

## **CONSORCI DE LA COLÒNIA GÜELL**

### **JUNTA DE GOVERN**

#### **ACTA 1/15**

A la ciutat de Sant Feliu de Llobregat, el dia 4 de febrer de 2015, quan són les 09:30 hores es reuneixen a la sala destinada a l'efecte de la seu del Consell Comarcal del Baix Llobregat, en sessió ordinària i primera convocatòria, sota la Presidència del Sr. Josep Perpinyà i Pala, els membres integrants de la Junta de Govern del Consorci de la Colònia Güell que a continuació es relacionen, assistits tots pel Secretari, Sr. Lluís González Roig.

#### **ASSISTENTS**

##### **President**

Sr. Jesús Blanco Flórez (actuant en substitució del President per absència d'aquest)

##### **Membres de la Junta de Govern**

Sra. Marta Sahunt Enrich  
Sr. Jordi Roca Ventura  
Sr. Sergi Espiau i Quijada

##### **Membres de la Junta de Govern que excusen assistència**

Sr. Xavier Boltaina Bosch

##### **Assistents convidats amb veu i sense vot**

Sr. Gerard Segú i López, alcalde de Santa Coloma de Cervelló

##### **Gerent**

Sra. Eugènia Garcia Puig

##### **Secretari**

Sr. Lluís González Roig

##### **Interventor Accidental**

Sr. José Luís Sanz Arranz

Es declara oberta la sessió i s'entren a tractar els assumptes continguts a l'Ordre del dia, en relació als quals s'adopten els acords següents:

#### **1.- Aprovar l'acta número 3/14, corresponent a la sessió del dia 20 de novembre**

Els reunits aproven per unanimitat l'acta número 3/14 corresponent a la sessió ordinària del dia 20 de novembre

**2.- Donar compte del Decret de la Presidència núm. 54/14, de 19 de desembre, relatiu a l'aprovació de la sol·licitud d'alta al servei e-FACT de factura electrònica.**

“Atès que la Llei 11/2007, de 22 de juny, d'accés electrònic dels ciutadans al sector públic, reconeix el dret dels ciutadans a relacionar-se amb les Administracions Públiques per mitjans electrònics. Aquesta llei regula els aspectes bàsics de la utilització de les tecnologies de la informació en l'activitat administrativa, tant en l'àmbit de les relacions entre les Administracions Públiques, així com de les relacions dels ciutadans amb aquestes, amb la finalitat de garantir els seus drets, un tractament comú davant de totes elles i la validesa i eficàcia de l'activitat administrativa en condicions de seguretat jurídica.

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, obliga a tots els proveïdors a presentar a les administracions públiques les seves factures únicament en format electrònic a partir del 15 de gener de 2015.

Atès que el Consorci Administració Oberta de Catalunya, en endavant Consorci AOC, d'acord amb els seus estatuts i el que preveu l'article 7 de la Llei 29/2010, de 3 d'agost, de l'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya, és l'instrument a través del qual les administracions catalanes col·laboren i cooperen de manera ordinària i voluntària en l'impuls i el desenvolupament de l'ús dels mitjans electrònics, la coordinació d'estratègies i actuacions i, la definició i execució d'estratègies en els àmbits de la creació i prestació de serveis comuns d'administració electrònica per a les entitats que integren el sector públic de Catalunya, i la reutilització de les aplicacions i els serveis que es desenvolupin, entre d'altres.

Atès que des del Consorci AOC, es proporcionen diferents serveis en aquest sentit, un d'aquests serveis és el de facturació electrònica (e.FACT).

Atès que el Consorci de la Colònia Güell, és una entitat pública participada pel Consell Comarcal del Baix Llobregat i per tant ha d'aplicar la normativa vigent en matèria d'accés electrònic dels ciutadans al sector públic especificada anteriorment.

Atès que el Consell Comarcal del Baix Llobregat va optar en el seu moment pels serveis que des del Consorci AOC es proporcionen en matèria d'Administració Electrònica, entre els quals està l'e.FACT, i que la gestió de la facturació del propi Consorci es realitza i gestiona amb la supervisió del Consell Comarcal, es considera adient implantar el mateix servei pel Consorci per tal de donar compliment a la Llei 11/2007, de 22 de juny i a la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica.

Atès que la sol·licitud d'aquest servei és realitza mitjançant l'enviament del formulari corresponent degudament emplenat al Consorci AOC a través de l'EACAT, signat electrònicament pel Secretari/a de l'ens.

Atès que 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, obliga a tots els proveïdors a

presentar a les administracions públiques les seves factures únicament en format electrònic a partir del 15 de gener de 2015.

Atès que l'objectiu del servei de factura electrònica (e.FACT) és posar a disposició de les administracions públiques catalanes sistemes de recepció de factures electròniques per part dels seus proveïdors, aconseguint els beneficis lligats als procediments de facturació (estalvi de costos, agilització i homogeneïtzació de processos) i contribuint a l'impuls i a la difusió de l'ús de la factura electrònica a Catalunya, tenint en compte que aquest sistema no comporta cap despesa econòmica per a l'entitat.

Vist l'informe tècnic de 18 de desembre que s'adjunta a l'expedient juntament amb el document de les *Condicions específiques de prestació dels servei de facturació electrònica e.fac.*

Atès que no està prevista cap sessió de la Junta de Govern els propers mesos, en ús de les facultats que tinc legalment atribuïdes,

## **RESOLC**

**PRIMER.-** Presentar al Consorci AOC la sol·licitud d'alta al Servei e-FACT, servei de factura electrònica.

**SEGON.-** Acceptar les condicions generals i específiques que regulen la prestació del Servei per part del Consorci AOC que s'adjunten en l'annex i s'aproven simultàniament.

**TERCER.-** Habilitar al Consorci AOC com a encarregat del tractament de les dades de caràcter personal a les quals pugui tenir accés en els termes exposats a la sol·licitud, en el termes recollits a la mateixa.

**QUART.-** Assignar com a responsable del servei al Sr. José Luis Sanz Arranz, interventor de l'entitat.

**CINQUÈ.-** Signar les diligències electrònicament per part del Secretari de l'entitat i realitzar l'enviament de la sol·licitud a través de la plataforma EACAT.

**SISÈ.-** Donar compte del present Decret a la propera sessió de la Junta de Govern que es celebri.”

### **3.- Aprovar la liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2014.**

Es llegeix la Moció de la Presidència que transcrita literalment diu:

“ Atès que el Departament de Comptabilitat de la Intervenció d'aquest Consorci, amb data 17 de gener d'enguany va començar a iniciar les tasques de liquidació del Pressupost de l'exercici 2014.

Atès que en el tancament i liquidació de l'exercici econòmic 2014, s'han acomplert les prescripcions de la llei 7/85 de Bases de Règim Local, el Reial Decret 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril pel que es regula el Capítol I i del Títol sisè del Reial Decret 2/2004 .

Vistos els articles 11 apartat 7) 29 i 30 dels estatuts del Consorci de la Colònia Güell que regulen les competències de la Junta General i el règim de comptabilitat i de rendició de comptes del Consorci.

Atès que s'ha emès informe favorable per la Intervenció General d'aquesta Administració General.

**PRIMER.-** Aprovar el RESULTAT PRESSUPOSTARI del Consorci de la Colònia Güell corresponent a l'exercici de 2014 amb la composició següent:

**A/ RESULTAT PRESSUPOSTARI**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	145.204,18	141.523,67		3.680,51
b. Altres operac. no financ.		2.728,02		-2.728,02
1. Total operacions no financeres (a+b)	145.204,18	144.251,99		952,49
2. Actius financers				
3. Passius financers				
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	145.204,18	144.251,69		952,49
<b>AJUSTOS</b>				
4. Despeses finançades amb romanet de tresoreria			2.180,25	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>3.132,74</b>

**SEGON.-** Aprovar L'ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST de l'exercici 2014.

**A/ ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI CORRENT**

**ESTAT D'INGRESSOS**

Descripció	Pressupost Definitiu	Drets reconeguts	Recaptació neta	Pendent de cobrament
3 Taxes i altres	4.900,00	4.645,38	2.904,98	1.740,40
4 Transferències corrents	178.726,57	132.729,69	132.729,69	0,00
5 Ingressos patrimonials	5.723,43	7.829,11	5.763,11	2.066,00
8 Actius financers	2.180,25	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>191.530,25</b>	<b>145.204,18</b>	<b>141.397,78</b>	<b>3.806,4</b>

## ESTAT DE DESPESES

Cap.	Descripció	Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	Pagaments líquids	Pendent de pagament
2.	Despeses bens corrents	168.750,00	135.523,67	113.989,08	21.534,59
4.	Transferències corrents	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
	<b>Total operacions corrents</b>	<b>174.750</b>	<b>141.523,67</b>	<b>113.989,08</b>	<b>27.534,59</b>
6.	Inversions reals	16.780,25	2.728,02	0,00	2.728,02
	<b>Total operacions de capital</b>	<b>16.780,25</b>	<b>2.728,02</b>	<b>0,00</b>	<b>2.728,02</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>191.530,25</b>	<b>144.251,69</b>	<b>113.989,08</b>	<b>30.262,61</b>

## B/ ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

### INGRESSOS

Exercici	Drets reconeguts	Rectificacions	Anul.ació Liquidacions	Recaptació neta	Pendent de cobrament
2013	2.342,34	0,00	0,00	2.342,34	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.342,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.342,34</b>	<b>0,00</b>

### DESPESES

Exercici	Oblig. Pendants de pagament Saldo inicial	Rectificacions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament
2013	25.869,12	0,00	25.869,12	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.869,12</b>	<b>0,00</b>	<b>25.869,12</b>	<b>0,00</b>

**TERCER.-** Aprovar EL ROMANENT DE TRESORERIA A 31 de desembre de 2014 en la composició següent:

COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
1. Fons Líquids		96.954,90		95.317,24
2. Drets pendents cobrament		3.954,79		2.537,46
+ del pressupost corrent	3.806,40		2.342,34	
+ del pressupost tancat				
+ d'operacions no pressupost.	148,39		195,12	
- d'operacions no pressupost				
3. Obligacions pendents de pagament		32.736,01		30.633,51
+ del pressupost corrent	30.262,61		25.869,12	
+ del pressupost tancat				
+ d'operacions no pressupostàries	2.473,40		4.764,39	
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanents de tresoreria total (1+2+3)		68.173,68		67.221,19
II. Saldos de dubtós cobrament				
III. Excés de finançament afectat				
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I-II-III)		68.173,68		67.221,19

**QUART.-** Aprovar L'ESTAT DE ROMANENT DE CRÈDITS A 31 de desembre de 2014 següent:

Romanent de crèdit

47.278,56€

**CINQUÈ.-** Iniciar la tramitació administrativa per formar els Estats i els Comptes de l'exercici de 2014.

Els/les presents per unanimitat aproven el present acord.

**4.- Aprovar inicialment el pressupost corresponent a l'exercici 2015, així com les seves bases d'execució.**

Es llegeix la Moció de la Presidència que transcrita literalment diu:

"De conformitat amb el que preveu el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'Hisendes Locals i els articles 18 i següents del Reial Decret 500/1990, que la desenvolupa, aquesta Presidència proposa a la Junta de Govern l'adopció dels següents

**ACORDS**

**PRIMER.-** Aprovar les aportacions a realitzar per cadascuna de les entitats que integren el Consorci de la Colònia Güell al pressupost d'aquesta entitat per a l'exercici 2015 d'acord amb el següent detall:

APORTACIÓ INSTITUT CATALÀ DEL SÒL (44,44% prop)

58.983,69 €

APORTACIÓ DIPUTACIÓ (25,93% prop)

34.416,00 €

APORTACIÓ CONSELL COMARCAL (29,63% prop)

39.326,88 €

**SEGON-** Aprovar inicialment el Pressupost General del Consorci de la Colònia Güell per a l'exercici 2015, el resum per capítols del qual és el següent:

**PRESSUPOST DEL CONSORCI DE LA COLÒNIA GÜELL 2015**

1. Els crèdits inclosos en l'estat de Despeses són els següents a nivell de Capítols:

CAPITOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2.015
I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	5.300,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	164.726,57
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	9.923,43
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REIALS	0,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	14.000,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASIUS FINANCERS	0,00
	<b>TOTAL PRESSUPOST</b>	<b>193.950,00</b>

2. Les previsions incloses en l'Estat d'Ingressos son els següents a nivell capítols.

CAPITOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2014
I	RETRIBUCIONS PERSONAL	0,00
II	COMPRA DE BENS I SERVEIS	169.530,00
III	INTERESSOS	0,00
IV	TRANSFERENCIES CORRENTS	6.000,00
VI	INVERSIONS REALS	18.420,00
VII	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00
IX	PASIU FINANCERS	0,00
	<b>TOTAL PRESSUPOST</b>	<b>193.950,00</b>

**TERCER.-** Aprovar les Bases d'Execució del Pressupost General per a l'exercici de 2015, que s'adjunten com annex al present acord.

**QUART.-** Exposar al públic el Pressupost General en els termes establerts al Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

**CINQUÈ.-** El present acord s'entendrà definitiu en cas de no presentar-se cap reclamació contra el pressupost dintre del termini legalment establert.

**SISÈ.-** Comunicar el present acord a la Diputació de Barcelona, a l'Institut Català del Sòl i al Consell Comarcal del Baix Llobregat perquè en tinguin coneixement i als efectes oportuns.”

#### **ANNEX**

#### **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DE LA COLÒNIA GÜELL PER A L'EXERCICI 2015**

##### **ARTICLE 1.**

*La gestió, desenvolupament, aplicació i liquidació del Pressupost del Consorci es regirà pels seus Estatuts ,per la normativa aplicable a l'Administració Local i per les presents bases les quals tindran la mateixa vigència del Pressupost i de la seva proroga si s'escau.*

##### **ARTICLE 2.**

*L'estructura del Pressupost del consorci s'ajustarà a l'establerta per Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, que aprova l'estructura de pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda HAP/419/2014, de 14 de març.*

##### **ARTICLE 3.**

*El Consorci està subjecte al règim pressupostari, comptable i control de l'administració pública a la que està adscrit.*

#### **ESTATS DE DESPESES I INGRESSOS DELS PRESSUPOSTOS GENERALS PER A 2015.**

##### **ARTICLE 4.**

1. En els Estats de Despeses del Pressupost del Consorci, Capítol I a IX, es concedeixen crèdits per import de 193.950,00 euros.

2. En els Estats d'Ingressos, Capítols I a IX del Pressupost del Consorci es recullen estimacions dels drets econòmics que es preveuen liquidar durant l'exercici pressupostari per import de 193.950,00 euros.

#### **ARTICLE 5.**

1. Els crèdits inclosos en l'estat de Despeses son els següents a nivell de Capítols.

Cap.II Compra de Bens i Serveis.....	169.530,00,-
Cap.IV Transferències corrents.....	.....6.000,00,-
Cap.VI Inversions reals.....	.....18.420,00,-

**TOTAL DESPESES..... 193.950,00.-**

2. Les previsions incloses en l'Estat d'Ingressos son els següents a nivell capítols.

Cap.III Taxes i altres ingressos.....	5.300,00,-
Cap.IV Transferències corrents.....	164.726,00,-
Cap.V Ingressos Patrimoniales.....	9.923,43,-

**TOTAL INGRESSOS. .... 193.950,00,-**

#### **CRÈDITS PRESSUPOSTARIS DEL CONSORCI.**

#### **ARTICLE 6.**

1. La comptabilitat pressupostària es desglossarà a nivell de partides pressupostàries. La partida pressupostària vindrà definida per la conjunció de les classificacions per programa i econòmica , a nivell de grup de programa i concepte, respectivament ( o sigui tres dígits de cadascuna), segons l'estructura aprovada per O.M. de 3.12.2008).

Pel que respecta a l'estructura per programa totes les despeses s'imputaran al grup de programa 336 ( Protecció i gestió del Patrimoni Històric – Artístic). Les noves partides que es creïn durant l'exercici s'imputaran al mateix epígraf de programa, salvat que en l'acte administratiu en que es creï la nova partida se li assigni un altre epígraf de programa.

2. El nivell de vinculació jurídica serà el primer dígit de les classificacions de programa i econòmica, o sigui l'Àrea de despesa i el Capítol respectivament.

En conseqüència, es podran autoritzar despeses sempre que existeixi crèdit suficient dintre de la corresponen borsa de vinculació jurídica encara que ultrapassin el crèdit específic de la partida pressupostària o que no existís partida. Si es dona aquesta última circumstància es crearà la partida al tramitar-se l'autorització de despesa ( sense necessitat de cap modificació de crèdit quedant ratificada la creació de la partida pel simple acte administratiu d'autorització de la despesa).

#### **NORMES DE MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS**

**ARTICLE 7È.** Les modificacions dels crèdits pressupostaris es regiran pel disposat en les articles 177 a 182, ambdós inclosos, del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i els articles 340 a 51 del R.D. 500/1990, de 28 de desembre.

**ARTICLE 8.** *Correspondrà a la Junta de Govern la Concessió de crèdits extraordinaris , l'aprovació de suplementos de crèdit i també l'aprovació de transferència de crèdits entre diferents àrees de despesa (salvat que s'efectuïn dintre del capítol 1)*

**ARTICLE 9.** *Correspondrà a la Presidència l'aprovació de les transferències de crèdits dintre de la mateixa àrea de despesa o dintre del Capítol 1, la generació de crèdits per ingressos i la incorporació de romanents de crèdits. En el cas que algun crèdit es declarés ampliable li correspondrà també l'aprovació de l'ampliació de crèdit. Totes les modificacions de crèdits esmentades en la present Base seran immediatament executives una vegada aprovades per la Presidenta sense necessitat d'exposició al públic.*

### **DESPESES DE PERSONAL**

#### **ARTICLE 10.**

*El personal al servei del Consorci podrà ser funcionari o laboral provinent exclusivament d'una reassignació de llocs de treball de les administracions participants, el seu règim jurídic serà el de l'Administració pública d'adscripció i les seves retribucions en cap cas podrà superar les establertes per als llocs de treball equivalents en aquella.*

### **PROCEDIMENTS DE GESTIÓ DE LES DESPESES**

#### **ARTICLE 11.**

*1. De conformitat amb el que preveu l'article 21 f) de la Llei de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local, modificada per la Llei 57/2003, de 16 de desembre corresponen a la Presidència l'autorització i disposició de tota classe de despeses dintre dels límits previstos en l'apartat 1) de l'article abans esmentat.*

*2. En els supòsits no compresos en els apartats anteriors l'autorització i la disposició de despeses correspondran a la Junta de Govern en virtut del que disposa l'article 22 e) de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, modificada per la Llei 57/2003, de 16 de desembre, sense perjudici de les delegacions que pugés efectuar a favor de la Presidència en virtut del que disposa l'apartat 4 de l'article 51 del Reglament d'organització funcionament i règim jurídic de les entitats locals.*

*3. De conformitat amb l'article 185 de Reial Decret 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, correspondrà a la Presidència el reconeixement i liquidació de les obligacions derivades de compromisos de despeses legalment adquirits.*

*4. De conformitat amb el que preveu l'article 21 f) de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, modificada per la Llei 57/2003, de 16 de desembre, correspondrà a la Presidència l'ordenació de tota classe de pagaments.*

**ARTICLE 12.** *Les fases A,D,O, de les despeses dels capítols 2 i 6 inferiors a 18.000'00 Euros podran ser tramitades conjuntament mitjançant aprovació pel President de la corresponent factura.*

**ARTICLE 13.** *No es precisarà cap acte administratiu per procedir als corresponents assentaments comptables i, en el seu cas, a l'ordenació de pagament.*

*a) Concessió de subvencions o aportacions, les corresponents fases d'Autorització i Disposició, consignades nominativament en Pressupost.*

b) *Reconeixement i liquidació de les obligacions corresponents a subvencions o aportacions a ens consorciats o a organismes o societats que pertanyin íntegrament o majoritàriament al Consorci, quan no tinguin caràcter finalista.*

©) *Fases A, D i O per despeses financeres derivades d'operacions de crèdits o de serveis de Tresoreria concertats.*

d) *Anul·lació del saldo sobrant d'una fase quan s'aprovi definitivament la fase següent.*

e) *La reposició de fons de bestreta de caixa fixa (sense perjudici de què posteriorment s'efectuï l'examen, i l'aprovació en el seu cas dels pagaments efectuats).*

f) *La fase o corresponent a lloguers i altres contractes de tracte successiu, sempre i quan estigui prefixat l'import exacte a satisfer.*

g) *Les nòmines del personal, sempre i quan existeixin els corresponents actes administratius fixant les retribucions.*

h) *Les revisions de preus previstes en el corresponen contracte mitjançant fórmules matemàtiques que no permetin cap discrecionalitat i no presentin cap dubte o degudes a variacions del tipus de l'IVA.*

i) *Les despeses corresponents a comunicacions postals, telegràfiques o telefòniques o a subministraments d'aigua, gas i electricitat.*

j) *Els tributs i preus públics exigibles per part d'altres Administracions Públiques.*

k) *Les quotes de la Seguretat Social.*

l) *Els pagaments a l'Hisenda de l'Estat de les retencions d'IRPF i del saldo al seu favor en concepte d'IVA.*

ll) *El pagament a Jutjats o a Recaptadors dels embargaments de crèdits ordenats per ells*

m) *Les devolucions de fiances provisionals als que no hagin resultat adjudicatari del contracte o als adjudicatari que hagin constituït independentment la totalitat de la fiança definitiva.*

**ARTICLE 14.** *En compliment del que preveu la Llei 25/2013, d'impuls a la factura electrònica, a partir del 15 de gener de 2015, les factures emeses per societats anònimes, societats de responsabilitat limitada, persones jurídiques i entitats sense personalitat jurídica que no tinguin nacionalitat espanyola, establiments permanents i sucursals d'activitats no residents en el territori espanyol, unions temporals d'empreses i agrupacions d'interès econòmic hauran de presentar-se en format electrònic. En aplicació del previst a l'article 4 de l'esmentada Llei, aquest consorci exclou d'aquesta obligació a les factures l'import de les quals, IVA inclòs, sigui igual o inferior a 5.000,00€ ,*

## **TRESORERIA**

**ARTICLE 15.** *Es concertarà amb entitats de crèdit la custòdia de fons. L'obertura de comptes en entitats de crèdit correspondrà a la Junta de Govern, podrà efectuar-la també el President sotmetent-ho a la ratificació de la Junta.*

**ARTICLE 16.** *Els pagaments s'efectuaran normalment mitjançant transferència bancària o xec nominatiu.*

**ARTICLE 17.** Els documents per retirar fons dels comptes en entitats de crèdit o per efectuar pagaments amb càrrec a aquells hauran de ser autoritzats conjuntament pel President, la Gerent i l'Interventor.

### **PAGAMENTS A JUSTIFICAR I BESTRETES DE CAIXA FIXA**

#### **ARTICLE 18. Pagaments a justificar.**

1.- Es lliuren i consideraran com a pagaments a justificar, les quantitats que s'hagin de satisfer per a l'execució del serveis, els comprovants dels quals no puguin obtenir-se amb anterioritat a la seva realització. Aquest lliuraments a justificar s'aplicaran als respectius capítols articles i conceptes, amb l'obligació dels perceptors de trametre compte justificatiu com criteri general en el termini de tres mesos i en tot cas abans de la finalització de l'exercici.

2. Les ordres de pagament a justificar s'expediran a favor dels habilitats designats per la Junta de Govern i excepcionalment a favor del President. La Intervenció abonarà les quantitats derivades dels manaments de pagament a justificar, mitjançant transferència al compte corrent que a tal fi tinguin obertes per cadascuna de les habilitacions designades, o mitjançant xec nominatiu.

3. Les disposicions de fons de les comptes esmentades a l'apartat anterior s'efectuaran mitjançant xec nominatiu o transferència bancària autoritzades amb la firma de l'habilitat.

4. La Intervenció i Tresoreria portarà nota dels lliuraments expedits a justificar per poder exigir en el moment oportú la justificació o responsabilitat que es derivi.

5. Correspondrà a la Presidenta l'autorització dels pagaments a justificar, dins els límits de la seva competència.

#### **Article 19. Bestretes de caixa fixa**

1. Tindran la consideració de bestretes de caixa fixa les provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent que es realitzin als habilitats pel maneig de fons a justificar nomenats per la Junta de Govern, per a la atenció immediata i posterior aplicació al pressupost de l'any en que es realitzin, despeses periòdiques o repetitives, com les referents a dietes i despeses de locomoció (concepte 230 i 231), material no inventariable, subministres, comunicacions, transports, despeses diverses, atencions protocol·làries, anuncis premsa, despeses notariales i defensa (conceptes 220, 221, 222, 226) reparacions i conservacions (article 21) i altres de similars característiques. Aquestes bestretes de caixa fixa no tindran la consideració de despeses a justificar.

2. Les bestretes de caixa fixa tindran com a quantia global en la seva concessió el límit del 20 % del total de crèdits destinats a despeses corrents en cada moment en la respectiva àrea (classificació funcional).

### **HABILITATS DE PAGAMENT BESTRETA DE CAIXA FIXA**

	IMPORT BESTRETA
MIQUEL DOMENECH I ROIG	600'00

3. Les provisions fons en concepte de bestreta de caixa fixa es realitzaran en base a un Decret de Presidència.

4. Situació de fons. L'import dels manaments de pagament no pressupostaris que s'expedeixen s'abonarà per transferència a les mateixes comptes corrents que les respectives habilitacions tenen obertes per rebre les ordres de pagament a justificar, amb les mateixes condicions de disposició.

5. Els comptes corrents a que es refereix l'apartat anterior només podran admetre ingressos de la tresoreria General, tret els que pugui produir el propi habilitat en concepte de reintegrament de quantitats indegudament satisfetes.

6. Els interessos que produeixin els comptes corrents enumerats s'ingressaran pels habilitats a la tresoreria general amb aplicació de l'oportú concepte del pressupost d'ingressos.

7. Reposició de fons e imputació de la despesa al pressupost. Els habilitats rendiran comptes per les despeses ateses amb bestretes de caixa fixa a mesura que les disponibilitats de tresoreria aconsellin la reposició dels fons utilitzats i necessàriament dintre dels mes de desembre.

8. Les esmentades comptes , juntament amb les factures i demés documents originals que justifiquin l'aplicació de fons, degudament relacionats, seran aprovades mitjançant Decret de la Presidenta

9. Tenint en compte les quantitats justificades en els comptes\_a que es refereix l'apartat anterior l'habilitat realitzarà els documents de gestió comptable del pressupost de despeses (ADO) que procedeixen. Els esmentats documents s'expediran a favor de l'habilitat d'àrea amb imputació a les aplicacions pressupostàries a que corresponguin les despeses realitzades.

10. Mentre no es disposi la seva cancel·lació, la justificació de despeses amb càrrec als fons lliurats en concepte de bestreta de caixa fixa comportarà la reposició de fons, una vegada hagi estat fiscalitzada i comptabilitzada la despesa corresponent.

11. D'acord amb e previst a l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls a la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, s'exclou de l'obligació de facturació electrònica a les factures pagades mitjançant la bestreta de caixa fixa.

## **CONTROL**

**ARTICLE 20.** Les funcions de control intern de la gestió econòmica, regulades pel arts. 194 i ss. LRHL i demés normes concordants, així com la direcció de la comptabilitat, seran exercides per l'Interventor del Consorci el qual serà nomenat per la Junta de Govern.

L'òrgan de control de l'administració a la que s'hagi adscrit el consorci serà responsable de realitzar l'auditoria dels comptes anuals.

## **RENDICIÓ DE COMPTES**

**ARTICLE 21.** El contingut, rendició i tramitació del Compte General del Consorci es regirà per la normativa aplicable a l'Administració Local.

**ARTICLE 22.** Correspondrà a l'Interventor la redacció del Compte del Consorci.

**ARTICLE 23.** Correspondrà a la Junta de Govern l'aprovació de la Liquidació i el Compte General d'acord amb el que preveu els apartats 7 i 9 de l'article 11 dels estatuts del Consorci.

**ARTICLE 24.** El Compte General de Consorci s'haurà d'incloure en el Compte General de l'administració pública d'adscripció.

## **DISPOSICIONS FINALS**

**Primera.-** S'autoritza al President per dictar quantes resolucions siguin necessàries per al desenvolupament, execució i compliment de les presents Bases.

**Segona.-** Les presents Bases podran modificar-se per acord de la Junta de Govern. Aquesta modificació no precisarà exposició al públic salvat que es pogués donar alguna de les circumstàncies previstes a l'art. 115.3 LRLH.

Els/les presents per unanimitat aproven el present acord.

El Sr. Blanco ha fet prèviament a la votació una petita explicació sobre el contingut dels pressupostos, en la que ha comentat que són continuistes, atès que l'aportació de les entitats està congelada des de fa cinc anys. Informa també d'un increment en el número de visitants a la Cripta.

### **5.- Informació general**

La Gerent, Sra. Eugènia García, comenta la proximitat del 10è aniversari del nomenament de l'Església com a patrimoni mundial, i informa de la possibilitat de fer actes commemoratius.

### **6.- Precs i preguntes.**

No se'n formulen.

I no havent-hi altres assumptes a tractar s'aixeca la sessió a indicació de la Presidència a les deu hores i tres minuts, signant aquesta acta el President del Consorci de la Colònia Güell juntament amb mi, el Secretari, que ho certifico.