

DECRET 39/26

Vist l'informe 3/2025.C. emès per la intervenció en data 3/02/2026, el qual exposa que s'ha detectat un error de fet en la imputació i comptabilització de les següents factures relatives al subministrament de les llicències office durant el 2025 pel fet d'haver coexistit 3 expedients durant el mateix exercici:

- Subministrament juny: F/2025/2231: es va imputar erròniament el 100% al contracte menor (AD amb referència 22025001510) quan corresponia a la despesa menor (RC amb referència 22025001511).
- Subministrament juliol: F/2025/2619: es va imputar erròniament el 100% a la despesa menor (RC amb referència 22025001511) quan una part (3 dies) corresponien al contracte menor (AD amb referència 22025001510):

Vist que d'acord amb l'informe, detectats els dos errors anteriors, atès que la factura corresponent a juliol ja ha estat traspassada i pagada al 2026, es considera convenient subsanar únicament l'error detectat en la factura de juny, subsanant en aquest mateix acte també els efectes que provoquen l'error de la factura de juliol.

Així doncs, vist que per Decret 496/2025 de 12/11/2025 (exp. 2424/2025), es va aprovar el reconeixement de l'obligació de la factura de juny inclosa en la relació comptable F/2025/189:

Nº DE REGISTRE	TERCER	IMPORT	LIQUID	APLICACIÓ	Nº ref. AD	exp
F/2025/2231	ORANGE ESPAGNE SAU	969,62 €	969,62 €	920 920 22003	22025001510	1377/2025

Vist que per Decret 498/2025 de 13/11/2025 (exp. 2424/2025), es va aprovar ordenar el seu pagament, el qual es va fer efectiu en data 14/11/2025. Les operacions comptabilitzades han estat les següents:

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Nom terc.	Text lliure
220250011076	O	12/11/2025	22025001510	2025 920 920 22003	969,62	ORANGE ESPAGNE SAU	DM_SUBMINISTRAMENT LLICENCIES OFFICE DEL MES DE JUNY'25 (EXP. 1422/2025)
220250011184	P	13/11/2025	22025001510	2025 920 920 22003	969,62	ORANGE ESPAGNE SAU	DM_SUBMINISTRAMENT LLICENCIES OFFICE DEL MES DE JUNY'25 (EXP. 1422/2025)
220250011853	R	14/11/2025	22025001510	2025 920 920 22003	969,62	ORANGE ESPAGNE SAU	DM_SUBMINISTRAMENT LLICENCIES OFFICE DEL MES DE JUNY'25 (EXP. 1422/2025)

Vist que per subsanar els errors exposats correspondria imputar la factura F/2025/2231 de juny segons el següent repartiment per expedients, i que això suposa una modificació comptable de totes les fases pressupostàries, tenint en compte que la imputació correcta seria la següent:

Nº DE REGISTRE	TERCER	€ total	APLICACIÓ	Import	Nº ref. AD / RC	exp
F/2025/2231	ORANGE ESPAGNE SAU	969,62 €	920 920 22003	872,70 € 96,92 €	22025001511 22025001510	1422/2025 1377/2025

Atès que els error en els actes administratius es poden rectificar en aplicació de l'art. 109 de la L. 39/2015, d'1 d'octubre, de Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.

Essent la competència per al reconeixement d'obligacions i l'ordenació de pagaments de l'Alcaldia, d'acord amb l'article 16.4 de les Bases d'execució del Pressupost i l'article 186.1 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, per l'exposat,

HE RESOLT

Primer.- Subsanan l'error existent en el detall de les relacions aprovades pels Decrets d'Alcaldia 496/2025 i 498/2025 (exp. 2424/2025), pel que fa a la imputació pressupostària de la següent factura, tenint en compte que les dades correctes d'imputació són les següents:

Dades errònies:

Nº DE REGISTRE	TERCER	IMPORT	LIQUID	APLICACIÓ	Nº ref. AD	exp
F/2025/2231	ORANGE ESPAGNE SAU	969,62 €	969,62 €	920 920 22003	22025001510	1377/2025

Dades correctes:

Nº DE REGISTRE	TERCER	€ total	APLICACIÓ	Import	Nº ref. AD / RC	exp
F/2025/2231	ORANGE ESPAGNE SAU	969,62 €	920 920 22003	872,70 € 96,92 €	22025001511 22025001510	1422/2025 1377/2025

Segon.- Notificar aquesta resolució a la Intervenció i a la Tresoreria municipal pel seu coneixement i als efectes oportuns.

Ho mana i signa l'alcalde president de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

L'Alcalde.

(DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT)