



Ajuntament d'Osor

C/Major, 36
17161 Osor
Tel. 972 446 600
ajuntament@osor.cat

Expedient: X2025000070 - LICITACIÓ SERVEIS ASSISTENCIA COMPTABLE 2025

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS QUE REGIRÀ EL CONTRACTE DE SERVEI AUXILIAR D'ASSISTÈNCIA A LA INTERVENCIÓ MUNICIPAL EN MATERIA DE GESTIÓ ECONÒMICA FINANCERA I COMPTABILITAT SOTA LA DIRECCIÓ I SUBJECTES A LA SUPERVISIÓ DE L'ÒRGAN INTERVENTOR

1.- Objecte i definició del servei.

L'objecte de la contractació serà la prestació d'un servei d'assistència auxiliar a la intervenció municipal en matèria de gestió econòmica-financera i pressupostària, i comptabilitat sota la direcció i subjectes a la supervisió de òrgan interventor.

El contracte tindrà una durada de 4 anys a comptar des de la signatura del mateix. El contracte no preveu prorroques.

El contractista haurà de complir de forma estricta les obligacions derivades del present contracte i, especialment, pel que fa a les prestacions concretes a que s'hagi compromès en virtut de la seva oferta.

2.-Característiques del servei.

El servei s'haurà d'executar d'acord amb les especificacions i períodes contemplats en aquest Plec:

2.1 Les **TASQUES D'ASSISTÈNCIA** a realitzar seran les següents:

ASSISTÈNCIA AUXILIAR (descripció)
Comptabilitat
Obligacions trimestrals seguiment pressupost
PMP i morositat
Modificacions de crèdits
Qüestionaris
Marc pressupostari
Línies fonamentals del pressupost
Costos efectius
Pressupost municipal
Agència Tributària

De manera detallada **L'ASSISTÈNCIA AUXILIAR** integrarà:

- Entrada de la comptabilitat
- Classificació pressupostària de les factures
- Comptabilització del seu pagament, juntament a la dels ingressos i tots aquells moviments no pressupostaris partint dels extractes bancaris
- Assessorament en el supòsit de falta de crèdit
- Seguiment de totes les rendicions, terminis i noves directives





Ajuntament d'Osor

C/Major, 36
17161 Osor
Tel. 972 446 600
ajuntament@osor.cat

- Aplicació dels ajustos propis del tancament comptable.
- Estudi del compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i del l'objectiu del deute.
- Expedients de la Liquidació i del Compte General.
- Confecció de les obligacions trimestrals de subministrament d'informació a Hisenda, seguint execució i confecció informe.
- Confecció i càlcul de modificacions de crèdits del pressupost vigent.
- Elaboració dels informes d'intervenció i d'avaluació.
- Càlcul de la regla de despesa i estabilitat i entrada a la comptabilitat dels expedients.
- Confecció dels qüestionaris de la liquidació del pressupost, del pressupost i del compte general (Generalitat i Hisenda)
- Confecció, càlcul i proposta dels plans pressupostaris i línies fonamentals del pressupost, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda i confecció dels informes corresponents.
- Confecció, càlcul i proposta del cost efectiu dels serveis, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda i confecció dels informes corresponents.
- Anàlisi del Pressupost ordinari de l'Ajuntament i proposta per a l'exercici següent.
- Confecció de l'expedient del Pressupost de l'exercici corrent.
- Elaboració dels informes d'intervenció i d'avaluació.
- Càlcul de la regla de despesa i entrada a la comptabilitat del pressupost.
- Supervisar i completar les dades trimestrals tant d'IRPF, d'IVA, com del 347

2.2.- Horari del servei.

Assistència presencial a les oficines municipals de l'ajuntament quan sigui necessari, amb temps de reacció i disponibilitat de màxim 48 hores des de la comunicació al contractista de la necessitat; així com assistència telefònica i on-line diària durant l'horari d'oficina habitual.

2.3.- La direcció del servei serà a càrrec del/ de la secretari/ària-interventor/a municipal.



Ajuntament d'Osor

C/Major, 36
17161 Osor
Tel. 972 446 600
ajuntament@osor.cat

2.- Preu estimat de cadascuna de les unitats de les que consta el pressupost i tasques d'assistència a realitzar.

Comptabilitat

- Entrada de la comptabilitat
- Classificació pressupostària de les factures
- Comptabilització del seu pagament, juntament a la dels ingressos i tots aquells moviments no pressupostaris partint dels extractes bancaris
- Assessorament en el supòsit de falta de crèdit
- Seguiment de totes les rendicions, terminis i noves directives
- Aplicació dels ajustos propis del tancament comptable.
- Estudi del compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i del l'objectiu del deute.
- Expedients de la Liquidació i del Compte General

Tancament de l'exercici

- Revisió dels creditors i deutora a trenta-i de desembre segons dades facilitades pel pròpia ajuntament i ens recaptador. Revisió dels comptes no pressupostaris.
- Aplicació dels ajustos propis del tancament comptable. Estudi del compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i del l'objectiu del deute. Suport en la confecció dels expedients de la Liquidació del pressupost i del Compte General.
- Assistència a la Comissió de Comptes si es creu necessari.

Informació Trimestral

- Confecció de les obligacions trimestrals de subministrament d'informació a Hisenda, seguiment execució i confecció informe.

Modificacions de crèdit

- Anàlisi dels romanents de crèdit incorporats de l'exercici anterior i confecció de la Modificació de crèdit d'incorporació de Romanents. Càlcul de les regles fiscals. En cas d'incompliment anàlisi de les conseqüències en el Pressupost vigent. Entrada al programa de Comptabilitat després de la seva aprovació.

Qüestionaris

- Confecció dels qüestionaris de la liquidació del pressupost, del pressupost i del compte general (Generalitat i Hisenda)

Plans pressupostaris i línies fonamentals del pressupost

- Confecció, càlcul i proposta dels plans pressupostaris i línies fonamentals del pressupost, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda i confecció dels informes corresponents.

Costos efectius



Ajuntament d'Osor

C/Major, 36
17161 Osor
Tel. 972 446 600
ajuntament@osor.cat

— Confecció , càlcul i proposta dels plans pressupostaris i línies fonamentals del pressupost, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda.

— Càlcul dels costos efectius i càrrega a la plataforma MINHAP.

Pressupost municipal

— Anàlisi del Pressupost ordinari de l'Ajuntament i proposta per a l'exercici següent.

— Confecció de l'expedient del Pressupost de l'exercici corrent.

— Elaboració dels informes d'intervenció i d'avaluació del compliment de regles fiscals.

— Càlcul de la regla de despesa

— Entrada a la comptabilitat del pressupost.

Agència tributària

— Es supervisaran i completaran les dades trimestrals dels professionals i regidors de l'IRPF i es prepararà la seva tramesa a la gestoria per a què juntament amb les dades del personal laboral procedeixi a la seva presentació a l'AEAT.

— Confecció i presentació de les dades trimestrals d'IVA a l'Agència Tributària i resum anual corresponent.

— Model 347 . Es recolliran les dades de la comptabilitat i es faran arribar a l'ajuntament per a què les consensui amb els proveïdors. Es presentarà el corresponent model a l'Agència Tributària.

CÀLCUL DE LA PREVISIÓ ANUAL:

Import		Tipus d'IVA aplicable:21 % Import IVA		Pressupost de licitació (IVA inclòs)	
LOT UNIC	56.760 €	LOT UNIC	11.919,60 €	LOT UNIC	68.680 €
Total	56.760 €	Total	11.919,60 €	Total	68.680 €

Pressupost base de licitació (sense IVA)	56.760 €
Import de les modificacions previstes amb cost econòmic (sense IVA)	0 €
Import de les eventuais pròrrogues (sense IVA)	0 €
Import altres conceptes (sense IVA)	0 €
Total del valor estimat	56.760 €

DETALL DE LES PRESTACIONS A REALITZAR DURANT LES ANUALITATS D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE (PREU EQUIVALENT A UNA ANUALITAT)

CONCEPTE	PREU SENSE IVA	IVA 21 %	PREU AMB IVA INCLÒS
Comptabilitat exercici en curs i tancament exercici anterior	9.000 €	1.890 €	10.890 €
Obligacions trimestrals seguint pressupost	535 €	112 €	647 €
PMP i morositat	275 €	58 €	333 €

AJUNTAMENT D'OSOR

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://osor.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.





Ajuntament d'Osor

C/Major , 36
17161 Osor
Tel. 972 446 600
ajuntament@osor.cat

Expedients de modificació de crèdit per incorporació de romanents	175 €	37 €	212 €
Modificacions de crèdits (aproximat 6 modificacions/any)	750 €	158 €	908 €
Qüestionaris	1.240 €	260 €	1.500 €
Plans pressupostaris 2025-2028	350 €	74 €	424 €
Línies fonamentals pressupost any següent.	350 €	74 €	424 €
Costos efectius any anterior	350 €	74 €	424 €
Pressupost municipal	700 €	147 €	847 €
Agència Tributària	465 €	98 €	563 €

No es contemplen modalitats ni variants.

No es lotifica el contracte per ser tècnicament inviable.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

AJUNTAMENT D'OSOR

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://osor.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.