



●

TANCAMENT ECONÒMIC I PRESSUPOSTARI DE L'OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

●

1. Pressupost (inicial i definitiu):

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 de la Vicepresidència, Economia i Hisenda per fer front al pressupost de despeses aprovat.

La presentació dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2019 al Parlament de Catalunya es va endarrerir ateses les incerteses de la revisió dels objectius fiscals i el retard en la presentació dels pressupostos generals de l'Estat, cosa que finalment no va permetre presentar el projecte de llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2019 dins dels terminis necessaris perquè s'aprovés i entrés en vigor l'1 de gener del 2019, i tampoc durant l'exercici.

En aquest sentit, el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, estableix que, si per qualsevol motiu l'1 de gener el pressupost no està aprovat, es considera prorrogat automàticament el de l'any anterior en els seus crèdits inicials fins a l'aprovació i la publicació dels nous en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya.

La darrera Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya aprovada és la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.



En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 es detalla el pressupost de l'Oficina Antifrau de Catalunya per al 2017, que ascendeix a un total de 5.295.693,58 euros.

El Decret 273/2018, de 20 de desembre, estableix els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.

El pressupost 2017 prorrogat per a l'exercici 2019 de l'Oficina Antifrau de Catalunya, té la distribució següent, per capítols pressupostaris:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions de personal	4.259.693,58
Cap. 2 Despeses de béns i serveis	984.000,00
Cap. 6 Inversions reals	52.000,00
Total dotacions 2019	5.295.693,58

Els crèdits de despesa estan vinculats d'acord amb les regles especificades en l'article 4 de la Llei 4/2017, del 28 de març. Tanmateix, i als efectes d'aconseguir una gestió eficient dels recursos, s'han redistribuïts crèdits entre partides pressupostàries per import de 144.557,35 euros (aquestes modificacions pressupostàries tenen un efecte neutre en el pressupost total).

Amb tot això, la redistribució dels crèdits ha estat entre partides pressupostàries del mateix capítol pressupostari, per la qual cosa, la distribució dels crèdits definitius, per capítols pressupostaris, és la mateixa, que els crèdits inicials del pressupost 2017 prorrogat per a l'exercici 2019.



2.Execució del pressupost:

2.1 Ingressos:

Durant l'exercici 2019, es van fer efectives transferències de crèdit del Departament de Vicepresidència, Economia i Hisenda per un import de 4.672.212,98 euros, dels quals 2.024.366,20 euros corresponen a aportacions pendents de 2018 i 2.647.846,78 euros corresponen a aportacions del pressupost 2019.

A part dels 2.647.846,78 euros rebuts, que corresponen a aportacions a càrrec del pressupost 2019, resten pendents de transferir en concepte d'aportacions a càrrec del pressupost de 2019 2.647.846,80 euros, dels quals ja es va efectuar l'oportuna petició al Departament de Vicepresidència, Economia i Hisenda, i quina suma (2.647.846,78 euros + 2.647.846,80 euros = 5.295.693,58 euros) correspon a la total aportació pressupostàriament prevista per a l'exercici 2019.

D'altra banda, es van fer efectius ingressos per interessos de comptes corrents i altres ingressos per un import de 3.173,15 euros.

2.2 Despeses:

Pel que fa al pressupost de despeses, sobre el crèdit definitiu de 5.295.693,58 euros les autoritzacions de crèdit, les disposicions de crèdit i les obligacions reconegudes foren de 4.791.503,90 euros, de les quals els imports de pagaments efectius foren de 4.650.709,85 euros. Restant pendent d'ordenar i de pagar 140.794,05 euros (*).

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



Això suposa una execució d'un 90,48 % del pressupost de despeses.

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

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions de personal	3.997.575,84
Cap. 2 Despeses de béns i serveis	760.355,36
Cap. 6 Inversions reals	33.572,70
Total obligacions reconegudes 2019	4.791.503,90

2.3 Resultat pressupostari de l'exercici:

	Import (euros)
Crèdits inicials 2019	5.295.693,58
Transferències rebudes i ingressades pendents d'exercicis tancats (*)	2.024.366,20
Transferències rebudes i ingressades de drets 2019	2.647.846,78
Transferències pendents a 31/12/2019	2.647.846,80

(*) *Les transferències rebudes i ingressades pendents d'exercicis tancats corresponen als drets reconeguts i pendents de cobrament de l'exercici 2018 en data 31/12/2018, ressenyat com a transferències pendents en la memòria de tancament de l'exercici 2018.*

Operacions corrents	Import (euros)
Crèdits definitius 2019	5.243.693,58
Obligacions reconegudes 2019	4.757.931,20
Resultat pressupostari de corrent	485.762,38



Operacions de capital	Import (euros)
Crèdits definitius 2019	52.000,00
Obligacions reconegudes 2019	33.572,70
Resultat pressupostari de capital	18.427,30

Pressupost total	Import (euros)
Crèdits definitius 2019	5.295.693,58
Obligacions reconegudes 2019	4.791.503,90

<u>Resultat pressupostari 2019</u>	<u>504.189,68</u>
---	--------------------------

El saldo pressupostari positiu, en finalitzar l'exercici 2019, distribuït per capítols pressupostaris és el següent:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions de personal	262.117,74
Cap. 2 Despeses de béns i serveis	223.644,64
Cap. 6 Inversions reals	18.427,30
Saldo pressupostari	504.189,68

Per tant, l'exercici pressupostari de 2019 de l'Oficina Antifrau de Catalunya es tanca amb una execució d'un 90,48 % i un saldo pressupostari positiu de 504.189,68 euros.

Per la qual cosa el romanent pressupostari de 2019 (i incorporable, si escau) és de 504.189,68 euros, amb la distribució següent, per capítols pressupostaris.

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions de personal	262.117,74
Cap. 2 Despeses de béns i serveis	223.644,64
Cap. 6 Inversions reals	18.427,30
Saldo pressupostari	504.189,68



3. Tresoreria:

3.1 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 2019, ofereix els saldos següents:

	Import (euros)
Existències inicials a bancs	2.812.523,21
Total ingressos	5.787.498,41
Total despeses	5.833.971,03
Diferència tresoreria 2019	-46.472,62
Total saldo compte de tresoreria a 31/12/2019	2.766.050,59

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 de desembre de 2019, disposen d'un total de 2.765.764,99 euros , amb el desglossament següent:

Compte bancari	Saldo (euros)
██	2.745.570,93
██	742,70
██	5.002,88
██	14.448,48



Per altra banda, a la caixa de l'Oficina Antifrau de Catalunya disposava, a 31 de desembre de 2019, de diners en efectiu per valor de 285,60 euros.

Les existències finals a 31 de desembre de 2019 són de 2.766.050,59 euros, que es corresponen a la suma dels saldos bancaris més els diners en efectiu en caixa.

3.3 Comptes no pressupostaris:

El saldo a 31 de desembre de 2019 dels comptes no pressupostaris és el següent:

Creditors	Saldo (euros)
Ingressos pendents aplicació	1.566.403,14
Compte retencions IRPF	319.219,73
Compte retencions IRPF no residents	114,00
Drets Passius	0,00
Quotes Seguretat Social	10.154,46
MUFACE	0,00
MUGEJU	0,00
Compte acumulat de fiances i provisions	1.123.877,17
Deutors	Saldo (euros)
Compte acumulat d'ingressos per interessos bancaris	77.505,56
Compte acumulat d'altres ingressos	144.119,49



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)

Perquè així consti, se signa aquest informe de tancament econòmic i pressupostari de l'Oficina Antifrau de Catalunya corresponent a l'exercici 2019.

CPISR-1 C
Àngel
Egea
Llanés

Firmado digitalmente por
CPISR-1 C Àngel
Egea Llanés
Fecha: 2020.06.09
13:57:43 +02'00'

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

CPISR-1 C
Miguel Angel
Gimeno Jubero

Firmado digitalmente
por CPISR-1 C Miguel
Angel Gimeno Jubero
Fecha: 2020.06.10
15:56:23 +02'00'

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