

TANCAMENT ECONÒMIC I PRESSUPOSTARI DE L'OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017

1. Pressupost (inicial i definitiu):

L'Oficina Antifrau de Catalunya és una secció pressupostària del Pressupost de la Generalitat, sense pressupost d'ingressos, rebent les aportacions corresponents des del Departament de la Vicepresidència, Economia i Hisenda per fer front al pressupost de despeses aprovat.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, aprovats per la Llei 4/2017, del 28 de març, es detalla el pressupost per a 2017 de l'Oficina Antifrau de Catalunya, que ascendeix a un total de 5.295.693,58€ distribuït de la forma següent:

Remuneracions de personal i SS. Cap. I	4.259.693,58€
Despeses corrents de bens i serveis	984.000,00€
Inversions reals	52.000,00€
TOTAL DOTACIONS 2017	5.295.693,58€

Per Resolució OAC/ADM/387/2017, de 28 de juny el Director de l'Oficina antifrau de Catalunya autoritzà la incorporació de romanents del pressupost 2016 no emprats al pressupost 2017 (expedient 1IN2017), per un import de 362.829,74 amb el detall que es reflecteix a l'annex 1 (que correspon al llistat Volum I de GECAT).

Posteriorment a la incorporació de romanents, en data 6 de novembre i a la vista del contingut de l'informe de control permanent de l'Oïdoria de Comptes del segon trimestre de 2017, es van dur a terme dues transferències de crèdits per tal d'ajustar la incorporació de romanents efectuada a la distribució per Capítols pressupostaris dels romanents de 2016.

Així mateix, durant l'exercici s'han realitzat set transferències de crèdit més, amb caire operatiu, per ajustaments en funció de l'execució del pressupost com a realitat de despesa front a la planificació pressupostària.

Amb tot això, la distribució final de crèdits de la disponibilitat pressupostària de l'Oficina Antifrau de Catalunya per el 2017 en el tancament de l'exercici és la següent:

Remuneracions de personal	4.569.977,86€
Despeses corrents de bens i serveis	969.997,97€
Inversions reals	118.547,49€
TOTAL DISPONIBILITATS 2017	5.658.523,32€

L'augment de "Remuneracions de personal" és degut a la transferència de crèdit necessària per a donar cobertura a la partida 160.0001 de Seguretat Social, la qual té caràcter d'ampliable i era deficitària en la consignació inicialment establerta per la Llei.

La disminució de "Despeses corrents de bens i serveis" correspon a la cobertura, mitjançant transferència de crèdit, de l'augment en dotacions per inversions, fonamentalment per l'adquisició de nous equips informàtics de sobretaula per substituir els anteriors atesa la seva obsolescència.

2.Execució del pressupost:

2.1 Ingressos:

Durant l'exercici 2017, es van fer efectives transferències de crèdit del Departament d'Economia i Coneixement per un import de **4.568.038,49€**, dels quals **1.566.403,14€** corresponen a aportacions pendents de 2016 i **3.001.635,35€** corresponen a aportacions del pressupost 2017.

Es van fer efectius ingressos per interessos de comptes corrents i altres ingressos per un import de 5.669,69€.

A part dels **3.001.635,35€** rebuts, que corresponen a aportacions a càrrec del pressupost 2017, resten pendents de transferir **2.294.058,23€** en concepte d'aportacions a càrrec del pressupost de 2017, dels quals ja es va efectuar l'oportuna petició al Departament d'Economia i Coneixement, i quina suma ($3.001.635,35 + 2.294.058,23€ = 5.295.693,58€$) correspon a la total aportació pressupostàriament prevista per a l'exercici 2017.

2.2 Despeses:

Pel que fa al pressupost de despeses, les autoritzacions de crèdit realitzades sobre els crèdits inicials incrementats amb les incorporacions de l'exercici anterior (que eren de **5.658.523,32€**) així com les disposicions de crèdit, les obligacions de crèdit, i els pagaments ordenats, foren de **4.589.642,34€**.

Això suposa una execució d'un **81,11%** del pressupost de despeses.

Amb la distribució següent:

Remuneracions de personal	3.713.080,04€
Despeses corrents de bens i serveis	776.517,12€
Inversions reals	100.045,18€
TOTAL OBLIGACIONS 2017	4.589.642,34€

2.3 Resultat pressupostari de l'exercici:

Càlcul de Drets reconeguts per l'exercici 2017:

Crèdits inicials 2017:	5.295.693,58€
Crèdits definitius 2017:	5.658.523,32€
Transferències rebudes i ingressades pendents de resultes 2016: (*)	1.566.403,14€
Transferències rebudes i ingressades de drets 2017:	3.001.635,35€
 Transferències pendents a 31/12/2017:	 2.294.058,23€

() Les transferències rebudes i ingressades pendents de resultes 2016 corresponen als drets reconeguts i no liquidats de l'exercici 2016 en data 31/12/2016, ressenyat com a transferències pendents en la memòria de tancament de l'exercici 2016.*

Operacions corrents:

Crèdits definitius 2017:	5.539.975,83€
Obligacions reconegudes:	4.489.597,16€
Resultat pressupostari de corrent:	1.050.378,67€

Operacions de capital:

Crèdits definitius 2017:	118.547,49€
Obligacions reconegudes:	100.045,18€
Resultat pressupostari de capital:	18.502,31€

Operacions total pressupost:

Crèdits definitius 2017:	5.658.523,32€
Obligacions reconegudes per l'exercici 2017:	4.589.642,34€
Resultat pressupostari 2017:	1.068.880,98€

En finalitzar l'exercici 2017, el saldo positiu pressupostari correspon als Capítols següents:

Remuneracions de personal	856.897,82€
---------------------------	-------------

Despeses corrents de bens i serveis	193.480,85€
Inversions reals	18.502,31€

Per tant, l'exercici pressupostari de 2017 de l'Oficina Antifrau de Catalunya es tanca amb una execució d'un 81,11% i un saldo pressupostari positiu de 1.066.880,98€

D'aquest 1.068.880,98€ de saldo pressupostari positiu de l'exercici, 99.396,09€ corresponen a romanents de 2016 incorporats al pressupost de 2017, amb la distribució següent:

Remuneracions de personal	99.222,53€
Despeses corrents de bens i serveis	173,56€
Inversions reals	0,00€

Per la qual cosa el **romanent pressupostari de 2017** (i incorporable, si escau) és de **969.484,89€**, amb la distribució següent:

Remuneracions de personal	757.675,29€
Despeses corrents de bens i serveis	193.307,29€
Inversions reals	18.502,31€

3. Tresoreria:

3.1 Compte general de tresoreria:

D'acord amb la informació proporcionada per GECAT, el compte general de tresoreria de l'Oficina Antifrau de Catalunya, a 31.12.17, ofereix els saldos següents:

Existències inicials a bancs	1.783.563,29€
Total ingressos:	5.717.188,62€
Total despeses:	5.489.340,38€
Diferència tresoreria 2017:	227.848,24€
Total saldo compte de tresoreria a 31.12.17	2.011.411,53€

Obligacions 2017 comptabilitzades i pendents de pagament a 31.12.17 232.856,33€(*)

(*) Segons es reflecteix a l'Annex 3 (que correspon al llistat Volum III de la liquidació del pressupost, estat de despeses, de GECAT)

Les operacions de formalització es troben degudament compensades.

3.2 Saldos bancaris i efectiu en caixa:

Quant als saldos dels comptes bancaris de l'Oficina Antifrau de Catalunya a 31.12.17, disposen d'un total de **2.010.535,49€**, amb el desglossament següent:

COMPTES ACTIUS OAC	SALDO
ES [REDACTED]	1.989.090,23€
ES [REDACTED]	91,71€
ES [REDACTED]	4.999,87€
ES [REDACTED]	16.353,68€
Total bancs	2.010.535,49€

Per altra banda, la caixa de l'Oficina Antifrau de Catalunya disposava a 31.12.17 de diners en efectiu per valor de **876,04€**.

3.3 Comptes no pressupostaris:

El saldo a 31/12/2017 dels comptes no pressupostaris és el següent:

Creditors

Ingressos pendents aplicació	1.566.403,14€
Compte retencions IRPF	284.555,15€
Drets Passius	0,00€
Quotes Seguretat Social	8.742,37€
MUFACE	0,00€
MUGEJU	0,00€
Compte acumulat de fiances i provisions:	1.123.877,17€

Deutors

Compte acumulat d'ingressos per interessos bancaris	77.034,07€
Compte acumulat d'altres ingressos	109.465,76€

Documents que s'adjunten:

- Annex 1 Volum I Estat de Modificacions de crèdit (GECAT)
- Annex 2 Volum II Estat de despeses. Procés de Gestió (GECAT)
- Annex 3 Volum III Estat de despeses. Procés de Pagament (GECAT)
- Annex 4 Compte de tresoreria (GECAT)
- Annex 5 Compte operacions de tresoreria (extra pressupostaris) (GECAT)

Per que així consti, se signa aquest informe de tancament del pressupost de 2017.

Barcelona, 6 d'abril de 2018



Àngel Egea Llanés
Cap de l'Àrea d'Administració,
Recursos Humans i Pressupost



Miguel Angel Gimeno Jubero
Director de l'Oficina Antifrau de Catalunya