



INFORME RELATIU AL TANCAMENT PRESSUPOSTARI DE L'OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021



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 per al 2021 al Parlament de Catalunya va esdevenir del tot impossible d'acord amb les circumstàncies exposades al preàmbul del Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021.

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 4/2020, del 29 d'abril, pel qual s'aproven els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.



Així doncs, el pressupost 2021 de l'Oficina Antifrau de Catalunya, té la distribució següent, per capítols pressupostaris:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.233.755,57
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.013.000,00
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00
Cap. 6 Inversions reals	54.000,00
Total crèdits inicials 2021	6.366.755,57

2. Modificacions pressupostàries

Els crèdits de despesa estan vinculats d'acord amb les regles especificades en l'article 5 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril.

Tanmateix, i als efectes d'aconseguir una gestió eficient dels recursos, s'han redistribuïts crèdits entre partides pressupostàries per import de 19.226,65 euros (aquestes modificacions pressupostàries, transferències de crèdit, tenen un efecte neutre en el pressupost total).

D'altra banda, i d'acord amb la Resolució de data 9 d'abril de 2021, s'autoritza la incorporació del romanent pressupostari de l'exercici 2020 al pressupost 2021, per un import total de 1.914.127,53 euros, amb la distribució per capítols pressupostaris següents:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions del personal	1.431.050,05
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	388.736,82
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00
Cap. 6 Inversions reals	28.340,66
Total romanent pressupostari 2020	1.914.127,53



Finalment, s'efectua un expedient de generació de crèdit amb document comptable IP corresponent al segon trimestre 2021, i que respon a l'abonament d'un creditor de regularització d'un expedient de contractació finalitzat en exercici 2020, per import de 168,15 euros (cap 2).

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 2020	Generació de crèdit	Crèdits definitius
		Alta	Baixa			
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.233.755,57			1.431.050,05		6.664.805,62
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.013.000,00	12.700,34	-19.226,65	388.736,82	168,15	1.395.378,66
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00			66.000,00		132.000,00
Cap. 6 Inversions reals	54.000,00	6.526,31		28.340,66		88.866,97
Total 2021	6.366.755,57	19.226,65	-19.226,65	1.914.127,53	168,15	8.281.051,25

3. Execució del pressupost

3.1 Ingressos

Durant l'exercici 2021, es van fer efectives transferències de crèdit del Departament d'Economia i Hisenda per un import de 6.366.755,54 euros, dels quals 3.183.377,76 euros corresponen a aportacions pendents del pressupost 2020 i 3.183.377,78 euros corresponen a aportacions del pressupost 2021.

A part dels 3.183.377,78 euros rebuts, que corresponen a aportacions a càrrec del pressupost 2021, resta pendent de transferir a data 31 de desembre de 2021 i en concepte d'aportacions a càrrec del pressupost de 2021, l'import de 3.183.377,79 euros, dels quals ja es va efectuar l'oportuna petició al Departament d' Economia i Hisenda, i quina suma (3.183.377,78 euros + 3.183.377,79 euros = 6.366.755,57 euros) correspon a la total aportació pressupostàriament prevista per a l'exercici 2021.



D'altra banda, s'ha rebut un ingrés efectiu d'un creditor per import de 168,15 euros, que respon a l'abonament de regularització d'un expedient de contractació finalitzat en exercici 2020.

3.2 Despeses

L'exercici pressupostari 2021 s'ha liquidat amb un pressupost definitiu de 8.281.051,25 euros (1.914.127,53 euros addicionals als crèdits inicials, xifra que es correspon als crèdits incorporats dels romanents pressupostaris 2020 i 168,15 euros de la generació de crèdit del document comptable IP del segon trimestre 2021).

D'aquest import, 8.281.051,25 euros, s'han autoritzat, disposat i reconegut obligacions, per import de 5.285.370,10 euros. Això suposa un grau d'execució pressupostària del 63,8 %. Restant pendent d'ordenar i de pagar a data 31 de desembre de 2021, la quantitat de 91.754,70 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	4.602.682,73
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	627.699,09
Cap. 4 Transferències corrents	0,00
Cap. 6 Inversions reals	54.988,28
Total obligacions reconegudes 2021	5.285.370,10

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	6.664.805,62	4.602.682,73	69,1%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.395.378,66	627.699,09	45,0%
Cap. 4 Transferències corrents	132.000,00	0,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	88.866,97	54.988,28	61,9%
Total 2021	8.281.051,25	5.285.370,10	63,8%

Cal analitzar, per separat, per una banda l'execució pressupostària del crèdit corresponent al romanent pressupostari 2020 incorporat al 2021, així com l'execució del crèdit generat en el segon trimestre 2021, atès que el pressupost disponible dels quals, i resultant, no es pot incorporar en el proper exercici (2022) en no ser crèdit finalista; i per altra banda el crèdit definitiu, sense l'efecte del romanent pressupostari 2020 i el crèdit generat en el segon trimestre 2021, el resultat del qual sí és susceptible d'incorporació en l'exercici (2022).

L'execució dels crèdits corresponents al romanent pressupostari 2020 incorporat en 2021, i el crèdit generat en el segon trimestre 2021, per capítols pressupostaris, és la següent (importos en euros):

Capítols pressupostaris	Romanent 2020	Crèdit generat 2n trimestre 2021	Total (romanent i crèdit generat)	Obligacions reconegudes	Pressupost disponible	Grau d'execució pressupostària (OR/Total) (%)
Cap. 1 Remuneracions del personal	1.431.050,05		1.431.050,05	1.431.050,05	0,00	100,0%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	388.736,82	168,15	388.904,97	105.652,58	283.252,39	27,2%
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00		66.000,00	0,00	66.000,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	28.340,66		28.340,66	21.860,17	6.480,49	77,1%
Total romanent pressupostari 2020 incorporat en 2021 i crèdit generat 2021	1.914.127,53	168,15	1.914.295,68	1.558.562,80	355.732,88	81,4%

L'execució dels crèdits definitius (sense l'efecte del romanent pressupostari 2020 i el crèdit generat en el segon trimestre 2021), 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	5.233.755,57	3.171.632,68	2.062.122,89	60,6%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.006.473,69	522.046,51	484.427,18	51,9%
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00	0,00	66.000,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	60.526,31	33.128,11	27.398,20	54,7%
Total 2021	6.366.755,57	3.726.807,30	2.639.948,27	58,5%

*Sense els romanents pressupostaris 2020 i el crèdit generat 2021

Per tant, l'exercici pressupostari de 2021 de l'Oficina Antifrau de Catalunya es tanca amb una execució d'un 63,8 % i un saldo pressupostari positiu de 2.995.681,15 euros (355.732,88 euros saldo pressupostari dels romanents pressupostaris 2020 i crèdit generat 2021; i 2.639.948,27 euros saldo pressupostari del pressupost definitiu 2021 sense els romanents pressupostaris 2020 i el crèdit generat 2021) dels quals són susceptibles d'incorporació en pressupost 2022, la xifra de 2.639.948,27 euros.

Per la qual cosa el romanent pressupostari de 2021 (i incorporable en pressupost 2022) és de 2.639.948,27 euros, amb la distribució per capítols pressupostaris següents:

Capítols pressupostaris	Import (euros)
Cap. 1 Remuneracions del personal	2.062.122,89
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	484.427,18
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00
Cap. 6 Inversions reals	27.398,20
Saldo pressupostari incorporable en 2022	2.639.948,27



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 2021, ofereix els saldos següents:

	Import (euros)
Existències inicials a bancs	3.153.762,76
Total ingressos pressupostaris (exercici corrent i tancat)	6.366.923,69
Total despeses pressupostàries (exercici corrent i tancat)	5.291.186,50
Diferència operacions de tresoreria 2021	80.429,54
Total saldo compte de tresoreria a 31/12/2021	4.309.929,49

Les operacions de formalització es troben degudament compensades.

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 2021, disposen d'un total de 4.309.902,84 euros amb el desglossament següent:

Compte bancari	Saldo (euros)
████████████████████	4.292.147,34
████████████████████	14,61
████████████████████	3.299,67
████████████████████	14.441,22



Per altra banda, a la caixa de l'Oficina Antifrau de Catalunya disposava, a 31 de desembre de 2021, de diners en efectiu per import de 26,65 euros*. Les existències finals a 31 de desembre de 2021 són de 4.309.929,49 euros, que es correspon a la suma dels saldos bancaris més els diners en efectiu en caixa.

*S'adjunta document signat pel cap d'Unitat d'Administració i Recursos Humans acreditatiu i pel cap de l'Àrea d'Administració, Recursos Humans i Pressupost d'aquesta qüestió.

4.3 Comptes no pressupostaris:

El saldo a 31 de desembre de 2021 dels comptes no pressupostaris és el següent:

	Saldo (euros)
Creditors	
Compte retencions IRPF	363.133,10
Drets Passius	0,00
Quotes Seguretat Social	10.882,17
MUFACE	0,00
MUGEJU	0,00
Compte acumulat de fiances i provisions	623.877,17
Fiances en concepte de garantia definitiva	11.907,92
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 2.1 Volum II Estat de despeses. Procés de Gestió romanents 2020 i crèdit generat 2021 (GECAT)
- Annex 2.2 Volum II Estat de despeses. Procés de Gestió crèdits inicials 2021
- Annex 3 Volum III Estat de despeses. Procés de Pagament (GECAT)
- Annex 4 Compte de tresoreria (GECAT)
- Annex 5 Compte operacions de tresoreria (extra-pessupostaris) (GECAT)
- Certificat emès per l'entitat bancària amb els saldos bancaris a 31/12/2021

Perquè així consti, se signa aquest informe relatiu al tancament pressupostari de l'Oficina Antifrau de Catalunya corresponent a l'exercici 2021.

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

El director de l'Oficina Antifrau de
Catalunya

Àngel Egea
Llanés - DNI [REDACTED]
(SIG)
Firmado digitalmente por
Àngel Egea Llanés
- DNI [REDACTED]
(SIG)
Fecha: 2022.02.22
11:35:11 +01'00'

Miguel Ángel
Gimeno Jubero
Director
Fecha:
2022.02.22
16:14:30
+01'00'

Àngel Egea Llanés

Miguel Ángel Gimeno Jubero