

## SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari), 08/05/2020 13:33  
2.- NIL-ÒSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 11/05/2020 12:43



Ajuntament  
de Matadepera

Juan Antonio Gil Lemus, secretari general de l'Ajuntament de Matadepera,

CERTIFICO: Que el Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el dia 27 d'abril de 2020, va aprovar per 8 vots a favor (Junts per Matadepera), i 5 abstencions (ERC, CUP i C's), el següent dictamen:

### **MODIFICACIÓ DE LES BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2020**

En data 15 d'abril de 2020 s'aprova el decret d'incoació de modificació de les Bases d'Execució del Pressupost 2020.

Les Bases d'Execució del Pressupost contenen les adaptacions necessàries a les disposicions generals en matèria pressupostària, així com a l'organització i circumstàncies del propi Ajuntament, de manera que es possibiliti una millor gestió, establint les prevencions oportunes per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos econòmics.

Degut a les circumstàncies derivades de la crisi sanitària generada pel coronavirus SARS-CoV-2 i amb l'objectiu d'adaptar i flexibilitzar el pagament de diverses despeses que es generen en la gestió ordinària de l'Ajuntament, es considera necessari modificar la regulació de les bestretes de caixa fixa continguda en la base d'execució num. 33 del pressupost municipal per l'any 2020.

Consta en l'expedient informe de la intervenció municipal de data 15 d'abril de 2020.

L'aprovació del pressupost, i les Bases d'Execució com a document integrant del mateix, és competència del Ple de la Corporació segons l'article 22.2.e) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local i l'article 52.2.f) de 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, i el quòrum necessari per la vàlida adopció d'aquest acord és el vot favorable de la majoria simple dels membres presents de la Corporació a la sessió plenària.

Vist l'informe favorable de la Comissió Informativa,

Es proposa que s'adopti el següent acord:

**Primer.-** Considerar necessària la incoació i tramitació d'aquest procediment perquè es tracta d'un procediment indispensable per al funcionament bàsic dels serveis, a l'empara del que disposa la disposició addicional tercera del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19.

**Segon- Aprovar** inicialment la modificació de les Bases d'Execució del Pressupost per al 2020 en el següents termes:

Es substitueix la Base 33. Fons fix de caixa per:

*Aquest és un document electrònic original.*

*Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.*



## SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari), 08/05/2020 13:33  
2.- NIL-ÒSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 11/05/2020 12:43



Ajuntament  
de Matadepera

### Base 33. Bestretes de caixa fixa

1. Amb caràcter de bestretes de caixa fixa, es poden efectuar provisions de fons, a favor dels habilitats, per a atendre les atencions corrents de caràcter periòdic o repetitiu, tals com dietes, despeses de locomoció, material d'oficina no inventariable, conservació i altres de similars característiques, per a l'atenció immediata i l'aplicació posterior al pressupost de l'any en què es realitzin.

Amb caràcter general les bestretes de caixa fixa es podran utilitzar per atendre les despeses que s'apliquin als següents conceptes pressupostaris:

- Material ordinari no inventariable (oficina i altres).
- Comunicacions (pagament pàgina web)
- Dietes i despeses de locomoció
- Despeses de publicitat

Amb caràcter excepcional es podran autoritzar per decret d'alcaldia, o òrgan en qui delegui, altres despeses que únicament admetin com a forma de pagament la targeta de crèdit.

2. Els perceptors d'aquests fons quedaran obligats a justificar l'aplicació de les quantitats percebudes al llarg de l'exercici pressupostari en què es constituï la bestreta (article 190 del TRLRHL). En cap cas no es poden atendre amb càrrec als crèdits de bestreta de caixa fixa despeses individuals superiors a 1.000 euros.
3. L'import dels manaments de pagaments no pressupostaris que s'expedeixin s'abonarà per transferència als comptes corrents que els habilitats pagadors tindran oberts en una entitat bancària dins de l'agrupació «Ajuntament de Matadepera- Bestretes de caixa fixa».

L'obertura del compte corrent a l'entitat bancària s'ha de fer per comunicació escrita de l'alcaldia, en la qual ha de constar la presa de raó de la intervenció. La disposició de fons del compte corrent obert s'ha de fer sota la responsabilitat de l'habilitat i mitjançant els sistemes comuns admesos en l'àmbit bancari.

La provisió inicial de fons per a bestretes de caixa fixa s'ha de registrar com un moviment intern de tresoreria, des de la tresoreria operativa de l'entitat a la tresoreria restringida de pagaments.

4. El lliurament de fons en concepte de bestreta de caixa fixa s'ha de fer sempre en el compte corrent obert amb aquesta finalitat, tant en el moment de la constitució com en les reposicions que es facin posteriorment. Mentre no es cancel·li, la justificació de despeses amb càrrec als fons lliurats ha de comportar la reposició de fons, una vegada intervinguda i comptabilitzada la despesa corresponent. Per efectuar reposició de fons, haurà d'estar justificat el lliurament anterior.
5. En tot cas s'haurà de fer, com a mínim, una justificació de fons 15 dies abans de l'acabament de l'exercici. Per la seva justificació, l'habilitat haurà de presentar les

*Aquest és un document electrònic original.*

*Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.*





Ajuntament  
de Matadepera

factures, que podran ser en suport paper o electrònic, i altres documents originals que justifiquin l'aplicació dels fons, degudament relacionats, juntament amb el document acreditatiu del cobrament del tercer ("rebut" o document mercantil equiparable, que podrà ser en suport paper o per mitjans electrònics, informàtics o telemàtics, sempre que es compleixin els requisits i garanties que s'estableixi per cada tipus d'operació, document i/o procediment).

6. Els habilitats pagadors duran una comptabilitat auxiliar de totes les operacions que realitzin, relatives a bestretes de caixa fixa percebudes, la finalitat de la qual és la de controlar la situació que en cada moment presentin les ordres de pagament lliurades per aquest concepte.

Són funcions dels habilitats pagadors:

- a. Comptabilitzar les operacions de pagament realitzades.
  - b. Efectuar els pagaments.
  - c. Verificar que els comprovants facilitats per a la justificació de les despeses siguin documents autèntics, originals i compleixin tots els requisits necessaris.
  - d. Identificar la personalitat dels perceptors mitjançant la documentació procedent en cada cas.
  - e. Custodiar els fons que se li haguessin confiat.
  - f. Rendir els comptes.
7. Els pagaments que el caixer realitzi als creditors finals s'han de registrar quan es produeixin o quan ho determini l'entitat local, però sempre abans de l'elaboració del compte justificatiu corresponent.

A 31 de desembre han d'estar registrats tots els pagaments realitzats.

8. Amb caràcter general, l'aprovació del compte justificatiu comporta la imputació econòmica i pressupostària de les despeses que s'inclouen i la reposició dels fons al caixer.
9. Les despeses ocasionades pel manteniment del compte corrent s'han de carregar contra el crèdit que mantingui aquest compte.
10. Els saldos dels comptes corrents oberts en concepte de bestretes de caixa fixa s'inclouran en l'estat de tresoreria, en l'estat de situació d'existències a tresoreria, i en l'acta d'arqueig de fons.
11. Per a la cancel·lació de la bestreta de caixa fixa el perceptor haurà de reintegrar els fons i presentar la corresponent justificació.
12. El control i regulació de les bestretes de caixa fixa es farà segons les normes fixades per la intervenció.
13. Tramitació de l'expedient:

*Aquest és un document electrònic original.*

*Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.*



## SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari), 08/05/2020 13:33  
2.- NIL-ÒSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 11/05/2020 12:43



Ajuntament  
de Matadepera

La iniciació de l'expedient per a l'expedició de la bestreta d caixa fixa es realitzarà a petició raonada del servei corresponent, havent-se de consignar en la sol·licitud els següents extrems:

- Àrea de despesa
- Import
- Finalitat
- Aplicació pressupostària
- Responsable del servei que signa la proposta

L'alcaldia de l'Ajuntament és l'òrgan competent per a aprovar, mitjançant decret, previ informe d'intervenció de fiscalització d'acord amb l'establert en el RD 424/2017, el lliurament de les ordres de pagament en concepte de «bestretes de caixa fixa», sempre que no se sobrepassi els 2.000 euros en cadascun dels conceptes pressupostaris per la qual es constitueix, sense tenir en compte el nombre de conceptes i la quantia global de la bestreta de la qual se'n disposi. Si se sobrepassa aquest import, és competència del Ple de la corporació, previ informe de fiscalització d'intervenció. En l'acord es farà constar en tot cas, l'aplicació o aplicacions pressupostàries, així com la persona habilitada a l'efecte.

A fi de garantir la seva posterior aplicació pressupostària, l'expedició de «bestretes de caixa fixa» donarà lloc a la corresponent retenció de crèdit en l'aplicació o aplicacions pressupostàries incloses en l'habilitació.

El responsable del servei que ha instat l'aprovació de la bestreta de caixa fixa o la seva reposició, és el responsable de sol·licitar la corresponent factura, un cop s'hagi executat l'adquisició del bé o bé la prestació del servei amb conformitat. La conformitat de la factura per part del tècnic responsable acreditarà la correcta prestació del servei.

El responsable del servei presentarà el compte justificatiu a la intervenció municipal, al que s'hauran d'adjuntar les corresponents factures, degudament conformades.

El compte justificatiu se sotmetrà a informe d'intervenció, en els termes que s'estableixen en el RD 424/2017, i serà aprovat per l'alcaldia, o òrgan a qui delegui. Un cop aprovat el compte justificatiu es podrà tramitar, si s'escau, la corresponent reposició de fons.

En cas de ser disconformes els comptes justificatius amb els documents presentats, la intervenció emetrà un informe en el qual posarà de manifest els defectes o anomalies observades o la seva disconformitat amb el compte.

Aquest informe, juntament amb el compte, serà remès a l'interessat perquè en un termini de quinze dies realitzi les al·legacions que estimi oportunes i, si s'escau, esmeni les anomalies, deixant-ne constància en el compte. D'aquestes actuacions se'n donarà compte a l'alcaldia.

*Aquest és un document electrònic original.*

*Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.*



## SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari), 08/05/2020 13:33  
2.- NIL-ÒSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 11/05/2020 12:43



Ajuntament  
de Matadepera

Si a judici de la intervenció els defectes o anomalies no haguessin estat esmenats, l'esmena fos insuficient o no s'hagués rebut cap comunicació en el termini assenyalat en el paràgraf anterior, ho posarà en coneixement de l'alcaldia de l'Ajuntament amb la finalitat que s'adoptin les mesures legals per salvaguardar els drets de la hisenda municipal, proposant, si escau, el reintegrament de les quantitats corresponents.

L'òrgan interventor, per si mateix o per mitjà de funcionaris que a l'efecte designi, pot realitzar en qualsevol moment les comprovacions que estimi oportunes.

**Tercer.- Sotmetre** a informació pública el present acord pel termini de quinze dies hàbils mitjançant la inserció dels corresponents anuncis al tauler d'anuncis municipal i al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, a fi que es puguin examinar i presentar les reclamacions corresponents. En aquest darrer supòsit, el Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre-les.

**Quart.- Disposar** que les modificacions de les Bases d'execució restaran aprovats definitivament si transcorregut el termini d'informació pública no es presenten al·legacions i/o reclamacions, sense perjudici de la seva publicació íntegra en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona

I per a constància, signo aquest certificat, per ordre i amb el vistiplau de l'alcalde, a reserva dels termes que resultin de l'aprovació definitiva de l'acta de la sessió, segons allò que disposa l'article 206 del Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, pe qual s'aprova el Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals.

Matadepera, data i signatures electròniques

El secretari general

Juan Antonio Gil Lemus

Vist i plau

L'alcalde

Nil-Òscar López Crespo

*Aquest és un document electrònic original.*

*Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.*

