SÍNDIC
EL DEFENSOR DE LES PERSONES

SÍNDIC DE GREUGES

INFORME DE LA INTERVENCIÓ REFERIT A L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA

EXERCICI 2015

SÍNDIC
EL DEFENSOR DE LES PERSONES

ÍNDEX pàgina

1. Introducció 1
2. Objectius 3
3. Abast i limitacions 3
4. Descripció de les comprovacions 4
5. Conclusions 7
6. Recomanacions 7
7. Annex 1 8
8. Annex 2 9

SÍNDIC
EL DEFENSOR DE LES PERSONES

INFORME DE LA INTERVENCIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA DE L'EXERCICI 2015 DE LA INSTITUCIÓ DEL SÍNDIC DE GREUGES

1.- Introducció

La Llei 24/2009, de 23 de desembre, del Síndic de Greuges (DOGC núm. 5536 – 30/12/2009),

estableix entre altres que el Síndic de Greuges ha d'aprovar el Reglament d'organització i règim intern de la institució. El Síndic ha de posar el Reglament en coneixement de la Comissió del Síndic de Greuges i ha d'ordenar de publicar-lo en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya.

També estableix que el Síndic de Greuges pot dictar instruccions internes en matèria de personal i de funcionament i règim intern de la institució.

En l'article 87, de l'esmentada llei, es determina que *"El Síndic de Greuges elabora el seu projecte de pressupost, que ha de sotmetre a l'aprovació del Parlament. El Parlament, un cop l'ha aprovat, amb entitat específica diferenciada, l'ha de trametre al Govern, juntament amb el seu propi pressupost, perquè l'inclogui en el projecte de llei de pressupostos de la Generalitat*

Així mateix en el seu apartat segon diu **"el Síndic de Greuges ha de presentar al Parlament la liquidació del pressupost de la institució dins els tres mesos següents al tancament de l'exercici pressupostari."**

L'article 89 estableix que el Síndic de Greuges es regeix, pel que fa a la comptabilitat, la intervenció, l'autorització de despeses i ordenació de pagaments, la contractació i l'adquisició de béns i drets, pel règim jurídic aplicable al Parlament.

La Resolució del Síndic de 29 de desembre de 2010,

sobre l'aprovació del Reglament d'organització i de règim intern del Síndic de Greuges, diu en el seu TÍTOL III, Capítol II "De la gestió econòmica pressupostària" i en particular:

en el seu article 98

El pressupost del Síndic de Greuges

1. El Síndic de Greuges elabora el seu projecte de pressupost i el sotmet a l'aprovació del Parlament, d'acord amb l'article 87 de la Llei 24/2009, del Síndic de

Greuges i la disposició addicional vint-i-vuitena de la Llei 5/2012 de 20 de març de mesures financeres i administratives.

2. La Gerència és l'òrgan responsable de confeccionar l'avantprojecte de pressupost d'acord amb l'estructura del pressupostos de la Generalitat i de sotmetre'l a la conformitat del síndic.

3. Les modificacions de crèdit són competència del síndic, amb subjecció als límits establerts legalment.

4. El síndic ha de presentar al Parlament la liquidació del pressupost de la institució dins els tres mesos següents al tancament de l'exercici pressupostari.

en l'article 99

La gestió econòmica pressupostària

1. Són competències del síndic en matèria de gestió econòmica pressupostària:
   a) Autoritzar i disposar les despeses i reconèixer les obligacions de la institució.
   b) Autoritzar les aportacions i les transferències corrents, les retribucions variables i les prolongacions de jornada del personal al servei del Síndic de Greuges i les que s'estableixin expressament en les bases d'execució del pressupost.
   c) Ordenar els pagaments, llevat de les bestretes de caixa fixa.
   d) Obrir i tancar els comptes bancaris de la institució i disposar-ne els cabals amb la signatura conjunta de la gerent.
   e) Aprovar els comptes de les bestretes de caixa fixa i de les despeses que cal justificar.
   f) La resta de competències sobre gestió econòmica no atribuïdes a altres òrgans.
2. Són competències de la Gerència en matèria de gestió econòmica pressupostària, per delegació:
   a) Autoritzar, disposar i reconèixer les obligacions derivades dels contractes menors.
   b) Comprovar els justificants de les despeses prèviament a efectuar-ne el pagament.
   c) Disposar i reconèixer les obligacions a càrrec de les bestretes de caixa fixa i efectuar-ne el pagament, amb l'obligació de retre comptes al síndic o síndica.
   d) Disposar dels comptes bancaris de la institució amb la signatura conjunta del síndic o síndica, a excepció de les bestretes de caixa fixa de què disposa individualment.
   e) Dirigir i portar la comptabilitat, confeccionar l'estat d'execució del pressupost i preparar-ne la liquidació i confeccionar els informes generals.
   f) Aquelles altres competències que es deriven de les funcions de secretaria i administració.
3. Les competències del síndic o síndica es poden delegar en altres òrgans de la institució.

en l'article 100

De la intervenció dels comptes

1. L'activitat econòmica del Síndic de Greuges està sotmesa a un control intern posterior de caràcter permanent.
2. El procediment d'intervenció se subjecta a les normes aplicables al sector públic de la Generalitat.

en l'article 101

La comptabilitat

1. El Síndic de Greuges ajusta la seva activitat econòmica, financera i patrimonial al pressupost de la institució i en fa el seguiment d'acord amb el pla de comptes de la Generalitat.
2. Correspon al síndic o síndica l'organització de la comptabilitat, que es duu a terme per mitjans mecanitzats i informàtics.
3. La gestió de la comptabilitat correspon a la Gerència sota el control de l'Interventor.

En funció del conjunt de les normes esmentades, s'emet l'informe anual sobre l'execució pressupostària de la Institució del Síndic de Greuges, durant l'exercici 2015.

2.- Objectius

L'objectiu del present informe es detallar el procés d'execució pressupostària del Síndic de Greuges, des de la vessant crítica de la intervenció en la institució i informar la liquidació del pressupost de despeses.

Per dur a terme aquest informe s'ha exercit el control financer permanent, concretat en els informes mensuals emesos respecte de cadascun dels períodes esmentats, oportunament lliurats a la Gerència.

L'opinió emesa al final de l'informe es basa en les comprovacions realitzades en aquests informes, i en l'anàlisi posterior del conjunt de la gestió.

3.- Abast i limitacions

L'abast del present informe s'estén a la totalitat de les operacions registrades a la comptabilitat del Síndic de Greuges i a les comprovacions bancàries realitzades durant l'exercici.

No han existit limitacions que hagin interferit en la realització del control i, en tot moment, s'ha comptat amb la col·laboració de les persones del Síndic que han mostrat una total predisposició amb les tasques d'aquesta intervenció.

4.- Descripció de les comprovacions

4.1. El pressupost inicial i les seves modificacions al llarg de l'exercici.

El pressupost inicial del Síndic, per a l'exercici 2015, és el següent:

Capítol	Descripció	Import (€)
I	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	5.204.129,28
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	674.680,66
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	100,00
VI	INVERSIONS REALS	52.193,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	8.000,00
	TOTAL 2015	**5.939.102,94**

Com a elements a considerar del citat pressupost, indicar:

- Que l'import global per a l'exercici 2015 és idèntic al dels exercicis 2013 i 2014.
- Que es torna a pressupostar la 14ena paga, no consignada en el pressupost per al 2014. Incloure aquesta paga representa un increment del 7,14% de les retribucions, tot i així, l'increment del capítol I només representa un 5,94% i sobre el total del pressupost un 5,20%. Per a assolir l'increment anterior de capítol I i per a continuar amb la línia de contenció de la despesa d'aquests últims anys, el referit increment es compensa no pressupostant 3 llocs de la relació de llocs de treball del Síndic i reduint el capítol II en un 19,84%.

El pressupost inicial s'ha modificat mitjançant tres resolucions del Síndic que han estat tramitades posteriorment a la publicació al DOGC núm. 6830 de la llei 2/2015, d'11 de març, d'aprovació del Pressupost de la Generalitat de Catalunya per al 2015. Aquestes resolucions es concreten en:

1) La incorporació de romanents de l'exercici 2014, per un import total de 696.325,19€, concretat en la Resolució del Síndic de data 18 de març de 2015 mitjançant la qual s'incorpora a cadascun dels capítols dels que procedien els romanents, els imports corresponents d'acord amb l'article 53.2 de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 que preveu *«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.»*
2) D'acord amb l'article 53.3 de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2015 que autoritza al Síndic de Greuges a fer transferències de crèdit i generacions que afectin al seu pressupost, s'han efectuat les transferències de crèdit i generacions que es detallen a continuació:

   - Segons la Resolució del Síndic de 30 de desembre de 2015, de generació de crèdit per un import de 14.085,80€.

   - Segons la Resolució del Síndic d'autorització de transferències de crèdit de 30 de desembre de 2015.

Tot això comporta que el pressupost inicial del Síndic, per a l'exercici 2015, s'incrementi en 710.410,99€ i resulti un pressupost definitiu de 6.649.513,93€, tal i com es pot comprovar a la liquidació del pressupost del Síndic, estat corresponent a les modificacions de crèdit (annex 1).

4.2. L'execució pressupostària

A l'annex 2 del present informe es troba l'estat d'execució del pressupost de despeses que inclou tant el procés de gestió (la disposició i el reconeixement de l'obligació) com el procés de pagament de les obligacions de l'exercici.

CAPÍTOL I

Pel que respecta al capítol I, s'ha comprovat que els pagaments de les nòmines s'ajustin a la relació de llocs de treball. També, tal i com ja s'ha indicat amb anterioritat, s'ha recuperat la 14a. paga atenent a les instruccions de confecció del pressupost per a l'exercici.

CAPITOL II

Dins l'execució del capítol II s'han revisat els documents de despesa i s'han comprovat els pagaments efectuats durant l'exercici.

Així mateix, també s'han revisat els contractes en vigor amb proveïdors, que es detallen tot seguit, i les obligacions reconegudes dels quals figuren en l'exercici 2015:

- Contracte del servei de vigilància i custòdia de la Seu de la Institució
- Contracte de serveis per al manteniment dels sistemes informàtics
- Contracte per al subministrament d'electricitat
- Contracte per al servei de neteja de la Seu de la Institució
- Contracte per a determinats serveis d'impressió
- Servei de càtering per a diverses jornades
- Servei d'impressió de fulletó e reimpressió

L'import total revisat de contractes (capítol II i capítol VI) ha estat de 251.469,02 euros, essent l'import corresponent al capítol II de 240.282,80 euros i representa el 95,55% del total de la mostra seleccionada.

CAPÍTOL IV

A la partida 4900001 01 – Transferències a l'exterior, existeix un pressupost inicial de 100,00 euros però, tot i la previsió pressupostària, no existeix execució dins l'exercici.

CAPÍTOL VI

El total d'obligacions reconegudes de capítol VI ha estat de 45.519,34 euros, considerant que les inversions més importants han estat en inversions en aplicacions informàtiques (aplicació 6800002) per un import de 18.248,75 euros.

Dins l'execució del capítol VI s'han revisat els documents de despesa i s'han comprovat els pagaments efectuats durant l'exercici.

Respecte a la contractació, en aquest capítol s'ha efectuat la revisió dels quatre encàrrecs efectuats i facturats durant l'exercici a un proveïdor per al:

- Subministrament de material informàtic.

L'import revisat ha estat de 11.186,22 euros i representa el 4,45% del total de la mostra seleccionada.

5.- Conclusions

En general la gestió de l'execució del pressupost de despeses per al 2015 ha estat correcta.

En els diversos informes mensuals de control financer permanent, emesos per aquesta intervenció, s'han formulat observacions i recomanacions sobre la gestió pressupostària i contractual amb la finalitat de millorar i actualitzar alguns aspectes de la seva tramitació.

Les dites recomanacions han estat ateses correctament i, eventualment, algunes d'elles, en atenció a la seva naturalesa, poden estar pendents d'implementació en l'exercici 2016.

L'import de les obligacions reconegudes del Capítol I és de 5.126.932,00 euros que representa un 89,40 per cent del total d'obligacions reconegudes de l'exercici, és a dir que la major part del Pressupost del Síndic es correspon a despeses de personal sent la resta de despeses poc significativa dins del total.

6.- Recomanacions

Es considera que la Institució del Síndic de Greuges ha de seguir en la línia de millora en la gestió econòmica que manté i incorporar a la gestió pressupostària les successives recomanacions i instruccions que es donen en els informes de control financer permanent mensuals emesos per aquesta intervenció al llarg de l'exercici 2015.

Barcelona, 14 de març de 2016

La interventora

Maria Guiu i Sallent

SÍNDIC
EL DEFENSOR DE LES PERSONES

ANNEX 1

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

SINDIC DE GREUGES

Exercici Comptable:2015

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit: Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdits	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul.lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
01	920	1000002	01	Retribucions complementàries alts càrrecs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.374,97	0,00	0,00	0,00	7.374,97
01	920	1100001	01	Retribucions bàsiques personal eventual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.677,70	0,00	0,00	0,00	45.677,70
01	920	1100002	01	Retribucions complementàries personal eve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.849,00	0,00	0,00	0,00	162.849,00
01	920	1200001	01	Retribucions bàsiques funcionaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.560,61	0,00	0,00	0,00	51.560,61
01	920	1210001	01	Retribucions complementàries funcionaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.900,83	0,00	0,00	0,00	69.900,83
01	920	1600001	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.625,49	0,00	0,00	0,00	43.625,49
01	920	2000002	01	Altres lloguers i cànons de terrenys, bén	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
01	920	2010001	01	Lloguers i c de mat de transp- Institut	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.112,63	3.069,56	0,00	0,00	0,00	-3.043,07
01	920	2010001	02	Lloguers i c. de mat de tranport-SAP Ofic	0,00	0,00	0,00	2.779,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.779,11
01	920	2010001	03	Lloguers i c. de mat de transport-ACPT	0,00	0,00	0,00	2.400,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,56
01	920	2010001	04	Lloguers i cànos de material de transp-Bu	0,00	0,00	0,00	932,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932,96
01	920	2020001	01	LLOGUERS I CÀNONS D'EQUIPS PER A PROCÉS D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
01	920	2020002	01	LLOGUER EQUIPS REPROGRAFIA I FOTOCOPIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.926,33	0,00	0,00	0,00	6.926,33
01	920	2030001	01	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat ma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.812,04	0,00	0,00	0,00	1.812,04
01	920	2100001	01	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.876,05	605,00	0,00	0,00	9.481,05
01	920	2120001	01	MANTENIMENT MAQUINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.171,71	7.581,35	0,00	0,00	0,00	3.409,64
01	920	2120002	01	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT EQU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.587,34	0,00	0,00	0,00	4.587,34
01	920	2120003	01	MANTENIMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0,00	0,00	0,00	4.171,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.171,71
01	920	2140001	01	Altres despeses de conservació, reparació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.210,24	0,00	0,00	0,00	5.210,24
01	920	2200001	01	Material ordinari no inventariable.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.753,80	0,00	0,00	0,00	5.753,80
01	920	2200002	01	Premsa, revistes, llibres i altres public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901,82	0,00	0,00	0,00	901,82
01	920	2210001	01	Aigua i energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.615,96	0,00	0,00	0,00	25.615,96
01	920	2210003	01	Vestuari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
01	920	2210089	01	Altres subministraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.413,81	0,00	0,00	0,00	1.413,81
01	920	2220001	01	Comunic postals, missatg i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.982,89	9.412,29	0,00	0,00	0,00	-8.570,60
01	920	2220001	02	Comunic postals, missatg i altres- SAP	0,00	0,00	0,00	17.982,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.982,89
01	920	2220002	01	COMUNICACIONS MITJANCANT SERV VEU I DADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.437,10	0,00	0,00	0,00	26.437,10
01	920	2220003	01	Comunic serv veu i dades adq -Vodafone	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.508,25	25.708,19	0,00	0,00	0,00	17.199,94
01	920	2220003	02	Comunic serv veu i dades-Jazztel	0,00	0,00	0,00	6.298,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.298,29
01	920	2220003	03	Comunic serv veu i dades-Technotrends	0,00	0,00	0,00	2.209,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.209,96
01	920	2240001	01	Primes d'assegurances.	0,00	0,00	0,00	0,00	-219,15	2.440,16	0,00	0,00	0,00	2.221,01
01	920	2250001	01	Tributs	0,00	0,00	0,00	219,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,15
01	920	2260002	01	Atencions protocolàries i representatives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644,09	0,00	0,00	0,00	644,09
01	920	2260003	01	Publicitat, difusió i campanyes institucio	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.518,55	16.384,59	0,00	0,00	0,00	7.866,04
01	920	2260005	01	ORGANITZACIONS REUNIONS, CONFERÈNCIES I C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.374,46	8.069,11	0,00	0,00	20.443,57
01	920	2260009	01	FUNCIONAMENT CONSELLS I ORGANS COL.LEGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.994,14	0,00	0,00	0,00	2.994,14
01	920	2260011	01	FORMACIÓ PERSONAL PROPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.196,35	0,00	0,00	0,00	17.196,35
01	920	2260033	01	DESENVOL PROGRAMES SEGURETAT I SALUT LAB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854,01	4.067,76	0,00	0,00	5.921,77
01	920	2260089	01	Despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	8.518,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.518,55
01	920	2270001	01	Neteja i acondiciament.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
01	920	2270002	01	Seguretat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.330,14	0,00	0,00	0,00	4.330,14
01	920	2270005	01	Estudis i treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.822,31	0,00	0,00	0,00	2.822,31
01	920	2270008	01	INTÈRPRETS I TRADUCTORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.572,72	0,00	0,00	0,00	14.572,72
01	920	2270011	01	CUSTÒDIA, DIPÒSIT, EMMAGATZEMATGE I DESTR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.137,37	0,00	0,00	0,00	1.137,37
01	920	2270013	01	TREBALLS TÈCNICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00
01	920	2270089	01	Altres treballs realitzats per altres per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.441,65	0,00	0,00	0,00	20.441,65
01	920	2300001	01	Dietes, locomoció i trasllats.	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.015,62	25.951,58	1.335,93	0,00	0,00	24.271,89
01	920	2300001	02	Dietes, locomoció i trasllats.Bustiades	0,00	0,00	0,00	1.651,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.651,93
01	920	2300001	03	Dietes, locomoció i trasllats. SAP	0,00	0,00	0,00	1.363,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.363,69
01	920	2400001	01	Despeses de publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.248,25	0,00	0,00	0,00	8.248,25
01	920	6100001	01	Inversions en edificis i altres construcc	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.555,75	8.279,61	0,00	0,00	0,00	-276,14
01	920	6200001	01	Inversions en maquinària, instal.lacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.598,97	0,00	0,00	0,00	8.598,97
01	920	6400001	01	Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.136,22	0,00	0,00	0,00	2.136,22
01	920	6500001	01	Inversions en equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.056,59	0,00	0,00	0,00	9.056,59
01	920	6700001	01	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267,50	8,00	0,00	0,00	1.275,50
01	920	6800002	01	INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0,00	0,00	0,00	8.555,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.555,75
01	920	8300001	01	Préstecs i bestretes concedits al persona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00
01				**SÍNDIC DE GREUGES**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**57.084,55**	**-57.084,55**	**696.325,19**	**14.085,80**	**0,00**	**0,00**	**710.410,99**

SÍNDIC
EL DEFENSOR DE LES PERSONES

ANNEX 2

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SINDIC DE GREUGES

Exercici Comptable:2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Resum Liquidació (Capítol+Article+Concepte+Económica))

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions: Incorporació romanents	Modificacions: Altres	Crèdits definitius	Despeses compromeses: Despeses comprom.	Oblig. reconegudes netes: Oblig. recone netes	Pagaments realitzats: Pagaments realitzats	Oblig. pdts. de pagament	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
1000001	Retribucions bàsiques alts càrrecs	165.095,83	0,00	0,00	165.095,83	162.190,93	162.190,93	162.190,93	0,00	0,00	2.904,90
1000002	Retribucions complementàries alts càrrecs.	186.820,59	7.374,97	0,00	194.195,56	178.134,21	178.134,21	178.134,21	0,00	0,00	16.061,35
100	**Retribucions bàsiques i altres remuneracion**	**351.916,42**	**7.374,97**	**0,00**	**359.291,39**	**340.325,14**	**340.325,14**	**340.325,14**	**0,00**	**0,00**	**18.966,25**
10	**Òrgans de govern i personal directiu.**	**351.916,42**	**7.374,97**	**0,00**	**359.291,39**	**340.325,14**	**340.325,14**	**340.325,14**	**0,00**	**0,00**	**18.966,25**
1100001	Retribucions bàsiques personal eventual	600.963,26	45.677,70	0,00	646.640,96	596.383,27	596.383,27	596.383,27	0,00	0,00	50.257,69
1100002	Retribucions complementàries personal event	1.348.749,69	162.849,00	0,00	1.511.598,69	1.261.097,77	1.261.097,77	1.261.097,77	0,00	0,00	250.500,92
110	**Retribucions bàsiques i altres remuneracion**	**1.949.712,95**	**208.526,70**	**0,00**	**2.158.239,65**	**1.857.481,04**	**1.857.481,04**	**1.857.481,04**	**0,00**	**0,00**	**300.758,61**
11	**Personal eventual.**	**1.949.712,95**	**208.526,70**	**0,00**	**2.158.239,65**	**1.857.481,04**	**1.857.481,04**	**1.857.481,04**	**0,00**	**0,00**	**300.758,61**
1200001	Retribucions bàsiques funcionaris	834.578,28	51.560,61	0,00	886.138,89	858.550,34	858.550,34	858.550,34	0,00	0,00	27.588,55
120	**Retribucions bàsiques.**	**834.578,28**	**51.560,61**	**0,00**	**886.138,89**	**858.550,34**	**858.550,34**	**858.550,34**	**0,00**	**0,00**	**27.588,55**
1210001	Retribucions complementàries funcionaris	1.187.921,63	69.900,83	0,00	1.257.822,46	1.181.816,33	1.181.816,33	1.181.816,33	0,00	0,00	76.006,13
121	**Retribucions complementàries.**	**1.187.921,63**	**69.900,83**	**0,00**	**1.257.822,46**	**1.181.816,33**	**1.181.816,33**	**1.181.816,33**	**0,00**	**0,00**	**76.006,13**
12	**Personal funcionari.**	**2.022.499,91**	**121.461,44**	**0,00**	**2.143.961,35**	**2.040.366,67**	**2.040.366,67**	**2.040.366,67**	**0,00**	**0,00**	**103.594,68**
1600001	Seguretat Social.	880.000,00	43.625,49	0,00	923.625,49	888.759,15	888.759,15	888.759,15	0,00	0,00	34.866,34
160	**Quotes socials.**	**880.000,00**	**43.625,49**	**0,00**	**923.625,49**	**888.759,15**	**888.759,15**	**888.759,15**	**0,00**	**0,00**	**34.866,34**
16	**Quotes, prestacions i despeses socials a càr**	**880.000,00**	**43.625,49**	**0,00**	**923.625,49**	**888.759,15**	**888.759,15**	**888.759,15**	**0,00**	**0,00**	**34.866,34**
1	**DESPESES DE PERSONAL.**	**5.204.129,28**	**380.988,60**	**0,00**	**5.585.117,88**	**5.126.932,00**	**5.126.932,00**	**5.126.932,00**	**0,00**	**0,00**	**458.185,88**
2000002	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns nat	100,00	100,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
200	**Arrendaments de terrenys i béns naturals.**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**
2010001	Lloguers i cànons de material de transport	11.000,00	3.069,56	0,00	14.069,56	9.347,96	9.347,96	9.011,81	336,15	0,00	4.721,60
201		**11.000,00**	**3.069,56**	**0,00**	**14.069,56**	**9.347,96**	**9.347,96**	**9.011,81**	**336,15**	**0,00**	**4.721,60**
2020001	lloguers i cànons d'equips per a procés de dac	100,00	100,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
2020002	lloguer equips reprografia i fotocòpies	10.000,00	6.926,33	0,00	16.926,33	6.294,30	6.294,30	5.077,61	1.216,69	0,00	10.632,03
202	**Arrendaments d'edificis i altres construccio**	**10.100,00**	**7.026,33**	**0,00**	**17.126,33**	**6.294,30**	**6.294,30**	**5.077,61**	**1.216,69**	**0,00**	**10.832,03**
2030001	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat materi	3.306,80	1.812,04	0,00	5.118,84	1.735,56	1.735,56	1.632,10	103,46	0,00	3.383,28
203	**Arrendaments de maquinària, instal·lacions**	**3.306,80**	**1.812,04**	**0,00**	**5.118,84**	**1.735,56**	**1.735,56**	**1.632,10**	**103,46**	**0,00**	**3.383,28**
20	**Arrendaments i cànons.**	**24.506,80**	**12.007,93**	**0,00**	**36.514,73**	**17.377,82**	**17.377,82**	**15.721,52**	**1.656,30**	**0,00**	**19.136,91**
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terr	20.916,89	8.876,05	605,00	30.397,94	28.313,97	28.313,97	26.816,32	1.497,65	0,00	2.083,97
210	**Infraestructures i béns naturals.**	**20.916,89**	**8.876,05**	**605,00**	**30.397,94**	**28.313,97**	**28.313,97**	**26.816,32**	**1.497,65**	**0,00**	**2.083,97**
2120001	Matneniment maquinari	3.702,20	7.581,35	-4.171,71	7.111,84	2.367,83	2.367,83	1.093,34	1.274,49	0,00	4.744,01
2120002	Conservació, reparació i manteniment equips	3.010,32	4.587,34	0,00	7.597,66	1.210,00	1.210,00	1.210,00	0,00	0,00	6.387,66
2120003	Manteniment aplicacions informàtiques	32.928,14	0,00	4.171,71	37.099,85	37.099,85	37.099,85	34.707,44	2.392,41	0,00	0,00
212	**Edificis i altres construccions.**	**39.640,66**	**12.168,69**	**0,00**	**51.809,35**	**40.677,68**	**40.677,68**	**37.010,78**	**3.666,90**	**0,00**	**11.131,67**
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i m	2.000,00	5.210,24	0,00	7.210,24	535,46	535,46	535,46	0,00	0,00	6.674,78
214	**Elements de transport.**	**2.000,00**	**5.210,24**	**0,00**	**7.210,24**	**535,46**	**535,46**	**535,46**	**0,00**	**0,00**	**6.674,78**
21	**Reparacions, manteniment i conservació.**	**62.557,55**	**26.254,98**	**605,00**	**89.417,53**	**69.527,11**	**69.527,11**	**64.362,56**	**5.164,55**	**0,00**	**19.890,42**
2200001	Material ordinari no inventariable.	5.000,00	5.753,80	0,00	10.753,80	3.134,10	3.134,10	1.927,53	1.206,57	0,00	7.619,70
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.000,00	901,82	0,00	15.901,82	14.083,36	14.083,36	14.081,48	1,88	0,00	1.818,46
220	**Material d'oficina.**	**20.000,00**	**6.655,62**	**0,00**	**26.655,62**	**17.217,46**	**17.217,46**	**16.009,01**	**1.208,45**	**0,00**	**9.438,16**

2210001	Aigua i energia	64.200,00	25.615,96	0,00	89.815,96	60.183,12	60.183,12	59.640,45	542,67	0,00	29.632,84
2210003	Vestuari	100,00	100,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
2210089	Altres subministraments	7.000,00	1.413,81	0,00	8.413,81	4.756,15	4.756,15	4.176,65	579,50	0,00	3.657,66
221	**Subministraments.**	**71.300,00**	**27.129,77**	**0,00**	**98.429,77**	**64.939,27**	**64.939,27**	**63.817,10**	**1.122,17**	**0,00**	**33.490,50**
2220001	Comunicacions postals, missatgeria i altres	37.100,00	9.412,29	0,00	46.512,29	33.674,79	33.674,79	29.352,99	4.321,80	0,00	12.837,50
2220002	Comunicacions mitjançant serv veu i dades a	12.000,00	26.437,10	0,00	38.437,10	7.491,70	7.491,70	6.799,63	692,07	0,00	30.945,40
2220003	Comunicacions mitjançant serv veu i dades a	18.000,00	25.708,19	0,00	43.708,19	18.710,30	18.710,30	17.622,58	1.087,72	0,00	24.997,89
222	**Comunicacions.**	**67.100,00**	**61.557,58**	**0,00**	**128.657,58**	**59.876,79**	**59.876,79**	**53.775,20**	**6.101,59**	**0,00**	**68.780,79**
2240001	Primes d'assegurances.	12.000,00	2.440,16	-219,15	14.221,01	8.215,44	8.215,44	8.215,44	0,00	0,00	6.005,57
224	**Primes d'assegurances.**	**12.000,00**	**2.440,16**	**-219,15**	**14.221,01**	**8.215,44**	**8.215,44**	**8.215,44**	**0,00**	**0,00**	**6.005,57**
2250001	Tributs	0,00	0,00	219,15	219,15	219,15	219,15	219,15	0,00	0,00	0,00
225	**Tributs.**	**0,00**	**0,00**	**219,15**	**219,15**	**219,15**	**219,15**	**219,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2260002	Atencions protocolàries i representatives	1.000,00	644,09	0,00	1.644,09	319,70	319,70	188,90	130,80	0,00	1.324,39
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	39.000,00	16.384,59	-8.518,55	46.866,04	13.557,87	13.557,87	13.069,30	488,57	0,00	33.308,17
2260004	Jurídics i Contenciosos	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	282,36	282,36	282,36	0,00	0,00	9.717,64
2260005	Organitzacions, reunions, conferències i curs	40.000,00	12.374,46	8.069,11	60.443,57	25.249,85	25.249,85	19.038,34	6.211,51	0,00	35.193,72
2260009	Funcionament Consells i Òrgans Col.legiats	29.710,00	2.994,14	0,00	32.704,14	24.191,76	24.191,76	18.931,76	5.260,00	0,00	8.512,38
2260011	Formació personal propi	22.000,00	17.196,35	0,00	39.196,35	6.101,00	6.101,00	4.701,00	1.400,00	0,00	33.095,35
2260033	Desenvol programes seguretat i salut laborals	6.000,00	1.854,01	4.067,76	11.921,77	4.573,01	4.573,01	4.191,88	381,13	0,00	7.348,76
2260039	Despeses per serveis bancaris	300,00	0,00	0,00	300,00	28,00	28,00	28,00	0,00	0,00	272,00
2260089	Despeses diverses.	6.032,00	0,00	8.518,55	14.550,55	14.550,55	14.550,55	14.401,43	149,12	0,00	0,00
226	**Despeses diverses.**	**154.042,00**	**51.447,64**	**12.136,87**	**217.626,51**	**88.854,10**	**88.854,10**	**74.832,97**	**14.021,13**	**0,00**	**128.772,41**
2270001	Neteja i acondiciament.	121.174,31	2.000,00	0,00	123.174,31	119.365,98	119.365,98	109.489,35	9.876,63	0,00	3.808,33
2270002	Seguretat	20.000,00	4.330,14	0,00	24.330,14	16.420,09	16.420,09	15.239,49	1.180,60	0,00	7.910,05
2270005	Estudis i treballs tècnics	22.000,00	2.822,31	0,00	24.822,31	17.876,35	17.876,35	9.522,10	8.354,25	0,00	6.945,96
2270008	Intèrprets i traductors	22.000,00	14.572,72	0,00	36.572,72	6.768,30	6.768,30	6.768,30	0,00	0,00	29.804,42
2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destruc	1.000,00	1.137,37	0,00	2.137,37	711,66	711,66	653,40	58,26	0,00	1.425,71
2270013	Treballs tècnics	15.000,00	14.400,00	0,00	29.400,00	8.838,49	8.838,49	8.838,49	0,00	0,00	20.561,51
2270089	Altres treballs realitzats per altres persones fi	1.000,00	20.441,65	0,00	21.441,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.441,65
227	**Treballs realitzats per altres empreses i prof**	**202.174,31**	**59.704,19**	**0,00**	**261.878,50**	**169.980,87**	**169.980,87**	**150.511,13**	**19.469,74**	**0,00**	**91.897,63**
22	**Material, subministraments i altres.**	**526.616,31**	**208.934,96**	**12.136,87**	**747.688,14**	**409.303,08**	**409.303,08**	**367.380,00**	**41.923,08**	**0,00**	**338.385,06**
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	45.000,00	25.951,58	1.335,93	72.287,51	58.063,74	58.063,74	55.821,39	2.242,35	0,00	14.223,77
230	**Dietes.**	**45.000,00**	**25.951,58**	**1.335,93**	**72.287,51**	**58.063,74**	**58.063,74**	**55.821,39**	**2.242,35**	**0,00**	**14.223,77**
23	**Indemnitzacions per raó del servei.**	**45.000,00**	**25.951,58**	**1.335,93**	**72.287,51**	**58.063,74**	**58.063,74**	**55.821,39**	**2.242,35**	**0,00**	**14.223,77**
2400001	Despeses de publicacions	16.000,00	8.248,25	0,00	24.248,25	7.121,08	7.121,08	7.121,08	0,00	0,00	17.127,17
240	**Despeses d'edició i distribució.**	**16.000,00**	**8.248,25**	**0,00**	**24.248,25**	**7.121,08**	**7.121,08**	**7.121,08**	**0,00**	**0,00**	**17.127,17**
24	**Despeses de publicacions.**	**16.000,00**	**8.248,25**	**0,00**	**24.248,25**	**7.121,08**	**7.121,08**	**7.121,08**	**0,00**	**0,00**	**17.127,17**
2	**DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.**	**674.680,66**	**281.397,70**	**14.077,80**	**970.156,16**	**561.392,83**	**561.392,83**	**510.406,55**	**50.986,28**	**0,00**	**408.763,33**
4900001	A l'exterior.	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
490		**100,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
49	**A l'exterior.**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
4	**TRANSFERÈNCIES CORRENTS.**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
6100001	Inversions en edificis i altres construccions	10.000,00	8.279,61	-8.555,75	9.723,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.723,86
610	**Inversions en terrenys.**	**10.000,00**	**8.279,61**	**-8.555,75**	**9.723,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.723,86**
61	**Inversions de reposició d'infraestructures i l**	**10.000,00**	**8.279,61**	**-8.555,75**	**9.723,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.723,86**
6200001	Inversions en maquinària, instal.lacions i utill	15.000,00	8.598,97	0,00	23.598,97	16.492,92	16.492,92	9.713,53	6.779,39	0,00	7.106,05
620		**15.000,00**	**8.598,97**	**0,00**	**23.598,97**	**16.492,92**	**16.492,92**	**9.713,53**	**6.779,39**	**0,00**	**7.106,05**
62	**Inversió nova associada al funcionament op**	**15.000,00**	**8.598,97**	**0,00**	**23.598,97**	**16.492,92**	**16.492,92**	**9.713,53**	**6.779,39**	**0,00**	**7.106,05**
6400001	Inversions en mobiliari i estris	5.000,00	2.136,22	0,00	7.136,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.136,22

640	**Despeses en inversions de caràcter immater**	**5.000,00**	**2.136,22**	**0,00**	**7.136,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.136,22**
64	**Despeses en inversions de caràcter immater**	**5.000,00**	**2.136,22**	**0,00**	**7.136,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.136,22**
6500001	Inversions en equips de procés de dades	10.500,00	9.056,59	0,00	19.556,59	10.199,02	10.199,02	2.340,49	7.858,53	0,00	9.357,57
650	**Despeses en inversions gestionades per a al**	**10.500,00**	**9.056,59**	**0,00**	**19.556,59**	**10.199,02**	**10.199,02**	**2.340,49**	**7.858,53**	**0,00**	**9.357,57**
65	**Inversions gestionades per a altres ens públ**	**10.500,00**	**9.056,59**	**0,00**	**19.556,59**	**10.199,02**	**10.199,02**	**2.340,49**	**7.858,53**	**0,00**	**9.357,57**
6700001	Inverisons en altre immobilitzat material	2.000,00	1.267,50	8,00	3.275,50	578,65	578,65	361,05	217,60	0,00	2.696,85
670		**2.000,00**	**1.267,50**	**8,00**	**3.275,50**	**578,65**	**578,65**	**361,05**	**217,60**	**0,00**	**2.696,85**
67		**2.000,00**	**1.267,50**	**8,00**	**3.275,50**	**578,65**	**578,65**	**361,05**	**217,60**	**0,00**	**2.696,85**
6800002	Inversions en aplicacions infromàtiques	9.693,00	0,00	8.555,75	18.248,75	18.248,75	18.248,75	6.632,75	11.616,00	0,00	0,00
680		**9.693,00**	**0,00**	**8.555,75**	**18.248,75**	**18.248,75**	**18.248,75**	**6.632,75**	**11.616,00**	**0,00**	**0,00**
68	**Despeses en inversions de béns patrimonia**	**9.693,00**	0,00	**8.555,75**	**18.248,75**	**18.248,75**	**18.248,75**	**6.632,75**	**11.616,00**	**0,00**	0,00
6	**INVERSIONS REALS.**	**52.193,00**	**29.338,89**	**8,00**	**81.539,89**	**45.519,34**	**45.519,34**	**19.047,82**	**26.471,52**	**0,00**	**36.020,55**
8300001	Préstecs i bestretes concedits al personal	8.000,00	4.600,00	0,00	12.600,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	11.400,00
830	**Préstecs a curt termini. Desenvolupament p**	**8.000,00**	**4.600,00**	**0,00**	**12.600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**0,00**	**1.200,00**	**0,00**	**11.400,00**
83	**Concessió de préstecs fora del sector públic.**	**8.000,00**	**4.600,00**	0,00	**12.600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	0,00	**1.200,00**	**0,00**	**11.400,00**
8	**ACTIUS FINANCERS.**	**8.000,00**	**4.600,00**	**0,00**	**12.600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**0,00**	**1.200,00**	**0,00**	**11.400,00**
	TOTAL	**5.939.102,94**	**696.325,19**	**14.085,80**	**6.649.513,93**	**5.735.044,17**	**5.735.044,17**	**5.656.386,37**	**78.657,80**	**0,00**	**914.469,76**

Vist-i-plau

L'interventora
Maria Guiu i Sallent

Barcelona,14 de març de 2016