

TANCAMENT ECONÒMIC I PRESSUPOSTARI DE L'OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

Antecedents:

La convocatòria de les eleccions al Parlament de Catalunya del dia 27 de setembre de 2015 i la posterior dissolució del Parlament han fet impossible l'aprovació del projecte de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016, en el qual estava inclòs el pressupost de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

Per aquest motiu, es va produir la pròrroga automàtica dels pressupostos de l'exercici 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 €. Tota vegada que els pressupostos de 2015 van ser prorrogats per a tot el 2016, la dotació inicial del pressupost de l'Oficina Antifrau de Catalunya per a 2016 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 2016	4.699.993,42€

Es genera crèdit a les mateixes partides del pressupost prorrogat 2016 pels romanents del pressupost del 2015, pels reintegraments de les obligacions

pagades en formalització a la partida pressupostària FI00001 Fiances i Provisions, per un import de 468.121,52€.

Per la qual cosa, les incorporacions de romanents per al 2016 corresponen a:

Remuneracions de personal	61.316,20€
Despeses corrents de bens i serveis	360.473,74€
Inversions reals	46.328,58€
Variacions d'actius financers	3,00€
TOTAL INCORPORACIONS	468.121,52€

Amb aquestes incorporacions la disponibilitat pressupostària de l'Oficina Antifrau de Catalunya per el 2016 és la següent:

Remuneracions de personal	3.705.552,62€
Despeses corrents de bens i serveis	1.374.229,74€
Inversions reals	88.328,58€
Variacions d'actius financers	4,00€
TOTAL DISPONIBILITATS 2016	5.168.114,94€

S'han realitzat catorze 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, reflectit en quadre annex.

Per la qual cosa, la distribució final de crèdits de la disponibilitat pressupostària de l'Oficina Antifrau de Catalunya per el 2016 en el tancament de l'exercici és la següent:

Remuneracions de personal	4.080.052,62€
Despeses corrents de bens i serveis	987.729,74€
Inversions reals	100.328,58€
Variacions d'actius financers	4,00€
TOTAL DISPONIBILITATS 2016	5.168.114,94€

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 distribució inicialment establerta.

La disminució de “Despeses corrents de bens i serveis” correspon a la cobertura, mitjançant transferència de crèdit, de l'augment anterior, i a l'augment en dotacions per inversions, fonamentalment de software i hardware informàtic.

Execució del pressupost:

Pressupost d'ingressos:

Es van fer efectives transferències de crèdit del Departament d'Economia i Coneixement per un import de **4.198.220,21€**, dels quals **1.064.629,93€** corresponen a resultes d'aportació pendent del 2015 i **3.133.590,28€** corresponen a aportacions del pressupost 2016.

Es van fer efectius ingressos per interessos de comptes corrents per un import de **2.019,64€**.

Es van fer efectius altres ingressos per un import de **15.553,40€**.

A part dels **3.133.590,28€** rebuts que corresponen a aportacions del pressupost 2016, resten pendents de transferir **1.566.403,14€**, dels quals ja es va efectuar l'oportuna petició al Departament d'Economia i Coneixement i que la suma ($3.133.590,28€ + 1.566.403,14€ = 4.699.993,42€$) correspon a l'aportació pressupostàriament prevista per a l'exercici 2016.

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 (que eren de **5.168.114,94€**) així com les disposicions de crèdit, les obligacions de crèdit, i els pagaments ordenats, foren de **4.337.163,68€**.

Això suposa una execució d'un **83,92%** del pressupost de despeses.

Amb la distribució següent:

Remuneracions de personal	3.657.118,60€
Despeses corrents de bens i serveis	638.886,86€
Inversions reals	41.158,22€
Variacions d'actius financers	0,00€
TOTAL OBLIGACIONS 2016	4.337.163,68€

Tancament del Pressupost:

Pel que fa al resultat pressupostari de l'exercici:

Càlcul de Drets reconeguts per l'exercici 2016:

Drets reconeguts per l'exercici 2016:	4.699.993,42€
Transferències rebudes i ingressades pendents de resultes 2015: (*)	1.064.629,93€
Transferències rebudes i ingressades de drets 2016:	3.133.590,28€
Transferències pendents a 31/12/2016:	1.566.403,14€

() Les transferències rebudes i ingressades pendents de resultes 2015 corresponen als drets reconeguts i no liquidats de l'exercici 2015 en data 31/12/2015, ressenyat com a transferències pendents en la memòria de tancament de l'exercici 2015.*

Operacions corrents:

Drets reconeguts exercici 2016:	4.657.992,42€
Romanents incorporats d'exercici 2015:	421.789,94€
Obligacions reconegudes:	4.296.005,46€
Resultat pressupostari de corrent	783.776,90€

Operacions de capital:

Drets reconeguts exercici 2016:	42.001,00€
Romanents incorporats d'exercici 2015:	46.331,58€
Obligacions reconegudes:	41.158,22€
Resultat pressupostari de capital:	47.174,36€

Operacions total pressupost:

Drets reconeguts per l'exercici 2016:	4.699.993,42€
Obligacions reconegudes per l'exercici 2016:	4.337.163,68€
Resultat pressupostari 2016:	362.829,74€
Romanents incorporats d'exercici 2015:	468.121,52€
Resultat pressupostari acumulat 2016:	830.951,26€

Al finalitzar l'exercici 2016 aquest romanent pressupostari queda amb la següent distribució:

Remuneracions de personal	342.934,02€
Despeses corrents de bens i serveis	428.482,88€
Inversions reals	59.170,36€
Variacions d'actius financers	4,00€
TOTAL ROMANENT 2016	830.951,26€

Compte General de tresoreria:

Existències inicials a bancs	2.012.248,95€
Total d'ingressos pressupost corrent	
- Transferències corrents	4.198.220,21€
- Interessos bancaris	2.019,64€
- Altres ingressos	15.553,40€
- Avançament per projectes	-4.817,21€
Total d'ingressos operacions tresoreria:	1.697.763,65€
Total entrades+existències inic. de tresoreria 2016:	7.820.988,64€
Total pagaments pressupost corrent	4.337.163,68€
Total pagaments d'exercicis tancats	0,00€
Total pagaments operacions tresoreria	1.829.044,39€
Total sortides de tresoreria 2016:	6.166.208,07€
Existència de tresoreria a final de l'exercici	1.754.780,57€

Les operacions de formalització es troben compensades.

D'acord amb aquests resultats de tancament de gestió del pressupost per l'exercici, el compte principal de l'Oficina té com a existències finals a bancs **1.754.780,57€**.

El certificat bancari del compte esmentat acredita un saldo a final d'any de **1.754.780,57€**.

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€.

Comptes no pressupostaris:

El saldo a 31/12/2016 dels comptes no pressupostaris és el següent:

Compte retencions IRPF	274.706,30€
Compte retencions Seguretat Social	7.661,95€
Compte de transferències pendents de rebre d'Economia del Pressupost 2016	1.556.403,14€
Compte de bestretes	0,00€
Compte d'habilitació	-4.623,90€
Compte de despeses de representació	-7.941,43€
Compte acumulat d'ingressos per interessos bancaris	76.632,29€
Compte acumulat d'altres ingressos	104.201,05€
Compte acumulat de fiances i provisions (*):	1.123.877,17€

(*)Detall del compte acumulat de fiances i provisions:

- Romanents 2015 de regularització de provisions i disposicions generats a 2016.	-468.121,52€
-Pagament devolució retenció paga extra 2012	-113.503,72€
-Fiances i provisions anteriors a disposició.	1.705.502,41€

Saldos dels comptes bancaris a 31/12/2016.

El compte principal disposa a 31/12/2016 de 1.754.780,57€ en bancs.

El compte d'habilitació disposa a 31/12/2016 de 133,01€ en metàl·lic i 4.490,89€ en bancs.

El compte de despeses de representació disposa a 31/12/2016 de 7.941,43€ en bancs.

El compte d'ingressos per a projectes europeus disposa a 31/12/2016 de 16.350,40€ en bancs.

El certificat bancari corresponent, adjunt com a annex, acredita els saldos dels comptes d'habilitació, el de despeses de representació i el d'ingressos per a projectes europeus.

Romanents pressupostaris d'exercicis anteriors no incorporats.

Hi ha romanents pressupostaris acumulats provinents de l'exercici pressupostari 2012, no incorporats i a disposició del Departament d'Economia per import de 901.873,98€.

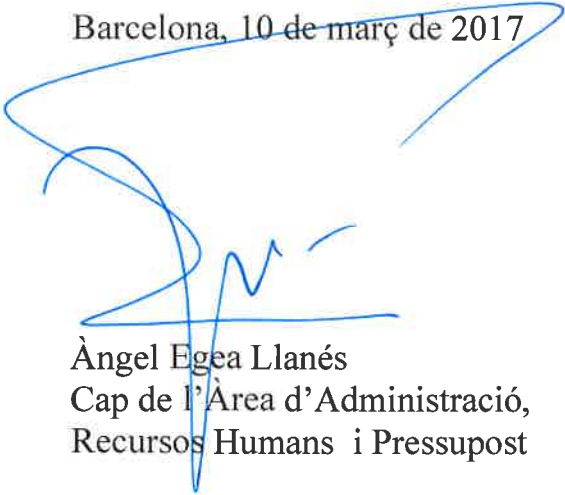
Altres consideracions.

Tenint en compte el punt 3 de les conclusions de l'informe definitiu de data 12/09/2016 de l'Oïdora de Comptes del Parlament, l'execució del pressupost de 2016 sense les incorporacions de crèdit abans esmentades, hagués estat d'un **92,28%** respecte del crèdit inicial del pressupost prorrogat 2015 per al 2016, que era de **4.699.993,42€**.

Aquest informe s'acompanya del recull de moviments comptables del llibre de major i del resum de resultats.

Per que així consti, se signa aquest informe de tancament del pressupost de 2016.

Barcelona, 10 de març de 2017



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



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