



## **CATÀLEG DE SERVEIS DEL SAM**

### **ASSISTÈNCIA ECONÒMICA**

#### **ÀMBIT ECONÒMIC**

##### **1. Elaboració – execució pressupost.**

Assistència en l'elaboració i presentació d'informació econòmica, financera i de gestió, que conforma l'expedient del pressupost general de l'exercici, així com les seves modificacions. Anàlisi i planificació del pressupost, aprovació, execució. Formar l'expedient administratiu del pressupost general de l'exercici. Generació i tramesa dels fitxers del pressupost, per a retre'ls als òrgans encarregats de la tutela financera, en el format determinat per aquestos. Marc pressupostari.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

##### **2. Revisió, tancament i obertures comptables.**

Suport especialitzat, consistent en comprovacions de determinats estats comptables per tal de confirmar que els procediments s'han aplicat correctament en la comptabilitat, assegurant així la màxima correcció als Estats Anuals que se'n derivaran. Realització dels assentaments corresponents al tancament de la comptabilitat. Anàlisi de comptes pressupostaris i extrapressupostaris, del pendent d'aplicar, entre d'altres. Efectuar el tancament informàtic de l'exercici, l'obertura del nou exercici i contrastar la informació obtinguda.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

##### **3. Suport gestió comptable.**

Assistència i formació al personal implicat dels ens locals en la gestió de la seva operativa comptable, a través del programa majoritàriament implementat als ens locals de la província. Configuració dels assentaments comptables, resolució de consultes i dubtes, entrada de dades comptables. Assistència i formació en Registre de Factures, generació i tramesa fitxers referits a informes de morositat en les operacions comercials.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis



#### 4. Tractament comptable de l'inventari de bens.

La seva operativa comporta enllaçar els moviments patrimonials amb els comptables en la gestió diària, informar altes, baixes, modificacions, amortització immobilitzat material i immaterial. Creació i diferenciació del Patrimoni Municipal de Sòl. És necessari, per això, que l'ens local disposi d'un inventari actualitzat.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
 Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

#### 5. Liquidació del pressupost.

Formular l'expedient administratiu de la liquidació del pressupost general. Generació i tramesa dels fitxers de la liquidació del pressupost, per a retre'ls als òrgans competents, en el format determinat per aquestos.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
 Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

#### 6. Compte General pressupostari: memòria, expedient.

Assistència en la generació de la Memòria del Compte General, i formació de l'expedient del Compte General. Generació i tramesa dels fitxers corresponents per als Òrgans de Control Extern (Sindicatura de Comptes i Tribunal de Cuentas).

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
 Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

#### 7. Anàlisi de la informació econòmicofinancera.

Anàlisi comparatiu entre dos exercicis consecutius dels principals estats del Compte General, analitzant les 4 vessants establertes: anàlisi patrimonial (balanç de situació); anàlisi financer (romanent de tresoreria, estat de tresoreria i ràtios legals d'endeutament); anàlisi econòmic (compte de resultats) i anàlisi pressupostari: (resultat pressupostari i estat d'ingressos i despeses per capítols). Aquest estudi s'acompanya d'una previsió pressupostària per analitzar la capacitat màxima d'endeutament de l'ens local i possibilitats d'inversió.

Unitat: Serveis Econòmics Municipals  
 Recursos: propis



## **8. Revisió d'expedients per actes de naturalesa econòmica.**

Col·laborar en les tasques de fiscalització interna dels ens locals en matèria de: Contractes de serveis-subministrament, contractes menors, concertació d'operacions de préstec, subvencions, facturació, modificacions de crèdit, Nòmines.

Unitat: Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

## **9. Pla de Sanejament econòmicofinancer: Confecció.**

Previsió d'ingressos i despeses a tres anys per a corregir l'estalvi net negatiu, d'acord amb la normativa vigent. Es confeccionen amb motiu de la tramitació d'operacions financeres i en relació amb la presentació dels models CL's a la Direcció General de Política Financera.

Unitat: Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

## **10. Pla de sanejament econòmicofinancer: Model de seguiment.**

Confecció dels formularis habilitats per a la realització del seguiment dels plans de sanejament existents.

Unitat: Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

## **11. Escenari pressupostari pluriennal: confecció (compliment objectiu estabilitat pressupostària).**

Previsió d'ingressos i despeses a 1 any per adequar el pressupost a l'objectiu d'estabilitat pressupostària amb motiu de l'aprovació, execució i liquidació del pressupost.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal

Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis



## **12. Escenari pressupostari pluriennal: model de seguiment.**

Confecció dels formularis habilitats per a la realització del seguiment dels escenaris pluriennals existents.

Unitat: Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

## **13. Pla de tresoreria: optimització de la gestió de tresoreria.**

Previsió dels ingressos de l'exercici, amb correlació a l'execució dels pagaments previsiblement a realitzar. Calendari de fluxos d'entrada i sortida de tresoreria dels ens locals.

Estudi sobre la liquidesa i necessitats de tresoreria als ens locals en el decurs de l'exercici econòmic, establint els períodes, terminis i situacions en els que s'hauria de recórrer al finançament extern.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal

Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

## **14. Estudi de costos i tarifes**

L'establiment de tarifes per a finançar total o parcialment nous serveis requereixen d'informes tècnics econòmics en els que es posi de manifest la previsible cobertura del cost corresponent.

Unitat: Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

## **15. Formularis i modelatges.**

Elaborar formularis i modelatge divers en matèria econòmica.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal

Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis



### **16. Endeutament: Tramitació d'expedients en matèria d'operacions d'endeutament .**

Càlcul de les ràtios legals, conformar els expedients administratius de concertació de noves operacions d'endeutament, a curt (CT) i a llarg (CL) termini, així com la elaboració dels models de comunicació / autorització de Tutela Financera.

Confecció models anuals de comunicació de l'estat del deute (ED).

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

### **17. Endeutament: Càlcul de la capacitat d'endeutament.**

Anàlisi de la capacitat màxima d'endeutament i possibilitats d'inversió.

Unitat: Secretaria Intervenció Municipal  
Serveis Econòmics Municipals

Recursos: propis

### **18. Endeutament: Revisió i/o confecció informe interessos**

Informe de càlcul d'interessos meritats, conseqüència de la resolució d'un recurs contenciós administratiu, d'acord amb la legislació de contractes del sector públic, tenint en compte el tipus d'interès legal del diner, demora en contractació.

Càlcul d'interessos de préstecs concertats pels ens locals i subvencionats per la Diputació.

Unitat: Serveis Econòmics Municipals  
Recursos: propis

### **19. Pla d'ajust: model de seguiment.**

Fer el seguiment del pla d'ajust, fruit de la confecció de l'operació de préstec per al pagament a proveïdors (RD 4/2012, de 4 de febrer).

Unitat: Serveis Econòmics Municipals  
Recursos: propis