

TANCAMENT ECONÒMIC I PRESSUPOSTARI DE L'OFICINA ANTIFRAU CORRESPONENT A L'EXERCICI 2015

Antecedents:

El projecte de pressupost per a l'Oficina Antifrau haurà d'ésser tramès al govern perquè l'incorpori als pressupostos de la Generalitat d'acord amb el que diu l'article 24, apartat 2 de la Llei 14/2008, del 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya : *“Correspon al director o directora de l'Oficina Antifrau elaborar l'avantprojecte de pressupost de funcionament, el qual ha d'ésser tramès al Govern perquè l'incorpori en una secció específica dels pressupostos de la Generalitat.”*

Per part del director de l'Oficina Antifrau, es va trametre al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat l'avantprojecte de pressupost per al exercici de 2015 per a ésser incorporat al projecte de pressupostos per a 2015 de la Generalitat de Catalunya.

Els pressupostos del exercici 2015 van ésser aprovats per la Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.

Pressupost:

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 aprovats per la Llei 2/2015, de l'11 de març, es detalla el pressupost per a 2015 de l'Oficina Antifrau de Catalunya que ascendeix a un total de 4.699.993,42 €, distribuït de la forma següent:

Remuneracions de personal i SS. Cap. I	3.644.236,42€
Despeses corrents de bens i serveis	1.013.756,00€
Inversions reals	42.000,00€
Variacions d'actius financers	1,00€
TOTAL DOTACIONS 2015	4.699.993,42€

En el títol VII de l'esmentada Llei de pressupostos, sota la denominació “Normes de gestió pressupostària del Parlament i d'altres institucions i

organismes” en l'article 53 en l'apartat 1 es relacionen les entitats a que es fa referència entre les quals es troba l'Oficina Antifrau i a continuació les normes específiques que l'afecten:

1. *Les dotacions pressupostàries dels organismes Síndic de Greuges, Consell de Garanties Estatutàries, Sindicatura de Comptes i Oficina Antifrau s'han de lliurar en ferm i periòdicament a nom de cadascun i en la mesura que aquests organismes les sol·licitin.*
2. *Els romanents de crèdit del pressupost per al 2014 dels organismes a què fa referència l'apartat 1 s'incorporen en els mateixos capítols del pressupost per al 2015.*
3. *Els organismes a què fa referència l'apartat 1 poden autoritzar de fer les transferències de crèdit i les generacions que afectin llurs pressupostos, dins les seccions i els serveis pressupostaris respectius. Aquestes transferències no estan afectades per les limitacions a què fa referència l'article 6.1 i s'han de comunicar al departament competent en matèria de pressupostos.*
4. *Cadascun dels organismes a què fa referència l'apartat 1 és l'ordenador dels seus pagaments.*
5. *Les entitats a què fa referència l'apartat 1 estan obligades a presentar al departament competent en matèria de pressupostos la informació economicofinancera establerta per l'article 71 del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre.*

Per la qual cosa, les incorporacions de romanents per al 2015 corresponen a:

Remuneracions de personal	132.676,39€
Despeses corrents de bens i serveis	263.164,74€
Inversions reals	22.177,72€
Variacions d'actius financers	2,00€
TOTAL INCORPORACIONS	418.020,85€

La disponibilitat pressupostària de l'Oficina Antifrau de Catalunya per el 2015 i d'acord amb l'establert a la Llei de Pressupostos és la següent:

Remuneracions de personal	3.776.912,81€
Despeses corrents de bens i serveis	1.276.920,74€
Inversions reals	64.177,72€
Variacions d'actius financers	3,00€
TOTAL DISPONIBILITATS 2015	5.118.014,27€

S'han realitzat quinze transferències de crèdit, amb caire operatiu per ajustaments en funció de l'execució del pressupost com a realitat de despesa front a la planificació pressupostària. S'adjunta en l'annex 1.

Per la qual cosa, la distribució final de crèdits de la disponibilitat pressupostària de l'Oficina Antifrau de Catalunya per el 2015 és la següent en el tancament de l'exercici:

Remuneracions de personal	3.926.312,81€
Despeses corrents de bens i serveis	1.102.520,74€
Inversions reals	89.177,72€
Variacions d'actius financers	3,00€
TOTAL DISPONIBILITATS 2015	5.118.014,27€

L'augment de "Remuneracions de personal" es 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 distribució inicial planificada. La disminució de "Despeses corrents de bens i serveis" correspon a la cobertura, mitjançant transferència de crèdit de l'augment anterior i l'augment en dotacions per inversions, fonamentalment de software i hardware informàtic.

Execució del pressupost:

Pressupost d'ingressos:

Es va fer efectives transferències de crèdit del Departament d'Economia i Coneixement per un import de **4.691.600,26€**, dels quals 1.056.236,77€ que corresponen a resultes d'aportació pendent del 2014 i **3.635.363,49€** que corresponen a aportacions del pressupost 2015.

Es van fer efectius ingressos per interessos de comptes corrents per un import de **7.797,16€**.

Es van fer efectius altres ingressos per un import de **41.137,73€**.

A part dels **3.635.363,49€** rebuts que corresponen a aportacions del pressupost 2015 queda pendent transferir **1.064.629,93€**, dels quals ja es va efectuar

l'oportuna petició al Departament d'Economia i Coneixement i que la suma (3.635.363,49€+1.064.629,93€ = 4.699.993,42€), correspon a l'aportació pressupostària per a l'exercici 2015.

Pressupost de 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 (5.118.014,27€) així com, les disposicions de crèdit, les obligacions de crèdit, i els pagaments ordenats, foren de 5.118.014,27€, (pel que fa l'estat d'execució del pressupost de despeses abans de l'assentament de regularització de provisions i disposicions periodificades a 2016 per un total de 468.121,52€ és d'un 90,85%).

Amb la següent distribució:

Remuneracions de personal	3.926.312,81€
Despeses corrents de bens i serveis	1.102.520,74€
Inversions reals	89.177,72€
Variacions d'actius financers	3,00€
TOTAL OBLIGACIONS 2015	5.118.014,27€

Tancament del pressupost:

Pel que fa al resultat pressupostari de l'exercici:

Càlcul de Drets reconeguts per l'exercici 2015:

Drets reconeguts per l'exercici 2015:

	4.699.993,42€
Transferències rebudes i ingressades pendents de resultes 2014: (*)	1.056.236,77€
Transferències rebudes i ingressades de drets 2015:	3.635.363,49€
Transferències pendents a 31/12/2015:	1.064.629,93€

() Les transferències rebudes i ingressades pendents de resultes 2014 corresponen als drets reconeguts i no liquidats de l'exercici 2014 en data 31/12/2014, ressenyat com a transferències pendents en la memòria de tancament de l'exercici 2014.*

Operacions corrent

Drets reconeguts exercici 2015:	4.657.992,42€
Romanents incorporats d'exercici 2014:	395.841,13€
Obligacions reconegudes	5.028.833,55€
Resultat pressupostari de corrent	25.000,00€

Operacions capital

Drets reconeguts exercici 2015:	42.001,00€
Romanents incorporats d'exercici 2014:	22.179,72€
Obligacions reconegudes	89.180,72€
Resultat pressupostari de capital	-25.000,00€

Operacions total pressupost

Drets reconeguts per l'exercici 2015:	4.699.993,42€
Obligacions reconegudes per l'exercici 2015:	5.118.014,27€

Resultat pressupostari DÈFICIT 2015:	418.020,85€
Romanents incorporats d'exercici 2014:	418.020,85€
Resultat pressupostari acumulat 2015:	0,00€

Pel que fa al Compte General de tresoreria:

Existències inicials a bancs	1.928.308,29€
Total d'ingressos pressupost corrent	
- Transferències corrents	4.691.600,26€
- Interessos bancaris	7.797,16€
- Altres ingressos	41.137,73€
- Avançament per projectes	-11.135,80€
Total d'ingressos operacions tresoreria	2.069.293,07€
TOTAL entrades + existències inic. de tresoreria 2015	8.727.000,71€
Total pagaments pressupost corrent	5.118.014,27€
Total pagaments d'exercicis tancats	0,00€
Total pagaments operacions tresoreria	1.596.737,49€
TOTAL sortides de tresoreria 2015	6.714.751,76€
Existència a final de l'exercici	2.012.248,95€

Les operacions de formalització es troben compensades.

D'acord amb aquests resultats de tancament de gestió del pressupost per l'exercici, l'Oficina té com existències finals a bancs 2.012.248,95€.

El certificat bancari acredita un saldo a final d'any de **2.012.248,95€**.

D'acord amb aquests resultats de tancament de gestió del pressupost per l'exercici, l'Oficina té obligacions pendents de pagament per valor de 0,00€.

Respecte el saldo a 31/12/2015 dels comptes no pressupostaris:

Compte retencions IRPF	300.340,43€
Compte retencions Seguretat Social	7.934,36€
Compte de transferències	
➤ Pendent transferir pressupost 2015	1.064.629,93€
Compte de bestretes	-1.481,65€
Compte d'habilitació	-10.233,79€
Compte de despeses de representació	-11.138,88€
Compte acumulat de fiances i provisions	1.705.502,41€
Desglòs del compte:	
➤ Romanents 2015 de regularització de provisions i disposicions periodificades a 2016.	468.121,52€
➤ Fiances i provisions anteriors a disposició.	1.237.380,89€
Romanents acumulats a disposició	901.873,98€
Compte acumulat d'ingressos per interessos bancaris	74.612,65€
Compte acumulat d'altres ingressos	88.647,65€

El compte d'habilitació disposa a 31/12/2015 de 312,54€ en metàl·lic i 9.921,25€ en bancs.

El compte de despeses de representació disposa a 31/12/2015 de 11.138,88€ en bancs.

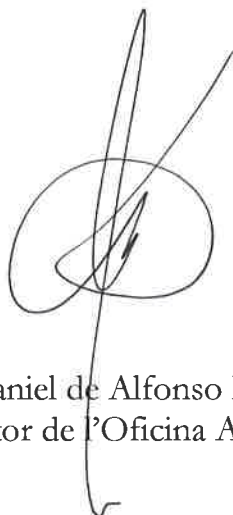
Els certificats bancaris corresponents, adjunts com annex, acrediten els saldos dels comptes d'habilitació i del de despeses de representació.

Aquest informe s'acompanya del recull de moviments comptables del dia diari, els documents comptables i el llibre de major i el resum de resultats.

Per que així consti, es signa la present a 11 de gener de 2016.



Sr. Josep M. Sangenís
Cap d'Administració, RRHH i Pressupost



Sr. Daniel de Alfonso Laso
Director de l'Oficina Antifrau de Catalunya