



TEXT ANONIMITZAT

DECRET 8/26

Vistes les relacions de factures i despeses següents, que han estat degudament reconegudes pel Decret 573/2025 de 29/12/2025 (exp. 2615/2025):

Nº RELACIÓ		IMPORT	DESCOMPTES	LIQUID
O-2025-428	Arrendament de béns	1.000,00	157,02	842,98
O-2025-429	Contractes menors	43.430,53		43.430,53
O-2025-430	Convenis	42.983,70		42.983,70
O-2025-431	Despeses menors	122.819,49	2.900,83	119.918,66
O-2025-432	Encàrrecs de gestió LCSP- GUSAM	220.719,24		220.719,24
O-2025-433	Encàrrecs de gestió LCSP- GUSAM- AIGUA	137,26		137,26
O-2025-434	Exp. de serveis	25.311,94		25.311,94
O-2025-435	Exp. de subministrament	47.714,24		47.714,24
O-2025-436	Exp. de subministrament- ENDESA	7.131,20		7.131,20
O-2025-437	Exp. de subministrament- ENERGIA XXI	120,69		120,69
O-2025-438	Exp. de subministrament- FACTOR ENERGIA	3.808,15		3.808,15
O-2025-439	Despeses menors - inc. de romanents	2.149,42		2.149,42
O-2025-440	Contractes menors	108.133,91		108.133,91
O-2025-441	Despeses menors	40.382,93		40.382,93
O-2025-427	Subvencions	15.527,66		15.527,66

Vist l'informe d'Intervenció 1/2026.C segons el qual posteriorment s'ha detectat un error en la imputació de la següent factura inclosa en la relació comptable F/2025/241. Concretament, no es va separar degudament la part que corresponia a servei (imputable a capítol 2) i la part del Leasing (imputable al capítol 6), vinculant-se íntegrament al compromís relatiu al servei quan, d'acord amb el contracte vigent, del total de la factura un import de 166,88€ correspon al Leasing. Existeix despesa compromesa en l'aplicació de capítol 6 amb crèdit suficient per imputar les factures que es giren mensualment (AD 220229000101). La modificació d'aquest error suposa una modificació comptable de totes les fases pressupostàries, tenint en compte que la imputació correcta seria la següent:

Dades errònies:

Nº DE REGISTRE	IMPORT	LIQUID	APLICACIÓ	Nº AD
F/2025/3348	891,77 €	891,77 €	920 926 21600	220229000067

Dades correctes:

Nº DE REGISTRE	IMPORT	LIQUID	APLICACIÓ	Nº AD
F/2025/3348	891,77 €	166,88€	920 926 21600	220229000067
		724,89€	920 920 64800	220220000101

Vist 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.



Altrament, vistos els següents Decrets d'Alcaldia mitjançant els quals s'ha aprovat la convalidació de l'Omissió de la funció interventora en relació a les factures contingudes en les següents relacions:

Decret	Nº RELACIÓ		IMPORT	DESCOMPTES	LIQUID
571/25-23/12/2025	O-2025-442	Convalidació omissió FI- AIGUACLARA	1.028,50		1.028,50
570/25-23/12/2025	O-2025-443	Convalidació omissió FI-MUSICS DE CAT	7.381,00		7.381,00
572/25-23/12/2025	O-2025-444	Convalidació omissió FI-ESMEDIACIO RADARS	1.299,94		1.299,94

Vist que per Decret 564/2025 de data 19/12/2025 l'Alcaldia ha pres raó de l'endós efectuat per CROUS EXPERT, SL- B67152173- a favor de BORROX FINANCE SL - B87774931-, per al cobrament de les següents factures, les quals es troben aprovades i incloses dins la relació O/2025/435:

Nº OBLIGACIÓ	Factura	Emissor	Concepte	Import
220250013403	F/2025/3434	CROUS EXPERT SL- B67152173	CONTRACTE BASAT COMPRA JOCS INFANTILS (MULTIJOE,TERANYINA, TRACTOR I CASETA PER PLAÇA ST. CARLES (EXP.2264/2025)	17.920,10€
220250013402	F/2025/3435	CROUS EXPERT SL- B67152173	CONTRACTE BASAT ESCOCELLS DE PAVIMENT CONITNU COLORS PER A JOCS INFANTILS (EXP. 1626/2025)	9.532,38€

Vist l'informe de Tresoreria 04/2026 (exp. 145/2026) segons el qual, en relació a les operacions anteriors, procedeix la compensació dels drets i deures exigibles segons el següent detall:

OBLIGACIONS DE L'AJUNTAMENT				
TERCER	NOM TERCER	OBLIG.RECONEG.	DESCRIPCIÓ	IMPORT
		220250013478	REFORMA MILLORES DE LA NAU BRIGADA MUNICIPAL	5.251,40 €
TOTAL				5.251,40 €
DRETS DE L'AJUNTAMENT A COMPENSAR				
TERCER	NOM TERCER	ORGT	OBJECTE TRIBUTARI	IMPORT
		185718131 - 38014317	TAXA PER SERVEI DE CEMENTIRI MUNICIPAL 2025	29,97 €
			IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA 2025	206,09 €
			IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA 2025	20,43 €
			TAXA PER ENTRADA DE VEHICLES-GUALS 2025	81,14 €
			SANCIONS TRIBUTÀRIES 2025	156,39 €
			IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES URBANS 2025	227,06 €
TOTAL				721,08 €
COMPENSACIÓ				
IMPORT A PAGAR:				4.530,32 €
DEUTE AMB L'AJUNTAMENT PENDENT:				-

Atès que procedeix, doncs, subsanar l'error detectat i ordenar el pagament de les operacions anteriorment exposades així com l'endós i la compensació; i vist l'Informe d'Intervenció 2/2026.FI. en relació a l'ordenació del pagament que conclou de conformitat.

Essent la competència per a subsanar l'error així com per aprovar l'ordenació de pagaments de l'Alcaldia, d'acord amb els articles 109 de la L. 39/2015, 16.4 de les



Bases d'execució del Pressupost i 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 Decret d'Alcaldia 573/2025 (exp. 2615/2025) en relació 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	IMPORT	LIQUID	APLICACIÓ	Nº AD
F/2025/3348	891,77 €	891,77 €	920 926 21600	220229000067

Dades correctes:

Nº DE REGISTRE	IMPORT	LIQUID	APLICACIÓ	Nº AD
F/2025/3348	891,77 €	166,88€	920 926 21600	220229000067
		724,89€	920 920 64800	220220000101

Segon.- Ordenar el pagament de les factures i despeses que formen part de les relacions comptables següents (exp. 172/2026), un cop subsanat l'error detectat:

Nº RELACIÓ		IMPORT	DESCOMPTES	LIQUID
O-2025-428	Arrendament de béns	1.000,00	157,02	842,98
O-2025-429	Contractes menors	43.430,53		43.430,53
O-2025-430	Convenis	42.983,70		42.983,70
O-2025-431	Despeses menors	122.819,49	2.900,83	119.918,66
O-2025-432	Encàrrecs de gestió LCSP- GUSAM	220.719,24		220.719,24
O-2025-433	Encàrrecs de gestió LCSP- GUSAM- AIGUA	137,26		137,26
O-2025-434	Exp. de serveis	25.311,94		25.311,94
O-2025-435	Exp. de subministrament	47.714,24		47.714,24
O-2025-436	Exp. de subministrament- ENDESA	7.131,20		7.131,20
O-2025-437	Exp. de subministrament- ENERGIA XXI	120,69		120,69
O-2025-438	Exp. de subministrament- FACTOR ENERGIA	3.808,15		3.808,15
O-2025-439	Despeses menors - inc. de romanents	2.149,42		2.149,42
O-2025-440	Contractes menors	108.133,91		108.133,91
O-2025-441	Despeses menors	40.382,93		40.382,93
O/2025/427	Subvencions	15.527,66		15.527,66
O-2025-442	Convalidació omissió FI- AIGUACLARA	1.028,50		1.028,50
O-2025-443	Convalidació omissió FI-MUSICS DE CAT	7.381,00		7.381,00
O-2025-444	Convalidació omissió FI-ESMEDIACIO RADARS	1.299,94		1.299,94

Tercer.- Endossar el pagament de les factures següents a favor de BORROX FINANCE SL, B87774931, inclosa en la relació O/2025/435:

Nº OBLIGACIÓ	Factura	Emissor	Concepte	Import
220250013403	F/2025/3434	CROUS EXPERT SL- B67152173	CONTRACTE BASAT COMPRA JOCS INFANTILS (MULTIJOOC,TERANYINA, TRACTOR I CASETA PER PLAÇA ST. CARLES (EXP.2264/2025)	17.920,10€



220250013402	F/2025/3435	CROUS EXPERT SL- B67152173	CONTRACTE BASAT ESCOCELLS DE PAVIMENT CONITNU COLORS PER A JOCS INFANTILS (EXP. 1626/2025)	9.532,38€
--------------	-------------	-------------------------------	--	-----------

Quart.- Aprovar les compensacions prèvies al pagament dels següents drets i deures exigibles i vençuts:

OBLIGACIONS DE L'AJUNTAMENT				
TERCER	NOM TERCER	OBLIG.RECONEG.	DESCRIPCIÓ	IMPORT
		220250013478	REFORMA MILLORES DE LA NAU BRIGADA MUNICIPAL	5.251,40 €
TOTAL				5.251,40 €
DRETS DE L'AJUNTAMENT A COMPENSAR				
TERCER	NOM TERCER	ORGT	OBJECTE TRIBUTARI	IMPORT
		185718131 - 38014317	TAXA PER SERVEI DE CEMENTIRI MUNICIPAL 2025	29,97 €
			IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA 2025	206,09 €
			IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA 2025	20,43 €
			TAXA PER ENTRADA DE VEHICLES-GUALS 2025	81,14 €
			SANCIONS TRIBUTÀRIES 2025	156,39 €
			IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES URBANS 2025	227,06 €
TOTAL				721,08 €
COMPENSACIÓ				
IMPORT A PAGAR:				4.530,32 €
DEUTE AMB L'AJUNTAMENT PENDENT:				-

Cinquè.- Notificar aquesta resolució a [REDACTED], a l'ORGT, la Intervenció i la Tresoreria municipals, 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)

Signatura: CN=Josep Sanchez Camps - DNI
[REDACTED] (AT), SERIALNUMBER=IDCES-
Josep, SN=Sanchez Camps - DNI
Alcalde, OU=Treballador públic de
2.5.4.97=VATES-P0800700G,
O=Ajuntament d'Arenys de Munt, C=ES
Data: 15/1/2026 11:32:21