



●

INFORME RELATIU AL TANCAMENT PRESSUPOSTARI DE L'OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

●

1. Pressupost inicial

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

La presentació dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 al Parlament de Catalunya es va endarrerir i, per tant, no van entrar en vigor l'1 de gener de 2023, per la qual cosa, mitjançant Decret 365/2022, de 20 de desembre, es van establir els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, mentre no entressin en vigor els del 2023.

La Llei 2/2023, del 16 de març, aprova els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, entrant en vigor el 18 de març de 2023.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 s'elaboren en un context de millora de l'evolució de la pandèmia de covid, que ha perdut virulència, cosa que ha permès una recuperació més intensa de l'activitat econòmica.



El pressupost 2023 de l'Oficina Antifrau de Catalunya té la distribució següent, per capítols pressupostaris:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.693.111,23
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.119.105,33
Cap. 4 Transferències corrents	50.000,00
Cap. 6 Inversions reals	95.000,00
Total crèdits inicials 2023	6.957.216,56

2. Modificacions pressupostàries

Els crèdits de despesa estan vinculats d'acord amb les regles especificades en l'article 5 de la Llei 2/2023, del 16 de març.

Tanmateix, i als efectes d'aconseguir una gestió eficient dels recursos, s'han redistribuït crèdits entre partides pressupostàries per import de 63.394,25 euros. Aquestes modificacions pressupostàries, en concret transferències de crèdit, tenen un efecte neutre en el pressupost total.

D'altra banda, i d'acord amb la Resolució del director de l'Oficina de data 5 d'abril de 2023, s'autoritza la incorporació del romanent pressupostari de l'exercici 2022 al pressupost 2023, per un import total de 3.167.078,56 euros, amb la distribució per capítols pressupostaris següents:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions del personal	2.745.750,52
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	314.201,83
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00
Cap. 6 Inversions reals	41.126,21
Total romanent pressupostari 2022	3.167.078,56



Finalment, s'aproven tres expedients de generació de crèdit per un import total de 34.092,84 euros, dos d'aquests corresponents a dos projectes europeus, Corruption Risk indicators in Emergency (CORE) i iMonitor, i un reintegrament de regularització.

A continuació es mostra l'impacte de les modificacions pressupostàries en els crèdits definitius (imports en euros)

Capítols pressupostaris	Crèdits inicials	Transferències de crèdit		Romanents pressupostaris 2022	Generació de crèdit	Crèdits definitius
		Alta	Baixa			
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.693.111,23	38.492,08	-38.492,08	2.745.750,52	31.237,64	8.470.099,39
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.119.105,33	24.902,17	-24.902,17	314.201,83	2.855,20	1.436.162,36
Cap. 4 Transferències corrents	50.000,00			66.000,00		116.000,00
Cap. 6 Inversions reals	95.000,00			41.126,21		136.126,21
Total 2023	6.957.216,56	63.394,25	-63.394,25	3.167.078,56	34.092,84	10.158.387,96

3. Execució del pressupost

3.1 Ingressos

Durant l'exercici 2023, s'han rebut transferències de crèdit del Departament d'Economia i Hisenda per un import de 6.424.259,93 euros, dels quals 3.090.400,15 euros corresponen a aportacions pendents del pressupost 2022 i 3.333.859,78 euros corresponen a aportacions del pressupost 2023.

A part dels 3.333.859,78 euros rebuts, que corresponen a aportacions a càrrec del pressupost 2023, resta pendent de transferir a data 31 de desembre de 2023 i en concepte d'aportacions a càrrec del pressupost de 2023, l'import de 3.623.356,78 euros, dels quals ja s'ha efectuat l'oportuna petició al Departament d' Economia i Hisenda, i quina suma (3.333.859,78 euros + 3.623.356,78 euros = 6.957.216,56 euros) correspon a la total aportació pressupostàriament prevista per a l'exercici 2023.

D'altra banda, en l'exercici 2023 s'han rebut ingressos efectius per un import total de 34.092,84 euros, motivats per la participació en dos projectes



europaus, això és, CORE (19.460,02 euros) i iMonitor (14.626,82 euros) i, per un reintegrament de regularització (6,0 euros).

3.2 Despeses

L'exercici pressupostari 2023 s'ha liquidat amb un pressupost definitiu de 10.158.387,96 euros (3.201.171,40 euros addicionals als crèdits inicials, xifra que es correspon als crèdits incorporats dels romanents pressupostaris 2022 i els expedients de generació de crèdit).

D'aquest import de 10.158.387,96 euros, s'han autoritzat, disposat i reconegut obligacions per import de 6.065.095,86 euros. Això suposa un grau d'execució pressupostària del 59,7%. Restant pendent d'ordenar i de pagar a data 31 de desembre de 2023, la quantitat de 108.912,91 euros (*)

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

La distribució de les obligacions reconegudes, per capítols pressupostaris, és la següent:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.311.171,30
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	730.125,25
Cap. 4 Transferències corrents	0,00
Cap. 6 Inversions reals	23.799,31
Total obligacions reconegudes 2023	6.065.095,86

El grau d'execució pressupostària, per capítols pressupostaris, és el que es mostra a continuació (imports en euros):



Capítols pressupostaris	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Grau d'execució pressupostària (OR/PD) (%)
Cap. 1 Remuneracions del personal	8.470.099,39	5.311.171,30	62,7%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.436.162,36	730.125,25	50,8%
Cap. 4 Transferències corrents	116.000,00	0,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	136.126,21	23.799,31	17,5%
Total 2023	10.158.387,96	6.065.095,86	59,7%

Cal analitzar, per separat, per una banda l'execució pressupostària del crèdit corresponent al romanent pressupostari 2022 incorporat al 2023, atès que el pressupost disponible resultant del mateix no es pot incorporar en el proper exercici (2024) en no ser crèdit finalista; i, per altra banda, el crèdit definitiu, sense l'efecte del romanent pressupostari 2023, el resultat del qual sí és susceptible d'incorporació en l'exercici següent (2024).

L'execució dels crèdits corresponents al romanent pressupostari 2022 incorporat en 2023, per capítols pressupostaris, és la següent (importos en euros):

Capítols pressupostaris	Romanent 2022	Obligacions reconegudes	Pressupost disponible	Grau d'execució pressupostària (OR/Total) (%)
Cap. 1 Remuneracions del personal	2.745.750,52	2.694.509,41	51.241,11	98,1%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	314.201,83	58.516,95	255.684,88	18,6%
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00	0,00	66.000,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	41.126,21	17.762,29	23.363,92	43,2%
Total romanent pressupostari 2022 incorporat en 2023	3.167.078,56	2.770.788,65	396.289,91	87,5%

L'execució dels crèdits definitius (sense l'efecte del romanent pressupostari 2022), per capítols pressupostaris, és la següent (importos en euros):

Capítols pressupostaris	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Pressupost disponible	Grau d'execució pressupostària (OR/PD) (%)
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.724.348,87	2.616.661,89	3.107.686,98	45,7%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.121.960,53	671.608,30	450.352,23	59,9%
Cap. 4 Transferències corrents	50.000,00	0,00	50.000,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	95.000,00	6.037,02	88.962,98	6,4%
Total 2023	6.991.309,40	3.294.307,21	3.697.002,19	47,1%



Per tant, l'exercici pressupostari de 2023 de l'Oficina Antifrau de Catalunya es tanca amb una execució global d'un 59,7 % i un saldo pressupostari positiu de 4.093.292,10 euros (396.289,91 euros de saldo pressupostari dels romanents pressupostaris 2022; i 3.697.002,19 euros de saldo pressupostari del pressupost definitiu 2023) dels quals són susceptibles d'incorporació en pressupost 2024, la xifra de 3.697.002,19 euros.

Per la qual cosa, el romanent pressupostari de 2023 (i incorporable en pressupost 2024) és de 3.697.002,19 euros, amb la distribució per capítols pressupostaris següents:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions del personal	3.107.686,98
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	450.352,23
Cap. 4 Transferències corrents	50.000,00
Cap. 6 Inversions reals	88.962,98
Saldo pressupostari incorporable en 2024	3.697.002,19

4. Tresoreria

4.1 Compte general de tresoreria

D'acord amb la informació proporcionada pel sistema econòmic financer GECAT, el compte general de tresoreria de l'Oficina Antifrau de Catalunya, a 31 de desembre de 2023, ofereix els saldos següents:

	Import (euros)
(+) Existències inicials a bancs	4.460.722,96
(+) Total ingressos pressupostaris (exercici corrent i tancat)	6.458.352,77
(+) Ingressos operacions tresoreria	1.527.464,76



(-) Devolució ingressos (transferència a GC) <i>Resolució d'autorització, de data 15.11.2023 (Nota a continuació d'aquesta Taula)</i>	496.899,78
(-) Total despeses pressupostàries (exercici corrent i tancat)	6.152.406,99
(-) Pagament operacions de tresoreria	1.522.222,27
Total saldo compte de tresoreria a 31/12/2023	4.275.011,45

Les operacions de formalització es troben degudament compensades.

NOTA: Resolució que autoritza una transferència econòmica al Departament d'Economia i Hisenda (DEiH) de la Generalitat de Catalunya, de data 15.11.2023. L'import total és de 496.899,78 euros, i es transfereix a càrrec del saldo pressupostari del romanent pressupostari de l'exercici 2021 incorporat en pressupost de l'exercici 2022 i no executat (i no susceptible d'incorporar en pressupost 2023) i que romanen en saldo del compte bancari (9060_CENG1).

4.2 Saldos bancaris i efectiu en caixa

Quant als saldos dels comptes bancaris de l'Oficina Antifrau de Catalunya a 31 de desembre de 2023, disposen d'un total de 4.275.000,95 euros amb el desglossament següent:

Compte bancari	Saldo (euros)
ES* 4508	4.222.756,64
ES *7110	1.606,97
ES *3589	2.116,54
ES *2664	48.520,80

Per altra banda, a la caixa de l'Oficina Antifrau de Catalunya es disposa, a 31 de desembre de 2023, de diners en efectiu per import de 10,50 euros*.

Així doncs, les existències finals reals a 31 de desembre de 2023 són de 4.275.011,45 euros, que es correspon a la suma dels saldos bancaris, més els diners en efectiu en caixa.



*S'adjunta conciliació bancària 4t trimestre 2023, signada pel cap d'Unitat d'Administració i Recursos Humans i pel cap de l'Àrea d'Administració, Recursos Humans i Pressupost acreditatiu d'aquesta qüestió.

4.3 Comptes no pressupostaris:

El saldo a 31 de desembre de 2023 dels comptes no pressupostaris és el següent:

	Saldo (euros)
Creditors	
Embargaments i retencions judicials	1.116,04
Compte retencions IRPF	413.795,02
Drets Passius	0,00
Quotes Seguretat Social	13.320,11
MUFACE	0,00
Fiances en concepte de garantia definitiva	11.889,90
Deutors	Saldo (euros)
Compte acumulat d'ingressos per interessos bancaris	81.237,25

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 2.1 Volum II Estat de despeses. Procés de Gestió romanents 2022 (GECAT)
- Annex 2.2 Volum II Estat de despeses. Procés de Gestió crèdits inicials i crèdit generat 2022 (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)
- Annex 6 Certificat emès per l'entitat bancària amb els saldos bancaris a 31/12/2023
- Annex 7 Conciliació bancària 4t trimestre 2023



Perquè així consti, se signa aquest informe relatiu al tancament pressupostari de l'Oficina Antifrau de Catalunya corresponent a l'exercici 2023.

El cap de l'Àrea d'Administració,
Recursos Humans i Pressupost

Àngel Egea Llanés 2024.03.26
12:11:54
+01'00'
Cap de l'Àrea d'Administració,
Recursos Humans i Pressupost

Àngel Egea Llanés

El director de l'Oficina Antifrau de
Catalunya

**Miguel Ángel
Gimeno Jubero** Fecha:
2024.03.26
12:26:16
+01'00'
Director

Miguel Ángel Gimeno Jubero

D'acord amb el que estableix l'art. 57 de les Normes d'Actuació i de Règim Interior de l'Oficina Antifrau de Catalunya, l'Oïdoria de Comptes del Parlament ha emès els informes trimestrals de control financer permanent corresponents a l'exercici 2023. De conformitat amb aquests informes trimestrals, i havent verificat la correcció de les dades del tancament pressupostari i la documentació annexa, emeto el meu vist-i-plau al tancament pressupostari de l'exercici 2023 de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

L'oïdora de Comptes

**Blanca De
Gispert Díez -** Firmado digitalmente
por Blanca De Gispert
Díez - [Redacted]
(SIG)
(SIG) Fecha: 2024.03.26
14:59:16 +01'00'

Blanca de Gispert Díez

Barcelona, a la data de la signatura