CIRCULAR NÚMERO 2-2026

ASUNTO: Comité de Pagos, Operaciones y Procedimientos (C.P.O.P.) Agencia Estatal de Administración Tributaria (AEAT). Recaudación de Impuestos. Domiciliación bancaria de cuotas de autoliquidaciones y liquidaciones (Aplazamientos/Fraccionamientos). Calendario para el ejercicio 2026.

Con el fin de facilitar a las entidades financieras colaboradoras la planificación de los procesos de los ficheros de cuotas domiciliadas para el ejercicio 2026, se acompaña el calendario suministrado por la AEAT, cuyo detalle de información es el siguiente:

- "FECHA DE DISPONIBILIDAD DEL FICHERO A LAS EE.CC." (a partir de las 10 horas): es la fecha y hora a partir de la cuales las EE.CC. podrán recoger el fichero correspondiente al vencimiento próximo.

- "FECHA DE ÚLTIMO DÍA PARA PODER DOMICILIAR": es la fecha hasta la que el sujeto pasivo puede ordenar, en el entorno operativo de la AEAT, la domiciliación de una cuota. No aplica esta fecha al calendario de aplazamientos y fraccionamientos.

- "FECHA DE VENCIMIENTO GENÉRICO": es la fecha teórica de vencimiento, considerando festivos nacionales y sábados de todo el año.

- "MODELO - PERÍODO": es la relación de modelos afectados hasta la fecha y los períodos que, en cada vencimiento, se pueden domiciliar.

- "EJERCICIO FISCAL": ejercicio al que corresponde cada declaración.

Consideraciones a tener en cuenta:

Cuando la fecha de vencimiento genérico sea inhábil, por festividad en la localidad donde el sujeto pasivo tenga su domicilio fiscal o donde radique la sede social del obligado al pago, la fecha de cargo queda trasladada al siguiente día hábil en dicha plaza. Afecta exclusivamente a los cargos de los sujetos obligados afectados por la festividad. Las fechas de vencimiento real de cada cargo en cuenta vienen expresamente indicadas dentro de los ficheros en cada cabecera de "entidad colaboradora y vencimiento" (Tipo 3).

El modelo 102 puede ser revocado o rehabilitado, para su domiciliación, hasta el día 02-11-2026 (si se ha domiciliado el primer plazo). También puede modificarse el IBAN hasta el 02-11-2026 inclusive.

Fecha de extracción: se envía un único fichero por fecha de extracción, incluso aunque la fecha de vencimiento genérico sea diferente.

Madrid, 8 de enero de 2026

SECRETARÍA GENERAL

Anexos **Calendarios de fechas/vencimientos Domiciliación Bancaria – Ejercicio 2026 - Aplazamientos/Fraccionamientos - Autoliquidaciones**

CALENDARIO DE DOMICILIACIÓN DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENTOS PARA EL EJERCICIO 2026.

MES	Fecha vencimiento genérico	Fecha puesta a disposición EECC fichero (*)
ENERO	**05/01/2026**	**26/12/2025**
	20/01/2026	**12/01/2026**
FEBRERO	**05/02/2026**	**26/01/2026**
	20/02/2026	**12/02/2026**
MARZO	**05/03/2026**	**26/02/2026**
	20/03/2026	**12/03/2026**
ABRIL	**06/04/2026**	**26/03/2026**
	20/04/2026	**10/04/2026**
MAYO	**05/05/2026**	**24/04/2026**
	20/05/2026	**12/05/2026**
JUNIO	**05/06/2026**	**26/05/2026**
	22/06/2026	**12/06/2026**
JULIO	**06/07/2026**	**26/06/2026**
	20/07/2026	**10/07/2026**
AGOSTO	**05/08/2026**	**24/07/2026**
	20/08/2026	**12/08/2026**
SEPTIEMBRE	**07/09/2026**	**26/08/2026**
	21/09/2026	**11/09/2026**
OCTUBRE	**05/10/2026**	**25/09/2026**
	20/10/2026	**13/10/2026**
NOVIEMBRE	**05/11/2026**	**26/10/2026**
	20/11/2026	**12/11/2026**
DICIEMBRE	**07/12/2026**	**26/11/2026**
	21/12/2026	**11/12/2026**

(*) Los ficheros de aplazamientos/fraccionamientos domiciliados se pondrán a disposición de las Entidades colaboradoras a partir de las 10 de la mañana.

CALENDARIO DE DOMICILIACIONES AUTOLIQUIDACIONES 2026

FECHA DE VENCIMIENTO GENÉRICO	FECHA DE ÚLTIMO DÍA PARA PODER DOMICILIAR	FECHA DISPONIBILIDAD DE FICHERO PARA EE.CC.	MODELO - PERÍODO	EJERCICIO FISCAL
20/01/2026	15/01/2026	16/01/2026	111-12 115-12 117-12 123-12 124-12 126-12 128-12 216-12 230-12 111-4T 115-4T 117-4T 123-4T 124-4T 126-4T 128-4T 136-4T 210-4T 216-4T 430-12 561-10 562-10 563-10 566-12 573-12 581-12 560-12 560-4T 592-12 587-4T 592-4T 595-4T	2025
30/01/2026	27/01/2026	28/01/2026	130-4T 131-4T 303-12 353-12 303-4T 309-4T 593-4T	2025
02/02/2026	28/01/2026	29/01/2026	213-0A 490-4T	2025
20/02/2026	17/02/2026	18/02/2026	111-01 115-01 117-01 123-01 124-01 126-01 128-01 216-01 230-01 430-01 566-01 573-01 581-01 560-01 592-01	2026
20/02/2026	17/02/2026	18/02/2026	561-11 562-11 563-11 561-4T 562-4T 563-4T 583-4T	2025
20/02/2026	16/02/2026	17/02/2026	781-0A	2025
02/03/2026	25/02/2026	26/02/2026	303-01 353-01	2026
02/03/2026	25/02/2026	26/02/2026	792-0A	2025
20/03/2026	16/03/2026	17/03/2026	111-02 115-02 117-02 123-02 124-02 126-02 128-02 216-02 230-02 430-02 566-02 573-02 581-02 560-02 592-02	2026
20/03/2026	16/03/2026	17/03/2026	561-12 562-12 563-12	2025
30/03/2026	25/03/2026	26/03/2026	303-02 353-02	2026
20/04/2026	15/04/2026	16/04/2026	111-03 115-03 117-03 123-03 124-03 126-03 128-03 216-03 230-03 111-1T 115-1T 117-1T 123-1T 124-1T 126-1T 128-1T 136-1T 210-1T 216-1T 130-1T 131-1T 202-1P 222-1P 303-1T 309-1T 430-03 561-01 562-01 563-01 566-03 573-03 581-03 560-03 560-1T 592-03 587-1T 592-1T 595-1T 793-1P	2026
20/04/2026	15/04/2026	16/04/2026	560-0A 589-0A	2025
30/04/2026	27/04/2026	28/04/2026	303-03 353-03 490-1T 593-1T	2026
20/05/2026	15/05/2026	18/05/2026	111-04 115-04 117-04 123-04 124-04 126-04 128-04 216-04 230-04 430-04 561-02 562-02 563-02 566-04 581-04 561-1T 562-1T 563-1T 560-04 592-04 583-1T 573-04	2026
01/06/2026	27/05/2026	28/05/2026	303-04 353-04	2026

22/06/2026	17/06/2026	18/06/2026	111-05 115-05 117-05 123-05 124-05 126-05 128-05 216-05 230-05 430-05 561-03 562-03 563-03 566-05 581-05 560-05 592-05 573-05	2026
30/06/2026	25/06/2026	26/06/2026	100-0A 151-0A 714-0A	2025
30/06/2026	25/06/2026	26/06/2026	303-05 353-05	2026
20/07/2026	15/07/2026	16/07/2026	111-06 115-06 117-06 123-06 124-06 126-06 128-06 216-06 230-06 111-2T 115-2T 117-2T 123-2T 124-2T 126-2T 128-2T 136-2T 210-2T 216-2T 130-2T 131-2T 303-2T 309-2T 430-06 561-04 562-04 563-04 566-06 581-06 560-06 560-2T 592-06 587-2T 592-2T 595-2T 793-2P 573-06	2026
27/07/2026	22/07/2026	23/07/2026	221-0A 200-0A 206-0A 220-0A	2025
27/07/2026	22/07/2026	23/07/2026	242 -0A	2024
30/07/2026	27/07/2026	28/07/2026	303-06 353-06 593-2T	2026
31/07/2026	28/07/2026	29/07/2026	410-0A 490-2T	2026
31/07/2026	28/07/2026	29/07/2026	411-0A 718-0A	2025
20/08/2026	17/08/2026	18/08/2026	111-07 115-07 117-07 123-07 124-07 126-07 128-07 216-07 230-07 561-05 562-05 563-05 566-07 581-07 561-2T 562-2T 563-2T 560-07 592-07 573-07	2026
31/08/2026	26/08/2026	27/08/2026	303-07 353-07	2026
21/09/2026	16/09/2026	17/09/2026	111-08 115-08 117-08 123-08 124-08 126-08 128-08 216-08 230-08 430-07 430-08 561-06 562-06 563-06 566-08 581-08 560-08 592-08 583-2T 573-08	2026
21/09/2026	16/09/2026	17/09/2026	780-0A	2025
30/09/2026	25/09/2026	28/09/2026	303-08 353-08	2026
20/10/2026	15/10/2026	16/10/2026	111-09 115-09 117-09 123-09 124-09 126-09 128-09 216-09 230-09 111-3T 115-3T 117-3T 123-3T 124-3T 126-3T 128-3T 136-3T 210-3T 216-3T 130-3T 131-3T 202-2P 222-2P 303-3T 309-3T 430-09 561-07 562-07 563-07 566-09 581-09 560-09 560-3T 592-09 587-3T 592-3T 589-3T 595-3T 793-3P 573-09	2026
26/10/2026	21/10/2026	22/10/2026	202-0A 222-0A	2026
30/10/2026	27/10/2026	28/10/2026	303-09 353-09 593-3T	2026
02/11/2026	28/10/2025	29/10/2025	490-3T	2026
05/11/2026	02/11/2026	03/11/2026	102-0A	2025

20/11/2026	17/11/2026	18/11/2026	111-10 115-10 117-10 123-10 124-10 126-10 128-10 216-10 230-10 430-10 561-08 562-08 563-08 566-10 581-10 561-3T 562-3T 563-3T 560-10 592-10 583-3T 573-10	2026
30/11/2026	25/11/2026	26/11/2026	303-10 353-10 588-0A	2026
30/11/2026	25/11/2026	26/11/2026	583-0A	2025
21/12/2026	16/12/2026	17/12/2026	111-11 115-11 117-11 123-11 124-11 126-11 128-11 216-11 230-11 202-3P 222-3P 430-11 561-09 562-09 563-09 566-11 581-11 560-11 592-11 573-11	2026
30/12/2026	25/12/2026	28/12/2026	303-11 353-11	2026
31/12/2026	28/12/2026	29/12/2026	210-0A tipo de renta 02	2025

Domiciliación 102:

- Hasta el día 02-11-2026 inclusive para revocar/rehabilitar o domiciliar (si se ha domiciliado el primer plazo)

- Hasta el día 02-11-2026 inclusive para modificar el IBAN.

Fecha de extracción

Se envía un único fichero por fecha de extracción, incluso aunque la fecha de vencimiento genérico sea diferente.