokienez.
2. Funtsak Erabiltzeko Plana onartzeko iragarkia Gipuzkoako Aldizkari Ofizialean argitaratzea, urriaren 1eko 39/2015 Legea, Administrazio Publikoen Administrazio Prozedura Erkidearena, 131. artikuluan xedatutakoari jarraikiz. Gauzak horrela, argitaratu eta hurrengo egunean jarriko da indarrean, eta indarrean jarraituko du aldatu edo indargabetu arte.

Horrez gain, abenduaren 9ko 19/2013 Legea, Gardentasunari, Informazio Publikoa Eskuratzeko Bideari eta Gobernu Onari buruzkoa, aurreikusitakoa aplikatuz, Plana Arrasateko Udalaren webgunean argitaratzea.

3. Ebazpen honek, 39/2015 Legearen 112.3 artikulua xedatutakoaren arabera, ez du onartzen administrazio bidearen errekurtsorik. Horregatik, horren kontra administrazioarekiko auzi errekurtsioa aurkeztu ahal izango da Donostiako Administrazioarekiko Auzietako Epaitegian, argitaratu eta bi hileko epean, uztailearen 13ko 29/1998 Legea, Administrazioarekiko Auzien Jurisdikzioa arautzen duena, 8. eta 46.1 artikuluetan aurreikusitako moduan.

ALKATEA

Kodea	N23/00104	Udala	ARRASATE/MONDRAGON
Data	2023/urt./26	CUDO	000.0055.AAAAXH4LR.Ne6u
URL	https://uzt.gipuzkoa.eus/PortalV/r/eu/55/AAAAXH4LR.Ne6u		
Dokumentu honen balioa egiaztatzeko, sartu zaituz webgunean edo irakurri ezazu QR irudia			





Esp.kodea: 2023DBAR0001

Gaia: FUNTSAK ERABILTZEKO PLANA
Hasiera eguna: 2023/01/20

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N23/00104

La gestión de la tesorería exige contar con instrumentos adecuados que garanticen, por un lado, la liquidez necesaria para el pago puntual de las obligaciones y, por otro, la optimización de la utilización de los recursos financieros. Para ello, el Plan de Disposición de Fondos es un instrumento de planificación de la tesorería municipal, de carácter obligatorio, en el que se recogerán los criterios a aplicar en la emisión de las órdenes de pago y el orden de prelación en su realización.

Se trata, por tanto, de un instrumento fundamental en la planificación de las obligaciones y de los recursos de la tesorería, que contribuirá al cumplimiento de los principios de eficacia, eficiencia y sostenibilidad financiera, ya que este plan permitirá dar cumplimiento a los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera recogidos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. De este modo, durante todo el ejercicio, la Entidad Local podrá financiar los compromisos de gasto asumidos o generados con posterioridad, respetando el equilibrio presupuestario y el plazo máximo de pago a proveedores previsto en la normativa sobre morosidad.

VISTO el artículo 5.b.1) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter estatal, con relación a la tesorería y recaudación: *“1. La función de tesorería comprende:*

- a. La titularidad y dirección del órgano correspondiente de la Entidad Local.*
- b. El manejo y custodia de fondos, valores y efectos de la Entidad Local, de conformidad con lo establecido en las disposiciones legales vigentes y, en particular:*
 - 1) La formación de los planes, calendarios y presupuestos de Tesorería, distribuyendo en el tiempo las disponibilidades dinerarias de la Entidad para la puntual satisfacción de sus obligaciones, atendiendo a las prioridades legalmente establecidas, conforme a los acuerdos adoptados por la Corporación, que incluirán información relativa a la previsión de pago a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad.*

VISTO el dictamen de la comisión de Organización Interna, basado en la propuesta de tesorería, de 25 de enero de 2023.

VISTA la normativa aplicable al Plan de Disposición de Fondos: Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo (artículo 187), Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto en materia presupuestaria (artículo 65.2), Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa (artículo 41.7), Constitución Española de 1978

Kodea	N23/00104	Udala	ARRASATE/MONDRAGON	
Data	2023/urt./26	CUDO	000.0055.AAAAXH4LR.Ne6u	
URL	https://uzt.gipuzkoa.eus/PortalV/r/eu/55/AAAAXH4LR.Ne6u			
Dokumentu honen balioa egiaztatzeko, sartu zaitetz webgunean edo irakurri ezazu QR irudia				



Esp.kodea: 2023DBAR0001

Gaia: FUNTSAK ERABILTZEKO PLANA
Hasiera eguna: 2023/01/20

(artículo 135.3), Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (artículos 3, 4, 13.6, 14 y 18.5), Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria (artículo 107), Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas (artículos 71.2 y 131), Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (artículo 198.4), Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno de las entidades del sector público local (artículo 21), Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de administración local con habilitación de carácter nacional (artículo 5.1.b) 1 y 2.b)).

CONSIDERANDO que el artículo 187 del Real Decreto Legislativo 2/2004 atribuye al alcalde o alcaldesa la competencia para aprobar el Plan de Disposición de Fondos.


En virtud de las atribuciones que legalmente me han sido conferidas, por la presente RESUELVO:

1. APROBACIÓN del Plan de Disposición de Fondos del Ayuntamiento de Arrasate, recogido en el Anexo I, para hacer frente a las obligaciones asumidas por esta entidad local en relación con las previsiones relativas a la gestión de los fondos que integran la Tesorería.
2. Publicación del anuncio de aprobación del Plan de Disposición de Fondos en el Boletín Oficial de Gipuzkoa, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 131 de la Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas. Por consiguiente, entrará en vigor al día siguiente de su publicación y mantendrá su vigencia hasta su modificación o derogación.

Asimismo, en aplicación de lo previsto en la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno, publicación del Plan en la página web del Ayuntamiento de Arrasate.

3. Esta resolución, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 112.3 de la Ley 39/2015, no admite recurso en vía administrativa. Por ello, contra la misma podrá interponerse recurso contencioso-administrativo ante el Juzgado de lo Contencioso-Administrativo de Donostia-San Sebastián en el plazo de dos meses a contar desde su publicación, en los términos previstos en los artículos 8 y 46.1 de la Ley 29/1998, de 13 de julio, reguladora de la Jurisdicción Contencioso-Administrativa.

LA ALCALDESA

Kodea	N23/00104	Udala	ARRASATE/MONDRAGON	
Data	2023/urt./26	CUDO	000.0055.AAAAXH4LR.Ne6u	
URL	https://uzt.gipuzkoa.eus/PortalV/r/eu/55/AAAAXH4LR.Ne6u			
Dokumentu honen balioa egiaztatzeko, sartu zaitetz webgunean edo irakurri ezazu QR irudia				