

AGENDA DE L'ÒRGAN INTERVENTOR **2024**

**Servei d'Assistència als
Òrgans Interventors de
les Entitats Locals**

2024

Gener

1 2 3 4 5 6 7
8 9 10 11 12 13 14
15 16 17 18 19 20 21
22 23 24 25 26 27 28
29 30 31

Febrer

1 2 3 4
5 6 7 8 9 10 11
12 13 14 15 16 17 18
19 20 21 22 23 24 25
26 27 28 29

Març

1 2 3
4 5 6 7 8 9 10
11 12 13 14 15 16 17
18 19 20 21 22 23 24
25 26 27 28 29 30 31

Abril

1 2 3 4 5 6 7
8 9 10 11 12 13 14
15 16 17 18 19 20 21
22 23 24 25 26 27 28
29 30

Maig

1 2 3 4 5
6 7 8 9 10 11 12
13 14 15 16 17 18 19
20 21 22 23 24 25 26
27 28 29 30 31

Juny

1 2
3 4 5 6 7 8 9
10 11 12 13 14 15 16
17 18 19 20 21 22 23
24 25 26 27 28 29 30

Juliol

1 2 3 4 5 6 7
8 9 10 11 12 13 14
15 16 17 18 19 20 21
22 23 24 25 26 27 28
29 30 31

Agost

1 2 3 4
5 6 7 8 9 10 11
12 13 14 15 16 17 18
19 20 21 22 23 24 25
26 27 28 29 30 31

Setembre

1
2 3 4 5 6 7 8
9 10 11 12 13 14 15
16 17 18 19 20 21 22
23 24 25 26 27 28 29
30

Octubre

1 2 3 4 5 6
7 8 9 10 11 12 13
14 15 16 17 18 19 20
21 22 23 24 25 26 27
28 29 30 31

Novembre

1 2 3
4 5 6 7 8 9 10
11 12 13 14 15 16 17
18 19 20 21 22 23 24
25 26 27 28 29 30

Desembre

1
2 3 4 5 6 7 8
9 10 11 12 13 14 15
16 17 18 19 20 21 22
23 24 25 26 27 28 29
30 31

2025

Gener

1 2 3 4 5
6 7 8 9 10 11 12
13 14 15 16 17 18 19
20 21 22 23 24 25 26
27 28 29 30 31

Febrer

1 2
3 4 5 6 7 8 9
10 11 12 13 14 15 16
17 18 19 20 21 22 23
24 25 26 27 28

Març

1 2
3 4 5 6 7 8 9
10 11 12 13 14 15 16
17 18 19 20 21 22 23
24 25 26 27 28 29 30
31

Abril

1 2 3 4 5 6
7 8 9 10 11 12 13
14 15 16 17 18 19 20
21 22 23 24 25 26 27
28 29 30

Maig

1 2 3 4
5 6 7 8 9 10 11
12 13 14 15 16 17 18
19 20 21 22 23 24 25
26 27 28 29 30 31

Juny

1
2 3 4 5 6 7 8
9 10 11 12 13 14 15
16 17 18 19 20 21 22
23 24 25 26 27 28 29
30

Juliol

1 2 3 4 5 6
7 8 9 10 11 12 13
14 15 16 17 18 19 20
21 22 23 24 25 26 27
28 29 30 31

Agost

1 2 3
4 5 6 7 8 9 10
11 12 13 14 15 16 17
18 19 20 21 22 23 24
25 26 27 28 29 30 31

Setembre

1 2 3 4 5 6 7
8 9 10 11 12 13 14
15 16 17 18 19 20 21
22 23 24 25 26 27 28
29 30

Octubre

1 2 3 4 5
6 7 8 9 10 11 12
13 14 15 16 17 18 19
20 21 22 23 24 25 26
27 28 29 30 31

Novembre

1 2
3 4 5 6 7 8 9
10 11 12 13 14 15 16
17 18 19 20 21 22 23
24 25 26 27 28 29 30

Desembre

1 2 3 4 5 6 7
8 9 10 11 12 13 14
15 16 17 18 19 20 21
22 23 24 25 26 27 28
29 30 31

Coordinadores:

Núria Josa Arbonès, interventora general de la Diputació de Girona
Ernest Ruiz Garcia, viceinterventor de la Diputació de Girona

Autores:

Inma Molas Pujol, cap del Servei d'Assistència als Òrgans Interventors de les Entitats Locals de la Diputació de Girona
Inma Martil Ramírez, tècnica del Servei d'Assistència als Òrgans Interventors de les Entitats Locals de la Diputació de Girona
Maria del Mar Domènech Sistané, cap de Servei de Comptabilitat de la Diputació de Girona
Gemma Masmiquel Boada, cap de Servei de Control Intern de la Diputació de Girona

Assessorament lingüístic:

Serveis Lingüístics de la Diputació de Girona

Aquesta agenda està a lliure disposició de les entitats locals, les associacions, les empreses o la ciutadania en general, al web de la Diputació de Girona.

Els continguts de l'agenda es poden reutilitzar lliurement i no estan subjectes a limitacions, sempre que, d'acord amb l'article 8 de la Llei 37/2007, de 16 de novembre, sobre reutilització de la informació del sector públic, se'n citi la font, no s'alteri ni es desnaturalitzi la informació, i se n'especifiqui la data de l'última actualització.

Aquest document té caràcter informatiu i no té valor jurídic.

La documentació de l'Agenda serà revisada i actualitzada periòdicament per un grup de treball establert per la Intervenció General de la Diputació de Girona. Amb aquesta finalitat, us agrairèm que ens comuniquem qualsevol suggeriment o errada que hi pugueu detectar al Servei d'Assistència als Òrgans Interventors de la Diputació de Girona, a través del correu supportcontrol@ddgi.cat.



Diputació de Girona



L'Agenda de l'òrgan interventor, és un document que té per finalitat clarificar l'inventari de tasques periòdiques i no periòdiques que han de realitzar els òrgans interventors dels ens locals, amb l'objectiu de facilitar l'exercici de les funcions de control intern i de comptabilitat que tenen assignades.

Amb aquesta agenda, des del Servei d'Assistència als Òrgans Interventors de les Entitats Locals, dependent de la Intervenció General de la Diputació de Girona, et volem ajudar a planificar totes les tasques, ja siguin periòdiques o no periòdiques, que ha de dur a terme l'òrgan interventor. Cada tasca compta amb una descripció detallada així com la periodicitat amb què s'ha de realitzar, facilitant el seguiment adequat de les mateixes.

Hem dissenyat aquesta agenda per adaptar-se a les necessitats individuals i, per tant, podràs personalitzar-la afegint noves tasques. A més, podràs accedir a l'agenda a través del nostre portal web, des de qualsevol dispositiu. D'aquesta manera, tindràs la flexibilitat de consultar les tasques en qualsevol moment i lloc.

Esperem que us sigui d'utilitat.

**Servei d'Assistència als Òrgans
Interventors de les Entitats Locals
de la Diputació de Girona**

2024

Gener

1 2 3 4 5 6 7 _____
8 9 10 11 12 13 14 _____
15 16 17 18 19 20 21 _____
22 23 24 25 26 27 28 _____
29 30 31 _____

Febrer

1 2 3 4 _____
5 6 7 8 9 10 11 _____
12 13 14 15 16 17 18 _____
19 20 21 22 23 24 25 _____
26 27 28 29 _____

Març

1 2 3 _____
4 5 6 7 8 9 10 _____
11 12 13 14 15 16 17 _____
18 19 20 21 22 23 24 _____
25 26 27 28 29 30 31 _____

Abril

1 2 3 4 5 6 7 _____
8 9 10 11 12 13 14 _____
15 16 17 18 19 20 21 _____
22 23 24 25 26 27 28 _____
29 30 _____

Maig

1 2 3 4 5 _____
6 7 8 9 10 11 12 _____
13 14 15 16 17 18 19 _____
20 21 22 23 24 25 26 _____
27 28 29 30 31 _____

Juny

1 2 _____
3 4 5 6 7 8 9 _____
10 11 12 13 14 15 16 _____
17 18 19 20 21 22 23 _____
24 25 26 27 28 29 30 _____

Juliol

1 2 3 4 5 6 7 _____
8 9 10 11 12 13 14 _____
15 16 17 18 19 20 21 _____
22 23 24 25 26 27 28 _____
29 30 31 _____

Agost

1 2 3 4 _____
5 6 7 8 9 10 11 _____
12 13 14 15 16 17 18 _____
19 20 21 22 23 24 25 _____
26 27 28 29 30 31 _____

Setembre

1 _____
2 3 4 5 6 7 8 _____
9 10 11 12 13 14 15 _____
16 17 18 19 20 21 22 _____
23 24 25 26 27 28 29 _____
30 _____

Octubre

1 2 3 4 5 6 _____
7 8 9 10 11 12 13 _____
14 15 16 17 18 19 20 _____
21 22 23 24 25 26 27 _____
28 29 30 31 _____

Novembre

1 2 3 _____
4 5 6 7 8 9 10 _____
11 12 13 14 15 16 17 _____
18 19 20 21 22 23 24 _____
25 26 27 28 29 30 _____

Desembre

1 _____
2 3 4 5 6 7 8 _____
9 10 11 12 13 14 15 _____
16 17 18 19 20 21 22 _____
23 24 25 26 27 28 29 _____
30 31 _____

LLISTA D'ABREVIACIONS DE LA NORMATIVA

ACDGAE

Acord de la Comissió Delegada del Govern per a Afers Econòmics pels fons de finançament a entitats locals vigent a l'exercici.

D 80/2023 (AUT)

Decret 80/2023, de 18 d'abril, pel qual es regula l'Inventari de control del compliment de les obligacions de tramesa de la documentació economicofinancera en l'àmbit i el procediment de suspensió de pagament de subvencions i transferències davant l'incompliment.

DLEG 2/2003 (AUT)

Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

ISPA

Instruccions de la informació salarial dels llocs de treball de l'Administració, vigent a l'exercici.

L 7/1985

Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local.

L 20/1990

Llei 20/1990, de 19 de desembre, sobre règim fiscal de les cooperatives.

L 4/2007

Llei 4/2007, de 3 d'abril, de transparència de les relacions financeres entre les administracions públiques i les empreses públiques, i de transparència financera de determinades empreses.

L 15/2010

Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures contra la morositat a les operacions comercials.

L 25/2013

Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.

L 19/2014 (AUT)

Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.



L 9/2017

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

L 2/2021 (AUT)

Llei 2/2021, de 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic.

LO 2/2012

Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

NITF (AUT)

Nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici en curs.

OECE/138/2007 (AUT)

Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

OHAC/836/2021

Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, per la qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic local.

OHAP/2105/2012

Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

OHAP/2075/2014

Ordre HAP/2075/2014, de 6 de novembre, per la qual s'estableixen els criteris de càlcul del cost efectiu dels serveis prestats per les entitats locals.

RD 500/1990

Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.

RD 1463/2007

Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals.

RD 1759/2007

Reial decret 1759/2007, de 28 de desembre, pel qual es regulen els models i el procediment de remissió de la informació que han de presentar les empreses públiques i determinades empreses en virtut d'allò establert a la Llei 4/2007, de 3 d'abril, de transparència de les relacions financeres entre les administracions públiques i les empreses públiques, i de transparència financera de determinades empreses.

RD 635/2014

Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es despleguen la metodologia del càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

RD 424/2017

Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local.

RD 128/2018

Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.

RD 1110/2020

Reial decret 1110/2020, de 15 de desembre, pel qual s'aprova el Pla estadístic nacional de 2021-2024.

RDLEG 2/2004

Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

RDL 7/2012

Reial decret llei 7/2012, de 9 de març, pel qual es crea el Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors.

RDL 17/2014

Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

R 09.09.2015 SGCAL

Resolució de 9 de setembre de 2015, de la Secretaria General de Coordinació Autònoma i Local, per la qual es defineix el principi de prudència financera de les entitats locals de les operacions financeres que tinguin per objecte actius financers o la concessió d'aval, reavals o altres tipus de garanties públiques o mesures de suport extrapressupostari.



R 10.03.2022 SGFAL

Resolució de 10 de març de 2022, de la Secretaria General de Finançament Autonòmic i Local, per la qual s'habilita el sistema de sol·licitud electrònica de les compensacions per la pèrdua de recaptació derivada dels beneficis fiscals en els tributs locals establerts a la Llei 20/1990, de 19 de desembre, sobre el règim fiscal de les cooperatives.

R 02.04.2020 IGAE

Resolució de 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual s'estableixen les instruccions a les quals hauran d'ajustar-se el contingut, estructura i format de l'informe resum, així com la sol·licitud de l'informe previ a la resolució de discrepàncies i la remissió d'informació comptable i informes d'auditoria de comptes anuals de les entitats del sector públic local.

RSGFAL

Resolució de la Secretaria General de Finançament Autonòmic i Local sobre tipus impositius, vigent a l'exercici.

RSGFAL

Resolució de la Secretaria General de Finançament Autonòmic i Local sobre l'esforç fiscal, vigent a l'exercici.

Tasques no periòdiques

- NP01** **Trametre.** Operacions financeres (operacions de préstec i emissions de deute) a la Central d'Informació de Riscos de les Entitats Locals (CIR LOCAL).

- NP02** **Trametre.** Sol·licitud electrònica de compensació en bonificacions als tributs locals de les societats cooperatives (COTRIL).

- NP03** **Informar i trametre.** Pla d'Ajust.

- NP04** **Trametre.** Inventari dels ens del sector públic autonòmic i local a la base de dades del sector públic.

- NP05** **Trametre.** Pla de Sanejament Financer (PSF).

- NP06** **Trametre.** Informe global dels resultats més significatius de la seva activitat de control en matèria de contractació.

- NP07** **Comunicar.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) superior, en més de 30 dies, al termini màxim previst a la normativa de morositat vigent, durant dos mesos consecutius a comptar de l'actualització del Pla de Tresoreria.

- NP08** **Trametre.** Expedient aprovat definitivament de les modificacions de crèdits extraordinaris, suplementos de crèdit i transferències de crèdit entre partides (aplicacions) de diferent grup de funció (àrea de despesa).

- NP09** **Trametre.** Informe execució dels pressupostos i del moviment i situació de la Tresoreria, en els terminis i periodicitat establerts pel Ple.

Detall de les tasques no periòdiques

NP01 **Trametre.** Operacions financeres (operacions de préstec i emissions de deute) a la Central d'Informació de Riscos de les Entitats Locals (CIR LOCAL).

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública
Generalitat de Catalunya

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art.17 OHAP/2105/2012
NITF (AUT)
Art. 4 i 5.1 OECF/138/2017 (AUT)

NP02 **Trametre.** Sol·licitud electrònica de compensació en bonificacions als tributs locals de les societats cooperatives (COTRIL).

Periodicitat

Anual

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Fonament jurídic

Art. 33 i DA 1a. L 20/1990
Cap. 2 subsecció 2a i 3a art. 73.3 i
88.1.a RDLEG 2/2004
R 10.03.22 SGFAL

NP03 **Informar i trametre.** Pla d'Ajust.

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb un pla d'ajust acordat amb el Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Fonament jurídic

DA 1a. LO 2/2012



NP04 **Trametre.** Inventari dels ens del sector públic autonòmic i local a la base de dades del sector públic.

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals en què s'hagi dut a terme una creació, extinció o modificació institucional, estatutària o financera de l'entitat

Fonament jurídic

Art. 11 OHAP/2105/2012

NP05 **Trametre.** Pla de Sanejament Financer (PSF).

On s'ha de trametre?

Generalitat de Catalunya

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals que hagin aprovat un PSF

Fonament jurídic

Apt. 8.1 NITF (AUT)

Art. 9 OECF/138/2007 (AUT)

Art. 5 OHAP/2105/2012

NP06 **Trametre.** Informe global dels resultats més significatius de la seva activitat de control en matèria de contractació.

On s'ha de trametre?

Oficina Independent de Regulació i Supervisió de la Contractació

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 332.11 L 9/2017

NP07 **Comunicar.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) superior, en més de 30 dies, al termini màxim previst a la normativa de morositat vigent, durant dos mesos consecutius a comptar de l'actualització del Pla de Tresoreria.

On s'ha de trametre?

Generalitat de Catalunya
Junta de Govern

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135
RDLEG 2/2004

Fonament jurídic

Art. 18.5 LO 2/2012

NP08 **Trametre.** Expedient aprovat definitivament de les modificacions de crèdits extraordinaris, suplementos de crèdit i transferències de crèdit entre partides (aplicacions) de diferent grup de funció (àrea de despesa).

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública
Generalitat de Catalunya

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 38 i 42 RD 500/1990
Art 169.4 RDLEG 2/2004

NP09 **Trametre.** Informe execució dels pressupostos i del moviment i situació de la Tresoreria, en els terminis i periodicitat establerts pel Ple.

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 207 RDLEG 2/2004



GENER

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

Objetius del mes:

Coses pendents:

Tasques de gener

15 de gener

- GN01** **Informar i trametre.** Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.
-

30 de gener

- GN02** **Informar i trametre.** Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 4t trimestre de l'exercici anterior.
-

- GN03** **Informar i trametre.** Informe de morositat, en defecte de tresorer/a, del 4t trimestre de l'exercici anterior.
-

- GN04** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 4t trimestre de l'exercici anterior.
-

- GN05** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

- GN06** **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 4t trimestre i valoració de la regla de la despesa al tancament de l'exercici.
-

- GN07** **Trametre.** Execució pressupostària del 4t trimestre.
-

- GN08** **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.
-

- GN09** **Trametre.** Pressupost general aprovat definitivament o pressupost prorrogat.
-

Detall de les tasques de gener

15 de gener

GN01 Informar i trametre. Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

Termini màxim d'elaboració

Durant els 15 dies següents a cada trimestre natural

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 10.2 L 25/2013

On s'ha de trametre?

Òrgan de control intern

30 de gener

GN02 Informar i trametre. Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 4t trimestre de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del dia 30 del mes següent a cada trimestre natural

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 10 RDL 7/2012
DA 1a.6 LO 2/2012
Art. 10 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública



GN03 Informar i trametre. Informe de morositat, en defecte de tresorer/a, del 4t trimestre de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 4.3 L 15/2010

Art. 16.6 OHAP/2105/2012

Art. 4.4 L 15/2010

On s'ha de trametre?

Òrgan de control intern
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública
Si correspon, al Ple de l'entitat local

GN04 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 4t trimestre de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de gener

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals, excepte art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.8 OHAP/2105/2012

Art. 5.4 RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

GN05 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de gener

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Mensual

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

GN06 Informar i trametre. Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 4t trimestre i valoració de la regla de la despesa al tancament de l'exercici.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de gener

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.4 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

GN07 Trametre. Execució pressupostària del 4t trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de gener

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídicArt. 16.1 a 16.3 i apt. 5 i 9
OHAP/2105/2012**On s'ha de trametre?**

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

GN08 Trametre. Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de gener

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.7 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública



GN09 **Trametre.** Pressupost general aprovat definitivament o pressupost prorrogat.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de gener

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 169.4 i 169.6 RDLEG 2/2004

Art. 15.3 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

01 Dilluns

02 Dimarts

03 Dimecres

Notes i recordatoris

A inici d'exercici, per obtenir els comptes anuals consolidats, la Intervenció o òrgan que tingui atribuïda la funció de la comptabilitat a l'entitat dominant, comunicarà als responsables de les entitats la seva integració en els estats consolidats de l'exercici esmentat. (art. 6 apt. 5 OHAC/836/2021)

Gener 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



04 Dijous

05 Divendres

06 Dissabte

07 Diumenge

08 Dilluns

09 Dimarts

10 Dimecres

Notes i recordatoris

Gener 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



11 Dijous

12 Divendres

13 Dissabte

14 Diumenge

15 Dilluns

GN01 **Informar i trametre.** Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

16 Dimarts

17 Dimecres

Notes i recordatoris

Gener 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



18 Dijous

19 Divendres

20 Dissabte

21 Diumenge

22 Dilluns

23 Dimarts

24 Dimecres

Notes i recordatoris

Gener 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



25 Dijous

26 Divendres

27 Dissabte

28 Diumenge

29 Dilluns

30 Dimarts

- GN02** **Informar i trametre.** Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 4t trimestre de l'exercici anterior.
- GN03** **Informar i trametre.** Informe de morositat, en defecte de tresorer/a, del 4t trimestre de l'exercici anterior.
- GN04** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 4t trimestre de l'exercici anterior.
- GN05** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
- GN06** **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 4t trimestre i valoració de la regla de la despesa al tancament de l'exercici.
- GN07** **Trametre.** Execució pressupostària del 4t trimestre.
- GN08** **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.
- GN09** **Trametre.** Pressupost general aprovat definitivament o pressupost prorrogat.

31 Dimecres

Notes i recordatoris

Gener 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



01 Dijous

02 Divendres

03 Dissabte

04 Diumenge

FEBRER

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29			

Objetius del mes:

Coses pendants:



9 de febrer

VII Jornada del Servei d'Assistència
als Òrgans Interventors de les Entitats
Locals de Girona



Tasques de febrer

28 de febrer

- FB01** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

29 de febrer

- FB02** **Elaborar, informar i trametre.** Liquidació del pressupost de l'entitat local.
-

- FB03** **Informar.** Informe sobre l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el límit del deute en l'aprovació de la liquidació del pressupost.
-

- FB04** **Informar i trametre.** Informe anual relatiu a les resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades o, si escau, a l'opinió de l'òrgan competent de l'Administració que en tingui la tutela, al qual s'hagi sol·licitat informe, a les principals anomalies en matèria d'ingressos, als informes d'omissió de l'exercici anterior i als resultats obtinguts del control dels comptes a justificar i les bestretes de caixa fixa.
-

Detall de les tasques de febrer

28 de febrer

FB01 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 29 de febrer

Periodicitat

Mensual

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

29 de febrer

FB02 **Elaborar, informar i trametre.** Liquidació del pressupost de l'entitat local.

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'1 de març

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

President de l'entitat local, per tal de donar compte de la liquidació al Ple en la primera sessió que se celebri

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 191.3 RDLEG 2/2004
Art. 90 RD 500/1990



FB03 Informar. Informe sobre l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el límit del deute en l'aprovació de la liquidació del pressupost.

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'1 de març

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

President de l'entitat local, per tal d'elevat l'informe al Ple juntament amb la liquidació del pressupost

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals sense societats mercantils ni entitats sense ànim de lucre dins l'àmbit subjectiu del SEC

Fonament jurídic

Art. 16.2 RD 1463/2007

FB04 Informar i trametre. Informe anual relatiu a les resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades o, si escau, a l'opinió de l'òrgan competent de l'Administració que en tingui la tutela, al qual s'hagi sol·licitat informe, a les principals anomalies en matèria d'ingressos, als informes d'omissió de l'exercici anterior i als resultats obtinguts del control dels comptes a justificar i les bestretes de caixa fixa.

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'1 de març

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

President de l'entitat local, per tal d'elevat l'informe al Ple juntament amb la liquidació del pressupost

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 218.1 RDLEG 2/2004
Art. 15.6, 27.2 i 28.2 RD 424/2017

29 Dilluns

30 Dimarts

31 Dimecres

Notes i recordatoris

Febrer 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29			



01 Dijous

02 Divendres

03 Dissabte

04 Diumenge

05 Dilluns

06 Dimarts

07 Dimecres

Notes i recordatoris

Febrer 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29			



08 Dijous

09 Divendres

VII Jornada del Servei d'Assistència als Òrgans
Interventors de les Entitats Locals de Girona



10 Dissabte

11 Diumenge

12 Dilluns

13 Dimarts

14 Dimecres

Notes i recordatoris

Febrer 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29			



15 Dijous

16 Divendres

17 Dissabte

18 Diumenge

19 Dilluns

20 Dimarts

21 Dimecres

Notes i recordatoris

Febrer 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29			



22 Dijous

23 Divendres

24 Dissabte

25 Diumenge

26 Dilluns

27 Dimarts

28 Dimecres

FB01 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Notes i recordatoris

Febrer 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29			



29 Dijous

FB02 **Elaborar, informar i trametre.** Liquidació del pressupost de l'entitat local.

FB03 **Informar.** Informe sobre l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el límit del deute en l'aprovació de la liquidació del pressupost.

FB04 **Informar i trametre.** Informe anual relatiu a les resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades o, si escau, a l'opinió de l'òrgan competent de l'Administració que en tingui la tutela, al qual s'hagi sol·licitat informe, a les principals anomalies en matèria d'ingressos, als informes d'omissió de l'exercici anterior i als resultats obtinguts del control dels comptes a justificar i les bestretes de caixa fixa.

01 Divendres

02 Dissabte

03 Diumenge

MARÇ

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques de març

14 de març

- MÇ01** **Trametre.** Pla pressupostari a mitjà termini.
-

15 de març

- MÇ02** **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 1r semestre.
-

30 de març

- MÇ03** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

- MÇ04** **Certificar i trametre.** Certificació i comunicació de la variació neta d'actius financers.
-

- MÇ05** **Trametre.** Informació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.
-

31 de març

- MÇ06** **Trametre.** Informació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.
-

- MÇ07** **Trametre.** Pressupost general aprovat definitivament o pressupost prorrogat.
-

Detall de les tasques de març

14 de març

MÇ01 **Trametre.** Pla pressupostari a mitjà termini.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 15 de març

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 6 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

15 de març

MÇ02 **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 1r semestre.

Termini màxim d'elaboració

Entre l'1 i el 15 del mes anterior a l'inici de trimestre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals adherides al FFEELL

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 54 RDL 17/2014
ACDGAE

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública



MÇ03 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 31 de març

Tipus d'entitat afectada
Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat
Mensual

Fonament jurídic
DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

MÇ04 **Certificar i trametre.** Certificació i comunicació de la variació neta d'actius financers.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 31 de març

Tipus d'entitat afectada
Totes les entitats locals

Periodicitat
Anual

Fonament jurídic
Cap. II, apt. III, «actuacions i seguiment de control» de la R 09.09.2015 SGCAL

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

MÇ05 **Trametre.** Informació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 31 de març

Tipus d'entitat afectada
Totes les entitats locals

Periodicitat
Anual

Fonament jurídic
Art. 15.4 OHAP/2105/2012
Art. 193.5 RDLEG 2/2004

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

MÇ06 **Trametre.** Informació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Fins al 31 de març

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 193.5 RDLEG 2/2004
Art. 145 *bis* DLEG 2/2003 (AUT)
Art. 7.1.*b* D 80/2023 (AUT)

On s'ha de trametre?

Generalitat de Catalunya

MÇ07 **Trametre.** Pressupost general aprovat definitivament o pressupost prorrogat.

Termini màxim d'elaboració

Fins al 31 de març

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 169.4 RDLEG 2/2004
Art. 145 *bis* DLEG 2/2003 (AUT)
Art. 7.1.*a* D 80/2023 (AUT)

On s'ha de trametre?

Generalitat de Catalunya

26 Dilluns

27 Dimarts

28 Dimecres

Notes i recordatoris

Març 2024

					1	2	3
4	5	6	7	8	9	10	
11	12	13	14	15	16	17	
18	19	20	21	22	23	24	
25	26	27	28	29	30	31	



29 Dijous

01 Divendres

02 Dissabte

03 Diumenge

04 Dilluns

MARÇ

05 Dimarts

06 Dimecres

Notes i recordatoris

Març 2024

				1	2	3			
4	5	6	7	8	9	10			
11	12	13	14	15	16	17			
18	19	20	21	22	23	24			
25	26	27	28	29	30	31			



07 Dijous

08 Divendres

09 Dissabte

10 Diumenge

11 Dilluns

MARÇ

12 Dimarts

13 Dimecres

Notes i recordatoris

Març 2024

					1	2	3
4	5	6	7	8	9	10	
11	12	13	14	15	16	17	
18	19	20	21	22	23	24	
25	26	27	28	29	30	31	



14 Dijous

MÇ01 **Trametre.** Pla pressupostari a mitjà termini.

15 Divendres

MÇ02 **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 1r semestre.

16 Dissabte

17 Diumenge

18 Dilluns

19 Dimarts

20 Dimecres

Notes i recordatoris

Març 2024

					1	2	3
4	5	6	7	8	9	10	
11	12	13	14	15	16	17	
18	19	20	21	22	23	24	
25	26	27	28	29	30	31	

MARÇ



21 Dijous

22 Divendres

23 Dissabte

24 Diumenge

25 Dilluns

MARÇ

26 Dimarts

27 Dimecres

Notes i recordatoris

Març 2024

				1	2	3		
4	5	6	7	8	9	10		
11	12	13	14	15	16	17		
18	19	20	21	22	23	24		
25	26	27	28	29	30	31		



28 Dijous

29 Divendres

30 Dissabte

- MÇ03** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
- MÇ04** **Certificar i trametre.** Certificació i comunicació de la variació neta d'actius financers.
- MÇ05** **Trametre.** Informació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

31 Diumenge

- MÇ06** **Trametre.** Informació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.
- MÇ07** **Trametre.** Pressupost general aprovat definitivament o pressupost prorrogat.

ABRIL

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques d'abril

15 d'abril

- AB01** **Informar i trametre.** Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet reconeixement de l'obligació.
-

29 d'abril

- AB02** **Informar i trametre.** Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 1r trimestre.
-

- AB03** **Trametre.** Informació dels efectius de personal i de les seves retribucions a 31 de desembre de l'any anterior (ISPA).
-

- AB04** **Informar.** Informe de morositat, en defecte de tesorera/a, del 1r trimestre.
(Informar i donar compte al Ple totes les entitats locals, independentment de la població, només si s'ha establert per normativa interna, bases d'execució del pressupost, circular... Art.4.4 L 15/2010)
-

- AB05** **Trametre.** Informe de morositat del 1r trimestre.
-

- AB06** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 1r trimestre.
-

- AB07** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

- AB08** **Trametre.** Informes definitius de control financer de l'exercici anterior.
(Es recomana portar aquests informes a la mateixa sessió plenària que l'informe resum dels resultats de l'exercici del control intern que preveu l'art. 37 del RD 424/2017.)
-

- AB09** **Informar i trametre.** Informe resum dels resultats del control intern de l'exercici anterior.
-
- AB10** **Trametre.** Tipus impositius de l'exercici.
-
- AB11** **Informar.** Informe sobre l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el límit del deute en l'aprovació de la liquidació del pressupost i dels comptes anuals formulats per les societats mercantils i/o entitats sense ànim de lucre.
-
- AB12** **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 1r trimestre.
-
- AB13** **Trametre.** Execució pressupostària del 1r trimestre.
-
- AB14** **Trametre.** Informe anual relatiu a les resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades o, si escau, a l'opinió de l'òrgan competent de l'Administració que en tingui la tutela, al qual s'hagi sol·licitat informe, a les principals anomalies en matèria d'ingressos i als informes d'omissió de l'exercici anterior.
-
- AB15** **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.
-

Detall de les tasques d'abril

15 d'abril

AB01 Informar i trametre. Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet reconeixement de l'obligació.

Termini màxim d'elaboració

Durant els 15 dies següents a cada trimestre natural

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Òrgan de control intern

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 10.2 L 25/2013

ABRIL

29 d'abril

AB02 Informar i trametre. Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 1r trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del dia 30 del mes següent a cada trimestre natural

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 10 RDL 7/2012
DA 1a.6 LO 2/2012
Art. 10 OHAP/2105/2012

AB03 Trametre. Informació dels efectius de personal i de les seves retribucions a 31 de desembre de l'any anterior (ISPA).

Termini màxim d'elaboració
Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada
Totes les entitats locals

Periodicitat
Anual

Fonament jurídic
Art. 4.1.b i 7.4 OHAP/2105/2012
Instrucció vigent ISPA

On s'ha de trametre?
Ministeri de Política Territorial

AB04 Informar. Informe de morositat, en defecte de tesorera/a, del 1r trimestre.

(Informar i donar compte al Ple totes les entitats locals, independentment de la població, només si s'ha establert per normativa interna, bases d'execució del pressupost, circular... Art.4.4 L 15/2010.)

Termini màxim d'elaboració
Abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre

Tipus d'entitat afectada
Totes les entitats locals

Periodicitat
Trimestral

Fonament jurídic
Art. 4.3 L 15/2010

On s'ha de trametre?
Òrgan de control intern

AB05 Trametre. Informe de morositat del 1r trimestre.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada
Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat
Trimestral

Fonament jurídic
Art. 4.3 L 15/2010
Art. 16.6 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública



AB06 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 1r trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals, excepte art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.8 OHAP/2105/2012
Art. 5.4 RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

AB07 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Mensual

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

AB08 **Trametre.** Informes definitius de control financer de l'exercici anterior.

(Es recomana portar aquests informes a la mateixa sessió plenària que l'informe resum dels resultats de l'exercici del control intern que preveu l'art. 37 del RD 424/2017.)

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 36.1 RD 424/2017

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local

AB09 Informar i trametre. Informe resum dels resultats del control intern de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 213 RDLEG 2/2004

Art. 37 RD 424/2017

R 02.04.2020 IGAE

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local

IGAE

AB10 Trametre. Tipus impositius de l'exercici.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

RDLEG 2/2004

RD 1110/2020

R SGFAL vigent

Art. 4.1.b OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

AB11 Informar. Informe sobre l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el límit del deute en l'aprovació de la liquidació del pressupost i dels comptes anuals formulats per les societats mercantils i/o entitats sense ànim de lucre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb societats mercantils i/o entitats sense ànim de lucre dins l'àmbit subjectiu del SEC

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 16.2 RD 1463/2007

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local

AB12 Informar i trametre. Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 1r trimestre.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada
Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat
Trimestral

Fonament jurídic
Art. 16.4 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

AB13 Trametre. Execució pressupostària del 1r trimestre.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada
Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat
Trimestral

Fonament jurídic
Art. 16.1 a 16.3 i apt. 5 i 9 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

AB14 Trametre. Informe anual relatiu a les resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades o, si escau, a l'opinió de l'òrgan competent de l'Administració que en tingui la tutela, al qual s'hagi sol·licitat informe, a les principals anomalies en matèria d'ingressos i als informes d'omissió de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada
Totes les entitats locals

Periodicitat
Anual

Fonament jurídic
Art. 218.3 RDLEG 2/2004
Art. 15.7 i 28.2 RD 424/2017

On s'ha de trametre?
Sindicatura de Comptes

AB15 **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 d'abril

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.7 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

01 Dilluns

ABRIL

02 Dimarts

03 Dimecres

Notes i recordatoris

Abril 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					



04 Dijous

05 Divendres

06 Dissabte

07 Diumenge

08 Dilluns

09 Dimarts

10 Dimecres

Notes i recordatoris

Abril 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					



11 Dijous

12 Divendres

13 Dissabte

14 Diumenge

15 Dilluns

AB01 Informar i trametre. Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet reconeixement de l'obligació.

16 Dimarts

17 Dimecres

Notes i recordatoris

Abril 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					



18 Dijous

19 Divendres

20 Dissabte

21 Diumenge

22 Dilluns

23 Dimarts

24 Dimecres

Notes i recordatoris

Abril 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					



25 Dijous

26 Divendres

27 Dissabte

28 Diumenge

29 Dilluns

- AB02** **Informar i trametre.** Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 1r trimestre.
- AB03** **Trametre.** Informació dels efectius de personal i de les seves retribucions a 31 de desembre de l'any anterior (ISPA).
- AB04** **Informar.** Informe de morositat, en defecte de tesorera/a, del 1r trimestre.
- AB05** **Trametre.** Informe de morositat del 1r trimestre.
- AB06** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 1r trimestre.
- AB07** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
- AB08** **Trametre.** Informes definitius de control financer de l'exercici anterior.
- AB09** **Informar i trametre.** Informe resum dels resultats del control intern de l'exercici anterior.
- AB10** **Trametre.** Tipus impositius de l'exercici.
- AB11** **Informar.** Informe sobre l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el límit del deute en l'aprovació de la liquidació del pressupost i dels comptes anuals formulats per les societats mercantils i/o entitats sense ànim de lucre.
- AB12** **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 1r trimestre.
- AB13** **Trametre.** Execució pressupostària del 1r trimestre.
- AB14** **Trametre.** Informe anual relatiu a les resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades o, si escau, a l'opinió de l'òrgan competent de l'Administració que en tingui la tutela, al qual s'hagi sol·licitat informe, a les principals anomalies en matèria d'ingressos i als informes d'omissió de l'exercici anterior.
- AB15** **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

30 Dimarts

01 Dimecres

Notes i recordatoris

Abril 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					



02 Dijous

03 Divendres

04 Dissabte

05 Diumenge

MAIG

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques de maig

14 de maig

MG01 **Informar.** Informe d'auditoria dels comptes anuals.

MG02 **Formar.** Estats i comptes de l'entitat local.

30 de maig

MG03 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

31 de maig

MG04 **Formar.** Compte general integrada pels estats i comptes de l'entitat i la dels seus ens dependents.

Detall de les tasques de maig

14 de maig

MG01 Informar. Informe d'auditoria dels comptes anuals.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 15 de maig

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

Gestor directe de l'activitat econòmica financera controlada

Tipus d'entitat afectada

Entitats que integrin els comptes anuals consolidats excepte l'entitat dominant

Fonament jurídic

Art. 6 OHAC/836/2021
Art. 29.3.A) i 36.1 RD 424/2017

MG02 Formar. Estats i comptes de l'entitat local.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 15 de maig

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

President

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 212.1 RDLEG 2/2004

30 de maig

MG03 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de maig

Periodicitat

Mensual

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014



MG04 Formar. Compte general integrada pels estats i comptes de l'entitat i la dels seus ens dependents.

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'1 de juny

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 212.2 RDLEG 2/2004

On s'ha de trametre?

Comissió especial de comptes

29 Dilluns

30 Dimarts

01 Dimecres

MAIG

Notes i recordatoris

Maig 2024

			1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12	
13	14	15	16	17	18	19	
20	21	22	23	24	25	26	
27	28	29	30	31			



02 Dijous

03 Divendres

04 Dissabte

05 Diumenge

06 Dilluns

07 Dimarts

08 Dimecres

Notes i recordatoris

Els comptes generals i la documentació complementària han d'estar a disposició dels membres de la Comissió, perquè puguin ser examinats i consultats, com a mínim quinze dies abans de la primera de les reunions. (art. 101.3 DLEG 2/2003 (AUT))

Maig 2024

			1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12	
13	14	15	16	17	18	19	
20	21	22	23	24	25	26	
27	28	29	30	31			



09 Dijous

10 Divendres

11 Dissabte

12 Diumenge

13 Dilluns

14 Dimarts

MG01 Informar. Informe d'auditoria dels comptes anuals.

MG02 Formar. Estats i comptes de l'entitat local.

15 Dimecres

Notes i recordatoris

Maig 2024

		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		



16 Dijous

17 Divendres

18 Dissabte

19 Diumenge

20 Dilluns

21 Dimarts

22 Dimecres

Notes i recordatoris

Maig 2024

		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

MAIG



23 Dijous

24 Divendres

25 Dissabte

26 Diumenge

27 Dilluns

28 Dimarts

29 Dimecres

Notes i recordatoris

Maig 2024

		1	2	3	4	5		
6	7	8	9	10	11	12		
13	14	15	16	17	18	19		
20	21	22	23	24	25	26		
27	28	29	30	31				



30 Dijous

MG03

Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

31 Divendres

MG04

Formar. Compte general integrada pels estats i comptes de l'entitat i la dels seus ens dependents.

01 Dissabte

02 Diumenge

JUNY

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

						1	2
3	4	5	6	7	8	9	
10	11	12	13	14	15	16	
17	18	19	20	21	22	23	
24	25	26	27	28	29	30	

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques de juny

15 de juny

- JN01** **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 3r trimestre.
-

29 de juny

- JN02** **Trametre.** Certificació de l'esforç fiscal de les entitats locals de l'exercici n-2.
-

- JN03** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

30 de juny

- JN04** **Trametre.** Seguiment dels plans de sanejament financer.
-

- JN05** **Trametre.** Estat del deute a final de l'exercici anterior.
-

Detall de les tasques de juny

15 de juny

JN01 **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 3r trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Entre l'1 i el 15 del mes anterior a l'inici de trimestre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals adherides al FFEELL

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 54 RDL 17/2014
ACDGAE

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

29 de juny

JN02 **Trametre.** Certificació de l'esforç fiscal de les entitats locals de l'exercici n-2.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 de juny

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

RSGFAL - MINHAFP

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública



JN03 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 de juny

Periodicitat

Mensual

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

30 de juny

JN04 **Trametre.** Seguiment dels plans de sanejament financer.

Termini màxim d'elaboració

Fins al 30 de juny

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

Generalitat de Catalunya

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 11 OECF/138/2007 (AUT)
NITF (AUT)

JN05 **Trametre.** Estat del deute a final de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Fins al 30 de juny

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

Generalitat de Catalunya

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 145 *bis* DLEG 2/2003 (AUT)
Art. 12 OECF/138/2007 (AUT)
Art. 7.1. *c* D 80/2023 (AUT)
NITF (AUT)

27 Dilluns

28 Dimarts

29 Dimecres

JUNY

Notes i recordatoris

Juny 2024

						1	2
3	4	5	6	7	8	9	
10	11	12	13	14	15	16	
17	18	19	20	21	22	23	
24	25	26	27	28	29	30	



30 Dijous

31 Divendres

01 Dissabte

02 Diumenge

03 Dilluns

04 Dimarts

05 Dimecres

JUNY

Notes i recordatoris

Juny 2024

						1	2
3	4	5	6	7	8	9	
10	11	12	13	14	15	16	
17	18	19	20	21	22	23	
24	25	26	27	28	29	30	



06 Dijous

07 Divendres

08 Dissabte

09 Diumenge

10 Dilluns

11 Dimarts

12 Dimecres

Notes i recordatoris

Juny 2024

							1	2
3	4	5	6	7	8	9		
10	11	12	13	14	15	16		
17	18	19	20	21	22	23		
24	25	26	27	28	29	30		



13 Dijous

14 Divendres

15 Dissabte

JN01 **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 3r trimestre.

16 Diumenge

17 Dilluns

18 Dimarts

19 Dimecres

Notes i recordatoris

Juny 2024

						1	2
3	4	5	6	7	8	9	
10	11	12	13	14	15	16	
17	18	19	20	21	22	23	
24	25	26	27	28	29	30	



20 Dijous

21 Divendres

22 Dissabte

23 Diumenge

24 Dilluns

25 Dimarts

26 Dimecres

JUNY

Notes i recordatoris

Juny 2024

						1	2
3	4	5	6	7	8	9	
10	11	12	13	14	15	16	
17	18	19	20	21	22	23	
24	25	26	27	28	29	30	



27 Dijous

28 Divendres

29 Dissabte

JN02 **Trametre.** Certificació de l'esforç fiscal de les entitats locals de l'exercici n-2.

JN03 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

30 Diumenge

JN04 **Trametre.** Seguiment dels plans de sanejament financer.

JN05 **Trametre.** Estat del deute a final de l'exercici anterior.

JULIOL

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques de juliol

15 de juliol

- JL01** **Informar i trametre.** Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.
-

29 de juliol

- JL02** **Informar i trametre.** Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 2n trimestre.
-

30 de juliol

- JL03** **Informar.** Informe de morositat, en defecte de tesorera/a, corresponent al 2n trimestre.
(Informar i donar compte al Ple totes les entitats locals, independentment de la població, només si s'ha establert per normativa interna, bases d'execució del pressupost, circular... Art.4.4 L 15/2010)
-

- JL04** **Trametre.** Informe de morositat del 2n trimestre.
-

- JL05** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 2n trimestre.
-

- JL06** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

- JL07** **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 2n trimestre.
-

- JL08** **Trametre.** Execució pressupostària del 2n trimestre.
-



JL09

Trametre. Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

31 de juliol



JL10

Trametre. Informació relativa a la disposició, ús efectiu i objectius de l'atorgament dels fons efectuats per l'Administració pública.



Detall de les tasques de juliol

15 de juliol

JL01 **Informar i trametre.** Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

Termini màxim d'elaboració

Durant els 15 dies següents a cada trimestre natural

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Òrgan de control intern

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 10.2 L 25/2013

29 de juliol

JL02 **Informar i trametre.** Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 2n trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del dia 30 del mes següent a cada trimestre natural

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 10 RDL 7/2012
DA 1a.6 LO 2/2012
Art. 10 OHAP/2105/2012

JL03 Informar. Informe de morositat, en defecte de tesorera/a, corresponent al 2n trimestre.

(Informar i donar compte al Ple totes les entitats locals, independentment de la població, només si s'ha establert per normativa interna, bases d'execució del pressupost, circular... Art.4.4 L 15/2010.)

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 4.3 L 15/2010

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Òrgan de control intern

JL04 Trametre. Informe de morositat del 2n trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de juliol

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 4.3 L 15/2010

Art. 16.6 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

JL05 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 2n trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de juliol

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals, excepte art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.8 OHAP/2105/2012

Art. 5.4 RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

JL06 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de juliol

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Mensual

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

JL07 **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 2n trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de juliol

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.4 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

JL08 **Trametre.** Execució pressupostària del 2n trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de juliol

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.1 a 16.3 i apt. 5 i 9 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

JL09 **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de juliol

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.7 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

31 de juliol

JL10 **Trametre.** Informació relativa a la disposició, ús efectiu i objectius de l'atorgament dels fons efectuats per l'Administració pública.

Termini màxim d'elaboració

Fins al 31 de juliol

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals que tinguin empreses públiques

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 3, 9 i 15 L 4/2007

Art. 2.2.b RD 1759/2007

On s'ha de trametre?

Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE)

01 Dilluns

02 Dimarts

03 Dimecres

JULIOL

Notes i recordatoris

Juliol 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



04 Dijous

05 Divendres

06 Dissabte

07 Diumenge

08 Dilluns

09 Dimarts

JULIOL

10 Dimecres

Notes i recordatoris

Juliol 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



11 Dijous

12 Divendres

13 Dissabte

14 Diumenge

15 Dilluns

JL01 Informar i trametre. Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

16 Dimarts

17 Dimecres

Notes i recordatoris

Juliol 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



18 Dijous

19 Divendres

20 Dissabte

21 Diumenge

22 Dilluns

23 Dimarts

24 Dimecres

JULIOL

Notes i recordatoris

Juliol 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



25 Dijous

26 Divendres

27 Dissabte

28 Diumenge

29 Dilluns

JL02 Informar i trametre. Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 2n trimestre.

30 Dimarts

JL03 Informar. Informe de morositat, en defecte de tesorera/a, corresponent al 2n trimestre.

JL04 Trametre. Informe de morositat del 2n trimestre.

JL05 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 2n trimestre.

JL06 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

JL07 Informar i trametre. Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 2n trimestre.

JL08 Trametre. Execució pressupostària del 2n trimestre.

JL09 Trametre. Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

31 Dimecres

JL10 Trametre. Informació relativa a la disposició, ús efectiu i objectius de l'atorgament dels fons efectuats per l'Administració pública.

JULIOL

Notes i recordatoris

Juliol 2024

1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				



01 Dijous

02 Divendres

03 Dissabte

04 Diumenge

AGOST

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques d'agost

30 d'agost

- AG01** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

Detall de les tasques d'agost

30 d'agost

AG01 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 d'agost

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Mensual

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

29 Dilluns

30 Dimarts

31 Dimecres

AGOST

Notes i recordatoris

Agost 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	



01 Dijous

02 Divendres

03 Dissabte

04 Diumenge

05 Dilluns

06 Dimarts

07 Dimecres

AGOST

Notes i recordatoris

Agost 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	



08 Dijous

09 Divendres

10 Dissabte

11 Diumenge

12 Dilluns

13 Dimarts

14 Dimecres

AGOST

Notes i recordatoris

Agost 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	



15 Dijous

16 Divendres

17 Dissabte

18 Diumenge

19 Dilluns

20 Dimarts

21 Dimecres

AGOST

Notes i recordatoris

Agost 2024

			1	2	3	4			
5	6	7	8	9	10	11			
12	13	14	15	16	17	18			
19	20	21	22	23	24	25			
26	27	28	29	30	31				



22 Dijous

23 Divendres

24 Dissabte

25 Diumenge

26 Dilluns

27 Dimarts

28 Dimecres

AGOST

Notes i recordatoris

Agost 2024

			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	



29 Dijous

30 Divendres

AG01 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

31 Dissabte

01 Diumenge

SETEMBRE

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30							

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques de setembre

14 de setembre

- ST01** **Trametre.** Línies fonamentals del pressupost de l'exercici següent.
-

15 de setembre

- ST02** **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 4t trimestre.
-

- ST03** **Trametre.** Sol·licitud d'adhesió als fons del FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) per a l'exercici següent.
-

29 de setembre

- ST04** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

Detall de les tasques de setembre

14 de setembre

ST01 **Trametre.** Línies fonamentals del pressupost de l'exercici següent.

Termini màxim d'elaboració
Abans del 15 de setembre

Tipus d'entitat afectada
Totes les entitats locals

Periodicitat
Anual

Fonament jurídic
Art. 5 i 15.1 OHAP/2105/2012
Art. 27.2 LO 2/2012

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

15 de setembre

ST02 **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 4t trimestre.

Termini màxim d'elaboració
Entre l'1 i el 15 del mes anterior a l'inici de trimestre

Tipus d'entitat afectada
Entitats locals adherides al FFEELL

Periodicitat
Trimestral

Fonament jurídic
Art. 54 RDL 17/2014
ACDGAE

On s'ha de trametre?
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública



ST03 **Trametre.** Sol·licitud d'adhesió als fons del FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) per a l'exercici següent.

Termini màxim d'elaboració

Fins al 15 de setembre

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals que compleixin les condicions per adherir-se als fons del FFEELL

Fonament jurídic

RDL 17/2014

ACDGAE

29 de setembre

ST04 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 de setembre

Periodicitat

Mensual

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

26 Dilluns

27 Dimarts

28 Dimecres

SETEMBRE

Notes i recordatoris

Setembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30							



29 Dijous

30 Divendres

31 Dissabte

01 Diumenge

02 Dilluns

03 Dimarts

04 Dimecres

SETEMBRE

Notes i recordatoris

Setembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30							



05 Dijous

06 Divendres

07 Dissabte

08 Diumenge

09 Dilluns

10 Dimarts

11 Dimecres

SETEMBRE

Notes i recordatoris

Setembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30							



12 Dijous

13 Divendres

14 Dissabte

ST01 **Trametre.** Línies fonamentals del pressupost de l'exercici següent.

15 Diumenge

ST02 **Trametre.** Ordres de pagament a l'ICO per al FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) del 4t trimestre.

ST03 **Trametre.** Sol·licitud d'adhesió als fons del FFEELL (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic) per a l'exercici següent.

16 Dilluns

17 Dimarts

18 Dimecres

SETEMBRE

Notes i recordatoris

Setembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30							



19 Dijous

20 Divendres

21 Dissabte

22 Diumenge

23 Dilluns

24 Dimarts

25 Dimecres

SETEMBRE

Notes i recordatoris

Setembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30							



26 Dijous

27 Divendres

28 Dissabte

29 Diumenge

ST04

Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

30 Dilluns

01 Dimarts

02 Dimecres

SETEMBRE

Notes i recordatoris

Setembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30							



03 Dijous

04 Divendres

05 Dissabte

06 Diumenge

OCTUBRE

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques d'octubre

14 d'octubre

OC01 **Trametre.** Compte general de l'exercici anterior.

OC02 **Elaborar i trametre.** Pla anual de control financer.

15 d'octubre

OC03 **Informar i trametre.** Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

29 d'octubre

OC04 **Informar i trametre.** Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 3r trimestre.

30 d'octubre

OC05 **Informar.** Informe de morositat, en defecte de tresorer/a, del 3r trimestre.
(Informar i donar compte al Ple totes les entitats locals, independentment de la població, només si s'ha establert per normativa interna, bases d'execució del pressupost, circular... Art.4.4 L 15/2010.)

OC06 **Trametre.** Informe de morositat del 3r trimestre.

OC07 **Trametre.** Compte general aprovat de l'exercici anterior.

OC08 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 3r trimestre.

OC09 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

OC10 **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 3r trimestre.

OC11 **Trametre.** Execució pressupostària del 3r trimestre.

OC12 **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

31 d'octubre

OC13 **Informar i trametre.** Cost efectiu dels serveis públics prestats en l'exercici anterior.

Detall de les tasques d'octubre

14 d'octubre

OC01 **Trametre.** Compte general de l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 15 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 212 i 223.2 RDLEG 2/2004
Art. 145 *bis* DLEG 2/2003 (AUT)
Art. 7.1. *d* D 80/2023 (AUT)

On s'ha de trametre?

Sindicatura de Comptes

OC02 **Elaborar i trametre.** Pla anual de control financer.

Termini màxim d'elaboració

Es recomana donar compte al Ple en la mateixa sessió plenària en què s'aprovi el pressupost de l'entitat local

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 31 RD 424/2017

Periodicitat

Anual

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local

15 d'octubre

OC03 Informar i trametre. Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

Termini màxim d'elaboració

Durant els 15 dies següents a cada trimestre natural

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Òrgan de control intern

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 10.2 L 25/2013

29 d'octubre

OC04 Informar i trametre. Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 3r trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del dia 30 del mes següent a cada trimestre natural

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Ple de l'entitat local
Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 10 RDL 7/2012
DA 1a.6 LO 2/2012
Art. 10 OHAP/2105/2012

OC05 Informar. Informe de morositat, en defecte de tresorer/a, del 3r trimestre.

(Informar i donar compte al Ple totes les entitats locals, independentment de la població, només si s'ha establert per normativa interna, bases d'execució del pressupost, circular... Art.4.4 L 15/2010.)

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Fonament jurídic

Art. 4.3 L 15/2010

Periodicitat

Trimestral

On s'ha de trametre?

Òrgan de control intern

OC06 Trametre. Informe de morositat del 3r trimestre.**Termini màxim d'elaboració**

Abans del 31 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 4.3 L 15/2010

Art. 16.6 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

OC07 Trametre. Compte general aprovat de l'exercici anterior.**Termini màxim d'elaboració**

Abans de 31 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 15.5 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

OC08 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 3r trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals, excepte art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.8 OHAP/2105/2012
Art. 5.4 RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

OC09 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Mensual

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

OC10 **Informar i trametre.** Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 3r trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.4 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

OC11 **Trametre.** Execució pressupostària del 3r trimestre.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals amb més de 5.000 habitants

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.1 a 16.3 i apt. 5 i 9
OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

OC12 **Trametre.** Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 d'octubre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Trimestral

Fonament jurídic

Art. 16.7 OHAP/2105/2012

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

31 d'octubre

OC13 **Informar i trametre.** Cost efectiu dels serveis públics prestats en l'exercici anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans de l'1 de novembre

Tipus d'entitat afectada

Totes les entitats locals

Periodicitat

Anual

Fonament jurídic

Art. 116 *ter* L 7/1985
Art. 15.2 OHAP/2105/2012
DT única OHAP/2075/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

30 Dilluns

01 Dimarts

02 Dimecres

OCTUBRE

Notes i recordatoris

Octubre 2024

1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12 13
14	15	16	17	18	19 20
21	22	23	24	25	26 27
28	29	30	31		



03 Dijous

04 Divendres

05 Dissabte

06 Diumenge

07 Dilluns

08 Dimarts

09 Dimecres

OCTUBRE

Notes i recordatoris

Octubre 2024

Abans del 15 d'octubre, el president de l'entitat ha de formar el pressupost general, informat per la Intervenció i amb els annexos i la documentació complementària establerts a l'apartat 1 dels articles 166 i 168 del RDLEG 2/2004, i l'ha de remetre al Ple de la corporació. (Art. 168 RDLEG 2/2004)

1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12 13
14	15	16	17	18	19 20
21	22	23	24	25	26 27
28	29	30	31		



10 Dijous

11 Divendres

12 Dissabte

13 Diumenge

14 Dilluns

OC01 **Trametre.** Compte general de l'exercici anterior.

OC02 **Elaborar i trametre.** Pla anual de control financer.

15 Dimarts

OC03 **Informar i trametre.** Informe en relació amb les factures respecte de les quals han transcorregut més de tres mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

16 Dimecres

Notes i recordatoris

Octubre 2024

1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12 13
14	15	16	17	18	19 20
21	22	23	24	25	26 27
28	29	30	31		



17 Dijous

18 Divendres

19 Dissabte

20 Diumenge

21 Dilluns

22 Dimarts

23 Dimecres

Notes i recordatoris

Octubre 2024

	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			



24 Dijous

25 Divendres

26 Dissabte

27 Diumenge

28 Dilluns

29 Dimarts

OC04 Informar i trametre. Informe sobre l'execució del Pla d'Ajust del 3r trimestre.

30 Dimecres

OC05 Informar. Informe de morositat, en defecte de tesorera/a, del 3r trimestre.

OC06 Trametre. Informe de morositat del 3r trimestre.

OC07 Trametre. Compte general aprovat de l'exercici anterior.

OC08 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del 3r trimestre.

OC09 Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

OC10 Informar i trametre. Actualització de l'informe del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute corresponent al 3r trimestre.

OC11 Trametre. Execució pressupostària del 3r trimestre.

OC12 Trametre. Actualitzacions del Pla de Tresoreria i detall d'operacions de deute viu.

Notes i recordatoris

Publicació a la seu electrònica de cada entitat de la informació comptable de les entitats del sector públic i, si s'escau, dels informes d'auditoria de comptes anuals, un cop aprovats pel Ple de l'entitat local. (art. 36.2 RD 424/2017 i art. 11.1.c L 19/2014 (AUT))

Octubre 2024

	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			



31 Dijous

OC13 Informar i trametre. Cost efectiu dels serveis públics prestats en l'exercici anterior.

01 Divendres

02 Dissabte

03 Diumenge

NOVEMBRE

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques de novembre

29 de novembre

- NV01** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

Detall de les tasques de novembre

29 de novembre

NV01 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 30 de novembre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Mensual

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública

28 Dilluns

29 Dimarts

30 Dimecres

Notes i recordatoris

Novembre 2024

						1	2	3
4	5	6	7	8	9	10		
11	12	13	14	15	16	17		
18	19	20	21	22	23	24		
25	26	27	28	29	30			



31 Dijous

01 Divendres

02 Dissabte

03 Diumenge

04 Dilluns

05 Dimarts

06 Dimecres

Notes i recordatoris

Novembre 2024

						1	2	3
4	5	6	7	8	9	10		
11	12	13	14	15	16	17		
18	19	20	21	22	23	24		
25	26	27	28	29	30			



07 Dijous

08 Divendres

09 Dissabte

10 Diumenge

11 Dilluns

12 Dimarts

13 Dimecres

Notes i recordatoris

Novembre 2024

					1	2	3
4	5	6	7	8	9	10	
11	12	13	14	15	16	17	
18	19	20	21	22	23	24	
25	26	27	28	29	30		



14 Dijous

15 Divendres

16 Dissabte

17 Diumenge

18 Dilluns

19 Dimarts

20 Dimecres

Notes i recordatoris

Novembre 2024

						1	2	3
4	5	6	7	8	9	10		
11	12	13	14	15	16	17		
18	19	20	21	22	23	24		
25	26	27	28	29	30			



21 Dijous

22 Divendres

23 Dissabte

24 Diumenge

25 Dilluns

26 Dimarts

27 Dimecres

Notes i recordatoris

Novembre 2024

								1	2	3
4	5	6	7	8	9	10				
11	12	13	14	15	16	17				
18	19	20	21	22	23	24				
25	26	27	28	29	30					



28 Dijous

29 Divendres

NV01 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

30 Dissabte

01 Diumenge

DESEMBRE

Dilluns

Dimarts

Dimecres

Dijous

Divendres

Dissabte

Diumenge

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30	31						

Objetius del mes:

Coses pendents:



Tasques de desembre

30 de desembre

- DS01** **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.
-

Detall de les tasques de desembre

30 de desembre

DS01 **Trametre.** Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

Termini màxim d'elaboració

Abans del 31 de desembre

Tipus d'entitat afectada

Entitats locals, art. 111 i 135 RDLEG 2/2004

Periodicitat

Mensual

Fonament jurídic

DT única RD 635/2014

On s'ha de trametre?

Ministeri d'Hisenda i Funció Pública



25 Dilluns

26 Dimarts

27 Dimecres

Notes i recordatoris

Desembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30	31						



28 Dijous

29 Divendres

30 Dissabte

01 Diumenge

02 Dilluns

03 Dimarts

04 Dimecres

Notes i recordatoris

Desembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30	31						



05 Dijous

06 Divendres

07 Dissabte

08 Diumenge

09 Dilluns

10 Dimarts

11 Dimecres

Notes i recordatoris

Desembre 2024

					1		
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30	31						



12 Dijous

13 Divendres

14 Dissabte

15 Diumenge



19 Dijous

20 Divendres

21 Dissabte

22 Diumenge

23 Dilluns

24 Dimarts

25 Dimecres

Notes i recordatoris

Desembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30	31						



26 Dijous

27 Divendres

28 Dissabte

29 Diumenge

30 Dilluns

DS01

Trametre. Període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) del mes anterior.

31 Dimarts

01 Dimecres

Notes i recordatoris

Desembre 2024

							1
2	3	4	5	6	7	8	
9	10	11	12	13	14	15	
16	17	18	19	20	21	22	
23	24	25	26	27	28	29	
30	31						



02 Dijous

03 Divendres

04 Dissabte

05 Diumenge



Servei d'Assistència
als Òrgans Interventors
de les Entitats Locals de Girona



Diputació de Girona
Àrea d'Hisenda, Administració,
Promoció Econòmica i Cooperació Local
Intervenció