



AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

ACTA DE LA SESSIÓ DEL PLE DE L'AJUNTAMENT DEL DIA 28 DE NOVEMBRE DE 2024

Identificació de la sessió:

Núm. PLE2024000010

Caràcter: Sessió Ordinària

Data: 28 de novembre de 2024

Hora d'inici: 20:00 h

Hora de fi: 21:15 h

Lloc: Sala de plens

Hi assisteixen:

Ramon Roque Riu, Alcalde

Albert Ramoneda Ricart, Regidor

M^a. Rosa Fraxanet Sala, Regidora

Vanesa Pau Gimenez, Regidora

Joan Alomar Costa, Regidor

Josep Maria Anglada Segovia, Regidor

Sergi Albrich Viñas, Regidor

Elisenda Guillaumes Cullell, Regidora

Albert Carreras Dorca, Regidor

Laia Capdevila Mas, Regidora. S'incorpora una vegada començada la sessió. Concretament s'incorpora quan es tracta el punt número 3 de l'ordre del dia.

Maria Lluisa Perez Castro, Regidora

Sra. Raquel Costa Iglesias, Secretària-interventora que en dóna fe.

Desenvolupament de la sessió

Un cop la secretària ha comprovat l'existència del quòrum que cal perquè es pugui iniciar la sessió, es comencen a tractar els assumptes inclosos en l'ordre del dia.

1.- APROVACIÓ ACTA ANTERIOR

Sotmesa l'acta de la sessió anterior a consideració dels seus membres, aquesta s'aprova per unanimitat dels assistents.

2.- APROVACIÓ PROVISIONAL MODIFICACIÓ PUNTUAL DEL POUM 1/2024

Atès l'acord adoptat pel Plenari Municipal en sessió celebrada en data 30 de maig de 2024, relatiu a l'aprovació inicial de la modificació puntual del POUM 1/2024, relativa a l'àmbit del PMU 1 de la Colònia Llaudet (Expedient X2024001339).

Atès que l'esmentat expedient ha estat exposat al públic durant un termini d'un mes mitjançant anunci publicat en el BOP de Girona número 112, de data 10 de juny de 2024, en el diari El Punt Avui de data 6 de juny de 2024 i en el tauler d'anuncis de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, sense que durant l'esmentat termini s'hagi presentat cap al·legació ni observació.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Vistos els informes emesos per la Direcció General de Comerç del Departament d'Empresa i Treball, per l' Agència Catalana de l'Aigua, per Bombers de la Generalitat de Catalunya, per l'Oficina Territorial d'Acció i Avaluació Ambiental (OTAA) del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural i per la Unidad de Carreteras en Girona de la Dirección General de Carreteras del Ministerio de Transportes y Movilidad Sostenible, i que consten a l'expedient X2024001339.

Atès el que estableix l'article 85 del Text refós de la Llei d'Urbanisme, aprovat pel Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost.

És pel que es proposa al Plenari Municipal, l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- APROVAR PROVISIONALMENT la modificació puntual del POUM número 1/2024, en els termes que consta a l'expedient X2024001339.

SEGON.- COMUNICAR el present acord a la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona per tal que, si s'escau, l'aprovi definitivament.

Aprovat per 10 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Maria Lluïsa Perez Castro)

S'incorpora la regidora, Sra. Laia Capdevila Mas.

3.- APROVACIÓ TEXT REFÒS MODIFICACIÓ PLA ESPECIAL DE MASIES I CASES RURALS PER INCLUSIÓ DE LA FÀBRICA NOVA DE CAN MARTENC

Vist el Text Refós de la Modificació Puntual del Pla especial de masies i cases rurals de Sant Joan de les Abadesses per a la inclusió de l'edifici de la Fàbrica nova -Ciments Martenc redactat per Per Carles.A Garcia-Amorena, arquitecte

Vist l'informe emès pel tècnic municipal, Sr. Miquel Grifell Suàrez, el qual es transcriu literalment a continuació:

“ El tècnic que subscriu, en relació a l'assumpte de referència, vista la documentació aportada:

INFORMA:

La Comissió Territorial d'Urbanisme en sessió celebrada el dia 7 de juny de 2021, va adoptar l'acord de suspendre l'aprovació definitiva de la Modificació Puntual del Pla especial de masies i cases rurals de Sant Joan de les Abadesses per a la inclusió de l'edifici de la Fàbrica nova -Ciments Martenc, promoguda per aquest Ajuntament, fins que mitjançant un text refós, s'incorporin les prescripcions següents:

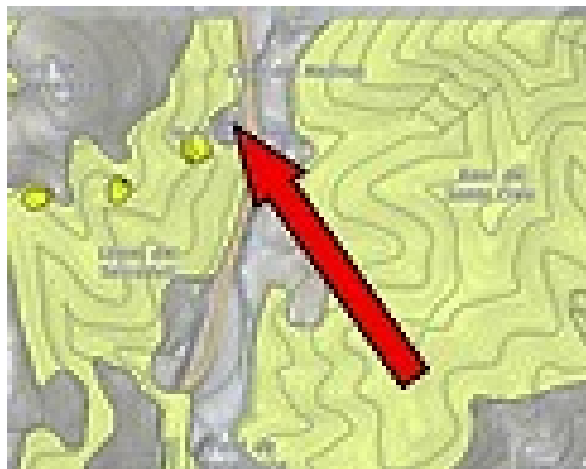
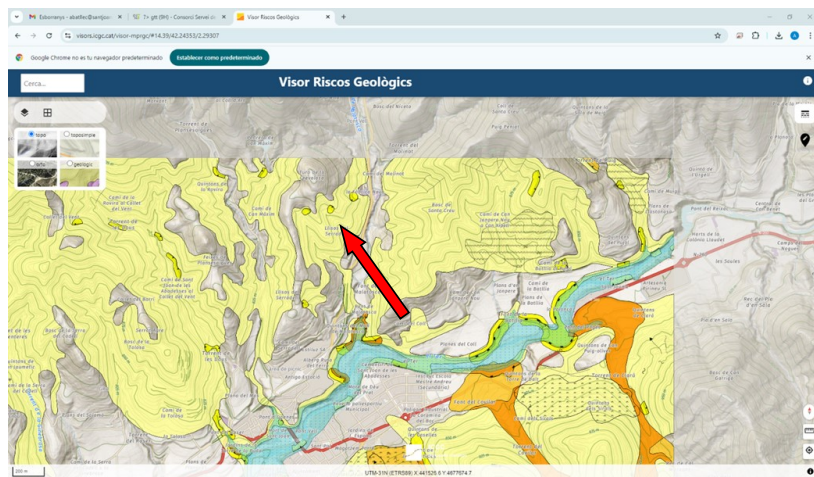
- Sol·licitar informes al Departament de Cultura, a l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya i a l'Agència Catalana de l'Aigua i incorporar si s'escau, les seves prescripcions



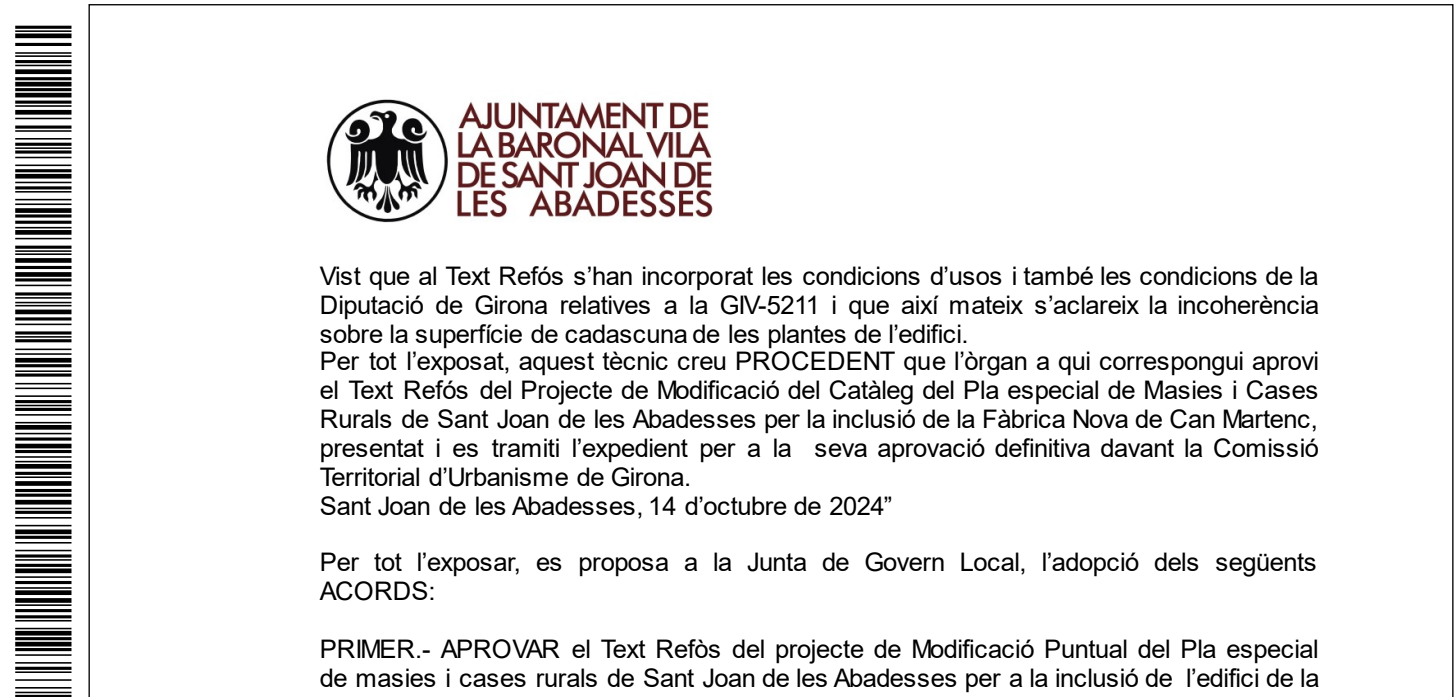
AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

- Traslladar a la nova fitxa normativa les condicions d'ús establertes a la memòria del documents.
- Aclarir la incoherència detectada amb relació a la superfície de l'edificació, d'acord amb el que s'ha exposat a la part valorativa.
- Incorporar a la nova fitxa les condicions de l'informe favorable de 13 de gener de 2021 de la Diputació de Girona pel que fa a la GIV-5211.

Atès que s'han rebut els informes sectorials que sol·licita la CTU i que tots ells són favorables, si bé l'Institut Cartogràfic i Geològic OPINA que la modificació no afecta al patrimoni geològic i paleontològic si bé no inclou informació sobre els riscos geològics. Cal fer esment que segons les dades que es disposen i de la informació del mateix ICGC, l'àmbit on està situat l'edifici de la Fàbrica nova -Ciments Martenc no es susceptible de cap risc geològic, motiu pel qual es justifica no inclusió d'informe al respecte al document de modificació del catàleg









AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

Vist que al Text Refós s'han incorporat les condicions d'usos i també les condicions de la Diputació de Girona relatives a la GIV-5211 i que així mateix s'aclareix la incoherència sobre la superfície de cadascuna de les plantes de l'edifici.

Per tot l'exposat, aquest tècnic creu PROCEDENT que l'òrgan a qui correspongui aprovi el Text Refós del Projecte de Modificació del Catàleg del Pla especial de Masies i Cases Rurals de Sant Joan de les Abadesses per la inclusió de la Fàbrica Nova de Can Martenc, presentat i es tramiti l'expedient per a la seva aprovació definitiva davant la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona.

Sant Joan de les Abadesses, 14 d'octubre de 2024"

Per tot l'exposar, es proposa a la Junta de Govern Local, l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- APROVAR el Text Refós del projecte de Modificació Puntual del Pla especial de masies i cases rurals de Sant Joan de les Abadesses per a la inclusió de l'edifici de la Fàbrica nova -Ciments Martenc, tal i com està redactat.

SEGON.- TRAMITAR l'expedient davant la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona per a l'aprovació definitiva del projecte de Modificació Puntual del Pla especial de masies i cases rurals de Sant Joan de les Abadesses per a la inclusió de l'edifici de la Fàbrica nova -Ciments Martenc.

TERCER.- COMUNICAR la present resolució a les parts interessades per al seu coneixement i efecte oportú.

Aprovat per 11 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullerell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

4.- APROVACIÓ PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2025 DE L'AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

1. Introducció

L'article 162 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL) estableix que els pressupostos generals de les entitats locals constitueixen l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer l'entitat i els seus organismes autònoms, i dels drets que prevegin liquidar durant l'exercici corresponent, així com de les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local corresponent.

L'article 164 del mateix text normatiu disposa que les entitats locals elaboren i aproven anualment un pressupost general en el qual s'integren:

a) El pressupost de la mateixa entitat.

b) Els dels organismes autònoms que en depenen.

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.



c) Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.

L'expedient administratiu del pressupost, inclou la següent documentació que tot seguit es detalla:

Núm.	Descripció	Realització	Data
1	MEMÒRIA DEL PRESIDENT	Sí	15/11/2024
2	ESTATS D'INGRESSOS I DE DESPESES	Sí	15/11/2024
3	BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOT	Sí	15/11/2024
4	ANNEXOS		
4.1.	Plans d'inversió i programes de finançament per a un termini de 4 anys.	No	-
4.2.	Estat de previsió de moviments i situació del deute.	Sí	15/11/2024
5	DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA		
5.1.	Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avanç de la liquidació de l'exercici corrent, referit almenys a 6 mesos.	Sí	15/11/2024
5.2.	Annex de personal en el que es relacionen i valoren els llocs de treball.	Sí	15/11/2024
5.3.	Annex de les inversions a realitzar en l'exercici.	Sí	15/11/2024
5.4.	Annex de beneficis fiscals en tributs locals i la seva incidència en els ingressos.	Sí	15/11/2024
5.5.	Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb la comunitat autònoma en matèria de despesa social.	No hi ha convenis subscrits	-
5.6.	Informe econòmic-financer.	Sí	15/11/2024
6	DOCUMENTACIÓ EN RELACIÓ A LA LOEPSF		
6.1.	Pla pressupostari consolidada mig termini.		
7	INFORME DE CONTROL PERMANENT NO PLANIFICABLE	Sí	15/11/2024

La legislació aplicable per a l'aprovació del pressupost ve determinada pels articles 162 a 171 del TRLRHL, així com pels articles 2 a 23 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del Títol sisè de la Llei reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.

Per altra banda, l'article 29 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), disposa que les administracions públiques elaboraran un pla pressupostari a mig termini, que abastarà un període mínim de tres anys i que s'inclourà en el programa d'estabilitat, en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels pressupostos anuals i a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute pública i de conformitat amb la regla de la despesa.

Per tot això, vistos els annexos i la documentació complementària que conté l'expedient d'elaboració del pressupost, l'informe de la Intervenció, i en compliment del que disposa l'article 21 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de bases del règim local, es proposa al Ple de la Corporació l'adopció del següent ACORD:





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

PRIMER.- Aprovar inicialment el pressupost de per a l'exercici 2025, juntament amb els seus annexos i la documentació complementària que acompanyen aquesta proposta. El pressupost general consolidat per a l'exercici 2025 és d'import equilibrat en els seus estats d'ingressos i de despeses i ascendeix a la quantitat de 7.617.938,49 euros (no inclòs en aquest import les transferències internes que fa l'OOAA Llar infants El Molí Petit a l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses en concepte del pagament de les despeses indirectes i de les despeses de neteja de l'edifici):

a) L'Entitat local: 7.353.665,60 €

b) Organismes autònoms dependents d'aquesta: 283.370,91 €

Es detalla en l'annex d'aquesta proposta i el desglossament del qual per capítols és el següent:

1.- PRESSUPOST CONSOLIDAT 2025

INGRESSOS		
CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	IMPORT
A.OPERACIONS CORRENTS		5.063.093,47
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.950.200,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	324.220,77
3	TAXES,PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.155.638,15
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.618.544,02
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	14.490,53
B.OPERACIONS DE CAPITAL		2.554.845,02
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.056.522,32
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	498.322,70
TOTAL INGRESSOS		7.617.938,49

DESPESES		
CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	IMPORT
A.OPERACIONS CORRENTS		4.765.866,02
1	DESPESES DE PERSONAL	1.650.148,53
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I DE SERVEIS	1.955.903,67
3	DESPESES FINANCERES	161.022,96
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	970.088,14
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	28.702,72
B.OPERACIONS DE CAPITAL		2.852.072,47
6	INVERSIONS REALS	2.554.845,02
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	297.227,45
TOTAL DESPESES		7.617.938,49

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT:

RESUM

(AVANTPROJECTE)ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	1. OPERACIONS NO FINANCERES	
	1.1 OPERACIONES CORRIENTES	
1	DESPESES DE PERSONAL	1.461.549,30
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	1.884.180,01
3	DESPESES FINANCERES	160.372,96
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	966.788,14
5	Fons de contingència	28.702,72
	1.2 OPERACIONES DE CAPITAL	
6	INVERSIONS REALS	2.554.845,02
	2. OPERACIONS FINANCERES	
9	PASSIUS FINANCERS	297.227,45
	TOTAL PRESSUPOST DESPESES ¿	7.353.665,60

RESUM

(AVANTPROJECTE)ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	1. OPERACIONS NO FINANCERES	
	1.1 OPERACIONES CORRIENTES	
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.950.200,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	324.220,77
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.069.806,82
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.440.202,46
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	14.390,53
	1.2 OPERACIONES DE CAPITAL	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.056.522,32
	2. OPERACIONS FINANCERES	
9	PASSIUS FINANCERS	498.322,70
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS¿	7.353.665,60

3.- PRESSUPOST OO.AA LLAR INFANTS EL MOLÍ PETIT:

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a
<https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la
capçalera.



AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

RESUM

(AVANTPROJECTE)ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	1. OPERACIONS NO FINANCERES	
	1.1 OPERACIONES CORRIENTES	
1	DESPESES DE PERSONAL	188.599,23
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	71.723,66
3	DESPESES FINANCERES	650,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	22.398,02
	TOTAL PRESSUPOST DESPESES €	283.370,91

RESUM

(AVANTPROJECTE)ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	1. OPERACIONS NO FINANCERES	
	1.1 OPERACIONES CORRIENTES	
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	85.831,33
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	197.439,58
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	100,00
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS €	283.370,91

SEGON.- Aprovar les bases que serviran per a l'execució dels pressupostos de les entitats que s'integren en el pressupost general de la l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses.

TERCER.- Aprovar la plantilla de personal per a l'exercici 2025 en la forma que consta a l'expedient X2024002363 i de conformitat amb allò que assenyala l'article 283 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Municipal i de règim local de Catalunya, en concordança amb els articles 25 a 32 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de personal al servei de les entitats locals, que s'exposi al públic pel termini de 20 dies, a fi i efecte que les persones interessades puguin presentar les al·legacions i reclamacions que estimin pertinents.

QUART.- Sotmetre l'expedient del pressupost a informació pública per un termini de quinze dies hàbils, mitjançant un edicte que es publicarà en el Butlletí Oficial de la Província de Girona i en el tauler d'anuncis electrònic, de conformitat amb el que disposa l'article 169.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. El pressupost general de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses s'entendrà aprovat definitivament si no s'hi formula cap al·legació o reclamació en el termini d'exposició pública.

CINQUÈ.- Trametre un exemplar de l'expedient als òrgans competents de l'Estat i Generalitat de Catalunya.

SISÈ.- El pressupost general de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses entrarà en vigor una vegada publicat l'edicte, resumit per capítols, en el Butlletí Oficial de la Província de Girona.

SETÈ.- Donar-se per assabentat de l'informe de la Intervenció de control permanent sobre l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i del límit del deute en l'aprovació del pressupost general de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses per a

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.







AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

l'exercici 2025, que consta a l'expedient, i segons el qual compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i el nivell de deute públic.

ANNEXOS a la proposta d'aprovació al Ple de l'exercici 2025 de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses

1.- PRESSUPOST 2025 AJUNTAMENT:

1. PRESSUPOST D'INGRESSOS

1.1. Detall per aplicació pressupostària

PRESSUPOST D'INGRESSOS Per Econòmica

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2025

Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions inicials
01	11200	IBI DE NATURALES RUSTICA	85.000,00
01	11300	IBI DE NATURALES URBANA	1.355.000,00
01	11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	205.000,00
01	11600	IMPOST INCREMENT VALOR TERRENYS URBANS	85.200,00
01	13000	IMPOST ACTIVITATS ECONOMIQUES	220.000,00
01	29000	IMPOST CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS, OBRES	324.220,77
01	30001	TAXA SUBMINISTRAMENT AIGUA POTABLE	160.000,00
01	30002	TAXA CONSERVACIÓ COMPTADORS	28.000,00
01	30004	COMPTADORS AIGUA I ALTRES TREBALLS AIGUA	11.727,81
01	30100	TAXA CLAVEGUERAM	14.500,00
01	30200	TAXA RECOL·LIDA DEIXALLES	522.379,01
01	30400	CÀNON AIGUA	150.000,00
01	30900	TAXA SERVEIS CEMENTIRI	12.000,00
05	31900	TAXA REGISTRE ANIMALS DE COMPANYIA	2.000,00
02	31901	TAXA LLOGUER SALES CENTRE CIVIC	2.700,00
01	32100	TAXA LLICENCIA ACTIVITATS	4.000,00
01	32101	TAXA OCUPACIÓ V.P. PER OBRES	2.000,00
01	32500	TAXA EXPEDICIÓ DOCUMENTS	4.000,00
01	32600	SERVEIS GRUA	1.500,00
01	32900	TAXA CASAMENTS CIVILS	1.500,00
01	33000	TAXA OCUPACIÓ V.P. AMB VEHICLES	700,00
01	33100	TAXA ENTRADA VEHICLES(GUALS)	11.000,00
01	33500	TAXA OCUPACIÓ VIA PÚBLICA AMB TAULES I CADIRES	4.500,00
01	33700	TAXA OCUPACIÓ SOL I VOL CIES.ELECTRIQUES	42.000,00
01	33701	TAXA OCUPACIÓ SOL I VOL CIA.GAS NATURAL	18.000,00
01	33800	TAXA OCUPACIÓ SOL I VOL CIA.TELEFONICA	12.000,00
01	33900	PLAQUES I PATENTS	200,00
01	33901	TAXA OCUPACIÓ VIA PUBLICA AMB PARADES,FESTES I FIRES	3.100,00
04	33902	TAXA MERCAT SETMANAL	1.500,00
01	34901	PREU PÚBLIC UTILITZACIÓ ESPAI AJUNTAMENT PER TELECOMUNICACIO	5.000,00
04	36001	INGRESSOS OFICINA DE TURISME	10.000,00
01	36000	DRETS D'EXAMEN	100,00
01	36120	MULTES	4.500,00
05	36190	SANCIONS MEDI AMBIENT	1.000,00
01	36211	RECÀRREC DE CONSTRENYIMENT	16.000,00
01	36300	INTERESSOS DE DEMORA	2.000,00
01	36901	IMPREVISTOS	4.000,00
03	36902	INGRESSOS CURSOS	1.100,00
03	36903	ENTRADES COMTE ARNAU I ALTRES ESPECTACLES CULTURA	15.000,00
02	36921	APORTACIÓ LLUM CUINA INSTITUT ESCOLA	1.800,00
02	41100	APORTACIÓ LLAR INFANTS COSTOS INDIRECTES PERSONAL	6.150,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

PRESSUPOST D'INGRESSOS Per Econòmica

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2025

Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions inicials
02	41101	APORTACIÓ LLAR INFANTS PER NETEJA EDIFICI	12.948,02
01	42000	PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS DE L'ESTAT	948.099,84
01	42090	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE L'ESTAT	100,00
07	42091	MINISTERIO PRESIDENCIA PACTE ESTAT VIOLÈNCIA GÈNERE	4.120,64
01	45000	PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA	88.493,47
03	45004	SUBVENCIÓ GC FONS DOCUMENTAL BIBLIOTECA	5.500,00
01	45005	SUBVENCIÓ JUSTÍCIA: JUTJAT DE PAU	3.060,00
03	45008	SUBVENCIÓ GC PROGRAMACIONS CULTURALS	2.000,00
01	45080	SUBVENCIONS GENERALITAT	5.000,00
01	45081	SUBV.GENERALITAT:REDACCIO PROJ EXECUTIU REHAB ANTIGA CASERNA	58.200,00
01	45082	SUBV.GENERALITAT:REDACCIO PROJ 2A FASE AMPLIACIO BIBLIOTECA	17.185,02
03	45083	SUBVENCIO CULTURA GENERALITAT:BICENTENARI NAIXEMENT J.NUNO	43.221,00
04	45084	INGRESSOS ESTADES ESTABLIMENTS TURISTICS	4.000,00
05	45091	SUBVENCIO FONS DE MILLORES	3.000,00
01	46100	SUBVENCIONS DIPUTACIÓ DE GIRONA	10.000,00
03	46102	FONS DE COOPERCIÓ CULTURAL LOCAL DIPUTACIÓ	12.600,00
05	46105	SUBVENCIÓ DIPSALUT PLAGUES URBANES	1.602,98
02	46108	C.COMARCAL:SUBV.SERVEIS DE CURA NENES I NENS 0-16	9.837,77
01	46109	FONS COOPERACIO ECONOMICA MUNICIPAL DIPUTACIO	113.195,18
01	46111	FONS COOPERACIO ECONOMICA EXTRAORD DIPUTACIO 2025	5.937,85
01	46112	FONS COOPERACIO EXTRAORDINARI DIPUTACIO LIQ. POSITIVA 2023	12.897,37
04	46117	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ FIDES	6.170,00
02	46121	SUBVENCIO LA XAL EMISSORA PROGRAMA TERRITORI 17	14.700,00
02	46122	SUBVENCIÓ INFOPODCAST EMISSORA	4.800,00
03	46123	SUBVENCIO DIPUTACIO: BICENTENARI NAIXEMENT JAUME NUNO	25.000,00
03	46200	AJUNTAMENT ANGLES: BICENTENARI NAIXEMENT JAUME NUNO	12.000,00
01	46500	SUBVENCIONS CONSELL COMARCAL	2.000,00
01	48001	APORTACIÓ FUNDACIÓ EMMA AUDITORIA ANUAL	8.383,32
01	52000	INTERESSOS DE DIPÒSITS	65,00
01	55001	CÀNON CONCESSIÓ GARATGES	348,59
04	55002	CÀNON CONCESSIÓ ESTACIÓ	6.000,00
04	55006	CÀNON CONCESSIÓ CAFETERIA PALAU ABADIA	7.733,04
05	55400	SUBHASTA PASTURES	212,08
05	55410	FONS MILLORES (15% SUBHASTA PASTURES I FUSTES)	31,82
06	72000	ESTAT: SUBV.REHABILITACIO PAVELLO MUNICIPAL ESPORTS	275.133,95
01	72001	ESTAT: SUBV.CONNEXIO VIES VERDES AMB TRAMA URBANA	500.000,00
01	75080	GENERALITAT:SUBV.PLAQUES AUTOCONSUM MUSEU COLONIA LLAUDET	13.603,80
01	75081	GENERALITAT: SUBV.CONNEXIO VIES VERDES AMB TRAMA URBANA	300.000,00
01	75082	GENERALITAT: SUBV.SECTORIT. VALVULES I CANONADES XARXA AIGUA	320.777,74
01	75083	GENERALITAT: PACIFICACIO DEL TRANSIT AVINGUDA COMTE GUIFRE	211.655,98
04	75084	GENERALITAT: SUBV.MEMORIA FERROCARRIL EXHIBICIO LOCOMOTORA	17.457,25

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.



PRESSUPOST D'INGRESSOS 2025

Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions inicials
06	75085	PUOSC: SUBV.REHABILITACIO PAVELLO MUNICIPAL ESPORTS	327.596,67
01	75086	PUOSC: SUBV.OBERTURA FRANJA PROTECCIO CONTRA INCENDIS	75.000,00
06	76100	DIPUTACIO: SUBV.REHABILITACIO PAVELLO MUNICIPAL ESPORTS	15.296,93
01	91300	PRESTEC INVERSIONS 2025	498.322,70
		Total general	7.353.665,60

2.1. Per programmes

UPOST DE DESPESES 2025

Programa	Desorpo	Credits inicials
011	DEUTE PÚBLIC.	452.100,41
	DEUTE PÚBLIC.	452.100,41
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL.	1.200,00
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC.	123.853,46
136	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	84.637,38
150	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME.	61.421,97
151	URBANISME.	718.919,41
1521	PROMOCIÓ I GESTIÓ D'HABITATGE DE PROTECCIÓ PÚBLICA	113.111,72
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	224.675,58
161	PROVEÏMENT DOMICILIARI D'AIGUA	650.665,55
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS.	525.789,86
163	NETEJA VIÀRIA.	154.590,50
164	CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS.	21.874,82
165	ENLLUMENAT PÚBLIC.	978.540,71
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT.	141.502,77
171	PARCS I JARDINS.	126.889,62
	SERVEIS PÚBLICS BÁSICS.	3.927.673,35
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	60.001,26
	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	60.001,26
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	13.393,20
312	HOSPITALS, SERVEIS ASSISTENCIALS I CENTRES DE SALUT.	8.383,32
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ.	190.119,20
321	CREACIÓ DE CENTRES EDUCACIÓ PREESCOLAR I PRIMÀRIA.	12.300,00
323	FUNCIONAMENT DE CENTRES D'ENSENYAMENT PREESCOLAR I PRIMÀRIA	1.815,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	250,00
327	FOMENT DE LA CONVIVÈNCIA CIUTADANA	2.000,00
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	103.191,49
3322	ARXIVS	1.000,00
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	288.835,74
336	PROTECCIÓ I GESTIÓ DEL PATRIMONI HISTÒRIC-ARTÍSTIC.	35.000,00
338	FESTES POPULARS	130.343,50
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS.	115.942,41
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT.	3.300,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES.	656.153,83
	PRODUCCIÓ DE BENS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	1.562.027,69
410	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'AGRICULTURA, RAMADERIA I PESCA.	6.000,00
414	DESENVOLUPAMENT RURAL.	9.000,00
419	ALTRES ACTUACIONS EN AGRICULTURA, RAMADERIA I PESCA.	9.661,85
425	ENERGIA.	35.786,97
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES.	5.500,00
4311	FIRES	3.500,00
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA.	173.938,59
454	CAMINS VEÏNALS.	3.134,49
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES.	10.100,00





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

PRESSUPOST DE DESPESES Resum per Programa

UPOST DE DESPESES 2025

Programa	Descripció	Crèdits inicials
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ.	102.823,81
	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	359.445,71
912	ÒRGANS DE GOVERN.	102.873,10
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL.	670.103,21
922	COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL Entit. LOCALS	4.046,36
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	17.420,00
925	ATENCIÓ ALS CIUTADANS	42.009,56
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES.	28.702,72
942	TRANSFERÈNCIES A ENTITATS LOCALS TERRITORIALS.	127.262,23
	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	992.417,18
	Total general	7.353.665,60

2.1.

Detall per aplicació pressupostària

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
1	11	31000	INTERESSOS PRÉSTECES	129.372,96
1	11	31001	INTERESSOS PÒLISSES DE TRESORERIA	24.000,00
1	11	31100	DESPESES FORMALITZACIÓ POLISSA TRESORERIA	1.500,00
1	11	91300	AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES A LLARG TERMINI DEL SECTOR PRIVAT	285.227,45
1	11	91302	DEVOLUCIÓ FUNDACIÓ MAP PRÉSTEC OBRES SANT ANTONI	12.000,00
1	130	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	500,00
1	130	22400	ASSEGURANÇA PERSONAL PROTECCIO CIVIL	200,00
1	130	22677	VARIS PROTECCIÓ CIVIL	500,00
1	132	12003	BASIQUES POLICIA LOCAL	8.833,09
1	132	12004	BASIQUES I PAGUES EXTRES VIGILANTS LOCALS	29.925,35
1	132	12010	PREVISIÓ INCREMENT RETRIBUTIU POLICIA LOCAL I VIGILANTS	1.910,12
1	132	12100	COMPLEMENTARIES POLICIA LOCAL I VIGILANTS	36.107,34
1	132	15100	GRATIFICACIONS EXTRAORDINARIES	1.500,00
1	132	16000	SEGURETAT SOCIAL POLICIA LOCAL I VIGILANTS	25.454,36
1	132	20201	LLOGUER APARCAMENT COTXE POLICIA LOCAL	1.123,20
1	132	21302	COMPRA SENYALS	4.500,00
1	132	21400	ELEMENTS DE TRANSPORT	3.500,00
1	132	21600	MANTENIMENT INFORMATIC	2.400,00
1	132	21602	QUOTA MANTENIMENT PROGRAMA COL.LEGI VETERINARIS	800,00
1	132	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	1.800,00
1	132	22104	VESTUARI	4.000,00
1	132	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	600,00
1	132	22704	DESPESES SERVEIS GRUA	1.000,00
1	132	23020	DIETES PERSONAL	200,00
1	132	23120	LOCOMOCIÓ PERSONAL	200,00
1	136	21307	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS PROTECCIO INCENDIS	2.637,38
1	136	21308	COMPRA EXTINTORS I RETIMBRATS EXTINTORS	2.000,00
1	136	61000	OBERTURA FRANJA PROTECCIO CONTRA INCENDIS	80.000,00
1	150	63200	QUOTES URBANISTIQUES REPARCEL.LACIO VOLUNTARIA CEMENTIRI	61.421,97
1	151	12001	BASIQUES I PAGUES EXTRES URBANISME	28.346,24
1	151	12010	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU URBANISME	2.001,56

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G

ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

1	151	12100	COMPLEMENTARIES URBANISME	24.887,52
1	151	13000	BÀSIQUES OBRES I SERVEIS	109.330,97
1	151	13002	COMPLEMENTÀRIES OBRES I SERVEIS	111.272,71
1	151	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU INCREMENT RETRIB OBRES I SERVE	7.713,89
1	151	13100	SUBSTITUCIÓ BAIXA OPERARI BRIGADA	17.271,66
1	151	15100	HORES EXTRAORDINÀRIES	6.550,00
1	151	16000	SEGURETAT SOCIAL	98.977,12
1	151	16201	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL LABORAL	1.500,00
1	151	20200	LLOGUER D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	8.800,00
1	151	20301	LLOGUER MAQUINARIA BRIGADA	1.000,00
1	151	20400	QUOTES AMORTITZACIÓ RENTING VEHICLE BRIGADA	15.903,04
1	151	21000	MANTENIMENT, CONSERVACIÓ INFRAESTRUCTURES	100.000,00
1	151	21200	MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICIS	1.500,00
1	151	21300	MANTENIMENT MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS	23.000,00
1	151	21304	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS BT EDIFICIS MUNICIPALS	18.326,21
1	151	21305	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CALEFACCIONS EDIFICIS MPALS	22.000,00
1	151	21309	MANTENIMENT ASCENSORS EDIFICIS MUNICIPALS	2.395,33
1	151	21500	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ MOBILIARI URBA	10.000,00
1	151	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	9.000,00
1	151	22104	VESTUARI	3.000,00
1	151	22112	SUBM. PRODUCTES ELÈCTRICS (LOT 2)-COMERCIAL PIRENE	4.953,69
1	151	22114	SUBMINISTRAMENT PINTURA (LOT 1)-SERVICAT PINTURA	1.629,10
1	151	22115	SUBM. PRODUCTES FERRETERIA (LOT 3)-BLONKER ESPAÑA	8.595,92
1	151	22116	SUBMINISTRAMENT MOBILIARI URBA (LOT 5)-BENITO URBAN	8.144,45
1	151	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	1.700,00
1	151	22701	ALARMA MAGATZEM COTOLLA	1.200,00
1	151	23020	DIETES PERSONAL	300,00
1	151	23120	LOCOMOCIÓ PERSONAL	300,00
1	151	46108	LLOGUER CCR MINICARREGADORA	1.820,00
1	151	48105	SUBVENCIONS LLICÈNCIES OBRES	1.500,00
1	151	62501	BARANA ACCES ZONA HORTA	6.000,00
1	151	62502	COMPRA MOBILIARI	10.000,00
1	151	63101	ARRANJAMENT CAMI ARÇAMALA	50.000,00
1	1521	14300	BÀSIQUES I PAGUES EXTRES TÈCNIC PROMOCIÓ ECONÒMICA	17.262,78
1	1521	14301	COMPLEMENTARIES TÈCNIC PROMOCIÓ ECONÒMICA	10.554,60
1	1521	14302	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU TÈCNIC PROMOCIÓ ECONÒMICA	836,43
1	1521	16000	SEGURETAT SOCIAL TÈCNIC PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.457,91
1	1521	22728	HONORARIS REDACCIÓ PROJ EXECUTIU REHAB ANTIGA CASERNA	58.200,00
1	1521	62201	ANUALITAT 2025 COMPRA CASERNA GUARDIA CIVIL	16.800,00
1	1532	60900	PAVIMENT CAMI POSTERIOR CAMP DE FUTBOL	13.019,60
1	1532	62101	PACIFICACIÓ DEL TRANSIT AVINGUDA COMTE GUIFRE	211.655,98
1	161	13000	BÀSIQUES I PAGUES EXTRES PERSONAL SEVEI AIGUA	14.262,50
1	161	13001	HORES EXTRES PERSONAL SERVEI AIGUA	1.500,00
1	161	13002	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES	14.769,48
1	161	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU PERSONAL SERVEI AIGUA	1.134,42
1	161	16000	SEGURETAT SOCIAL	9.870,87
1	161	20302	LLOGUER MAQUINARIA SERVEI MUNICIPAL D'AIGUA	1.500,00
1	161	20901	CANON AIGUA	150.000,00
1	161	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICI	3.000,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

1	161	21300	MANTENIMENT MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS	12.705,60
1	161	21304	NETEJA DIPÒSITS AIGUA	3.000,00
1	161	21305	COMPRA COMPTADORS PER FEINES RENOVACIO PARTICULARS	5.000,00
1	161	21311	REPARACIO CANONADA AIGUA CARRER MESTRE ANDREU	15.294,40
1	161	22002	MANTENIMENT INFORMÀTIC AIGUA	250,00
1	161	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	8.500,00
1	161	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	1.500,00
1	161	22104	VESTUARI	300,00
1	161	22111	SUBSTITUCIO VALVULES	8.716,00
1	161	22400	ASSEGURANÇA VEHICLE PEUGEOT PARTNER	425,00
1	161	22708	SERVEIS DE RECAPTACIÓ A FAVOR DE L'ENTITAT	23.284,00
1	161	22741	SUBMINISTRAMENT MATERIAL AIGUA LOT 6_SAIGA	13.400,58
1	161	22742	SUBM.PRODUCTES QUIMICS TRACTAMENT AIGUA (LOT 7)_SAIGA	5.819,46
1	161	23020	DIETES PERSONAL	200,00
1	161	23120	LOCOMOCIÓ PERSONAL	200,00
1	161	46109	APORTACIO CCR SERVEI NETEJA CLAVEGUERAM	2.500,00
1	161	46110	APORTACIO CCR MANTENIMENT EDAR CAL GAT	32.755,50
1	161	63300	SECTORITZACIO VALVULES I CANONADES XARXA AIGUA	320.777,74
1	163	13000	BASIQUES I PAGUES EXTRES PERSONAL NETEJA EDIFICIS	59.243,72
1	163	13001	HORES EXTRES PERSONAL NETEJA EDIFICIS	400,00
1	163	13002	COMPLEMENTARIES PERSONAL NETEJA EDIFICIS	46.656,48
1	163	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU PERSONAL NETEJA EDIFICIS	3.584,23
1	163	16000	SEGURETAT SOCIAL	36.006,07
1	163	22104	VESTUARI	1.200,00
1	163	22700	PRODUCTES NETEJA	7.500,00
1	164	48119	INDEMNITZACIÓ RETORN NINXOLS CEMENTIRI	1.000,00
1	164	63204	MILLORES CEMENTIRI MUNICIPAL	20.874,82
1	165	21010	INSPECCIONS PERIODIQUES ENLLUMENAT	2.500,00
1	165	21302	MANTENIMENT ENLLUMENAT EXTERIOR_COMERCIAL PIRENE	17.565,93
1	165	21303	MANTENIMENT ENLLUMENAT EXTERIOR_SECE	15.474,78
1	165	22100	ENERGIA ELECTRICA	93.000,00
1	165	60910	CONSORCI VIES VERDES:OBRES VIA VERDA SANT JOAN - VALL BIANYA	50.000,00
1	165	62100	CONNEXIO VIES VERDES AMB TRAMA URBANA	800.000,00
1	171	22709	NETEJA JARDINS FUNDACIO MAP	121.876,20
1	171	22752	PODA ARBRAT EDIFICI FUNDACIO EMMA	3.206,50
1	171	22753	AMPLIACIO SECTORS REG AUTOMATIC PLAÇA SAN LUIS POTOSI	1.531,92
1	312	22702	AUDITORIA COMPTES FUNDACIÓ EMMA	8.383,32
1	326	48104	PREMIS,BEQUES I PENSIONS D'ESTUDIS	250,00
1	3321	21206	QUOTES COMUNITÀRIES EDIFICI PERE ROVIRA,16	2.900,00
1	338	62400	COMPRA REMOLC	10.000,00
1	425	62304	INSTAL·LACIO PLAQUES AUTOCONSUM MUSEU COLONIA LLAUDET	35.786,97
1	459	62103	SUPRESSIO BARRERES ARQUITECTONIQUES VIES PUBLICUES	10.000,00
1	491	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	6.831,70
1	491	63600	COMPRA SERVIDOR AJUNTAMENT	17.408,34
1	912	10000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES ALCALDIA	41.415,64
1	912	10001	RETRIBUCIONS DEDICACIONS PARCIALS REGIDORS	12.276,97
1	912	16000	SEGURETAT SOCIAL ALCALDIA	14.081,32
1	912	16001	SEGURETAT SOCIAL DEDICACIONS PARCIALS REGIDORS	4.174,17
1	912	22601	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	3.000,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

1	912	23000	DIETES CÀRRECS ELECTES	1.000,00
1	912	23100	DELS MEMBRES DELS ÒRGANS DE GOVERN	1.400,00
1	912	23300	INDEMNITZACIONS MEMBRES CORPORACIÓ	25.525,00
1	920	12000	BASIQUES I PAGUES EXTRES ADM GENERAL A1	31.079,36
1	920	12003	BASIQUES I PAGUES EXTRES ADM GENERAL C1	78.561,16
1	920	12010	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU ADM GENERAL	7.394,45
1	920	12100	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES ADM GENERAL A1	48.043,92
1	920	12101	COMPLEMENTARIES ADM GENERAL C1	40.530,60
1	920	13000	BASIQUES I PAGUEX EXTRES FUNCIONARI SERVEIS ECONOMICS	13.677,54
1	920	13002	COMPLEMENTARIES FUNCIONARI SERVEIS ECONOMICS	13.510,20
1	920	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU FUNCIONARI SERVEIS ECONOMICS	1.041,09
1	920	15100	GRATIFICACIONS EXTRAORDINÀRIES ADM GENERAL	400,00
1	920	16000	SEGURETAT SOCIAL ADM GENERAL A1	26.901,92
1	920	16001	SEGURETAT SOCIAL ADM GENERAL C1	31.093,88
1	920	16002	SEGURETAT SOCIAL FUNCIONARI SERVEIS ECONOMICS	9.243,83
1	920	16200	FORMACIO I PERFECCIONAMENT FUNCIONARIS I LABORALS	2.000,00
1	920	16204	ACCIÓ SOCIAL AL PERSONAL	5.000,00
1	920	20200	LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	2.415,00
1	920	20300	RENTINGS MULTIFUNCIO AJUNTAMENT	2.350,08
1	920	20304	MANTENIMENT EQUIPS MULTIFUNCIO AJUNTAMENT I O.TURISME	13.000,00
1	920	21200	MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICIS	7.000,00
1	920	21300	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA	7.000,00
1	920	21600	MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	15.500,00
1	920	21602	MANTENIMENT XARXA, PORTAL WEB I SERVEI TIC	17.419,61
1	920	21603	SUBSCRIPCIO ANUAL SERVEIS JURIDICS	5.400,00
1	920	21604	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EQUIPS INFORMATIC	5.500,00
1	920	21605	ACTUALITZACIÓ INVENTARI BÉNS	6.000,00
1	920	21606	COMPRA EQUIPAMENT INFORMATIC	4.000,00
1	920	22000	MATERIAL D'OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	18.000,00
1	920	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	2.500,00
1	920	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	18.000,00
1	920	22200	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	24.000,00
1	920	22201	COMUNICACIONS POSTALS	8.000,00
1	920	22203	DESPESES PAYPAL	350,00
1	920	22204	SERVEI TELECOMUNICACIONS FIXES DE VEU I DADES LOCALRET	13.100,52
1	920	22299	ORANGE MANTENIMENT PLATAFORMA OFIMATICA AL NUVOL	2.500,00
1	920	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	34.175,00
1	920	22402	SINISTRES	2.400,00
1	920	22500	TRIBUTS	1.500,00
1	920	22601	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	3.500,00
1	920	22602	PUBLICITAT DIARIS OFICIALS	4.500,00
1	920	22604	Jurídics, contenciosos	4.500,00
1	920	22701	ALARMA AJUNTAMENT I MUSEU COLONIA LLAUDET	1.900,00
1	920	22706	DESPESES FUNCIONAMENT JUTJAT DE PAU	3.060,00
1	920	22708	SERVEIS DE RECAPTACIO CONSORCI I XALOC	85.000,00
1	920	22740	EXAMENS DE SALUT PERSONAL AJUNTAMENT	1.300,00
1	920	22747	RISCOS LABORALS I EXAMENS DE SALUT (ASEPEYO)	1.800,00
1	920	22754	HONORARIS LEGALITZACIO EDIFICI AJUNTAMENT	2.500,00
1	920	22799	SERVEI PROTECCIÓ DE DADES	2.000,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

1	920	23020	DIETES PERSONAL	400,00
1	920	23120	LOCOMOCIÓ PERSONAL	600,00
1	920	35200	INTERESSOS DE DEMORA	1.500,00
1	920	35900	ALTRES DESPESES FINANCERES	4.000,00
1	920	46506	APORTACIÓ CONSELL COMARCAL RIPOLLÈS ASSESSORAMENT LABORAL	12.500,00
1	920	62202	SALA REUNIONS COTREBALL	6.500,00
1	920	62301	INSTAL.LACIO SISTEMA VIDEOACTES SALA PLENS	4.000,00
1	920	62303	INVERSIO MILLORES ASCENSOR AJUNTAMENT	11.955,05
1	922	48106	QUOTES ANUALS ASSOCIACIONS MUNICIPALISTES	1.706,24
1	922	48107	GRUPS POLITICS MES I ERC-AM	2.340,12
1	929	50000	FONS CONTINGENCIA	28.702,72
2	320	21200	I.E.PRIMÀRIA .REPARACIÓ MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICI	2.500,00
2	320	21300	I.E.SECUNDÀRIA.REPARACIÓ,MANTENIM I CONSERV INSTAL.LACIONS	2.500,00
2	320	21301	MANTENIMENT CALDERA BIOMASSA EDIFICI DURAN I REYNALS	3.500,00
2	320	21600	INSTITUT ESOLA.COMPRA MATERIAL INFORMÀTIC	1.000,00
2	320	22012	INSTITUT ESCOLA DINAMITZACIÓ ACTIV CULTURALS	2.000,00
2	320	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	15.000,00
2	320	22103	CALEFACCIÓ (GAS NATURAL)	28.000,00
2	320	22199	SUBM. ESTELLA CALDERA BIOMASSA EDIFICI DURAN I REYNALS	12.000,00
2	320	22200	TELÈFON I INTERNET ESCOLA DE MÚSICA	1.000,00
2	320	22678	CONCURS LITERARI JOAN MARAGALL-SANT JORDI-RUTES LITERÀRIES	2.000,00
2	320	22701	ALARMA ESCOLA MESTRE ANDREU	400,00
2	320	22706	CURSOS FORMACIÓ	1.000,00
2	320	22755	HONORARIS LEGALITZACIO ESCOLA ANGLÉS I MÚSICA (PUJAD.MONGES)	2.500,00
2	320	41100	APORTACIÓ OAAA LLAR D'INFANTS	116.719,20
2	321	20200	LLOGUER EDIFICI DURAN I REYNALS	12.300,00
2	323	22702	AUDITORIA COMPTES OAAA LLAR D'INFANTS	1.815,00
2	3321	13000	BASIQUES I PAGUES EXTRES TECNICA AUXILIAR BIBLIOTECA	11.657,28
2	3321	13001	HORES EXTRES PERSONAL BIBLIOTECA	200,00
2	3321	13002	COMPLEMENTARIES	9.374,28
2	3321	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU TECNICA AUXILIAR BIBLIOTECA	619,69
2	3321	16000	SEGURETAT SOCIAL	7.150,74
2	3321	16200	FORMACIÓ PERFECCIONAMENT PERSONAL	100,00
2	3321	21200	REPARACIO,MANTENIMENT I CONSERVACIO EDIFICI BILIOTECA	1.000,00
2	3321	21300	REPARACIÓ,MANTENIMENT I CONSERVACIÓ INSTAL.LACIONS	1.500,00
2	3321	22001	COMPRA LLIBRES BIBLIOTECA	5.500,00
2	3321	22002	MATERIAL INFORMATIC NO INVENTARIABLE	800,00
2	3321	22112	COMPRA TV I SUPORT I TAULES PLEGLABLES	900,00
2	3321	22400	ASSEGURANÇA EDIFICI BIBLIOTECA	700,00
2	3321	22608	FOMENT ACTIVITATS BIBLIOTECA	4.000,00
2	3321	22729	HONORARIS REDACCIO PROJ 2A FASE AMPLIACIO BIBLIOTECA	18.089,50
2	3321	22756	HONORARIS LEGALITZACIO BIBLIOTECA	2.500,00
2	3321	23020	DIETES PERSONAL	100,00
2	3321	23120	LOCOMOCIÓ PERSONAL	100,00
2	3321	62500	COMPRA MOBILIARI BIBLIOTECA	6.000,00
2	3321	63100	MILLORA ACCESOS BIBLIOTECA	30.000,00
2	334	22670	AGERMANAMENT LE PALAIS SUR VIENNE	3.000,00
2	432	60908	APORTACIO CONSELL COMARCAL: PLANES COMARCAL 2025	2.900,98
2	924	22612	CONSISTORI JUVENIL	3.000,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.



AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

2	925	13000	BASIQUES I PAGUES PERSONAL CENTRE CÍVIC	12.223,96
2	925	13002	RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	13.510,20
2	925	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU PERSONAL CENTRE CIVIC	2.725,79
2	925	16000	SEGURETAT SOCIAL	8.749,61
2	925	21200	REPARACIO,MANTENIMENT I CONSERVACIO CENTRE CIVIC	1.000,00
2	925	21300	REPARACIO,MANTENIMENT I CONSERVACIO MAQUINARIA	2.000,00
2	925	22701	QUOTA ANUAL MANTENIMENT SISTEMA CONTROL ACCES EL PALMAS	1.500,00
2	925	23020	DIETES PERSONAL	100,00
2	925	23120	LOCOMOCIO PERSONAL	200,00
2	942	46501	CCR SERVEI ESCOLA COMARCAL DE MUSICA	6.327,00
3	3322	24001	ARXIU	1.000,00
3	334	22400	ASSEGURANCES EXPOSICIONS PALAU ABADIA	1.500,00
3	334	22609	AGERMANAMENT AMB MÈXIC	8.000,00
3	334	22610	FESTA MAJOR	30.000,00
3	334	22614	BICENTENARI NAIXEMENT JAUME NUNO	92.221,00
3	334	22617	CICLE COMRTE ARNAU	50.000,00
3	334	22618	CICLE TEATRE INFANTIL	3.500,00
3	334	22622	CONVENI TEATRE CENTRE I ALTRES DESPESES TEATRE	3.500,00
3	334	22663	FOMENT ESPAIS CULTURALS	15.000,00
3	334	22674	ESPAI ART ABADIA	3.500,00
3	334	22682	LLIBRES(EDICIÓ,GESTIÓ,PUBLICACIÓ LLIBRES)	1.000,00
3	334	22684	TERRA DE COMTES I ABATS	12.000,00
3	334	46502	QUOTA FIXA ANUAL MAQUETES ROMÀNIC RIPOLLÈS	2.125,00
3	334	46505	APORTACIÓ QUOTA ANUAL CENTRE ESTUDIS COMARCALS DEL RIPOLLÈS	100,00
3	334	48004	SUBVENCIO NOMINATIVA CARITAS_CONCERT NADAL	100,00
3	334	48108	SUBVENCIO SARDANES	3.500,00
3	334	48128	SUBVENCIO NOMINATIVA TRADICAT	200,00
3	334	48131	SUBVENCIO NOMINATIVA FEMAP	3.000,00
3	334	48133	SUBVENCIO NOMINATIVA GRUP FOTOGRAFIC ABADESSES	2.000,00
4	170	21008	VILES FLORIDES	500,00
4	170	46703	APORTACIÓ ANUAL CONSORCI ALBA TER	1.900,30
4	170	46705	APORTACIÓ ANUAL VILES FLORIDES	320,00
4	334	63204	AMPLIACIO ACTUALITZACIO CENTRE INTERPRETACIO COMTE ARNAU	48.589,74
4	336	62102	RECUPERACIO MEMORIA FERROCARRIL EXHIBICIO LOCOMOTORA	35.000,00
4	410	22632	FIRA SANT ISIDRE	6.000,00
4	430	48120	SUBVENCIO NOMNATIVA UNIO DE BOTIGUERS	5.500,00
4	4311	22676	FIRA DE LA CARBASSA	2.500,00
4	4311	22679	FIRA DE NADAL	1.000,00
4	432	13000	BASIQUES PERSONAL OFICINA DE TURISME	34.229,20
4	432	13001	HORES EXTRES PERSONAL OFICINA DE TURISME	500,00
4	432	13002	COMPLEMENTÀRIES	31.449,60
4	432	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU PERSONAL OFICINA DE TURISME	1.947,03
4	432	16000	SEGURETAT SOCIAL	22.330,81
4	432	20000	LLOGUER TERRENY RÈTOL TURÍSTIC	477,16
4	432	20903	CÀNON CONCESSIÓ ADIF TRAÇAT FERROCARRIL RIPOLL-TORALLES	397,57
4	432	21200	REPARACIÓ,MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICIS	1.000,00
4	432	21300	REPARACIO,MANTENIMENT I CONSERVACIO MAQUINARIA	2.000,00
4	432	22000	MATERIAL OFICINA NO INVENTARIABLE	500,00
4	432	22008	COMPRA PRODUCTES OFICINA DE TURISME	3.000,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>



AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

4	432	22100	ENERGIA ELECTRICA PALAU ABADIA	8.000,00
4	432	22103	COMBUSTIBLE I CARBURANTS PALAU ABADIA	14.000,00
4	432	22637	PROMOCIO ECONOMICA	10.000,00
4	432	22680	APORTACIÓ ANUAL EL CAMÍ	373,89
4	432	22701	MANTENIMENT ALARMA PALAU ABADIA	750,00
4	432	22707	CONTRACTE SERVEI GESTIO OFICINA TURISME	18.000,00
4	432	23020	DIETES PERSONAL	100,00
4	432	23120	LOCOMOCIÓ PERSONAL	200,00
4	432	46702	APORTACIO CONSORCI VIES VERDES	8.852,60
4	432	46706	APORTACIO ANUAL NATURA LOCAL	1.179,75
4	432	48000	SUBVENCIO NOMINATIVA KMINART	2.000,00
4	432	48107	APORTACIÓ ANUAL RUTA DEL ROMÀNIC	1.250,00
4	432	48125	APORTACIÓ PAIS D'ART I D'HISTÒRIA	8.500,00
4	454	46102	APORTACIO CCR MANTENIMENT ITINERANNIA	3.134,49
4	942	46700	QUOTA ANUAL SOCI AGENCIA DESENVOLUPAMENT RIPOLLES	16.700,36
4	942	46701	APORTACIO GESTIO I MANTENIMENT BTT RIPOLLES	468,74
5	1621	22109	CAMPANYA I ALTRES RECOLLIDA PORTA A PORTA	3.000,00
5	1621	46500	APORTACIO CCR RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS	522.379,01
5	1621	46600	APORTACIÓ ASSOCIACIÓ MUNICIPIS PORTA A PORTA	410,85
5	170	13000	BASIQUES I PAGUES EXTRES PERSONAL MEDI AMBIENT	44.157,90
5	170	13001	HORES EXTRES PERSONAL MEDI AMBIENT	500,00
5	170	13002	RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES MEDI AMBIENT	40.032,12
5	170	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU PERSONAL MEDI AMBIENT	2.424,75
5	170	16000	SEGURETAT SOCIAL	29.167,43
5	170	21009	DESPESES FONS DE MILLORES	3.000,00
5	170	22699	ACTUACIONS DIVERSES SENSIBILITZACIÓ MEDIOAMBIENTAL	3.000,00
5	170	22700	ACTUACIONS PLAGUES URBANES	2.627,92
5	170	22706	INFORMES VARIS MEDIAMBIENTALS	1.500,00
5	170	23020	DIETES PERSONAL	200,00
5	170	23120	LOCOMOCIO PERSONAL	300,00
5	170	46507	APORTACIÓ CONSELL COMARCAL SERVEI ENGINYER	3.000,00
5	170	46704	APORTACIÓ CEIN RIPOLLÈS	1.460,00
5	170	46721	APORTACIÓ ANUAL QUOTA SOCI PUNT INFOENERGIA	2.412,35
5	170	48009	SUBVENCIO NOMINATIVA ALT-TER	5.000,00
5	171	46107	APORTACIÓ CONSELL COMARCAL DINAMITZACIÓ PARCS URBANS I SALUT	275,00
5	311	22700	DIPSALUT NETEJA I DESINFECCIÓ LEGIONEL.LA	4.293,20
5	311	48008	APORTACIO ASSOCIACIO ANIMALS VIDA DIGNA	4.000,00
5	414	22120	ACTUACIONS MANTENIMENT CAMINS PUBLICS	3.000,00
5	414	22633	FESTA DE L'ARBRE	6.000,00
5	419	22730	HONORARIS REDACCIO FITXES PARCEL.LES HORTA	9.661,85
5	459	20902	CANON ACA PER UTILITZACIO BENS DOMINI PUBLIC HIDRAULIC	100,00
5	942	46504	CONSELL COMARCAL RIPOLLES RECOLLIDA ANIMALS COMPANYIA	6.500,00
6	231	22722	DINAMITZACIO TARDES JOVES	1.780,62
6	338	21902	RECONSTRUCCIO GEGANT	2.843,50
6	338	22610	FESTA MAJOR	30.000,00
6	338	22623	ACTIVITATS REIS,CARNESTOLTES,CAP D'ANY,ETC	25.000,00
6	338	22671	DRETS D'AUTOR	7.500,00
6	338	48110	APORTACIÓ COMISSIÓ DE FESTES	50.000,00
6	338	48114	APORTACIÓ ASSOCIACIÓ DIABLESSES	2.500,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

6	338	48116	SUBVENCIO NOMINATIVA COLLA GEGANTERA	2.500,00
6	340	13000	BASIQUES CONSEGE PAVELLO	8.175,10
6	340	13002	RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	6.077,28
6	340	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU CONSERGE PAVELLO	415,79
6	340	16000	SEGURETAT SOCIAL	11.390,00
6	340	20000	LLOGUER PARCEL.LA VISOREN PER PRACTICA BTT	2.700,00
6	340	21000	MANTENIMENT GESPA CAMP DE FUTBOL	3.400,00
6	340	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICIS	1.500,00
6	340	21300	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA	4.000,00
6	340	21312	RENOVACIO I LEGALITZACIO INSTAL.LACIO ELECTRICA BAR PAVELLO	4.484,24
6	340	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	12.000,00
6	340	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	28.000,00
6	340	22634	ALTRES DESPESES	3.000,00
6	340	22650	ACTIVITATS ESPORTIVES	6.000,00
6	340	23020	DIETES PERSONAL	100,00
6	340	23120	LOCOMOCIÓ PERSONAL	200,00
6	340	48111	APORTACIÓ C.E.ABADESSENC	2.500,00
6	340	48112	APORTACIÓ CLUB BÀSQUET CAMPDEVÀNOL	1.000,00
6	340	48126	SUBVENCIO NOMINATIVA BIKE ABADESSES	1.000,00
6	340	63205	REFORMA INSTAL.LACIO ELECTRICA AUTOCONSUM PAVELLO	20.000,00
6	341	48005	SUBVENCIO FUNDACIO ESPORTIVA CAMPRODON - FUNDESCAMP	800,00
6	341	48117	SUBVENCIO NOMINATIVA PENYA BLAUGRANA	1.500,00
6	341	48138	SUBVENCIO NOMINATIVA PARAPENT SERRA CAVALLERA	1.000,00
6	342	61900	MILLORES CAMP DE FUTBOL	10.000,00
6	342	63202	REHABILITACIO PAVELLO MUNICIPAL ESPORTS	646.153,83
6	924	22616	FOMENT ACTIVITATS JOVENTUT	8.000,00
6	924	46106	APORTACIÓ CONSELL COMARCAL DEL RIPOLLÈS PER JOVENTUT	1.920,00
6	924	48123	APORTACIÓ JAS	3.000,00
7	231	20900	DRETS D'AUTOR TV PALMAS	500,00
7	231	21200	REPARACIO, MANTENIMENT I CONSERVACIO EDIFICI EL PALMAS	2.000,00
7	231	21300	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA	2.500,00
7	231	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	10.000,00
7	231	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	6.000,00
7	231	22699	ACTUACIONS PACTO ESTADO VIOLENCIA DE GÈNERE	4.120,64
7	231	22701	MANTENIMENT ANUAL ALARMA PALMAS	600,00
7	231	48000	AJUTS ATENCIONS BENÈFIQUES I ASSISTENCIALS	1.500,00
7	231	48002	POBRESA ENERGÈTICA	1.500,00
7	231	48004	SUBVENCIO NOMINATIVA CARITAS SANT JOAN	7.000,00
7	231	48117	SUBVENCIO NOMINATIVA ASSOCIACIO DE DONES	300,00
7	231	48121	SUBVENCIO NOMINATIVA FUNDACIO ONCOLLIGA	1.200,00
7	231	48122	APORTACIÓ ACCIONS SOLIDÀRIES	1.000,00
7	231	62203	SUPRESSIO BARRERES ARQUITECTONIQUES PALMAS	20.000,00
7	311	21301	MANTENIMENT DEA'S	2.100,00
7	311	22706	DESPESES DESRATITZACIÓ	3.000,00
7	327	48135	SUBVENCIO NOMINATIVA CASAL D' AVIS	2.000,00
7	942	46500	APORTACIO CONSORCI BENESTAR SOCIAL DEL RIPOLLES	97.266,13
8	334	22675	REVISTA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES	6.000,00
8	491	13000	BASIQUES PERSONAL EMISSORA	15.796,20
8	491	13001	HORES EXTRAORDINARIES	250,00

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a
https://santjoandelesabadesses.emunicipis.dgfi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la
capçalera.



AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

8	491	13002	RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	13.076,88
8	491	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU PERSONAL EMISSORA	5.953,35
8	491	16000	SEGURETAT SOCIAL	9.816,84
8	491	21200	REPARACIO,MANTENIMENT I CONSERVACIO EMISSORA	1.000,00
8	491	21300	REPARACIO,MANTENIMENT I CONSERVACIO MAQUINARIA	1.000,00
8	491	21306	STREAMING EMISSORA	250,00
8	491	22103	COMBUSTIBLE I CARBURANTS EMISSORA	4.000,00
8	491	22200	LLICENCIA REPORT IT EMISSORA	100,00
8	491	22501	TAXA RESERVES DOMINI PUBLIC RADIOELECTRIC	600,00
8	491	22685	COMPTE SPOTIFY	125,00
8	491	22711	PROGRAMA TERRITORI 17	14.700,00
8	491	22712	PROGRAMA MAGAZIN	5.500,00
8	491	22713	INFOPOCAST	4.500,00
8	491	23020	DIETES PERSONAL	100,00
8	491	23120	LOCOMOCIO PERSONAL	200,00
8	491	46103	QUOTA ANUAL SOCI LA XAL	1.215,50
8	491	46709	QUOTA ANUAL LOCALRET	400,00
8	924	22203	DIFUSIO XARXES SOCIALS	1.500,00
			TOTAL	7.353.665,60

2.- PRESSUOPST 2025 OO.AA LLAR INFANTS EL MOLÍ PETIT:

1. PRESSUPOST D'INGRESSOS

1.1. Detall per aplicació pressupostària

PRESSUPOST D'INGRESSOS Per Econòmica

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2025

Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions inicials
02	31201	QUOTES GUARDERIA	43.417,00
02	31202	MATERIAL ESCOLAR	1.130,00
02	31203	MENJADOR	36.984,08
02	31204	MATRÍCULA CURS	840,00
02	31205	QUOTA CASAL JULIOL ALUMNES I2	2.960,25
02	39900	ALTRES INGRESSOS IMPREVISTOS	500,00
02	40000	APORTACIÓ AJUNTAMENT SANT JOAN DE LES ABADESSES	116.719,20
02	45030	SUBVENCIÓ GENERALITAT DE CATALUNYA	80.720,38
02	52000	INTERESSOS DE DIPÒSITS	100,00
		Total general	283.370,91

2. PRESSUPOST DE DESPESES

2.1. Per programes

PRESSUPOST DE DESPESES Resum per Programa

UPOST DE DESPESES 2025

Programa	Descripció	Crèdits inicials
323	FUNCIONAMENT DE CENTRES D'ENSENYAMENT PREESCOLAR I PRIMÀRIA	283.370,91
	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	283.370,91
	Total general	283.370,91

2.2. Detall per aplicació pressupostària

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
2	323	13000	BÀSIQUES PERSONAL LABORAL	79.987,57
2	323	13002	COMPLEMENTARIES PERSONAL LABORAL	44.694,60
2	323	13003	PREVISIO INCREMENT RETRIBUTIU 2024	575,13
2	323	13102	SUBSTITUCIONS	20.000,00
2	323	16000	SEGURETAT SOCIAL	41.891,93
2	323	16008	REVISIONS MÈDIQUES	600,00
2	323	16200	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT PERSONAL	350,00
2	323	16201	ACCIO SOCIAL PERSONAL	500,00
2	323	21200	MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICI	2.000,00
2	323	21500	MANTENIMENT I CONSERVACIÓ MOBILIARI	4.320,66
2	323	22000	MATERIAL OFICINA NO INVENTARIABLE	1.500,00
2	323	22002	MANTENIMENT EQUIPAMENT INFORMÀTIC	175,00
2	323	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	5.000,00
2	323	22102	GAS	7.500,00
2	323	22104	VESTUARI	300,00
2	323	22105	PRODUCTES ALIMENTICIS	150,00
2	323	22106	PRODUCTES FARMACÈUTICS	100,00
2	323	22110	PRODUCTES NETEJA	200,00
2	323	22199	ALTRES DESPESES SUBMINISTRAMENTS	2.500,00
2	323	22200	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	1.000,00
2	323	22400	ASSEGURANCES	2.000,00
2	323	22709	APORTACIÓ CCR SERVEI ASSESSORAMENT LABORAL	3.000,00
2	323	22799	ALTRES EMPRESES - ALIMENTACIÓ	41.778,00
2	323	23020	DIETES PERSONAL	100,00
2	323	23120	LOCOMOCIÓ	100,00
2	323	35900	ALTRES DESPESES FINANCERES	650,00
2	323	40000	TRANSF COMPENSACIÓ DESPESES INDIRECTES AJUNTAMENT	6.150,00
2	323	40001	DESPESES NETEJA PERSONAL AJUNTAMENT	12.948,02
2	323	48000	BONIFICACIONS QOTES MENSUALS I MATRÍCULA	3.300,00
			TOTAL	283.370,91

Aprovat per 6 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia) i 5 abstencions (Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

5.- APROVACIÓ ADJUDICACIÓ CONTRACTE DE CONCESSIÓ DEMANIAL DE L'ÚS DE LA COBERTA DEL PAVELLÓ MUNICIPAL D'ESPORTS PER A LA GESTIÓ, EXPLOTACIÓ I MANTENIMENT DE LA INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAICA

Vist l'expedient de contractació tramitat per a l'adjudicació del contracte de concessió demanial de l'ús de la coberta del pavelló municipal d'esports per a la gestió, explotació i manteniment de la instal·lació fotovoltaica existent en aquesta coberta i de propietat d'aquest Ajuntament, amb la finalitat de promoure l'autoconsum col·lectiu i la participació ciutadana en projectes d'energies renovables (Expedient X2024001374), convocat mitjançant acord adoptat pel Plenari Municipal en sessió celebrada en data 25 de juliol de 2024.

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original.
<https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Atesa la proposta d'adjudicació de l'esmentat contracte de concessió formulada per la Mesa de contractació en data 25 d'octubre de 2024 a favor de la Comunitat Energia Santjoanina, representada pel Sr. Sr. Francesc Picanyol Ballester.

Atès que l'expedient de contractació s'ha tramitat d'acord amb els articles 218 i 275 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la llei municipal i de règim local de Catalunya, arts 57.1, 59 i 64 del Reglament del patrimoni dels ens locals de Catalunya aprovat mitjançant Decret 336/1988, de 17 d'octubre i art. 96 de la Llei del Patrimoni de les Administracions Públiques.

Vist que dins el termini de deu dies hàbils a comptar des del següent a aquell en què es va rebre la corresponent notificació, l'empresa licitadora que ha presentat l'oferta amb millor qualitat-preu ha presentat tota la documentació requerida, de conformitat amb el que estableix la clàusula 17 del plec de clàusules administratives que regeix el present contracte.

Atès que l'òrgan competent per aprovar l'expedient de contractació, així com per acordar l'atorgament de la present concessió demanial és el Ple, en virtut dels articles 60 i 66 del Decret 336/1988, de 17 d'octubre, reglament de patrimoni dels ens local, en relació amb la Disposició addicional segona de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

És pel que es proposa al Plenari Municipal l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- ADJUDICAR el contracte de concessió demanial de l'ús de la coberta del pavelló municipal d'esports per a la gestió, explotació i manteniment de la instal·lació fotovoltaica existent en aquesta coberta a l'associació COMUNITAT ENERGIA SANTJOANINA, amb NIF núm G72798549 i representada pel Sr. Francesc Picanyol Ballester, amb un cànon anual que l'esmentada Comunitat haurà d'abonar a l'Ajuntament en la forma que s'indica a continuació, de conformitat amb l'oferta presentada i amb subjecció al plec de clàusules administratives i tècniques particulars que regeixen el present contracte:

a.1) Cessió del 8,9% de la producció energètica de la instal·lació fins arribar a 918,37 euros/anuals (segons preu de l'energia contractada per l'Ajuntament en els equipaments vinculats). Es preveu un seguiment anual en funció del preu mig real de l'energia d'aquella anualitat a través d'un informe tècnic extern. Segons l'evolució dels preus i l'estalvi efectiu aconseguit es podrà variar el percentatge de cessió si aquest sobrepassa o no arriba a la quantitat anual establerta o bé acordar una compensació del saldo en els següents anys (per quantitats més petites de 100 euros anuals es genera una bossa a regularitzar en els següents anys).

a.2) Cessió d'un 8,9% addicional de la producció energètica de la instal·lació dedicada a donar proveïment a famílies amb vulnerabilitat energètica, d'acord amb els informes de Serveis Socials o entitats. En cas de no tenir prou famílies aquesta energia podrà ser utilitzada per l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses d'acord amb les seves necessitats.

SEGON.- El termini de vigència de l'esmentada concessió demanial serà de vint-i-cinc anys (25 anys) a comptar a partir de la formalització del contracte de concessió. Aquest

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

Codi Segur de Verificació: cd7c380e-d126-4deb-bf2a-2f85c0def972
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01171674_2025_29658055
Data d'impressió: 31/01/2025 09:27:21
Pàgina 23 de 71

SIGNATURES

1.- RAQUEL COSTA IGLESIAS (TCAT) (SECRETARIA), 31/01/2025 08:48
2.- Ramon Roqué Riu (TCAT) (Alcalde), 31/01/2025 09:21



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

termini no és susceptible de ser prorrogat. Al finalitzar aquest període, les instal·lacions i les plaques fotovoltaiques revertiran a l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses en bon estat de conservació i lliures de qualsevol càrrega o gravamen.

TERCER.- NOTIFICAR el present acord a les empreses licitadores mitjançant l'e-NOTUM a través de la funcionalitat que a aquest efecte té l'eina del Sobre digital del Perfil de contractant de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, dins el termini de 15 dies hàbils, indicant el termini en què s'haurà de procedir a la formalització del contracte.

QUART.- PUBLICAR l'adjudicació del present contracte en el Perfil de contractant de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, dins el termini de 15 dies hàbils següents a aquell en què es realitzi la notificació de l'adjudicació als licitadors, indicant el termini en què s'haurà de procedir a la formalització del contracte administratiu.

CINQUÈ.- Facultar a l'alcalde-president per a que pugui signar qualsevol document que calgui per fer efectius els acords precedents.

Aprobat per 11 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

6.- APROVACIÓ LICITACIÓ CONSTITUCIÓ DRET DE SUPERFÍCIE A L'IMMOBLE UBICAT A LA CARRETERA DE CAMPRODON, NÚMERO 33

Aquest Ajuntament és titular, en qualitat de propietari, del bé immoble ubicat a la Carretera de Camprodon, número 33, que està qualificat de bé patrimonial en l'Inventari de Béns Municipal, amb les referències següents:

Solar - 194
Aparcament - 195
PB Habitatge – 230
Habitatge 1r 1ª – 231
Habitatge 1r 2ª – 232
Habitatge 2n 1ª - 233
Habitatge 2n 2ª - 234
Habitatge 3r 1ª – 235
Habitatge 3r 2ª – 236
Habitatge 4t 1ª – 237
Habitatge 4t 2ª – 238

Atès que aquest Ajuntament té la voluntat de rehabilitar aquest edifici i, una vegada rehabilitat, constituir un dret de superfície, transmetent-li, com a superficiari, la propietat temporal de l'edifici rehabilitat mentre no s'extingeixi el dret, i reservant-se l'Ajuntament, com a cedent, la propietat del sòl, limitada per l'existència sobre el sòl, de l'edifici en dret de superfície, amb la finalitat d'obtenir un rendiment econòmic d'aquest immoble.

Atès que el dret de superfície ve regulat, a data d'avui, a la legislació estatal als articles 53 i següents del Reial Decret Legislatiu 7/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

Codi Segur de Verificació: cd7c380e-d126-4deb-bf2a-2f85c0def972
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01171674_2025_29658055
Data d'impressió: 31/01/2025 09:27:21
Pàgina 24 de 71

SIGNATURES
1.- RAQUEL COSTA IGLESIAS (TCAT) (SECRETARIA), 31/01/2025 08:48
2.- Ramon Roqué Riu (TCAT) (Alcalde), 31/01/2025 09:21



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

refós de la Llei de Sòl i Rehabilitació Urbana (TRLSRU), sense perjudici de l'aplicació, amb caràcter supletori, del que preveuen els articles 172 i següents del Reial decret 1346/1976, de 9 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei sobre règim del sòl i ordenació urbana (TRLR 1976).

Vist l'informe tècnic favorable emès per l'Arquitecte tècnic municipal i que consta a l'expedient.

Vist l'informe jurídic emès per la secretària-interventora i que consta a l'expedient.

Vist l'informe de fiscalització favorable emès per la secretària-interventora i que consta a l'expedient.

Atès el que disposen els articles 22 i 47 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local (LRBRL).

Considerant les competències que atribueix al Ple la Disposició Addicional Segona del Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat per Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre (TRLCSP).

És pel que es proposa al Plenari Municipal l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- APROVAR l'expedient administratiu per dur a terme la licitació d'un dret de superfície a l'immoble ubicat a la Carretera de Camprodon, número 33, mitjançant el procediment obert, en la modalitat de concurs i tramitació ordinària.

SEGON.- APROVAR els plecs de clàusules administratives i tècniques particulars pels quals s'ha de regir la present licitació.

TERCER.- CONVOCAR el present procediment de licitació, procedint a la publicació de la present licitació al Butlletí Oficial de la Província de Girona, així com en el Perfil de contractant i en el Tauler d'Edictes d'aquest Ajuntament, perquè en el termini de vint-i-sis dies naturals es presenten les proposicions que es considerin pertinents.

Aprovat per 11 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

7.- APROVACIÓ PROTOCOL PER LA PREVENCIÓ, DETECCIÓ I ABORDATGE DE SITUACIONS D'ASSETJAMENT SEXUAL I ASSETJAMENT PER RAÓ DE SEXE, ORIENTACIÓ SEXUAL, IDENTITAT O EXPRESSIÓ DE GÈNERE DE L'AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES 2024-2027

Vist que un dels objectius prioritaris de la Llei Orgànica 3/2007, de 22 de març, per a la igualtat efectiva de dones i homes, és la prevenció de les conductes discriminatòries i la previsió de polítiques actives per fer efectiu el principi d'igualtat.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Atès que el títol V d'aquesta llei regula el principi d'igualtat en l'ocupació pública i s'estableixen els criteris generals d'actuació a favor de la igualtat per al conjunt de les administracions públiques, i amb la previsió específica del mandat d'aprovació d'un protocol d'actuació davant l'assetjament sexual i per raó de sexe. Així, l'article 51.e) estableix, com a obligacions de l'administració, dins els criteris d'actuació de les administracions públiques, que aquestes han de "establir mesures de protecció davant l'assetjament sexual i l'assetjament per raó de sexe".

Atès que la Disposició addicional setena de la Llei 5/2008, de 24 d'abril, del dret a les dones a erradicar la violència masclista, que modifica el Decret legislatiu 3/2002, de finances públiques de Catalunya, disposa que *"les bases reguladores de les subvencions que tinguin com a beneficiàries empreses amb una plantilla igual o superior a 25 persones han d'incloure l'obligació d'aquestes empreses, d'acord amb els agents socials, d'indicar els mitjans que utilitzen per a prevenir i detectar casos d'assetjament sexual i d'assetjament per raó de sexe i intervenir-hi en llurs centres de treball"*.

Vist que l'any 2019 l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses va manifestar tolerància zero respecte aquestes conductes, i per avançar cap a la seva erradicació, va aprovar un primer protocol per a abordar-les de forma integral en l'àmbit laboral. Quatre anys després es va aprovar el Pla Intern d'Igualtat de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses 2023-2027. En relació amb els assetjaments, al Pla es van incloure quatre accions específiques, entre aquestes, la revisió del protocol aprovat en 2019 (Acció 34). A l'hora d'implementar-la, considerats els recents canvis normatius, es va decidir elaborar el nou protocol que és el que ara es proposa aprovar. Per l'elaboració del document s'ha comptat amb personal expert, i s'han tingut en compte el Pla Intern d'Igualtat i el marc normatiu i legal vigent.

Aquest protocol constitueix un instrument clau per a prevenir, detectar i abordar situacions d'assetjament sexual i assetjament per raó de sexe, orientació sexual, identitat o expressió de gènere a la feina. D'una banda, estableix mesures preventives per tal d'evitar aquest tipus de conductes dins del consistori i, d'altra, proporciona informació per a facilitar-ne la identificació i poder-les abordar de forma immediata i efectiva. Tot seguit, estableix un procediment per donar curs a les denúncies d'assetjament, i garantir-ne la resolució situant en el centre la reparació de les persones que han patit aquestes conductes.

El protocol, vinculat al Pla Intern d'Igualtat, s'ha acordat entre l'Ajuntament i la Representació Legal de les Persones Treballadores.

És pel que es proposa al Plenari Municipal l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- APROVAR el Protocol per la prevenció, detecció i abordatge de situacions d'assetjament sexual i assetjament per raó de sexe, orientació sexual, identitat o expressió de gènere de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses 2024-2027, en la forma que consta a l'expedient X2024002399.

SEGON.- EXPOSAR al públic el Protocol aprovat en el punt anterior mitjançant anunci a publicar en el Butlletí Oficial de la Província de Girona i en el tauler d'edictes de l'Ajuntament durant un termini de 30 dies hàbils a comptar des de l'endemà de la publicació de l'anunci al BOP. Durant aquest termini les persones interessades podran



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

examinar el document i presentar les observacions i al·legacions que considerin oportunes. Transcorregut l'esmentat termini sense que s'hagi presentat cap observació ni al·legació, s'entendrà aprovat definitivament sense necessitat d'adopció d'un nou acord Plenari.

TERCER.- TRAMETRE una còpia del Protocol aprovat a totes les persones treballadores i als regidors i regidores de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses

Aprovat per 11 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

8.- APROVACIO PLA LOCAL DE JOVENTUT 2024-2028

Atès que l'Àrea de Joventut de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, dins el marc de la Llei 33/2010 de Polítiques de Joventut de Catalunya i el Pla Nacional de Catalunya 2030 (PNJCat 2030), té l'encàrrec d'elaborar el Pla Local de Joventut.

Un Pla local de Joventut és una planificació estratègica de definició de les polítiques juvenils que permet treballar en la millor intervenció segons les necessitats existents i els recursos disponibles. És una eina que permet conèixer, definir, coordinar, impulsar i dirigir les polítiques locals en matèria de joventut.

El Pla Local de Joventut de Sant Joan de les Abadesses 2024-2028 és un document que detalla les línies de treball del municipi en matèria de joventut impulsades des del propi Ajuntament i el Servei de Joventut del Consell Comarcal del Ripollès per als propers anys. Per tant, l'objectiu del document és visualitzar la realitat de les persones joves del municipi, detectar-ne les necessitats, inquietuds i motivacions, i en funció d'aquest anàlisi, definir els objectius a treballar amb la possibilitat d'assolir-los fins a 2028.

Atès que aquest document és el marc de referència i recull, ordena i planifica les polítiques de joventut municipals que es proposen desplegar per al període 2024-2028.

Atès que la Llei 12/2017, d'11 d'octubre, de serveis socials, estableix un nou marc de coordinació i cooperació entre el Departament de Drets Socials i Inclusió i els ens locals per tal de permetre una prestació i gestió dels serveis socials que respongui a criteris de corresponsabilitat, transparència, equitat territorial i optimització dels serveis adreçats a les persones amb necessitats socials i que a més, es mantinguin en un escenari pluriennal per tal de permetre més estabilitat financera als ens locals.

Atès que les polítiques de Joventut formen part d'aquest marc de referència establert per la Llei 12/2017, d'11 d'octubre, i que permet el finançament establert en el contracte programa 2022-2025.

És pel que es proposa al Plenari Municipal l'adopció dels següents acords:

PRIMER.- APROVAR el Pla Local de Joventut 2024-2028 que consta a l'expedient X2024002479 d'aquest Ajuntament.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

SEGON.- DISPOSAR que la vigència del Pla Local de Joventut de Sant Joan de les Abadesses 2024-2028 serà des de l'endemà de la data de publicació de la seva aprovació i fins al 31 de desembre de 2028, ambdós inclosos.

TERCER.- NOTIFICAR l'aprovació del Pla Local de Joventut 2024-2028 i trametre'l al Consell Comarcal del Ripollès, per al seu coneixement i efectes oportuns.

QUART.- Trametre el Pla Local de Joventut 2024-2028 a la Direcció General de Joventut de la Generalitat de Catalunya.

Aprovat per 11 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

9.- APROVACIÓ ANUL·LACIÓ DRETS PENDENTS DE COBRAR D'EXERCICIS TANCATS I DE L'EXERCICI 2024 DE L'AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Vist l'informe emès per la intervenció d'aquest ajuntament i, que figura a l'expedient.

Atès que en el mateix es proposa l'anul·lació de drets com a conseqüència d'haver-se detectat diferents errors materials, aritmètics i de fet i, també, per la necessitat de depurar, tot i el temps transcorregut, aquells drets reconeguts que per circumstàncies alienes a l'Ajuntament, encara figuren com a pendants, es considera ajustada a dret.

Atès els drets reconeguts pendants de cobrar d'exercicis tancats i de l'exercici 2024 de l'Ajuntament que s'han d'anul·lar i que es relacionen a l'expedient, per un import total de 2.120,25 euros.

És pel que es proposa al Plenari Municipal l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- APROVAR l' anul·lació dels drets reconeguts pendants de cobrar d'exercicis tancats i de l'exercici 2024 de l'Ajuntament per un import de 2.120,25 euros.

SEGON.- COMUNICAR el present acord a l'àrea comptable d'aquest ajuntament, a fi i efectes oportuns.

Aprovat per 11 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

10.- APROVACIÓ DELEGACIÓ DE COMPETÈNCIES AL CONSORCI DE LES VIES VERDES DE GIRONA PER A UNA NOVA LICITACIÓ DE LES OBRES DEL PROJECTE DE CONNEXIÓ DE LA VIA VERDA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES A LA VALL DE BIANYA, TRAM ST. JOAN-PONT DEL PLANÀS



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

En sessió celebrada pel Ple de l'Ajuntament el dia 30 de novembre de 2022 va adoptar el següent ACORD:

"El Consorci de les Vies Verdes de Girona és una entitat pública adscrita a la Diputació de Girona, essent el seu objecte la gestió de les diferents rutes que integren les vies verdes de Girona, així com el manteniment i la millora de la infraestructura, la promoció del seu ús i l'ampliació de la xarxa.

Per tal de poder executar les obres un cop aprovat definitivament el Projecte, el Consorci sol·licita a l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, la delegació de les oportunes competències. En aquest cas, per a l'execució de les obres de la via verda corresponent al tram de Santigosa, Can Crehuet – Pont del Planàs.

Atès que la tramitació de l'aprovació definitiva del Projecte, així com la tramitació de l'expedient de contractació, execució de l'obra i direcció de les mateixes, s'engloba dins la competència en matèria de mobilitat, que la Llei de bases de règim local reconeix com a pròpia dels municipis en el seu article 25.2 g), i per tant delegable a un altre subjecte públic com el Consorci de les Vies Verdes de Girona, dins la modalitat de delegació intersubjectiva de competències.

Atès que les delegacions de l'exercici de competències no suposen cessió de la titularitat de la competència; han de ser publicades al BOP i s'han d'adoptar per acord de Ple amb el vot favorable de la majoria absoluta del nombre legal de membres de la corporació, segons disposa l'article 114.3 e) del Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya i l'article 47.2.h) de la llei reguladora de les bases de règim local.

Vistos els informes dels Serveis tècnics municipals i de Secretaria.

Vistos els antecedents i fonaments jurídics exposats, es proposa al Ple municipal l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- APROVAR la delegació de la competència en matèria de contractació al Consorci de les Vies Verdes de Girona per licitar o encarregar al seu mitja propi l'obra "Via verda, tram Santigosa, Can Crehuet – Pont del Planàs", realitzar-ne la seva execució i direcció necessàries per dur a terme aquest projecte.

SEGON.- Publicar aquesta resolució al Butlletí Oficial de la Província de Girona.

TERCER.- Notificar aquest acord al Consorci de les Vies Verdes de Girona."

Atès que la primera licitació de les obres ha resultat deserta i que el Ple de l'Ajuntament en sessió celebrada el dia 24 d'octubre de 2024, va aprovar la revisió de preus del projecte de Connexió de la Via Verda de Sant Joan de les Abadesses a la Vall de Bianya, tram St. Joan-Pont del Planàs (versió Agost 2024) per a procedir a una nova licitació.

Atès que és necessari facultar de nou al Consorci de les Vies Verdes per a dur a terme el nou procés de licitació.

Per tot l'exposat, es proposa al Ple de la Corporació, l'adopció dels següents ACORDS:



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

PRIMER.- APROVAR la delegació de la competència en matèria de contractació al Consorci de les Vies Verdes de Girona per licitar de nou o l'obra "Connexió de la Via verda des de Sant Joan de les Abadesses fins la Vall de Bianya. Tram: Sant Joan – Pont del Planàs. (Versió Agost 2024) i realitzar-ne la seva execució i direcció necessàries per dur a terme aquest projecte.

SEGON.- Publicar aquesta resolució al Butlletí Oficial de la Província de Girona.

TERCER.- Notificar aquest acord al Consorci de les Vies Verdes de Girona

Aprobat per 11 vots a favor (Ramon Roque Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia, Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

11.- APROVACIÓ RETRIBUCIONS ANUALS ALCALDIA

Vist l'acord adoptat pel Plenari Municipal en sessió celebrada en data 29 de juny de 2023, mitjançant el qual, entre d'altres, es va aprovar que el Sr. Ramon Roqué i Riu, Alcalde l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, exercís el seu càrrec amb dedicació exclusiva i una retribució bruta anual de 39.420,00 euros.

Atès que de conformitat amb el que estableix l' art. 75.1 Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local (LBRL), els membres de les corporacions locals perceben retribucions per l'exercici dels seus càrrecs quan siguin de dedicació exclusiva, cas en què són donats d'alta en el règim general de la Seguretat Social, i les corporacions han d'assumir el pagament de les quotes empresarials que correspongui. En el supòsit d'aquestes retribucions, la percepció és incompatible amb la d'altres retribucions amb càrrec als pressupostos de les administracions públiques i dels ens, organismes o empreses que en depenen, així com per a l'exercici d'altres activitats, tot això en els termes de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques.

Atès que de conformitat amb el que estableix l'art. 75.5 LBRL, les corporacions locals han de consignar en els seus pressupostos les retribucions, les indemnitzacions i les assistències a què es fa referència aquest article, dins dels límits que amb caràcter general s'estableixin, si s'escau. També s'han de publicar íntegrament en el butlletí oficial de la província i fixar al tauler d'anuncis de la corporació els acords plenaris referents a retribucions dels càrrecs amb dedicació exclusiva i parcial i el règim de dedicació d'aquests últims, indemnitzacions i assistències, així com els acords del president de la corporació que en determinen els membres que fan les seves funcions en règim de dedicació exclusiva o parcial.

Vista la voluntat d'incrementar la retribució bruta anual que percep l'alcalde-president d'aquest Ajuntament en un 2,5% respecte la retribució de l'any 2023, amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2024, de manera que aquesta quedi fixada en la quantitat de 40.405,50 euros bruts anuals.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Vist que la LBRL fixa els criteris per a l'establiment d'uns límits màxims a les quantitats que poden percebre els membres de les corporacions locals per tots els conceptes retributius i assistències, en funció del nombre d'habitants del municipi i, les Lleis de pressupostos generals de l'Estat han de determinar anualment aquests límits màxims. Actualment són vigents els topalls màxims establerts a la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, que per un municipi d'entre 1.000 i 5.000 habitants fixa aquest topall a 46.464,02 euros bruts anuals.

Vist l'informe d'intervenció que consta a l'expedient X2024002520.

És pel que es proposa al Plenari Municipal l'adopció dels següents ACORDS:

PRIMER.- APROVAR l'aplicació d'un increment del 2,5% a les retribucions que percep l'alcalde-president de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses respecte la retribució de l'any 2023 i amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2024, de manera que aquesta quedi fixada en la quantitat de 40.405,50 euros bruts anuals.

SEGON.- PUBLICAR el present acord en el BOP de Girona i en el tauler d'edictes de l'Ajuntament en compliment del que disposa l'art. 75.5 de la LBRL i difondre el contingut d'aquest acord, de conformitat amb el principi de transparència, en la seu electrònica municipal, en compliment del que disposen els arts. 5 i següents de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de Transparència, Accés a la informació i Bon Govern i art. 8 i següents de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, Accés a la informació i Bon Govern de Catalunya.

TERCER.- COMUNICAR el present acord a les parts interessades a fi i efectes oportuns.

Aprobat per 6 vots a favor (Ramon Roqué Riu, Albert Ramoneda Ricart, Ma. Rosa Fraxanet Sala, Vanesa Pau Gimenez, Joan Alomar Costa, Josep Maria Anglada Segovia) i 5 abstencions (Sergi Albrich Viñas, Elisenda Guillaumes Cullell, Albert Carreras Dorca, Laia Capdevila Mas, Maria Lluïsa Perez Castro)

12.- DONAR COMPTE DEL PLA ANUAL DE CONTROL FINANCER ANY 2025

El règim de control intern establert en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local (RD 424/2017) es regula sobre la base de l'experiència en l'exercici d'aquesta funció per part de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE) configurant, per tant, un model consistent amb l'establert per al sector públic estatal. Amb aquest efectes, s'incorporen regles, tècniques i procediments d'auditoria amb la finalitat d'aconseguir millores substancials en l'exercici del control intern en les entitats locals. El control intern de l'activitat econòmicofinancera del sector públic local l'ha d'exercir l'òrgan interventor mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer. El control financer comprèn les modalitats de control permanent i d'auditoria pública, incloent, en ambdues, el control d'eficàcia referit en l'article 213 del RDLeg 2/2004.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

En relació al control financer, l'article 31 del RD 424/2017 estableix que anualment la Intervenció elaborarà un Pla anual de control financer (PACF) que recollirà les actuacions de control permanent i d'auditoria pública a realitzar durant l'exercici.

D'acord amb els articles 29, 31, 32 i 40 del RD 424/2017, el control permanent es classifica en:

▪ Control permanent no planificable:

Actuacions que l'ordenament jurídic atribueix a l'òrgan interventor, que es realitzen amb caràcter previ a l'adopció dels actes administratius, i que s'han d'efectuar en el moment i en les condicions que estableixi la norma, per tant, no són susceptibles de planificació i no s'han d'incloure en el PACF.

▪ Control permanent planificable:

- Obligatori: Actuacions que l'ordenament jurídic atribueix a l'òrgan interventor sense determinar el moment concret de realització, i que per tant, són susceptibles de planificació i s'hauran d'incloure en el PACF.
- Seleccionable: Actuacions que l'òrgan interventor seleccionarà anualment sobre la base d'una anàlisi de riscos consistent amb els objectius que es vulguin aconseguir, les prioritats establertes per a cada exercici i els mitjans disponibles, i que s'hauran d'incloure en el PACF.

En compliment del requerit per l'article 31 de RD 424/2017, la Intervenció general ha elaborat el Pla anual de control financer de l'exercici 2025 que recull les actuacions de control permanent planificables i de cadascuna de les auditories, així com de control financer de subvencions a realitzar, si s'escau, durant l'esmentat exercici, sense perjudici de les modificacions que sigui procedent realitzar al llarg del mateix. Aquest Pla anual de control financer s'ha de remetre al ple a efectes informatius.

Per tot l'exposat, i a proposta de la Intervenció, es proposa al ple de la corporació l'adopció del següent ACORD:

PRIMER.- DONAR-SE PER ASSEBENTAT del Pla anual de control financer de l'exercici 2025, en els termes que consta a l'expedient número x2024002523.

13.- DONAR COMPTE DE L'INFORME DE LA INTERVENCIÓ PER DONAR COMPTE AL PLE DELS INFORMES DE CONTROL FINANCER DEFINITIUS REALITZATS DURANT L'EXERCICI 2023 PEL QUE FA A L'AUDITORIA DE SISTEMES ANUAL DE VERIFICACIÓ DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES

Vist l'art. 37 del RD 424/2017, 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats locals del sector públic local, el qual determina que, l'òrgan interventor ha d'elaborar, amb caràcter anual l'informe resum dels resultats del control intern que assenyalat l'art. 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

L'informe s'ha de remetre al Ple a través del president de la Corporació i a l'Intervenció General de l'Estat en el curs del primer quadrimestre de cada any i ha de contenir els



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

resultats més significatius derivats de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme l'exercici anterior.

Vist l'informe emès per la secretària-interventora en data 8 d'abril de 2024 per donar compte al Ple dels informes de control financer definitius realitzats durant l'exercici 2023, si bé en la data d'emissió d'aquell informe no es va poder elaborar l'informe anual d'avaluació i verificació dels registres comptables de factures de l'Ajuntament i del seu organisme autònom Llar d'infants El Molí Petit degut a un problema informàtic amb l'aplicatiu de la Diputació de Girona.

Per el que s'acaba s'exposar, és pel que es dona compte al Plenari Municipal del següent informe:

" INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES PER DONAR COMPTE AL PLE DELS INFORMES DE CONTROL FINANCER DEFINITIVS REALITZATS DURANT L'EXERCICI 2023 PEL QUE FA A L'AUDITORIA DE SISTEMES ANUAL DE VERIFICACIÓ DELS REGISTRES COMPTABLES DE FACTURES (Art. 37 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic).

ANTECEDENTS:

L'article 213 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, amb el que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL) estableix que les funcions de control intern de les entitats locals, respecte de la seva gestió econòmica, dels organismes autònoms i de les societats mercantils d'elles dependents, si s'escau, s'exerciran a través de les modalitats de funció interventora, funció de control financer i funció de control de l'eficàcia. El resultat d'aquests controls serà remès, amb caràcter anual, pels òrgans interventors, a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, així com també al Ple per al seu coneixement.

Respecte la funció de control financer, en data 7 d'octubre de 2022, la interventora municipal va elaborar el Pla anual de control financer per a l'exercici 2023, i se'n va donar compte al Ple en la sessió de data 26 d'octubre de 2022. En aquest s'hi estableixen les actuacions de control permanent planificables i de cadascuna de les auditories, així com del control financer de subvencions, a realitzar, si s'escau, durant l'esmentat exercici.

Pel que fa els resultats del control financer, l'article 35 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que s'aprova el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RCIL), estableix que el resultat de les actuacions de control permanent i de cadascuna de les auditories s'ha de documentar en informes escrits, els quals han d'exposar de manera clara, objectiva i ponderada els fets comprovats, les conclusions obtingudes i, si s'escau, les recomanacions sobre aquestes actuacions objecte de control. En cas de detectar deficiències que s'hagin de solucionar mitjançant una actuació correctora immediata, aquestes s'hauran d'identificar en l'esmentat informe de resultats.

El resultat d'aquest control s'incorporarà en un informe escrit de caràcter provisional, en el qual hi constin les observacions i conclusions extretes de l'examen practicat, i que serà traslladat als seus responsables, centres gestors, ens dependents o consorcis adscrits perquè aquests, en el termini de 15 dies hàbils des de la recepció de l'informe, facin les al·legacions que estimin oportunes. Un cop avaluades les al·legacions presentades pels





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

seus responsables, centres gestors, ens dependents o consorcis adscrits, la Intervenció ha emès els informes definitius.

En compliment dels articles 220.4 del TRLRHL i 36.1 del RCIL, l'òrgan interventor ha de remetre aquests informes definitius de control financer al gestor directe de l'activitat economicofinancera controlada i a l'alcalde-president de l'entitat local, així com, a través d'aquest últim, al Ple per al seu coneixement.

En aquest sentit, en data 8 d'abril de 2024 es va emetre informe d'intervenció per donar compte al Ple dels informes de control financer definitius realitzats durant l'exercici 2023, si bé en la data d'emissió d'aquell informe no es va poder elaborar l'informe anual d'avaluació i verificació dels registres comptables de factures de l'Ajuntament i del seu organisme autònom Llar d'infants El Molí Petit degut a un problema informàtic amb l'aplicatiu de la Diputació de Girona.

FONAMENTS JURÍDICS:

Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, amb el que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que s'aprova el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RCIL).

INFORMO:

De les actuacions de control permanent planificables obligatòries (article 31.2 RCIL) corresponents a l'avaluació i verificació dels registres comptables de factures que s'indiquen a continuació i que varen quedar pendents en l'informe emès per aquesta intervenció en data 8 d'abril de 2024:

Annex núm.	Nom entitat local	Actuació
1	Ajuntament	Avaluació i verificació registres comptables de factures (art. 12.3 Llei 25/2013): PENDENT
2	OO.AA Llar infants el Molí Petit	Avaluació i verificació registres comptables de factures (art. 12.3 Llei 25/2013): PENDENT

D'aquest informe se'n donarà compte al ple, a través del president de l'entitat local, en un punt independent a l'ordre el dia de la sessió plenària corresponent.

ANNEX 1

INFORME ANUAL

AUDITORIA DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES (Model 3r)

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

EXERCICI 2023

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Introducció

El treball inclou la realització d'una auditoria operativa del Registre Comptable de Factures (en endavant, el RCF) corresponent a l'exercici 2023. Això a fi de donar compliment a l'establert en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, que fou modificada mitjançant la Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, per introduir un nou apartat 3 en l'article 12 amb la redacció següent:

"Les Intervencions Generals o òrgans equivalents de cada Administració realitzaran una auditoria de sistemes anual per verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en aquesta Llei i la seva normativa de desenvolupament i, en particular, que no queden retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques que estiguin dirigides a òrgans o entitats de la respectiva Administració en cap de les fases del procés. En aquest informe s'inclourà una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació al registre comptable."

Objectiu del treball: Auditoria dels Registres Comptables de Factures, art. 12 de la Llei 25/2013

Es defineixen els objectius següents, enfocats a verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en la Llei 25/2013 i la seva normativa de desenvolupament:

Analitzar els processos de recepció de factures electròniques, la seva anotació al corresponent registre comptable de factures i la seva corresponent tramitació en funció de si són acceptades o refusades.

Analitzar les causes i les actuacions de l'òrgan competent en matèria de comptabilitat en relació amb les factures respecte a les quals hagin transcorregut més de tres mesos des que van ser anotades sense haver-se efectuat el reconeixement de l'obligació.

Analitzar els temps mitjans d'inscripció de factures en els registres comptables de factures, així com la possible retenció en les diferents fases del procés de factures.

Verificar la correcta implementació dels controls de gestió en les aplicacions informàtiques implicades.

Revisió de la gestió de la seguretat en aspectes relacionats amb la confidencialitat, autenticitat, integritat, traçabilitat i disponibilitat de les dades i serveis de gestió.

L'informe d'auditoria consta d'una primera part en la qual es descriu el procediment que s'ha realitzat i una segona part denominada ANNEXES en la que es mostren les taules que contenen la informació estadística que il·lustren els resultats obtinguts.

Abast del treball: Guia per a les auditories dels Registres Comptables de Factures previstes en l'article 12 de la Llei 25/2013

L'auditoria operativa dels sistemes d'informació ha tingut per objectiu verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

funcionament previstes en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic i la seva normativa de desenvolupament i, en particular, que no quedin retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques que fossin dirigides a òrgans o entitats d'aquesta entitat en cap de les fases del procés. En aquest informe s'inclou una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació en el registre comptable en compliment de l'article 12 de l'esmentada Llei 25/2013.

Les tasques realitzades en l'execució de procediments d'auditoria dels sistemes d'informació han estat les recollides en la "Guia per a les auditories dels Registres Comptables de Factures previstes en l'article 12 de la Llei 25/2013", publicada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, Intervenció General de l'Administració de l'Estat (en endavant, la IGAE).

Atès que aquest treball, per les seves característiques, no té la naturalesa d'auditoria de comptes ni es troba sotmès a la vigent Llei d'auditoria de comptes a Espanya, no s'expressa una opinió d'auditoria en els termes previstos en l'esmentada normativa.

Proves d'auditoria realitzades:

Proves relacionades amb les factures en paper. Verificar el compliment de l'article 4 de la Llei 25/2013 i l'aplicació dels criteris desenvolupats en la Circular 1/2015, de 19 de gener, de la IGAE, sobre la obligatorietat de la factura electrònica a partir del 15 de gener de 2015.

Proves sobre anotació de factures en el Registre Comptable de Factures, en relació amb els articles 9.1 i 9.2 de la Llei 25/2013 sobre l'anotació de les factures i article 7 de la mateixa relatiu al seu arxiu i custòdia.

Proves sobre validacions del contingut de les factures, en les que s'inclouen les relatives a les validacions no assumides per PGEFE que han de ser realitzades a l'anotar la factura en el Registre Comptable de Factures (Ordre HAP/1650/2015).

Proves relacionades amb la tramitació de les factures, en les quals s'inclouen proves relatives a la tramitació d'aquelles factures electròniques anotades al RCF i que no hagin estat refusades per haver incomplert alguna de les validacions de l'apartat anterior.

Proves relacionades amb les obligacions dels òrgans competents en matèries de comptabilitat i control, referides tant als requeriments periòdics que l'òrgan competent en matèria de comptabilitat ha d'efectuar respecte de les factures pendents de reconeixement d'obligació previstes en l'article 10 de la Llei 25/2013, com a l'informe anual que l'òrgan de control intern ha d'elaborar per avaluar el compliment de la normativa en matèria de morositat, exigint per l'article 12.2 de l'esmentada Llei.

Revisió de la seguretat, per donar compliment a l'article 12 de l'Ordre HAP/492/2014 pel que fa als requisits de disponibilitat, confidencialitat, integritat i seguretat del Registre Comptable de Factures.

En relació a l'abast d'aquest tipus d'auditories, és important destacar que es tracten d'auditories de sistemes encaminades exclusivament a la validació dels sistemes



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

d'informació que gestionen els registres comptables de factures, sense existir cap connexió entre aquesta auditoria amb altres possibles controls englobats en auditories operatives que verifiquin la veracitat i consistència d'expedients.

Normativa aplicable

El marc legal i normatiu pel qual es regeix el funcionament dels RCF està constituït per les següents normes:

Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.

Ordre HAP/492/2014, de 27 de març, per la qual es regulen els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures de les entitats de l'àmbit d'aplicació de la Llei 25/2013.

Ordre HAP/1074/2014, de 24 de juny, per la qual es regulen les condicions tècniques i funcionals que ha de reunir el PGEFe.

Ordre HAP/1650/2015, de 31 de juliol, per la qual es modifiquen l'Ordre HAP/492/2014 i l'Ordre HAP/1074/2014.

L'òrgan competent per a la gestió del RCF és l'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, és a dir, l'oficina comptable.

Les factures poden ser remeses a l'oficina comptable principalment en el format aprovat de factura electrònica a través d'un PGEFe, que realitza un registre electrònic automatitzat, o bé en paper, solament quan no sigui obligatòria la factura electrònica, mitjançant la seva presentació en un registre administratiu. En qualsevol dels dos casos, les factures han de ser registrades per l'oficina comptable en el RCF, assignant a cadascuna un codi d'identificació de cada factura en l'esmentat registre comptable, que l'acompanyarà en la seva tramitació.

Resultats de les proves de l'auditoria efectuada Proves relacionades amb les factures en paper

Hem verificat el compliment de l'article 4 de la Llei 25/2013 i l'aplicació dels criteris desenvolupats en la Circula 1/2015, de 19 de gener, de la IGAE, sobre obligatorietat de la factura electrònica.

Hem extret del sistema d'informació comptable totes aquelles factures que estiguin classificades com de tipus paper, és a dir, totes aquelles que no hagin estat remeses electrònicament en format Facturae.

Per a totes les factures en paper que es registren al RCF, el RCF guarda la informació esmentada en l'article 5.3 de l'Ordre HAP/492/2014: data d'expedició de la factura i data de presentació de la factura en el registre administratiu; NIF; nom i cognoms, raó social de l'emissor; número de factura (i, en el seu cas, sèrie), import de l'operació, inclòs IVA (o impost equivalent), unitat monetària en la qual està expressat l'import i codis DIR3 dels òrgans competents en la tramitació de la factura (Oficina Comptable, Òrgan Gestor i Unitat Tramitador). Hem constatat que tots aquests camps tenen valors no nuls per al conjunt de factures en paper.

Procediments d'anàlisi realitzats



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

L'objectiu principal d'aquesta prova és detectar aquelles factures que poden ser susceptibles d'estar incomplint la normativa d'obligatorietat de facturació electrònica. Per això, hem aplicat el següent conjunt de filtres per obtenir el conjunt de factures rebudes en el període auditat que són susceptibles d'estar incomplint la normativa a l'haver-se tramitat en paper en cop de tramitar-se de forma electrònica.

Filtrat pel camp que indiqui el tipus de factura, seleccionant exclusivament les de tipus paper

Filtrat pel tipus d'emissor, seleccionant les que pertanyen a persones jurídiques

Filtrat per data d'emissió, deixant solament les superiors al 01/01/2023

Filtrat per import total (incloent impostos) més gran a 5.000€

Filtrat per l'estat de la factura, seleccionant aquelles que no hagin estat refusades ni anul·lades (és a dir, les que hagin estat acceptades, o bé s'hagi reconegut l'obligació de pagament o s'hagin pagat).

Resultats

Com a recapitulació de l'anàlisi realitzat, en l'ANNEX es presenten les taules 1, 2, 3, 4, 5 i 6.

Taula 1. Evolució mensual del nombre de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Taula 2. Factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa de més gran import

Taula 3. Identificació dels proveïdors espanyols amb més gran import acumulat en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Taula 4. Òrgans Gestors amb més gran import acumulat en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Taula 5. Unitats Tramitadores amb més gran percentatge mitjà de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

El resultat de l'anàlisi realitzat ha estat favorable atès que s'han rebut menys del 5% de factures en format paper.

Proves sobre anotació de factures al RCF

Els articles 9.1 i 9.2 de la Llei 25/2013 indiquen que tota factura remesa pel PGEFe ha de posar-se a disposició o remesa automàticament al RCF corresponent, el qual, al rebre-la, l'anotará, generant un codi d'identificació de l'esmentada factura en l'esmentat registre comptable que serà comunicat immediatament als Punts d'entrada de factures electròniques. Per un altre costat, l'article 7 de la Llei 25/2013 indica que l'òrgan administratiu destinatari de la factura ha de ser responsable del seu arxiu i custòdia, encara que pot optar per utilitzar el PGEFe com a mitjà d'arxiu i custòdia.

En l'auditoria hem constatat que, de manera automatitzada, al descarregar la factura, el RCF remet al Punt general d'entrada un codi automatitzat amb l'identificador de la factura al RCF. De la mateixa manera, hem verificat que aquestes s'emmagatzemen correctament.

L'objectiu principal de les proves dels processos de recepció i anotació de factures al RCF és comprovar que totes les factures que arriben des del PGEFe al RCF s'anoten correctament en temps raonable i es custodien degudament.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Desglossament de factures electròniques retingudes al PGEFe
Les factures retingudes al PGEFe s'obtenen de dues maneres:

El PGEFe haurà de proporcionar una identificació de les factures retingudes. En cas que existissin, s'haurien d'identificar aquelles factures retingudes al PGEFe que per qualsevol motiu no hagin estat encara descarregades. Normalment això solament ha de ser possible per causa d'alguna errada tècnica que impideixi l'esmentada descàrrega ja que, normalment, aquestes auditories anuals es realitzen varies setmanes després de finalitzar l'exercici i seria molt estrany que quedassin factures sense descarregar de l'exercici anterior.

Una prova addicional realitzada per detectar possibles errors ha estat verificar que totes les factures electròniques que figuren en el llistat de "FACTURES REGISTRADES AL RCF" proporcionat pel PGEFe es troben en la base de dades del propi RCF. Per això, hem fet un creuament de la manera següent:
Taules creuades:

FACTURES REGISTRADES AL RCF, subministrada pel PGEFe.
Taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat
Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe)

c. Encreuament realitzat: Registres que estiguin en la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe per als quals no existeixen ocurrencies en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.
El resultat d'aquesta prova ha estat que totes les factures electròniques que figuren en el llistat de "FACTURES REGISTRADES AL RCF" proporcionat pel PGEFe es troben en la base de dades del propi RCF.

Informe estadístic de temps mitjans d'inscripció de factures

A fi de mostrar els temps mitjans d'inscripció de factures al RCF, hem realitzat el següent encreuament de dades:
Taules creuades:
FACTURES REGISTRADES AL RCF, subministrada pel PGEFe.
Taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.

Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).

Encreuament realitzat: Registres coincidents (registres que estiguin en la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe per als quals existeixen ocurrencies en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat).

Camps inclosos en l'encreuament: A més del camp d'encreuament (Número de Registre), hem afegit a la taula resultant els següents camps:

Camp "Data_registre" de la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe.
Camp que contingui la data i hora de l'anotació de la factura en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.
Nou camp virtual calculat, que consistirà en una fórmula que calculi la diferència en segons entre els dos camps de data/hora anteriors.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Opcionalment i en funció de si es vol realitzar un rànquing amb les factures que més han trigat en anotar-se, camps addicionals necessaris per a l'esmentat rànquing, com per exemple l'import, el NIF de l'emissor, la descripció de la factura o les unitats OC-OG UT.

Un cop realitzat aquest encreuament, es disposa per a cada factura del temps que s'ha tractat en anotar-se al RCF, per la qual cosa es pot generar l'informe de temps mitjans d'inscripció de factures al RCF sol·licitat expressament en l'apartat 12.3 de la Llei 25/2013.

Informe de custòdia de factures

El sistema d'informació comptable que gestioni el RCF ha de custodiar les factures anotades de forma que es pugui accedir a elles. Per realitzar aquesta comprovació, hem realitzat un mostreig aleatori, seleccionant a l'atzar un conjunt de factures anotades al RCF, i feta la comprovació al sistema que es pot accedir i visualitzar la factura original.

Resultats

Com a recapitulació dels resultats d'aquestes proves, s'han realitzat les verificacions detallades a l'ANNEX en les taules 7, 8, 9, 10, 11 i 12.

Taula 6. Llistat de factures retingudes al PGEF-e

Taula 7. Evolució mensual dels temps d'anotació de factures al RCF.

Taula 8. Identificació de les factures amb temps d'anotació més alt

Taula 9. DIR3 amb més temps mitjà d'anotació de factures

Taula 10. Dades de custòdia de factures obtingudes d'un mostreig.

El resultat de l'anàlisi realitzada ha estat favorable atès que s'acredita que no hi ha hagut cap factura retinguda en el PGEF-e i tampoc s'ha acreditat que cap factura no s'hagi pogut constatar la seva custòdia.

Proves sobre validacions del contingut de les factures

A continuació es detallen una sèrie de proves relatives a les validacions no assumides pel PGEF-e que han d'estar realitzades a l'anotar la factura al RCF. Aquestes validacions es detallen en l'Ordre HAP/1650/2015 i es sintetitzen en una taula resumen publicada en el Portal web de la IGAE, en l'apartat destinat al RCF.

D'acord amb aquesta Ordre, en l'auditoria és necessari constatar que les aplicacions informàtiques que processen les factures en la fase d'anotació al RCF realitzen aquestes comprovacions de manera automatitzada i refusen aquelles factures que no les superen. Aquesta comprovació es pot realitzar mitjançant una anàlisi de les factures registrades.

S'ha verificat que SicalWin té implantats els controls següents descrits als diferents apartats de l'Ordre HAP/1650/2015:

1. Apartat 4c: Constatar que el RCF refusa el duplicat o còpia d'aquelles factures que ja hagin estat registrades al RCF. Si primer arriba i s'anota al RCF la còpia i després l'original, es refusa l'original per arribar després.

Apartat 5f: Constatar que, en cas que existeixi cessionari, el NIF de l'emissor de la factura i el NIF del cessionari no coincideixen.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Apartat 6a: Constatar que es valida que, en les factures emeses en euros, els imports totals de les línies relatius al cost total siguin numèrics i estiguin arrodonits, d'acord amb el mètode comú d'arrodoniment, a dos decimals, com a resultat del producte del número d'unitats pel preu unitari, i que els imports bruts de les línies siguin el resultat de restar del cost total els descomptes, i de sumar els càrrecs, tots ells numèrics i amb dos decimals. També es validarà que la resta d'imports a nivell de línia, amb excepció de l'import unitari, vinguin expressats en euros amb dos decimals. No es consideren imports els tipus impositius o els percentatges a aplicar que, a l'igual que l'import unitari, podran tenir els decimals que permeti el format Facturae.

Apartat 6b: Constatar que es valida que, en les factures emeses en euros, el total import brut de la factura sigui numèric i a dos decimals, per suma dels imports bruts de les línies. També s'ha de validar que la resta d'imports estiguin expressats en euros amb dos decimals. No es consideren imports els tipus impositius o els percentatges a aplicar que podran tenir els decimals que permeti el format Facturae.

Apartat 6c: Validar que el codi de moneda en la qual s'emet la factura és vàlid.

Apartat 6d: Constatar que es valida que si el "total import brut abans d'impostos" és positiu, el "total impostos retinguts", si té contingut, sigui més gran o igual a zero.

Apartat 6e: Constatar que es valida que el "total import brut abans d'impostos" sigui igual al "total import brut" menys el "total general descomptes" més el "total general càrrecs".

Apartat 6f: Constatar que es valida que el "total Factura" sigui igual al "total import brut abans d'impostos" més el "total impostos repercutits" menys el "total impostos retinguts".

Pel que fa a les validacions anteriors, el RCF ha de respondre al PGEFe comunicant-li el refús, indicant un codi d'error, així com la seva descripció.

Amb l'objectiu de complir amb l'article 12.3 de la Llei 25/2013, aquestes proves d'auditoria han d'incloure també la realització d'un informe amb una anàlisi del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació al registre comptable

Procediments d'anàlisi realitzats

Les proves de validació descrites anteriorment s'han realitzat sobre les taules descarregades de la base de dades del RCF i es limiten a les factures electròniques, per la qual cosa és necessari comprovar que s'han aplicat les regles de validació correctament.

SicalWin guarda un registre de les factures refusades per haver incomplert les esmentades validacions que l'aplicació comprova de forma automàtica i prèvia a la descàrrega de factures des de la Plataforma de Facturació Telemàtica.

S'indica el motiu de refús detallat en cada cas per la qual cosa es permet realitzar una anàlisi del nombre i causes dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Informe de causes de rebutjos de factures



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

En aquest informe s'inclou una anàlisi del nombre i causes de factures refusades en la fase d' anotació en el registre comptable. Per això prenem el conjunt de factures refusades i les agrupem per motiu de refús, obtenint la seva distribució pel codi del rebut.

Resultats

Com a recapitulació dels resultats d'aquestes proves, s'han realitzat les verificacions detallades en l'ANNEX en les taules 13 i 14.

Taula 11. Detall dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Taula 12. Desglossament de causes habituals de refús de factures.

El resultat de les proves realitzades ha resultat favorable atès que la informació d'aquestes taules és de caràcter informatiu

Proves relacionades amb la tramitació de les factures

Els apartats 3 i 4 de l'article 9 de la Llei 25/2013 descriuen el procediment per a la tramitació de les factures un cop hagin estat anotades al RCF i no hagin estat refusades:

L'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat remetrà o posarà a disposició de l'òrgan competent per a tramitar, si procedeix, el procediment de conformitat amb l'entrega del bé o la prestació del servei realitzada per qui expedí la factura i procedir a la resta d'actuacions relatives a l'expedient de reconeixement de l'obligació, inclosa, en el seu cas, la remissió a l'òrgan de control competent a efectes de la preceptiva i

Intervenció prèvia.

Un cop reconeguda l'obligació per l'òrgan competent que correspongui, la tramitació comptable de la proposta o ordre de pagament identificarà la factura o factures que són objecte de la proposta, mitjançant els corresponents codis d'identificació assignats al RCF.

Els articles 8 i 9 de l'Ordre HAP/492/2014 detallen informació respecte a les propostes d'anul·lació i subministrament d'informació sobre l'estat de les factures:

En relació a les propostes d'anul·lació de factures (article 8), el RCF pot rebre sol·licituds d'anul·lació, de les que prendrà nota únicament si es corresponen amb factures anotades en l'esmentat Registre, i es passaran als corresponents òrgans competents per a la seva tramitació, a efectes de procedir a la seva estimació i subsegüent devolució de la factura, prèvia anul·lació, si fos el cas, de les anotacions que s'hagin efectuat en l'esmentat registre en relació amb la factura, o al seu rebut.

L'article 9 indica que l'Administració Pública haurà de subministrar informació sobre l'estat de les factures a petició prèvia del proveïdor o presentador d'aquestes, a través del PGEFe, comunicant-li els següents estats de tramitació possibles: si ha estat registrada al RCF, si ha estat comptabilitzada l'obligació reconeguda, si ha estat pagada, anul·lada o refusada.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Per altra banda, els punts 3, 4 i 5 de la Disposició Addicional Primera de l'Ordre HAP/492/2014 amplien el detall sobre la tramitació, imposant nous requisits específics per a la AGE i les entitats públiques estatals de naturalesa administrativa:

1. Per cada factura l'oficina comptable remetrà o posarà a disposició de la unitat tramitadora la pròpia factura electrònica i el codi, data i hora d'anotació al RCF, havent de quedar constància en l'esmentat registre de la data i hora de recepció o descàrrega per la unitat tramitadora.

Pel que fa a l'anotació al RCF de l'acceptació o refús i devolució de les mateixes per l'òrgan gestor,

Quan procedeixi l'acceptació de la factura, la unitat tramitadora anotarà al RCF, pels mitjans electrònics que a tal efecte habiliti l'oficina comptable, l'acceptació de la factura, deixant constància de la data en la qual s'ha produït l'esmentada acceptació.

Al mateix temps, quan no procedeixi l'acceptació de la factura, la unitat tramitadora anotarà al RCF, pels mitjans electrònics que a tal efecte habiliti l'oficina comptable, el refús de la factura i la seva devolució a través de l'oficina comptable, deixant constància de la data en la qual s'ha produït l'esmentat refús.

Anotació al RCF en relació amb el reconeixement de l'obligació i el pagament de les mateixes.

Per a aquelles factures de pagament directe a les que s'hagi prestat la corresponent aprovació de la conformitat i reconeixement de l'obligació, es deixarà constància en el propi RCF, preferentment de forma automàtica, del número d'operació comptable que s'hagués registrat al respectiu sistema d'informació comptable com a conseqüència de l'obligació reconeguda, i de les dates de l'esmentada obligació i del pagament posterior, a efectes de la qual cosa tant l'anotació d'obligació reconeguda com la del pagament material identificaran la factura o factures associades mitjançant els corresponents codis de registre comptable de factures.

Quan les factures es tramitin com a bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar, la unitat tramitadora anotarà al propi RCF, per a cada factura, pels mitjans electrònics que s'habilitin, en el seu cas el número de lliurament de pagaments a justificar i la data de pagament de la factura.

Sol·licituds d'anul·lació

Per constatar que es tramiten adequadament les propostes d'anul·lació de factures hem realitzat el següent creuament de dades:

Dades creuades:

Dades de "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ", subministrats pel PGFEFe.

Dades que incloguin les "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ" provinents del PGFEFe, així com la taula de dades d'ESTATS DE FACTURES de la base de dades del RCF auditat.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).

Encreuaments realitzats:

Registres coincidents (registres que estiguin en la taula de SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ subministrada pel PGEFe per als que existeixen coincidències amb registres en les taules que incloquin les "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ" provinents del PGEFe, així com en la taula d'ESTATS DE FACTURES de la base de dades del RCF auditat). Amb el resultat d'aquest encreuament podem veure quantes sol·licituds d'anul·lació del PGEFe s'han tramitat i en quin estat s'han quedat les factures. Si l'estat final de la factura és "ANUL·LADA", això indica que la sol·licitud d'anul·lació s'ha acceptat. Qualsevol altre estat implica que la sol·licitud d'anul·lació no s'ha acceptat.

Registres per als que hi ha ocurrencies en les FACTURES REGISTRADES EN EL RCF del PGEFe, per als que existeixin ocurrencies en la taula SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ subministrada pel PGEFe, per als que no existeixen coincidències amb registres en les taules que incloquin les "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ" provinents del PGEFe de la base de dades del RCF auditat. Amb el resultat d'aquest encreuament podem detectar si hi ha alguna sol·licitud d'anul·lació del PGEFe que s'ha ignorat per qualsevol motiu.

Camps a incloure en els encreuaments: a més del número de registre i algun altre camp significatiu (dates, import), és necessari incloure el text descriptiu que s'inclou en la sol·licitud d'anul·lació.

Utilitzant la informació anotada al RCF, hem realitzat un estudi d'evolució d'estats d'una factura incloent els temps mitjans per assolir cada estat. Per això hem realitzat el següent encreuament de dades:

Dades creuades:

Taules de "ESTATS DE FACTURES" del RCF.
Taula de "FACTURES REGISTRADES AL PGEFe", subministrada pel PGEFe.
Camp d'encreuament: Número de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).

Encreuaments realitzats:

Registres coincidents (registres que estiguin a la taula "ESTATS DE FACTURES" del RCF per als que existeixen coincidències amb registres en la taula "FACTURES REGISTRADES AL PGEFe" subministrada pel PGEFe).

Camps inclosos:

A més del número de registre, les dates corresponents associades a cada estat intern i la data de registre al PGEFe.

En l'encreuament s'han realitzat càlculs per a obtenir la diferència en segons del temps transcorregut des que es registrà la factura al PGEFE fins que ha passat a l'esmentat estat al RCF. En el cas de les factures en paper, es prem el temps transcorregut des que es registrà la factura al RCF. S'ha realitzat un promig dels valors d'aquests camps



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

De la mateixa manera, per veure que el PGEFe actualitza correctament els canvis d'estat d'una factura, hem obtingut del PGEFe el llistat "HISTÒRIC D'ESTATS DE FACTURES", i realitzat una comparació entre l'històric d'estats interns emmagatzemats en el RCF i els estats rebuts pel PGEFe, amb objecte de veure la seva coherència i, opcionalment, estimar el temps mitjà que triga el PGEFe en conèixer els canvis d'estat de factures. Per això hem realitzat el següent encreuament de dades:

Dades creuades:

Taules de "ESTATS DE FACTURES" del RCF.

Taula de "HISTÒRIC D'ESTATS DE FACTURES", subministrada pel PGEFe.

Camp d'encreuament: Número de Registre (Identificador de la factura al PGEFe) i codi d'estat intern.

Encreuaments realitzats:

Registres coincidents (registres que estiguin en la taula "ESTATS DE FACTURES" del RCF per als que existeixen coincidències dels dos camps d'encreuament (Número de registre i codi d'estat) amb registres en la taula "HISTÒRIC D'ESTAT DE FACTURES" subministrada pel PGEFe.

Camps inclosos:

A més del número de registre, les dates corresponents associades a cada estat intern en cada taula.

En l'encreuament, es calcula la diferència de temps en segons entre la data / hora en que el PGEFe coneix l'estat intern i la data / hora real en la que el RCF actualitza l'esmentat estat intern. Al finalitzar l'encreuament s'ha realitzat un promig dels valors d'aquests camps virtuals hem disposat de les dades necessàries per poder elaborar un informe amb el detall per a cada estat.

Informes sobre el reconeixement de l'obligació i el pagament

Pel que fa al reconeixement de l'obligació i el pagament de les factures, l'anàlisi d'estats serveix per a detectar si existeix alguna factura en pagament directe que no hagi passat abans per l'estat de reconeixement de l'obligació. Per això, es seleccionen aquelles factures que pertanyen a aquest tipus de flux i s'extreuen totes les que siguin de pagament directe.

La prova realitzada consisteix en detectar que no existeixi cap factura corresponent a pagaments a justificar que no contingui, en el seu cas, el número de lliurament de pagaments a justificar i la data de pagament de la factura. Per això, és necessari seleccionar les factures de pagaments a justificar i verificar que els camps que emmagatzemen el número de lliurament de pagaments i la data de pagament de la factura no estiguin buits.

S'aporten les taules 15, 16, 17 i 18 en l'Annex de Dades Estadístiques en les que s'han realitzat les comprovacions detallades en els punts anteriors.

Taula 13. Tractament de les sol·licituds d'anul·lació de factures.

Taula 14. Temps mitjans en assolir els estats interns.

Taula 15. Anàlisi de les seqüències d'estats interns de les factures.

El resultat de les comprovacions resultà favorable atès que la informació d'aquestes taules és de caràcter inornatiu.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Proves relacionades amb les obligacions dels òrgans competents en matèries de comptabilitat i control

L'article 10 de la Llei 25/2013 indica que l'òrgan competent en matèria de comptabilitat haurà d'efectuar requeriments periòdics d'actuació respecte a les factures pendents de reconeixement d'obligació, elaborant un informe trimestral amb les que porten més de tres mesos en aquesta situació, que haurà de presentar-se dins dels quinze dies següents a cada trimestre natural de l'any a l'òrgan de control intern.

Igualment, l'article 12.2 de l'esmentada Llei indica que l'òrgan de control intern haurà d'elaborar un informe anual en el qual s'avalui el compliment de la normativa en matèria de morositat.

En el marc de l'auditoria hem realitzat les tasques següents:

Constatar que l'aplicació SicalWin té incorporats els controls automatitzats per detectar i alertar sobre aquelles factures pendents del reconeixement de l'obligació.

Constatar que l'aplicació SicalWin pot proporcionar els llistats trimestrals requerits en l'article 10 de la Llei 25/ 2013.

Evidenciar que s'han enviat els esmentats informes als òrgans de control intern.

El sistema d'informació comptable que gestiona el RCF auditat, SicalWin, té una funcionalitat mitjançant la qual mensualment s'obtenen els indicadors del Període Mitjà de Pagament establerts en el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol.

En concret, s'obté un fitxer de sortida en full de càlcul que conté la relació de factures entrades al RCF (amb data d'entrada en el mateix) que estan pendents de pagament, de forma que es pot comprovar que no existeixen factures pendents de pagament i per tant, pendents de reconeixement de l'obligació que tinguin una antiguitat superior a 3 mesos. Hem constatat que no hi ha hagut factures en l'esmentada situació durant el període comprès en l'abast de l'auditoria.

D'altra banda, hem constatat que s'elaboren els informes trimestrals a partir dels llistats requerits en l'article 10 de la Llei 25/2013, i l'informe anual requerit en l'article 12.2 de l'esmentada Llei en el qual s'avalua el compliment de la normativa en matèria de morositat.

Així mateix les esmentades dades són enviades periòdicament a la Intervenció de l'Entitat i introduïdes en l'oficina virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals

Revisió de la seguretat

L'article 12 de l'Ordre HAP/492/2014 estableix una sèrie de requisits de disponibilitat, confidencialitat, integritat i seguretat del RCF.

Verificar que el sistema consta de mesures de redundància i que es publica la disponibilitat horària del sistema en la seu electrònica corresponent.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Hem verificat que el sistema compta amb mesures de redundància i, respecte de la disponibilitat horària del sistema en la seu electrònica de l'organisme, es publica el calendari de dies festius.

Constatar que es compleix amb les mesures de seguretat del Reial Decret 1720/ 2007 per a protecció de dades de caràcter personal.

Hem constatat que l'entitat compleix amb l'establert en l'article 88, en el que es refereix al RCF doncs Aytos Soluciones Informáticas SLU , empresa desenvolupadora del software SicalWin ha estat objecte de revisió del nivell de compliment legal en relació al Reglament (UE)2016/679, de 27 d'abril, relatiu a la protecció de les persones físiques en el que respecta al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, en endavant RGPD, així com a la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals, en endavant (LOPD-GDD), havent-se desenvolupat accions de revisió i auditoria. Després d'aquesta revisió s'ha dictaminat que Aytos Soluciones Informáticas ha desenvolupat un projecte de compliment legal respecte a la normativa, comptant amb les MESURES DE SEGURETAT ORGANITZATIVES I TÈCNIQUES derivades de la seva corresponent anàlisi del risc, podent ressaltar l'existència d'un sistema de gestió de seguretat de la informació aliniat amb el tractament de les dades personals.

Verificar que es compleix amb la política de seguretat de l'organisme que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, i que l'acreditació d'usuaris compleix amb els seus procediments establerts, tenint accés en cada cas solament a les factures que tinguin necessitat de conèixer.

Hem verificat el compliment de l'indicat en aquest punt donat que l'aplicació SicalWin encarregada de gestionar el RCF té mecanismes disponibles per a que cada usuari solament tingui accés a les factures de la seva àrea, la qual cosa es permet aplicant diferents procediments com el desglossament d'unitats tramitadores en els codis DIR3 o la descentralització del pressupost atenent a les àrees gestores de la despesa.

Verificar que els sistemes de gestió del RCF s'ajusten a l'establert en el Reial Decret 3/2010 pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat.

Hem constatat que l'entitat compleix amb l'establert en l'Esquema Nacional de Seguretat, en el que es refereix al RCF atès que els sistemes d'informació i els serveis d'Aytos Soluciones informáticas S.L.U. han estat auditats i trobats conforme a les exigències del Reial Decret 3/2010, de 8 de gener, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat en l'àmbit de l'administració electrònica, per a Categoria Mitjana, essent l'abast de l'esmentada certificació el següent:

Sistema d'Informació desenvolupat per AYTOS SOLUCIONES INFORMÁTICAS S.L.U., en modalitat Software com Servei (SaaS) i instal·lacions en client (on premise) necessari per a l'adequada prestació de serveis a clients relacionats amb:

Solucions de seu electrònica-carpeta ciutadana, registre telemàtic, tràmits electrònics.
Sistema de gestió d'expedients-contractació, gestor documental, arxiu i notificacions electròniques, signatures electròniques.
Solucions internes-gestió econòmica financiera, gestió patrimonial, gestió tributària i de recaptació.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Solucions transversals-territori, padró, tributs.
Solucions mòbils.

L'esmentada certificació pot consultar-se a <https://www.ccn.cni.es/index.php/es/esquema-nacional-de-seguridad-ens/empresas-certificadas>

Que el punt d'entrada de factures electròniques està disponible les 24 hores del dia per a qualsevol ciutadà o empresa en el servei gestionat pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, en la plataforma FACE o eFACT.

L'aplicació utilitzada per l'Ajuntament per a la gestió econòmica està connectada via serveis webs al punt d'entrada de factures electròniques FACE i eFACT per la qual cosa les actualitzacions en ambdós sentits són automàtiques i en temps real.

Es constata que en aquest Ajuntament s'utilitza l'aplicació aytoFactur@ que realitza la integració automàtica i via servei web del RCF, a SicalWin amb la plataforma de facturació

Conclusions de l'auditoria.

Per tot el que s'ha exposat, s'informa favorablement la verificació dels aspectes previstos a l'art. 12.3 de la Llei 25/2013 de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures al Sector Públic.

Annex de dades i taules justificatives

S'adjunta annex amb el detall de les dades numèriques i taules que s'han utilitzat per realitzar l'anàlisi.

D'aquest informe, s'haurà de donar compte al Ple, de conformitat amb el previst en les Bases d'Execució del Pressupost.

ANNEX DADES ESTADÍSTIQUES INFORME ANUAL

AUDITORIA DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES EXERCICI 2023

ÍNDEX

- V. 1 ProVES RELACIONADES AMB LES FACTURES EN PAPER
- V. 2 ProVES RELACIONADES AMB LES FACTURES en EL RCF
- V. 3 ProVES SOBRE VALIDACIONS DEL CONTINGUT DE LES FACTURES
- V. 4 ProVES relacionadEs AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES

V. 1 ProVES RELACIONADES AMB LES facturEs en papeR
Desglossament DE FACTURES EN PAPER SUSCEPTIBLES D'INCOMPLIR LA normativa:
Taula 1. Evolució mensual del nombre de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandeleabadesses.cat | <http://www.santjoandeleabadesses.cat>





Identificació de LES FACTURES EN PAPER susceptibles d'INCOMPLIR La normativa AMB UN IMPORT MÉS GRAN.

Taula 2. Factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa amb un import més gran

	Exercici		Reg. SicalWin	Tercer	Document	Data Doc.	Import	Data Exp.	N. Factura	Org. Gestor	Ofi. Comp table	Uni. Tramitadora
F	2023		18	B17082959	COMERCIAL PIRENE, SL	30/12/2022	3872,44	05/01/2023	00000901	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1151	B62890751	VISOREN SL	29/06/2023	1327,04	13/07/2023	1.7	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1886	B62890751	VISOREN SL	08/11/2023	1327,02	10/11/2023	3.11	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		107	A79707345	SOLRED, SA	31/12/2022	845,71	17/01/2023	A001495261	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1251	B58454513	INMASDE	17/07/2023	448,72	24/07/2023	1.7	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1887	B58454513	INMASDE	31/10/2023	448,71	10/11/2023	4.11	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1474	B17427618	DIBOSCH	05/09/2023	424,54	15/09/2023	FV2309-0177	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1475	A28220192	PROMOTORA MEDITERRANEA -2, SA	15/03/2023	219,25	15/09/2023	151182	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1441	B67876235	SERVICOM OSONA, SL	15/08/2023	189,05	06/09/2023	23073	L01171674	L01171674	L01171674
F	2023		1072	B17907783	PROMOCIONS BERENGUER ARNAU, SL	20/06/2023	167,2	20/06/2023	1a FRAC IBI	L01171674	L01171674	L01171674

Identificació DELS PROVEÏDORS AMB UN IMPORT ACUMULAT MÉS GRAN de facturEs en paper susceptibles d'INCOMPLIR la normativa.

Taula 3. Identificació dels proveïdors espanyols amb un import acumulat més gran en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

CIF Proveïdor	Raó Social	N.Fact	ImportAcumulat
B17082959	COMERCIAL PIRENE, SL	1	3872,44
B62890751	VISOREN SL	2	2654,06
B85049435	IONOS CLOUD, S.L.U	12	904,88
B58454513	INMASDE	2	897,43
A79707345	SOLRED, SA	1	845,71
B17427618	DIBOSCH	1	424,54
B17907783	PROMOCIONS BERENGUER ARNAU, SL	2	334,39
A28220192	PROMOTORA MEDITERRANEA-2, SA	1	219,25
B67876235	SERVICOM OSONA, SL	1	189,05
B65001893	DRAGCLIC, SL	1	166

OC-OG-UT AMB UN VOLUM MÉS GRAN DE FACTURES EN PAPER susceptibles d'INCOMPLIR la normativa.

Taula 4. Òrgans Gestors amb un import acumulat més gran en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Òrgan gestor	Denominació	ImportAcumulat
L01171674	OG-Alta por plataforma	10833,34

En aquesta entitat solament s'ha definit un òrgan gestor per a les factures amb la codificació DI

Tabla 5. Unitats Tramitadores amb un percentatge mitjà més gran de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Unitat_tramitadora	Denominació	Percentatge de Factures Susceptibles d'Incomplir la Normativa
L01171674	OG-Alta por plataforma	100
L01171674	OC-Alta por plataforma	100
L01171674	UT-Alta por plataforma	100

V. 2. V. 2. ProVES SOBRE ANOTACIÓ DE FACTURES en el RCF
DesglossAMENT DE FACTURES ELECTRÒNIQUES RETINGUDES en PGEF-e
Taula 6. Llistat de factures retingudes en el PGEF-e

N. Factura	NIF Emissor	Raó Social	Import	Ofi. Comptable	Org. Gestor	Uni. Tramitadora

2.2 informe ESTADÍSTIC DE TEMPS MITJANS d'INSCRIPCIÓ DE FACTURES.
Taula 7. Evolució mensual dels temps d'anotació de factures al RCF.

Mes	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Temps mitjà d'anotació al RCF (en minuts)	2141,06	265,54	282,57	349,16	401,81	219,23	401,43	483,26	393,66	298,67	543,29	224,11
Temps mínim d'anotació al RCF (en minuts)	1	30	4	1	1	1	1	7	2	1	3	1
Temps màxim d'anotació al RCF (en minuts)	11452	10219	9603	10445	15265	6950	15966	19834	20251	37219	17524	10464
Nombre Factures	147	114	274	150	134	218	164	146	197	188	187	180

Tabla 8. Identificació de les factures amb un temps d'anotació més alt

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| http://www.santjoandelesabadesses.cat

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el Codi Segur de Verificació que apareix a la capçalera.

SIGNATURES
1.- RAQUEL COSTA IGLESIAS (TCAT) (SECRETARIA), 31/01/2025 08:48
2.- Ramon Roqué Riu (TCAT) (Alcalde), 31/01/2025 09:21



N. Factura	NIF Emissor	Raó Social	Detall Factura	Temps Anotació(min)	Ofi. Comptable	Org. Gestor	Uni. Tramitadora
F/2023/1781	B17357500	LA TROBADA HOTEL	LA TROBADA ALLOTJAMENT MARIACHIS FESTA DEL GRITO 23	37219	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/1443	B17326505	TRANSPORT DE VIATGERS COLL, SL	TRANSPORTS COLL VIATGE A LE PALAIS SUR VIENNE IE MESTRE ANDREU	20251	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/1316	B25405101	SUPORT ENGINYERIA, SL	CERT NUM 1 SUPORT ENGINYERIA RED PROJ HUMANITZACIÓ TRAVESSIA URBANA N-260	19834	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/1320	J09844374	NORTHERN CELLOS, SCP	NORTHERM ACTUACIÓ FESTIVAL C ARNAU	18401	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/2010	B63756928	HAZ LUZ 17, SLU	HAZ LUZ 50% IL·LUMINACIÓ ELEMENTS EXPOSITIUS MUSEU COLONIA LLAUDET	17524	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/1863	B17745373	RICAM INSTAL·LACIONS ELÈCTRIQUES, SL	RICAM MANTENIMENT ELECTRIC BIBLIOTECA	17272	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/1144	B67614669	LA RITA COMUNICACIÓ, SL	LA RITA COMUNICACIÓ DISSENY MATERIAL PROMOCION ALC ARNAU 2023	15966	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/808	90002010C	ALBERT FAGEDA BERTRAN	ALBERT FAGEDA.-ACTUALITZACIÓ PROJECTE OBRES TRACTAMENT CARRERS VILA VELLA-CENTRE HISTORIC FASE 4	15265	L01171674	L01171674	L01171674





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

F/2023/124 1	43634371J	ALEX SOBRERROCA PORRAS	ALEX SOBRERROC A AL·LEGACIÓ SUBVENCIO PEATONALIT ZACIÓ CENTRE HISTÒRIC	11569	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/61	B17023995	FRIT RAVICH, SL	FRIT RAVICH. 70 NTERVAN, 3 DAYDI, 38 GUMMY	11452	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/124 5	B67163907	MES ADVOCATS INTERNACIONA LS, SLP	MES ADVOCATS REDACCIÓ PROJECTE PATRIMCAT I POCTEFA	11375	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/206 6	A17037102	GIRONINA DE LLIBRES I PAPERS, SA	GIRONINA DE LLIBRES ADQUISICIÓ LLIBRES GIROCOMIC	10464	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/591	A03813474	BLINKER ESPAÑA,SAU	BLINKER MATERIAL ELECTRIC BRIGADA	10445	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/149 2	A82009812	ORANGE ESPAGNE, SAU	ORANGE REBUT MOBILS AGOST 2023	10411	L01171674	L01171674	L01171674
F/2023/262	37328782N	FRANCESC MARC MAURI DOMENECH	F.MAURI FORMACIÓ METEOROLÒ GICA	10219	L01171674	L01171674	L01171674

Tabla 9. DIR3 amb major temps mitjà d'anotació de factures

Ofi. Comptable	Org. Gestor	Uni. Tramitadora	Temps mitjà d'anotació(min)	Diferència(%)de temps mitjà respecte a la mitjana	N. total de factures tramitades
L01171674	L01171674	L01171674	470,92	0	2099

Temps mitjà d'anotació (min) calculat per a totes les factures: 470,92

Informe de Custòdia de Factures.
Taula 10. Dades de custòdia de factures obtingudes d'un mostreig.

Nombre total de factures anotades al RCF	2099
Nombre de factures seleccionades per a comprovar visualment	100
Nombre de factures comprovades amb errors d'accés	0
Percentatge de factures comprovades amb errors d'accés	0%

V. 3 ProVES SOBRE VALIDACIONS del contingut DE LES FACTURES.
Validacions de l'OrdRE HAP/1650/2015

Taula 11. Detall dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Descripció	Número	Percentatge
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 4c	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 5f	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6a	2	0,09
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6b	0	0

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a
<https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la
capçalera.





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6c	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6d	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6e	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6f	2	0,09
Total factures refusades que incompleixen algun apartat	4	0,18

Informe de causEs de REBUTJOS de facturEs.
Taula 12. Desglossament de causes habituals de rebutjos de factures.

Descripció	Nombre	Percentatge
PRESSUPOST PENDENT D'APROVACIÓ	49	2,24
FACTURA NO PROCEDENT	47	2,15
OPERACIÓ EXTRAPRESSUPOSTARIA	15	0,69
PRESSUPOST NO PRESENTAT	15	0,69
DUPLICITAT DE FACTURES	13	0,59
HAURIEN D'ESTAR ADREÇADES A UN ALTRE ORGANISME	8	0,37
Manca adjuntar relació valorada i/o altra documentació suport	5	0,23
FACTURA NO ABONADA	3	0,14
S'HA DE ESPECIFICAR A LA FACTURA EL DETALL DEL PRESSUPOST	2	0,09
Núm. de factures rebutjada	190	8,68

V. 4. PROVES RELACIONADES AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES.
Sol·licituds d'ANUL·LACIÓ.
Taula 13. Tractament de les sol·licituds d'anul·lació de factures.

Sol·licituds d'anul·lació	Nombre	Percentatge
Solicitudes de anulación remitidas por el PGEFe		
Solicitudes de anulación registradas en el RCF		
Sol. de anulación reg. en el RCF con el texto explicativo del motivo de la anulación vacío		
Facturas anuladas en el RCF		
Porcentaje de facturas anuladas/solicitadas		

Informes AMB L'EVOLUCIÓ D'ESTATS INTERNS D'UNA FACTURA.
Taula 14. Temps mitjans en assolir els estats interns.

Estat	al RCF	a PGEF-e

Tabla 15. Anàlisi de les seqüències d'estats interns de les factures.

Flux d'estats seguits	N. de factures	Percentatge
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-PAID	1687	80,37%
-Anulada	156	7,43%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada	143	6,81%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-Registrada-Contabilizada-PAID	90	4,29%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Anulada	12	0,57%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-Registrada-Anulada	6	0,29%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-Contabilizada-Registrada-PAID	4	0,19%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-Registrada-Contabilizada	1	0,05%

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a
<https://santjoandedesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

ANNEX 2
INFORME ANUAL

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandedesabadesses.cat | <http://www.santjoandedesabadesses.cat>



AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

AUDITORIA DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES (Model 3r)

LLAR D'INFANTS MUNICIPAL EL MOLÍ PETIT
EXERCICI 2023

Introducció

El treball inclou la realització d'una auditoria operativa del Registre Comptable de Factures (en endavant, el RCF) corresponent a l'exercici 2023. Això a fi de donar compliment a l'establert en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, que fou modificada mitjançant la Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, per introduir un nou apartat 3 en l'article 12 amb la redacció següent:

"Les Intervencions Generals o òrgans equivalents de cada Administració realitzaran una auditoria de sistemes anual per verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en aquesta Llei i la seva normativa de desenvolupament i, en particular, que no queden retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques que estiguin dirigides a òrgans o entitats de la respectiva Administració en cap de les fases del procés. En aquest informe s'inclourà una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació al registre comptable."

Objectiu del treball: Auditoria dels Registres Comptables de Factures, art. 12 de la Llei 25/2013

Es defineixen els objectius següents, enfocats a verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en la Llei 25/2013 i la seva normativa de desenvolupament:

Analitzar els processos de recepció de factures electròniques, la seva anotació al corresponent registre comptable de factures i la seva corresponent tramitació en funció de si són acceptades o refusades.

Analitzar les causes i les actuacions de l'òrgan competent en matèria de comptabilitat en relació amb les factures respecte a les quals hagin transcorregut més de tres mesos des que van ser anotades sense haver-se efectuat el reconeixement de l'obligació.

Analitzar els temps mitjans d'inscripció de factures en els registres comptables de factures, així com la possible retenció en les diferents fases del procés de factures.

Verificar la correcta implementació dels controls de gestió en les aplicacions informàtiques implicades.

Revisió de la gestió de la seguretat en aspectes relacionats amb la confidencialitat, autenticitat, integritat, traçabilitat i disponibilitat de les dades i serveis de gestió.

L'informe d'auditoria consta d'una primera part en la qual es descriu el procediment que s'ha realitzat i una segona part denominada ANNEXES en la que es mostren les taules que contenen la informació estadística que il·lustren els resultats obtinguts.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Abast del treball: Guia per a les auditories dels Registres Comptables de Factures previstes en l'article 12 de la Llei 25/2013

L'auditoria operativa dels sistemes d'informació ha tingut per objectiu verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic i la seva normativa de desenvolupament i, en particular, que no quedin retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques que fossin dirigides a òrgans o entitats d'aquesta entitat en cap de les fases del procés. En aquest informe s'inclou una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació en el registre comptable en compliment de l'article 12 de l'esmentada Llei 25/2013.

Les tasques realitzades en l'execució de procediments d'auditoria dels sistemes d'informació han estat les recollides en la "Guia per a les auditories dels Registres Comptables de Factures previstes en l'article 12 de la Llei 25/2013", publicada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, Intervenció General de l'Administració de l'Estat (en endavant, la IGAE).

Atès que aquest treball, per les seves característiques, no té la naturalesa d'auditoria de comptes ni es troba sotmès a la vigent Llei d'auditoria de comptes a Espanya, no s'expressa una opinió d'auditoria en els termes previstos en l'esmentada normativa

Proves d'auditoria realitzades:

Proves relacionades amb les factures en paper. Verificar el compliment de l'article 4 de la Llei 25/2013 i l'aplicació dels criteris desenvolupats en la Circular 1/2015, de 19 de gener, de la IGAE, sobre la obligatorietat de la factura electrònica a partir del 15 de gener de 2015.

Proves sobre anotació de factures en el Registre Comptable de Factures, en relació amb els articles 9.1 i 9.2 de la Llei 25/2013 sobre l'anotació de les factures i article 7 de la mateixa relatiu al seu arxiu i custòdia.

Proves sobre validacions del contingut de les factures, en les que s'inclouen les relatives a les validacions no assumides per PGEFE que han de ser realitzades a l'anotar la factura en el Registre Comptable de Factures (Ordre HAP/1650/2015).

Proves relacionades amb la tramitació de les factures, en les quals s'inclouen proves relatives a la tramitació d'aquelles factures electròniques anotades al RCF i que no hagin estat refusades per haver incomplert alguna de les validacions de l'apartat anterior.

Proves relacionades amb les obligacions dels òrgans competents en matèries de comptabilitat i control, referides tant als requeriments periòdics que l'òrgan competent en matèria de comptabilitat ha d'efectuar respecte de les factures pendents de reconeixement d'obligació previstes en l'article 10 de la Llei 25/2013, com a l'informe anual que l'òrgan de control intern ha d'elaborar per avaluar el compliment de la normativa en matèria de morositat, exigint per l'article 12.2 de l'esmentada Llei.



Revisió de la seguretat, per donar compliment a l'article 12 de l'Ordre HAP/492/2014 pel que fa als requisits de disponibilitat, confidencialitat, integritat i seguretat del Registre Comptable de Factures.

En relació a l'abast d'aquest tipus d'auditories, és important destacar que es tracten d'auditories de sistemes encaminades exclusivament a la validació dels sistemes d'informació que gestionen els registres comptables de factures, sense existir cap connexió entre aquesta auditoria amb altres possibles controls englobats en auditories operatives que verifiquin la veracitat i consistència d'expedients.

Normativa aplicable

El marc legal i normatiu pel qual es regeix el funcionament dels RCF està constituït per les següents normes:

Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.

Ordre HAP/492/2014, de 27 de març, per la qual es regulen els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures de les entitats de l'àmbit d'aplicació de la Llei 25/2013.

Ordre HAP/1074/2014, de 24 de juny, per la qual es regulen les condicions tècniques i funcionals que ha de reunir el PGEFe.

Ordre HAP/1650/2015, de 31 de juliol, per la qual es modifiquen l'Ordre HAP/492/2014 i l'Ordre HAP/1074/2014.

L'òrgan competent per a la gestió del RCF és l'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, és a dir, l'oficina comptable.

Les factures poden ser remeses a l'oficina comptable principalment en el format aprovat de factura electrònica a través d'un PGEFe, que realitza un registre electrònic automatitzat, o bé en paper, solament quan no sigui obligatòria la factura electrònica, mitjançant la seva presentació en un registre administratiu. En qualsevol dels dos casos, les factures han de ser registrades per l'oficina comptable en el RCF, assignant a cadascuna un codi d'identificació de cada factura en l'esmentat registre comptable, que l'acompanyarà en la seva tramitació.

Resultats de les proves de l'auditoria efectuada
Proves relacionades amb les factures en paper

Hem verificat el compliment de l'article 4 de la Llei 25/2013 i l'aplicació dels criteris desenvolupats en la Circula 1/2015, de 19 de gener, de la IGAE, sobre obligatorietat de la factura electrònica.

Hem extret del sistema d'informació comptable totes aquelles factures que estiguin classificades com de tipus paper, és a dir, totes aquelles que no hagin estat remeses electrònicament en format Facturae.

Per a totes les factures en paper que es registren al RCF, el RCF guarda la informació esmentada en l'article 5.3 de l'Ordre HAP/492/2014: data d'expedició de la factura i data de presentació de la factura en el registre administratiu; NIF; nom i cognoms, raó social de l'emissor; número de factura (i, en el seu cas, sèrie), import de l'operació, inclòs IVA (o impost equivalent), unitat monetària en la qual està expressat l'import i codis DIR3 dels òrgans competents en la tramitació de la factura (Oficina Comptable, Òrgan Gestor i



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Unitat Tramitador). Hem constatat que tos aquests camps tenen valors no nuls per al conjunt de factures en paper.

Procediments d'anàlisi realitzats

L'objectiu principal d'aquesta prova és detectar aquelles factures que poden ser susceptibles d'estar incomplint la normativa d'obligatorietat de facturació electrònica. Per això, hem aplicat el següent conjunt de filtres per obtenir el conjunt de factures rebudes en el període auditat que són susceptibles d'estar incomplint la normativa a l'haver-se tramitat en paper en cop de tramitar-se de forma electrònica.

Filtrat pel camp que indiqui el tipus de factura, seleccionant exclusivament les de tipus paper

Filtrat pel tipus d'emissor, seleccionant les que pertanyen a persones jurídiques

Filtrat per data d'emissió, deixant solament les superiors al 01/01/2023

Filtrat per import total (incloent impostos) més gran a 5.000€

Filtrat per l'estat de la factura, seleccionant aquelles que no hagin estat refusades ni anul·lades (és a dir, les que hagin estat acceptades, o bé s'hagi reconegut l'obligació de pagament o s'hagin pagat).

Resultats

Com a recapitulació de l'anàlisi realitzat, en l'ANNEX es presenten les taules 1, 2, 3, 4, 5 i 6.

Taula 1. Evolució mensual del nombre de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Taula 2. Factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa de més gran import

Taula 3. Identificació dels proveïdors espanyols amb més gran import acumulat en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Taula 4. Òrgans Gestors amb més gran import acumulat en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Taula 5. Unitats Tramitadores amb més gran percentatge mitjà de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

El resultat de l'anàlisi realitzat ha estat favorable atès que s'han rebut menys del 5% de factures en format paper.

Proves sobre anotació de factures al RCF

Els articles 9.1 i 9.2 de la Llei 25/2013 indiquen que tota factura remesa pel PGEFe ha de posar-se a disposició o remesa automàticament al RCF corresponent, el qual, al rebre-la, l'anotà, generant un codi d'identificació de l'esmentada factura en l'esmentat registre comptable que serà comunicat immediatament als Punts d'entrada de factures electròniques. Per un altre costat, l'article 7 de la Llei 25/2013 indica que l'òrgan administratiu destinatari de la factura ha de ser responsable del seu arxiu i custòdia, encara que pot optar per utilitzar el PGEFe com a mitjà d'arxiu i custòdia.

En l'auditoria hem constatat que, de manera automatitzada, al descarregar la factura, el RCF remet al Punt general d'entrada un codi automatitzat amb l'identificador de la factura



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

al RCF. De la mateixa manera, hem verificat que aquestes s'emmagatzemen correctament.

L'objectiu principal de les proves dels processos de recepció i anotació de factures al RCF és comprovar que totes les factures que arriben des del PGEFe al RCF s'anoten correctament en temps raonable i es custodien degudament.
Desglossament de factures electròniques retingudes al PGEFe

Les factures retingudes al PGEFe s'obtenen de dues maneres:

1. El PGEFe haurà de proporcionar una identificació de les factures retingudes. En cas que existissin, s'haurien d'identificar aquelles factures retingudes al PGEFe que per qualsevol motiu no hagin estat encara descarregades. Normalment això solament ha de ser possible per causa d'alguna errada tècnica que impedeixi l'esmentada descàrrega ja que, normalment, aquestes auditories anuals es realitzen varies setmanes després de finalitzar l'exercici i seria molt estrany que quedassin factures sense descarregar de l'exercici anterior.

Una prova addicional realitzada per detectar possibles errors ha estat verificar que totes les factures electròniques que figuren en el llistat de "FACTURES REGISTRADES AL RCF" proporcionat pel PGEFe es troben en la base de dades del propi RCF. Per això, hem fet un creuament de la manera següent:

Taules creuades:

FACTURES REGISTRADES AL RCF, subministrada pel PGEFe.
Taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat
Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe)

c. Encreuament realitzat: Registres que estiguin en la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe per als quals no existeixen ocurrencies en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.

El resultat d'aquesta prova ha estat que totes les factures electròniques que figuren en el llistat de "FACTURES REGISTRADES AL RCF" proporcionat pel PGEFe es troben en la base de dades del propi RCF.

Informe estadístic de temps mitjans d'inscripció de factures

A fi de mostrar els temps mitjans d'inscripció de factures al RCF, hem realitzat el següent encreuament de dades:

Taules creuades:
FACTURES REGISTRADES AL RCF, subministrada pel PGEFe.
Taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.

Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).

Encreuament realitzat: Registres coincidents (registres que estiguin en la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe per als quals existeixen ocurrencies en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat).



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Camps inclosos en l'encreuament: A més del camp d'encreuament (Número de Registre), hem afegit a la taula resultant els següents camps:

Camp "Data_registre" de la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe.
Camp que contingui la data i hora de l'anotació de la factura en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.
Nou camp virtual calculat, que consistirà en una fórmula que calculi la diferència en segons entre els dos camps de data/hora anteriors.
Opcionalment i en funció de si es vol realitzar un rànkung amb les factures que més han trigat en anotar-se, camps addicionals necessaris per a l'esmentat rànkung, com per exemple l'import, el NIF de l'emissor, la descripció de la factura o les unitats OC-OG UT.

Un cop realitzat aquest encreuament, es disposa per a cada factura del temps que s'ha tractat en anotar-se al RCF, per la qual cosa es pot generar l'informe de temps mitjans d'inscripció de factures al RCF sol·licitat expressament en l'apartat 12.3 de la Llei 25/2013.

Informe de custòdia de factures

El sistema d'informació comptable que gestioni el RCF ha de custodiar les factures anotades de forma que es pugui accedir a elles. Per realitzar aquesta comprovació, hem realitzat un mostreig aleatori, seleccionant a l'atzar un conjunt de factures anotades al RCF, i feta la comprovació al sistema que es pot accedir i visualitzar la factura original.

Resultats

Com a recapitulació dels resultats d'aquestes proves, s'han realitzat les verificacions detallades a l'ANNEX en les taules 7, 8, 9, 10, 11 i 12.

Taula 6. Llistat de factures retingudes al PGEF-e
Taula 7. Evolució mensual dels temps d'anotació de factures al RCF.
Taula 8. Identificació de les factures amb temps d'anotació més alt
Taula 9. DIR3 amb més temps mitjà d'anotació de factures
Taula 10. Dades de custòdia de factures obtingudes d'un mostreig.

El resultat de l'anàlisi realitzada ha estat favorable atès que s'acredita que no hi ha hagut cap factura retinguda en el PGEF-e i tampoc s'ha acreditat que cap factura no s'hagi pogut constatar la seva custòdia.

Proves sobre validacions del contingut de les factures
A continuació es detallen una sèrie de proves relatives a les validacions no assumides pel PGEFe que han d'estar realitzades a l'anotar la factura al RCF. Aquestes validacions es detallen en l'Ordre HAP/1650/2015 i es sintetitzen en una taula resumen publicada en el Portal web de la IGAE, en l'apartat destinat al RCF.

D'acord amb aquesta Ordre, en l'auditoria és necessari constatar que les aplicacions informàtiques que processen les factures en la fase d'anotació al RCF realitzen aquestes comprovacions de manera automatitzada i refusen aquelles factures que no les superen. Aquesta comprovació es pot realitzar mitjançant una anàlisi de les factures registrades.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

S'ha verificat que SicalWin té implantats els controls següents descrits als diferents apartats de l'Ordre HAP/1650/2015:

1. ApartaT 4c: Constatar que el RCF refusa el duplicat o còpia d'aquelles factures que ja hagin estat registrades al RCF. Si primer arriba i s'anota al RCF la còpia i després l'original, es refusa l'original per arribar després.

Apartat 5f: Constatar que, en cas que existeixi cessionari, el NIF de l'emissor de la factura i el NIF del cessionari no coincideixen.

Apartat 6a: Constatar que es valida que, en les factures emeses en euros, els imports totals de les línies relatius al cost total siguin numèrics i estiguin arrodonits, d'acord amb el mètode comú d'arrodoniment, a dos decimals, com a resultat del producte del número d'unitats pel preu unitari, i que els imports bruts de les línies siguin el resultat de restar del cost total els descomptes, i de sumar els càrrecs, tots ells numèrics i amb dos decimals. També es validarà que la resta d'imports a nivell de línia, amb excepció de l'import unitari, vinguin expressats en euros amb dos decimals. No es consideren imports els tipus impositius o els percentatges a aplicar que, a l'igual que l'import unitari, podran tenir els decimals que permeti el format Facturae.

Apartat 6b: Constatar que es valida que, en les factures emeses en euros, el total import brut de la factura sigui numèric i a dos decimals, per suma dels imports bruts de les línies. També s'ha de validar que la resta d'imports estiguin expressats en euros amb dos decimals. No es consideren imports els tipus impositius o els percentatges a aplicar que podran tenir els decimals que permeti el format Facturae.

Apartat 6c: Validar que el codi de moneda en la qual s'emet la factura és vàlid.

Apartat 6d: Constatar que es valida que si el "total import brut abans d'impostos" és positiu, el "total impostos retinguts", si té contingut, sigui més gran o igual a zero.

Apartat 6e: Constatar que es valida que el "total import brut abans d'impostos" sigui igual al "total import brut" menys el "total general descomptes" més el "total general càrrecs".

Apartat 6f: Constatar que es valida que el "total Factura" sigui igual al "total import brut abans d'impostos" més el "total impostos repercutits" menys el "total impostos retinguts".

Pel que fa a les validacions anteriors, el RCF ha de respondre al PGEFe comunicant-li el refús, indicant un codi d'error, així com la seva descripció.

Amb l'objectiu de complir amb l'article 12.3 de la Llei 25/2013, aquestes proves d'auditoria han d'incloure també la realització d'un informe amb una anàlisi del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació al registre comptable..

Procediments d'anàlisi realitzats

Les proves de validació descrites anteriorment s'han realitzat sobre les taules descarregades de la base de dades del RCF i es limiten a les factures electròniques, per la qual cosa és necessari comprovar que s'han aplicat les regles de validació correctament.

SicalWin guarda un registre de les factures refusades per haver incomplert les esmentades validacions que l'aplicació comprova de forma automàtica i prèvia a la descàrrega de factures des de la Plataforma de Facturació Telemàtica.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

S'indica el motiu de refús detallat en cada cas per la qual cosa es permet realitzar una anàlisi del nombre i causes dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Informe de causes de rebutjos de factures

En aquest informe s'inclou una anàlisi del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació en el registre comptable. Per això prenem el conjunt de factures refusades i les agrupem per motiu de refús, obtenint la seva distribució pel codi del rebuig.

Resultats

Com a recapitulació dels resultats d'aquestes proves, s'han realitzat les verificacions detallades en l'ANNEX en les taules 13 i 14.

Taula 11. Detall dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Taula 12. Desglossament de causes habituals de refús de factures.

El resultat de les proves realitzades ha resultat favorable atès que la informació d'aquestes taules és de caràcter informatiu

Proves relacionades amb la tramitació de les factures

Els apartats 3 i 4 de l'article 9 de la Llei 25/2013 descriuen el procediment per a la tramitació de les factures un cop hagin estat anotades al RCF i no hagin estat refusades:

L'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat remetrà o posarà a disposició de l'òrgan competent per a tramitar, si procedeix, el procediment de conformitat amb l'entrega del bé o la prestació del servei realitzada per qui expedí la factura i procedir a la resta d'actuacions relatives a l'expedient de reconeixement de l'obligació, inclosa, en el seu cas, la remissió a l'òrgan de control competent a efectes de la preceptiva intervenció prèvia.

Un cop reconeguda l'obligació per l'òrgan competent que correspongui, la tramitació comptable de la proposta o ordre de pagament identificarà la factura o factures que són objecte de la proposta, mitjançant els corresponents codis d'identificació assignats al RCF.

Els articles 8 i 9 de l'Ordre HAP/492/2014 detallen informació respecte a les propostes d'anul·lació i subministrament d'informació sobre l'estat de les factures:

En relació a les propostes d'anul·lació de factures (article 8), el RCF pot rebre sol·licituds d'anul·lació, de les que prendrà nota únicament si es corresponen amb factures anotades en l'esmentat Registre, i es passaran als corresponents òrgans competents per a la seva tramitació, a efectes de procedir a la seva estimació i subsegüent devolució de la factura, prèvia anul·lació, si fos el cas, de les anotacions que s'hagin efectuat en l'esmentat registre en relació amb la factura, o al seu rebuig.

L'article 9 indica que l'Administració Pública haurà de subministrar informació sobre l'estat de les factures a petició prèvia del proveïdor o presentador d'aquestes, a través del



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

PGEFe, comunicant-li els següents estats de tramitació possibles: si ha estat registrada al RCF, si ha estat comptabilitzada l'obligació reconeguda, si ha estat pagada, anul·lada o refusada.

Per altra banda, els punts 3, 4 i 5 de la Disposició Addicional Primera de l'Ordre HAP/492/2014 amplien el detall sobre la tramitació, imposant nous requisits específics per a la AGE i les entitats públiques estatals de naturalesa administrativa:

1. Per cada factura l'oficina comptable remetrà o posarà a disposició de la unitat tramitadora la pròpia factura electrònica i el codi, data i hora d'anotació al RCF, havent de quedar constància en l'esmentat registre de la data i hora de recepció o descàrrega per la unitat tramitadora.

Pel que fa a l'anotació al RCF de l'acceptació o refús i devolució de les mateixes per l'òrgan gestor,

Quan procedeixi l'acceptació de la factura, la unitat tramitadora anotarà al RCF, pels mitjans electrònics que a tal efecte habiliti l'oficina comptable, l'acceptació de la factura, deixant constància de la data en la qual s'ha produït l'esmentada acceptació.

Al mateix temps, quan no procedeixi l'acceptació de la factura, la unitat tramitadora anotarà al RCF, pels mitjans electrònics que a tal efecte habiliti l'oficina comptable, el refús de la factura i la seva devolució a través de l'oficina comptable, deixant constància de la data en la qual s'ha produït l'esmentat refús.

Anotació al RCF en relació amb el reconeixement de l'obligació i el pagament de les mateixes.

Per a aquelles factures de pagament directe a les que s'hagi prestat la corresponent aprovació de la conformitat i reconeixement de l'obligació, es deixarà constància en el propi RCF, preferentment de forma automàtica, del número d'operació comptable que s'hagués registrat al respectiu sistema d'informació comptable com a conseqüència de l'obligació reconeguda, i de les dates de l'esmentada obligació i del pagament posterior, a efectes de la qual cosa tant l'anotació d'obligació reconeguda com la del pagament material identificaran la factura o factures associades mitjançant els corresponents codis de registre comptable de factures.

Quan les factures es tramitin com a bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar, la unitat tramitadora anotarà al propi RCF, per a cada factura, pels mitjans electrònics que s'habilitin, en el seu cas el número de lliurament de pagaments a justificar i la data de pagament de la factura.

Sol·licituds d'anul·lació

Per constatar que es tramiten adequadament les propostes d'anul·lació de factures hem realitzat el següent creuament de dades:

Dades creuades:

Dades de "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ", subministrats pel PGEFe.



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

Dades que incloguin les "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ" provinents del PGEFe, així com la taula de dades d'ESTATS DE FACTURES de la base de dades del RCF auditat.

Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).

Encreuaments realitzats:

Registres coincidents (registres que estiguin en la taula de SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ subministrada pel PGEFe per als que existeixen coincidències amb registres en les taules que incloguin les "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ" provinents del PGEFe, així com en la taula d'ESTATS DE FACTURES de la base de dades del RCF auditat). Amb el resultat d'aquest encreuament podem veure quantes sol·licituds d'anul·lació del PGEFe s'han tramitat i en quin estat s'han quedat les factures. Si l'estat final de la factura és "ANUL·LADA", això indica que la sol·licitud d'anul·lació s'ha acceptat. Qualsevol altre estat implica que la sol·licitud d'anul·lació no s'ha acceptat.

Registres per als que hi ha ocurrencies en les FACTURES REGISTRADES EN EL RCF del PGEFe, per als que existeixin ocurrencies en la taula SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ subministrada pel PGEFe, per als que no existeixen coincidències amb registres en les taules que incloguin les "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ" provinents del PGEFe de la base de dades del RCF auditat. Amb el resultat d'aquest encreuament podem detectar si hi ha alguna sol·licitud d'anul·lació del PGEFe que s'ha ignorat per qualsevol motiu.

Camps a incloure en els encreuaments: a més del número de registre i algun altre camp significatiu (dates, import), és necessari incloure el text descriptiu que s'inclou en la sol·licitud d'anul·lació.

Utilitzant la informació anotada al RCF, hem realitzat un estudi d'evolució d'estats d'una factura incloent els temps mitjans per assolir cada estat. Per això hem realitzat el següent encreuament de dades:

Dades creuades:

Taules de "ESTATS DE FACTURES" del RCF.

Taula de "FACTURES REGISTRADES AL PGEFe", subministrada pel PGEFe.

Camp d'encreuament: Número de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).

Encreuaments realitzats:

Registres coincidents (registres que estiguin a la taula "ESTATS DE FACTURES" del RCF per als que existeixen coincidències amb registres en la taula "FACTURES REGISTRADES AL PGEFe" subministrada pel PGEFe).

Camps inclosos:

A més del número de registre, les dates corresponents associades a cada estat intern i la data de registre al PGEFe.

En l'encreuament s'han realitzat càlculs per a obtenir la diferència en segons del temps transcorregut des que es registrà la factura al PGEFE fins que ha passat a l'esmentat estat al RCF. En el cas de les factures en paper, es prem el temps transcorregut des que es registrà la factura al RCF. S'ha realitzat un promig dels valors d'aquests camps

De la mateixa manera, per veure que el PGEFe actualitza correctament els canvis d'estat d'una factura, hem obtingut del PGEFe el llistat "HISTÒRIC D'ESTATS DE FACTURES", i



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

realitzat una comparació entre l'històric d'estats interns emmagatzemats en el RCF i els estats rebuts pel PGEFe, amb objecte de veure la seva coherència i, opcionalment, estimar el temps mitjà que triga el PGEFe en conèixer els canvis d'estat de factures. Per això hem realitzat el següent encreuament de dades:

Dades creuades:

Taules de "ESTATS DE FACTURES" del RCF.

Taula de "HISTÒRIC D'ESTATS DE FACTURES", subministrada pel PGEFe.

Camp d'encreuament: Número de Registre (Identificador de la factura al PGEFe) i codi d'estat intern.

Encreuaments realitzats:

Registres coincidents (registres que estiguin en la taula "ESTATS DE FACTURES" del RCF per als que existeixen coincidències dels dos camps d'encreuament (Número de registre i codi d'estat) amb registres en la taula "HISTÒRIC D'ESTAT DE FACTURES" subministrada pel PGEFe.

Camps inclosos:

A més del número de registre, les dates corresponents associades a cada estat intern en cada taula.

En l'encreuament, es calcula la diferència de temps en segons entre la data / hora en que el PGEFe coneix l'estat intern i la data / hora real en la que el RCF actualitza l'esmentat estat intern. Al finalitzar l'encreuament s'ha realitzat un promig dels valors d'aquests camps virtuals hem disposat de les dades necessàries per poder elaborar un informe amb el detall per a cada estat.

Informes sobre el reconeixement de l'obligació i el pagament

Pel que fa al reconeixement de l'obligació i el pagament de les factures, l'anàlisi d'estats serveix per a detectar si existeix alguna factura en pagament directe que no hagi passat abans per l'estat de reconeixement de l'obligació. Per això, es seleccionen aquelles factures que pertanyen a aquest tipus de flux i s'extreuen totes les que siguin de pagament directe.

La prova realitzada consisteix en detectar que no existeixi cap factura corresponent a pagaments a justificar que no contingui, en el seu cas, el número de lliurament de pagaments a justificar i la data de pagament de la factura. Per això, és necessari seleccionar les factures de pagaments a justificar i verificar que els camps que emmagatzemen el número de lliurament de pagaments i la data de pagament de la factura no estiguin buits.

S'aporten les taules 15, 16, 17 i 18 en l'Annex de Dades Estadístiques en les que s'han realitzat les comprovacions detallades en els punts anteriors.

Taula 13. Tractament de les sol·licituds d'anul·lació de factures.

Taula 14. Temps mitjans en assolir els estats interns.

Taula 15. Anàlisi de les seqüències d'estats interns de les factures.

El resultat de les comprovacions resultà favorable atès que la informació d'aquestes taules és de caràcter informatiu.

Proves relacionades amb les obligacions dels òrgans competents en matèries de comptabilitat i control



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

L'article 10 de la Llei 25/2013 indica que l'òrgan competent en matèria de comptabilitat haurà d'efectuar requeriments periòdics d'actuació respecte a les factures pendents de reconeixement d'obligació, elaborant un informe trimestral amb les que porten més de tres mesos en aquesta situació, que haurà de presentar-se dins dels quinze dies següents a cada trimestre natural de l'any a l'òrgan de control intern.

Igualment, l'article 12.2 de l'esmentada Llei indica que l'òrgan de control intern haurà d'elaborar un informe anual en el qual s'avalui el compliment de la normativa en matèria de morositat.

En el marc de l'auditoria hem realitzat les tasques següents:

Constatar que l'aplicació SicalWin té incorporats els controls automatitzats per detectar i alertar sobre aquelles factures pendents del reconeixement de l'obligació.

Constatar que l'aplicació SicalWin pot proporcionar els llistats trimestrals requerits en l'article 10 de la Llei 25/ 2013.

Evidenciar que s'han enviat els esmentats informes als òrgans de control intern.

El sistema d'informació comptable que gestiona el RCF auditat, SicalWin, té una funcionalitat mitjançant la qual mensualment s'obtenen els indicadors del Període Mitjà de Pagament establerts en el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol.

En concret, s'obté un fitxer de sortida en full de càlcul que conté la relació de factures entrades al RCF (amb data d'entrada en el mateix) que estan pendents de pagament, de forma que es pot comprovar que no existeixen factures pendents de pagament i per tant, pendents de reconeixement de l'obligació que tinguin una antiguitat superior a 3 mesos. Hem constatat que no hi ha hagut factures en l'esmentada situació durant el període comprès en l'abast de l'auditoria.

D'altra banda, hem constatat que s'elaboren els informes trimestrals a partir dels llistats requerits en l'article 10 de la Llei 25/2013, i l'informe anual requerit en l'article 12.2 de l'esmentada Llei en el qual s'avalua el compliment de la normativa en matèria de morositat.

Així mateix les esmentades dades són enviades periòdicament a la Intervenció de l'Entitat i introduïdes en l'oficina virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals.

Revisió de la seguretat

L'article 12 de l'Ordre HAP/492/2014 estableix una sèrie de requisits de disponibilitat, confidencialitat, integritat i seguretat del RCF.

Verificar que el sistema consta de mesures de redundància i que es publica la disponibilitat horària del sistema en la seu electrònica corresponent.

Hem verificat que el sistema compta amb mesures de redundància i, respecte de la disponibilitat horària del sistema en la seu electrònica de l'organisme, es publica el calendari de dies festius.

Constatar que es compleix amb les mesures de seguretat del Reial Decret 1720/ 2007 per a protecció de dades de caràcter personal.



AJUNTAMENT DE LA BARONAL VILA DE SANT JOAN DE LES ABADESSES

Hem constatat que l'entitat compleix amb l'establert en l'article 88, en el que es refereix al RCF doncs Aytos Soluciones Informáticas SLU, empresa desenvolupadora del software SicalWin ha estat objecte de revisió del nivell de compliment legal en relació al Reglament (UE)2016/679, de 27 d'abril, relatiu a la protecció de les persones físiques en el que respecta al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, en endavant RGPD, així com a la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals, en endavant (LOPD-GDD), havent-se desenvolupat accions de revisió i auditoria. Després d'aquesta revisió s'ha dictaminat que Aytos Soluciones Informáticas ha desenvolupat un projecte de compliment legal respecte a la normativa, comptant amb les MESURES DE SEGURETAT ORGANITZATIVES I TÈCNIQUES derivades de la seva corresponent anàlisi del risc, podent ressaltar l'existència d'un sistema de gestió de seguretat de la informació aliniat amb el tractament de les dades personals.

Verificar que es compleix amb la política de seguretat de l'organisme que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, i que l'acreditació d'usuaris compleix amb els seus procediments establerts, tenint accés en cada cas solament a les factures que tinguin necessitat de conèixer.

Hem verificat el compliment de l'indicat en aquest punt donat que l'aplicació SicalWin encarregada de gestionar el RCF té mecanismes disponibles per a que cada usuari solament tingui accés a les factures de la seva àrea, la qual cosa es permet aplicant diferents procediments com el desglossament d'unitats tramitadores en els codis DIR3 o la descentralització del pressupost atenent a les àrees gestores de la despesa.

Verificar que els sistemes de gestió del RCF s'ajusten a l'establert en el Reial Decret 3/2010 pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat.

Hem constatat que l'entitat compleix amb l'establert en l'Esquema Nacional de Seguretat, en el que es refereix al RCF atès que els sistemes d'informació i els serveis d'Aytos Soluciones informáticas S.L.U. han estat auditats i trobats conforme a les exigències del Reial Decret 3/2010, de 8 de gener, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat en l'àmbit de l'administració electrònica, per a Categoria Mitjana, essent l'abast de l'esmentada certificació el següent:

Sistema d'Informació desenvolupat per AYTOS SOLUCIONES INFORMÁTICAS S.L.U., en modalitat Software com Servei (SaaS) i instal·lacions en client (on premise) necessari per a l'adequada prestació de serveis a clients relacionats amb:

Solucions de seu electrònica-carpeta ciutadana, registre telemàtic, tràmits electrònics.
Sistema de gestió d'expedients-contractació, gestor documental, arxiu i notificacions electròniques, signatures electròniques.

Solucions internes-gestió econòmica financiera, gestió patrimonial, gestió tributària i de recaptació.

Solucions transversals-territori, padró, tributs.
Solucions mòbils.

L'esmentada certificació pot consultar-se a



**AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES**

<https://www.ccn.cni.es/index.php/es/esquema-nacional-de-seguridad-ens/empresas-certificadas>

Que el punt d'entrada de factures electròniques està disponible les 24 hores del dia per a qualsevol ciutadà o empresa en el servei gestionat pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, en la plataforma FACE o eFACT.

L'aplicació utilitzada per el per a la gestió econòmica està connectada via serveis webs al punt d'entrada de factures electròniques FACE i eFACT per la qual cosa les actualitzacions en ambdós sentits són automàtiques i en temps real.

Es constata que en aquest s'utilitza l'aplicació aytoFactor@ que realitza la integració automàtica i via servei web del RCF, a SicalWin amb la plataforma de facturació.

Conclusions de l'auditoria.

Per tot el que s'ha exposat, s'informa favorablement la verificació dels aspectes previstos a l'art. 12.3 de la Llei 25/2013 de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures al Sector Públic.

Annex de dades i taules justificatives

S'adjunta annex amb el detall de les dades numèriques i taules que s'han utilitzat per realitzar l'anàlisi.

D'aquest informe, s'haurà de donar compte al Ple, de conformitat amb el previst en les Bases d'Execució del Pressupost.

**ANNEX DADES ESTADÍSTIQUES
INFORME ANUAL
AUDITORIA DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES
LLAR D'INFANTS MUNICIPAL EL MOLÍ PETIT
EXERCICI 2023**

ÍNDEX

- V. 1 PROVES RELACIONADES AMB LES FACTURES EN PAPER
- V. 2 PROVES RELACIONADES AMB LES FACTURES en EL RCF
- V. 3 PROVES SOBRE VALIDACIONS DEL CONTINGUT DE LES FACTURES
- V. 4 PROVES relacionadEs AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES

V. 1 PROVES RELACIONADES AMB LES facturEs en paper

Desglossament de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa:

Taula 1. Evolució mensual del nombre de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

Mes	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Mitjana
N. total de factures rebudes	2	2	3	1	3	1	2	1	0	5	1	1	1,83
N. total de factures en paper de persones jurídiques d'import > 5.000€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Percentatge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%

Identificació de LES FACTURES EN PAPER susceptibles d'INCOMPLIR La normativa AMB UN IMPORT MÉS GRAN.

Taula 2. Factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa amb un import més gran

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

LA0011043	OFICINA COMPTABLE	88,89
L01171674	UNIDAD TRAMITADORA	11,11
L01171674	OFICINA CONTABLE	11,11
L01171674	ORGANO GESTOR	11,11

V. 2. V. 2. ProVES SOBRE ANOTACIÓ DE FACTURES en el RCF
DesgloSSAMENT DE FACTURES ELECTRÒNIQUES RETINGUDES en PGEF-e

Taula 6. Llistat de factures retingudes en el PGEF-e

N. Factura	NIF Emissor	Raó Social	Import	Ofi. Comptable	Org. Gestor	Uni. Tramitadora

Informe ESTADÍSTIC DE TEMPS MITJANS d'INSCRIPCIÓ DE FACTURES.

Taula 7. Evolució mensual dels temps d'anotació de factures al RCF.

Mes	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Temps mitjà d'anotació al RCF (en minuts)	97,6	102	3483,67	72,4	49,67	67,67	133,2	55,5	86,5	98,25	87,71	38,33
Temps mínim d'anotació al RCF (en minuts)	41	32	41	14	23	8	87	48	25	49	27	18
Temps màxim d'anotació al RCF (en minuts)	145	182	20272	201	111	163	192	63	148	170	213	66
Nombre Factures	5	5	6	10	6	6	5	2	2	4	7	6

Tabla 8. Identificació de les factures amb un temps d'anotació més alt

N. Factura	NIF Emissor	Raó Social	Detall Factura	Temps Anotació(min)	Ofi. Comptable	Org. Gestor	Uni. Tramitadora
F/2023/18	B55110084	JOGUINES PER VIURE, S.L.	JOGUINES PER VIURE ADQUISICIÓ COIXINS DE JOC LLAR D'INFANTS	20272	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/73	P6700004B	CONSELL COMARCAL DEL RIPOLLES	CONSELL COMARCAL NOMINES JULIOL, AGOST I SETEMBRE	213	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/28	B98844574	ASPY PREVENCIÓN SLU	ASPY MEDICINA DEL TREBALL PREVENCIÓ TÉCNICA del 03/04/2023 al 02/04/2024	201	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/51	B58265240	FERRER & OJEDA CORREDURIA DE SEGUROS, SL	FERRER & OJEDA ASSEGUANÇA ZURICH ACCIDENTS JUL23 - JUL24	192	LA0011043	LA0011043	LA0011043



AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.



AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

F/2023/23	B55262489	VICATEC, SC	AOC:1463307 19 190001464 valvula seguretat 3 bar	186	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/10	B17421819	HIPER ESCOLA GIRONA SL	HIPER ESCOLA ADQUIS MIRALL INFANTIL	182	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/63	G17414905	FUNDACIO PRIVADA MAP	FUNDACIO MAP SERVEI CDIAP SETEMBRE 2023	170	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/50	G17414905	FUNDACIO PRIVADA MAP	FUNDACIO MAP SERVEI CDIAP LLAR D'INFANTS JUNY 2023	163	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/16	B17650995	COMERCIALIZA DORA LERSA, SL	LERSA REBUT LLUM LLAR D'INFANTS GENER 2023	154	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/54	B17533167	DIR SANT JOAN, SL	DIR ST JOAN CARTUTXOS TINTA LLAR D'INFANTS	154	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/61	B17650995	COMERCIALIZA DORA LERSA, SL	LERSA REBUT LLAR D'INFANTS AGOST 2023	148	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/22	G17414905	FUNDACIO PRIVADA MAP	FUNDACIO MAP SERVEI CDIAP LLAR INFANTS MARÇ 2023	146	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/3	B17533167	DIR SANT JOAN, SL	DIR ST JOAN CARTUTXOS TINTA LLAR INFANTS	145	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/25	B58265240	FERRER & OJEDA CORREDURIA DE SEGUROS, SL	FERRER & OJEDA ASSEG CATALANA OCCIDENT DANYS EDIFICIS I INSTAL·LACI ONS del 21/03/2023 al 21/03/2024	131	LA0011043	LA0011043	LA0011043
F/2023/11	B58062027	EUREST CATALUNYA, SL	EUREST CATALUNYA. MENUS I BERENARS LLAR INFANTS GENER 2023	125	LA0011043	LA0011043	LA0011043

Tabla 9. DIR3 amb major temps mitjà d'anotació de factures

Ofi. Comptable	Org. Gestor	Uni. Tramitadora	Temps mitjà d'anotació(min)	Diferència(%)de temps mitjà respecte a la mitjana	N. total de factures tramitades
LA0011043	LA0011043	LA0011043	398,67	0	64
Temps mitjà d'anotació (min) calculat per a totes les factures: 398,67					

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

Informe de Custòdia de Factures.
Taula 10. Dades de custòdia de factures obtingudes d'un mostreig.

Nombre total de factures anotades al RCF	64
Nombre de factures seleccionades per a comprovar visualment	64
Nombre de factures comprovades amb errors d'accés	0
Percentatge de factures comprovades amb errors d'accés	0%

V. 3 PROVES SOBRE VALIDACIONS del contingut de les factures.
Validacions de l'Ordre HAP/1650/2015
Taula 11. Detall dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Descripció	Número	Percentatge
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 4c	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 5f	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6a	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6b	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6c	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6d	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6e	0	0
N. de factures refusades que incompleixen l'apartat 6f	0	0
Total factures refusades que incompleixen algun apartat	0	0

Informe de causes de rebutjos de factures.
Taula 12. Desglossament de causes habituals de rebutjos de factures.

Descripció	Nombre	Percentatge
AUT. <error>PNR301N0488965- Error en los datos de Iva (90010)</error>	1	1,52
AUT. <error>Q2300031373- Atención, ya existe una factura con el mismo número y del mismo tercero (3462)</error>	1	1,52
AUT. <error>PNR301N0051461- Error en los datos de Iva (90010)</error>	1	1,52
S'ANULLA PERQUE HO HA D'ASSUMIR L'AJA	1	1,52
PRESSUPOST NO PRESENTAT	1	1,52
AUT. <error>P0Z301Y0417160- Error en los datos de Iva (90010)</error>	1	1,52
AUT. <error>PNR301N0305832- Error en los datos de Iva (90010)</error>	1	1,52
AUT. <error>PNR301N0404268- Error en los datos de Iva (90010)</error>	1	1,52
Error data o període de facturació	1	1,52
Núm. de factures rebutjada	13	19,7

V. 4. PROVES RELACIONADES AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES.
Sol·licituds d'anul·lació.

Taula 13. Tractament de les sol·licituds d'anul·lació de factures.

Sol·licituds d'anul·lació	Nombre	Percentatge
Solicitudes de anulación remitidas por el PGEFe		
Solicitudes de anulación registradas en el RCF		
Sol. de anulación reg. en el RCF con el texto explicativo del motivo de la anulación vacío		
Facturas anuladas en el RCF		
Porcentaje de facturas anuladas/solicitadas		

Informes AMB L'EVOLUCIÓ D'ESTATS INTERNS D'UNA FACTURA
Taula 14. Temps mitjans en assolir els estats interns.

Estat	al RCF	a PGEF-e

Tabla 15. Anàlisi de les seqüències d'estats interns de les factures.

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat | <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el Codi Segur de Verificació que apareix a la capçalera.





AJUNTAMENT DE
LA BARONAL VILA
DE SANT JOAN DE
LES ABADESSES

Flux d'estats seguits	N. de factures	Percentatge
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-PAID	53	82,81%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada	5	7,81%
-Anulada	3	4,69%
-Incorporación Fac.Electrónica-Contabilizada-Registrada	2	3,13%
-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-Registrada-Anulada	1	1,56%
	0	0%

"

14.- DONAR COMPTE DELS DECRETS D'ALCALDIA

Es dona compte dels Decrets d'alcaldia compresos entre el número 1.503 i el 2.105 de 2024, ambdós inclosos.

15.- PRECS I PREGUNTES

No havent-hi més assumptes a tractar, l'Alcaldia dóna per acabada la sessió a les 21:15 hores de la qual s'estén la present acta que signa amb mi, la Secretària que certifico, l'Alcalde-President de la Corporació.

Raquel Costa Iglesias
Secretària-Interventora

Ramon Roqué i Riu
L'Alcalde

Signat electrònicament.

Ajuntament de la Baronal Vila de Sant Joan de les Abadesses | Plaça Major, 3 – Tel. 972 720 100 | NIF: P1717700G
ajuntament@santjoandelesabadesses.cat| <http://www.santjoandelesabadesses.cat>

AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABADESSES
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santjoandelesabadesses.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.