



●

## **INFORME RELATIU AL TANCAMENT PRESSUPOSTARI DE L'OFICINA ANTIFRAU DE CATALUNYA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022**

●

### **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.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 s'elaboren en un context de progressiva reactivació econòmica, social i sanitària, després de la situació excepcional provocada per la pandèmia de Covid-19, que ha colpejat el món i ha fet reconsiderar les prioritats globals i locals.

Així doncs, la Llei 1/2021, del 29 de desembre, aprova els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, entrant en vigor l'1 de gener de 2022.

El pressupost 2022 de l'Oficina Antifrau de Catalunya, té la distribució següent, per capítols pressupostaris:

<b>Capítols pressupostaris</b>	<b>Import (euros)</b>
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.670.358,46
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.017.850,00
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00
Cap. 6 Inversions reals	63.000,00
<b>Total crèdits inicials 2022</b>	<b>6.817.208,46</b>



## **2. Modificacions pressupostàries**

Els crèdits de despesa estan vinculats d'acord amb les regles especificades en l'article 5 de la Llei 1/2021, del 29 de desembre.

Tanmateix, i als efectes d'aconseguir una gestió eficient dels recursos, s'han redistribuït crèdits entre partides pressupostàries per import de 45.509,00 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 de març de 2022, s'autoritza la incorporació del romanent pressupostari de l'exercici 2021 al pressupost 2022, per un import total de 2.639.948,27 euros, amb la distribució per capítols pressupostaris següents:

<b>Capítols pressupostaris</b>	<b>Import (euros)</b>
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
<b>Total romanent pressupostari 2021</b>	<b>2.639.948,27</b>

Finalment, s'efectua un expedient de generació de crèdit amb document comptable IP corresponent al primer trimestre 2022, i que respon a l'abonament d'un creditor de regularització d'un expedient de contractació finalitzat en exercici 2021, per import de 100,00 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 2021	Generació de crèdit	Crèdits definitius
		Alta	Baixa			
Cap. 1 Remuneracions del personal	5.670.358,46			2.062.122,89		7.732.481,35
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.017.850,00	45.509,00	-45.509,00	484.427,18	100,00	1.502.377,18
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00			66.000,00		132.000,00
Cap. 6 Inversions reals	63.000,00			27.398,20		90.398,20
<b>Total 2022</b>	<b>6.817.208,46</b>	<b>45.509,00</b>	<b>-45.509,00</b>	<b>2.639.948,27</b>	<b>100,00</b>	<b>9.457.256,73</b>

### **3. Execució del pressupost**

#### **3.1 Ingressos**

Durant l'exercici 2022, es van fer efectives transferències de crèdit del Departament d'Economia i Hisenda per un import de 6.910.186,10 euros, dels quals 3.183.377,79 euros corresponen a aportacions pendents del pressupost 2021 i 3.726.808,31 euros corresponen a aportacions del pressupost 2022.

A part dels 3.726.808,31 euros rebuts, que corresponen a aportacions a càrrec del pressupost 2022, resta pendent de transferir a data 31 de desembre de 2022 i en concepte d'aportacions a càrrec del pressupost de 2022, l'import de 3.090.400,15 euros, dels quals ja es va efectuar l'oportuna petició al Departament d' Economia i Hisenda, i quina suma (3.726.808,31 euros + 3.090.400,15 euros = 6.817.208,46 euros) correspon a la total aportació pressupostàriament prevista per a l'exercici 2022.

D'altra banda, s'ha rebut un ingrés efectiu d'un creditor per import de 100,00 euros, que respon a l'abonament d'un creditor de regularització d'un expedient de contractació finalitzat en exercici 2021.

#### **3.2 Despeses**

L'exercici pressupostari 2022 s'ha liquidat amb un pressupost definitiu de 9.457.256,73 euros (2.639.948,27 euros addicionals als crèdits inicials, xifra que es correspon als crèdits incorporats dels romanents pressupostaris 2021 i 100,00 euros de la generació de crèdit del document comptable IP del primer trimestre 2022).



D'aquest import de 9.457.256,73 euros, s'han autoritzat, disposat i reconegut obligacions per import de 5.793.278,39 euros. Això suposa un grau d'execució pressupostària del 61,3 %. Restant pendent d'ordenar i de pagar a data 31 de desembre de 2022, la quantitat de 196.224,04 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:

<b>Capítols pressupostaris</b>	<b>Import (euros)</b>
Cap. 1 Remuneracions del personal	4.930.673,95
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	822.247,99
Cap. 4 Transferències corrents	0,00
Cap. 6 Inversions reals	40.356,45
<b>Total obligacions reconegudes 2022</b>	<b>5.793.278,39</b>

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

<b>Capítols pressupostaris</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Obligacions reconegudes</b>	<b>Grau d'execució pressupostària (OR/PD) (%)</b>
Cap. 1 Remuneracions del personal	7.732.481,35	4.930.673,95	63,8%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.502.377,18	822.247,99	54,7%
Cap. 4 Transferències corrents	132.000,00	0,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	90.398,20	40.356,45	44,6%
<b>Total 2022</b>	<b>9.457.256,73</b>	<b>5.793.278,39</b>	<b>61,3%</b>

Cal analitzar, per separat, per una banda l'execució pressupostària del crèdit corresponent al romanent pressupostari 2021 incorporat al 2022, atès que el pressupost resultant del mateix no es pot incorporar en el proper exercici (2023) en no ser crèdit finalista; i per altra banda el crèdit definitiu, sense



l'efecte del romanent pressupostari 2021, el resultat del qual sí és susceptible d'incorporació en l'exercici següent (2023).

L'execució dels crèdits corresponents al romanent pressupostari 2021 incorporat en 2022, per capítols pressupostaris, és la següent (importos en euros):

Capítols pressupostaris	Romanent 2021	Obligacions reconegudes	Pressupost disponible	Grau d'execució pressupostària (OR/Total) (%)
Cap. 1 Remuneracions del personal	2.062.122,89	2.006.066,01	56.056,88	97,3%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	484.427,18	118.499,82	365.927,36	24,5%
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00	0,00	66.000,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	27.398,20	18.482,66	8.915,54	67,5%
<b>Total romanent pressupostari 2021 incorporat en 2022</b>	<b>2.639.948,27</b>	<b>2.143.048,49</b>	<b>496.899,78</b>	<b>81,2%</b>

L'execució dels crèdits definitius (sense l'efecte del romanent pressupostari 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	5.670.358,46	2.924.607,94	2.745.750,52	51,6%
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	1.017.950,00	703.748,17	314.201,83	69,1%
Cap. 4 Transferències corrents	66.000,00	0,00	66.000,00	0,0%
Cap. 6 Inversions reals	63.000,00	21.873,79	41.126,21	34,7%
<b>Total 2022</b>	<b>6.817.308,46</b>	<b>3.650.229,90</b>	<b>3.167.078,56</b>	<b>53,5%</b>

\* Inclou el crèdit generat del 1r trimestre 2022 (100,00 euros), executat al 100 %

Per tant, l'exercici pressupostari de 2022 de l'Oficina Antifrau de Catalunya es tanca amb una execució d'un 61,3 % i un saldo pressupostari positiu de 3.663.978,34 euros (496.899,78 euros saldo pressupostari dels romanents pressupostaris 2021; i 3.167.078,56 euros saldo pressupostari del pressupost definitiu 2022) dels quals són susceptibles d'incorporació en pressupost 2023, la xifra de 3.167.078,56 euros.



Per la qual cosa, el romanent pressupostari de 2022 (i incorporable en pressupost 2023) és de 3.167.078,56 euros, amb la distribució per capítols pressupostaris següents:

<b>Capítols pressupostaris</b>	<b>Import (euros)</b>
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
<b>Saldo pressupostari incorporable en 2023</b>	<b>3.167.078,56</b>

#### **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 2022, ofereix els saldos següents:

	<b>Import (euros)</b>
(+) Existències inicials a bancs	4.309.929,49
(+) Total ingressos pressupostaris (exercici corrent i tancat)	6.910.286,10
(+) Ingressos operacions tresoreria	1.419.040,69
(-) Devolució ingressos (transferència a GC) <i>Veure punt c) de la Resolució OAC/ADM/934/2022</i> (Nota a continuació d'aquesta Taula)	355.732,88
(-) Total despeses pressupostàries (exercici corrent i tancat)	5.688.077,33



(-) Pagament operacions de tresoreria (transferència a GC) <i>Veure sumatori del punt a) i b) de la Resolució OAC/ADM/934/2022 (Nota a continuació d'aquesta Taula)</i>	767.996,66
(-) Pagament operacions de tresoreria	1.366.726,45
<b>Total saldo compte de tresoreria a 31/12/2022</b>	<b>4.460.722,96</b>

Les operacions de formalització es troben degudament compensades.

NOTA: Resolució OAC/ADM/934/2022 per la qual s'autoritza una transferència econòmica al Departament d'Economia i Hisenda (DEiH) de la Generalitat de Catalunya. L'import total és de 1.123.729,54 euros, i es transfereix a càrrec:

- a) Dels romanents d'exercicis anteriors no aplicats en el pressupost de l'OAC, i que romanen en el compte extra pressupostari de l'OAC E/0281 Fiances i Provisions: 623.877,17 euros
- b) D'altres ingressos, provinents d'exercicis anteriors no aplicats en el pressupost de l'OAC, i que romanen en el compte extra pressupostari de l'OAC E/0150 Altres ingressos: 144.119,49 euros
- c) Del romanent pressupostari de l'exercici 2020 incorporat en pressupost prorrogat de l'exercici 2021 i no executat, i que romanen en saldo del compte bancari (9060\_CENG1): 355.732,88

#### **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 2022, disposen d'un total de 4.480.124,22 euros amb el desglossament següent:

<b>Compte bancari</b>	<b>Saldo (euros)</b>
██████████	4.444.235,87
██████████	139,23
██████████	1.847,88
██████████	33.901,24



El saldo del darrer compte corrent (██████████) inclou l'import corresponent al primer pagament relatiu a la participació en el projecte europeu Corruption Risk Indicators in Emergency (CO.R.E), per import de 19.460,02 euros\*, pendent d'aplicar, a 31.12.2022, mitjançant expedient de generació de crèdit, i que s'efectuarà en l'exercici 2023.

Per altra banda, a la caixa de l'Oficina Antifrau de Catalunya es disposa, a 31 de desembre de 2022, de diners en efectiu per import de 58,76 euros\*.

Així doncs, les existències finals reals a 31 de desembre de 2022 són de 4.480.124,22 euros, que es correspon a la suma dels saldos bancaris, més els diners en efectiu en caixa.

\*S'adjunta conciliació bancària 4t trimestre 2022, signat 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 2022 dels comptes no pressupostaris és el següent:

	<b>Saldo (euros)</b>
<b>Creditors</b>	
Compte retencions IRPF	417.052,02
Drets Passius	0,00
Quotes Seguretat Social	12.300,97
MUFACE	0,00
MUGEJU	0,00
Fiances en concepte de garantia definitiva	9.257,28
<b>Deutors</b>	<b>Saldo (euros)</b>
Compte acumulat d'ingressos per interessos bancaris	77.505,56





**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 2021 (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-pessupostaris) (GECAT)  
Certificat emès per l'entitat bancària amb els saldos bancaris a 31/12/2022  
Conciliació bancària 4t trimestre 2022

Perquè així consti, se signa aquest informe relatiu al tancament pressupostari de l'Oficina Antifrau de Catalunya corresponent a l'exercici 2022.

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

El director de l'Oficina Antifrau de  
Catalunya

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

Àngel Egea Llanés -  
DN [REDACTED] (SIG)  
2023.03.28 12:15:29  
+02'00'

  
**Miguel Ángel  
Gimeno Jubero**  
Director

Fecha:  
2023.03.28  
16:49:39  
+02'00'

Àngel Egea Llanés

Miguel Ángel Gimeno Jubero