

Liquidació del pressupost 2017

Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2017

L'exercici pressupostari 2017 s'inicia amb la pròrroga del pressupost 2016. Posteriorment s'aprova la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, amb efectes a partir del 31 de març.

El pressupost de despeses

El pressupost de despesa de l'Institut d'Estadística de Catalunya per a l'exercici 2017 s'aprova per un import total de **7.176.025,02 euros**. L'import és el mateix que el de l'exercici 2016, però s'ha distribuït de manera diferent entre els diversos capítols del pressupost. Principalment s'ha reduït molt el capítol VI d'inversions i s'ha augmentat el capítol II ja que s'ha deixat de considerar les actuacions estadístiques com a inversió i s'han tingut en compte com a despeses corrents.

L'evolució del pressupost de despeses en els tres darrers exercicis és la següent:

	2015	2016	2017
Cap. 1	5.509.239,47	5.509.239,47	5.370.307,58
Cap. 2	1.046.682,03	1.046.682,03	1.765.617,44
Cap. 4	1.200,00	1.200,00	1.100,00
Cap. 6	598.903,52	598.903,52	19.000,00
Cap. 8	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Total	7.176.025,02	7.176.025,02	7.176.025,02

Execució del pressupost de despeses

Al mes d'abril es va pagar un tram pendent de la paga extraordinària del 2012, equivalent al 34,42% de la paga, a tot el personal que la va meritjar, per donar compliment a la disposició addicional 22a de la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, i a l'Acord de Govern de 4 d'abril de 2017. Aquest pagament va anar acompanyat d'una transferència del departament d'adscripció de l'Idescat pel mateix import, 88.169,71 euros.

Hi ha dues modificacions de 117.711,57 euros, en negatiu i en positiu, que corresponen al valor de dues dotacions que primer van passar al Departament de Vicepresidència i d'Economia i Hisenda (VEH) però finalment van retornar a l'Institut. Aquest fet no té

incidència en el global del pressupost perquè un moviment es compensa amb l'altre. Aquesta moviment és fruit del Decret 45/2016, de 19 de gener, d'estructuració del Departament d'Afers Exteriors, Relacions Institucionals i Transparència. L'Idescat va aportar una dotació de nivell A1-24.2 i una altra dotació de nivell A1-27.1, juntament amb una transferència de crèdit, però finalment les places han retornat a l'Institut.

S'han efectuat transferències del capítol 2 al 6 per adquirir nou material informàtic que, per la seva especificitat, no es pot comprar a través del CTTI. També s'han transferit 8.000 euros de la partida de capítol 2 "Manteniment d'instal·lacions" a la partida de capítol 6 "Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge", per adquirir dues refredadores per a la sala de les UPS's.

Es van transferir 180.000 euros del capítol 2 "Despeses corrents de béns i serveis" al capítol 4 "Transferències corrents", per abonar al Departament VEH la repercussió de les despeses comunes en espais compartits dels edificis de Via Laietana, 58 i 60. No obstant això, amb l'aplicació de l'Acord de no disponibilitat establert a l'article primer de l'Ordre HFP/878/2017, de 15 de setembre, per la qual es publica l'Acord de la Comissió Delegada del Govern per a Afers Econòmics de 15 de setembre de 2017, aquest crèdit va quedar bloquejat. Es va acordar amb el Departament que aquest bloqueig quedava compensat amb la disminució de les aportacions pel mateix import.

Execució de les despeses

L'execució pressupostària a 31 de desembre de 2017 ha estat d'un 85,66%.

	Pressupost definitiu	Pressupost executat a 31/12/2017	% Execució
Cap. 1	5.458.477,29	4.802.624,57	87,98%
Cap. 2	1.397.701,10	1.229.663,47	87,98%
Cap. 4	181.100,00	1.100,00	0,61%
Cap. 6	206.916,34	185.916,34	89,85%
Cap. 8	20.000,00	2.992,45	14,96%
Total	7.264.194,73	6.222.296,83	85,66%

Alguns expedients no s'han pogut executar a conseqüència de l'aplicació de l'Acord de no disponibilitat esmentat anteriorment.

En relació amb l'execució del **capítol 1**, durant el 2017 hi ha hagut dues persones amb baixes per incapacitat temporal de llarga durada, que han rebut prestacions directes de l'Institut Nacional de la Seguretat Social i que no s'han substituït, en un cas perquè les possibilitats de retorn de la persona han estat sempre presents, i en l'altre perquè el perfil

professional de la persona a substituir no és comú entre funcionaris de carrera i el tipus de lloc només admetia la substitució per aquesta classe de personal.

D'altra banda, al llarg de l'any també hi ha hagut baixes (per jubilació, per decisió voluntària de les persones, etcètera) que no s'han cobert de manera immediata, ja que alguns perfils s'han redefinit per adaptar-los a les noves exigències de l'organització.

I, finalment, s'han utilitzat crèdits vinculats a llocs d'estructura per dotar llocs amb nivells retributius inferiors a cobrir temporalment amb enquestadors per realitzar treballs de camp.

El capítol 2 s'ha executat en un 87,98%.

Al capítol 4, l'execució ha estat d'un 0,61%.

El Departament VEH anticipa el pagament de les despeses comunes de l'edifici de Via Laietana, 58, i aquestes despeses li són rescabaldades mitjançant una transferència que es carrega al capítol 4 del pressupost de l'Idescat. Com ja s'ha comentat, a conseqüència de l'Acord de no disponibilitat, aquesta transferència no es va poder efectuar.

El capítol 6 s'ha executat en un 89,85%.

Tresoreria

A finals de l'exercici 2016 restaven pendents de pagament 530.718,47 euros, corresponents a compromisos adquirits a finals del mateix any 2016. En aquesta data no existeixen compromisos pendents de pagament d'exercicis anteriors.

A 31 de desembre de 2017 s'ha pagat la totalitat de les obligacions pendents d'exercicis anteriors.

Les obligacions de l'exercici 2017 es van pagar d'acord amb la normativa, i el període mitjà de pagament és de **20,44 dies** des de la recepció de la factura conformada per la subdirecció responsable (el màxim són 30 dies). A 31 de desembre existien obligacions de l'exercici pendents de pagament per import de 346.631,17 euros, totes elles corresponents a obligacions concretes a finals del 2017. Totes aquestes obligacions han estat liquidades a principis de l'any 2018.

El pressupost d'ingressos

L'Institut d'Estadística de Catalunya es finança bàsicament amb les transferències procedents de l'Administració de la Generalitat. El 2017 s'han rebut aportacions per un total de 6.935.496,37 euros, d'acord amb el desglossament següent:

- Transferències corrents per import de 6.921.246,40 euros
- Transferències de capital per import de 14.249,97 euros

Execució del pressupost d'ingressos

No existien drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors.

Respecte als drets de cobrament de l'exercici 2017, a 31 de desembre de 2017 s'han liquidat drets per import de 7.079.954,82 euros.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS ON-LINE						
Centre Gestor: 60		Idescat				
Societat : 6040 Inst. Estadist. Catalunya						
Classif. Econ. Codi fin.	Conceptes	Previsions Inicials	Drets liquidats	Recaptació	Cancel·lat en espècie	Total Cobrat
3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS	83.300,00	138.391,70	138.391,70	0,00	138.391,70
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.053.715,02	6.921.246,40	6.921.246,40	0,00	6.921.246,40
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	19.000,00	14.249,97	14.249,97	0,00	14.249,97
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	20.000,00	6.066,75	6.066,75	0,00	6.066,75
TOTAL GENERAL		7.176.025,02	7.079.954,82	7.079.954,82	0,00	7.079.954,82

Pel que fa al pressupost d'ingressos, s'han recaptat menys drets dels previstos a causa d'una disminució de les aportacions del Departament respecte a la quantitat inicialment prevista i per una suma equivalent a la retenció de crèdits pressupostaris establerta per l'Acord de no disponibilitat abans mencionat.

Per contra, al capítol 3, "Taxes, venda de béns i serveis", s'han recaptat més drets dels que s'esperaven. Aquesta diferència respon sobretot a l'ingrés de 90.000 euros previst al conveni amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a la realització conjunta de l'Enquesta de condicions de vida (ECV) 2016. En canvi, l'ingrés de 70.994 euros, previst al conveni amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona per a la mateixa enquesta ECV de l'any 2017, no es va rebre fins a principis de l'any 2018. També han seguit augmentant els ingressos per serveis específics i per certificacions oficials respecte als anys anteriors.

El resultat de l'exercici

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2017 és un resultat positiu de 889.942,83 euros. S'han liquidat drets per valor de 7.079.954,82 euros i s'han reconegut obligacions per valor de 6.190.011,99 euros (la totalitat dels drets liquidats ha estat superior en 889.942,83 euros a les obligacions reconegudes). Aquest resultat presenta diferències entre operacions corrents i operacions de capital.

COMpte GENERAL 2017

1. Estat de liquidació del pressupost

1.3. Resultat Pressupostari

Ambit: Entitats Autònomes Administratives
 Entitat: 6040 Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)

(Imports en €)			
Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat Pressupostari
a)Operacions corrents	7.059.638,10	6.001.103,20	1.058.534,90
b)Operacions de capital	14.249,97	185.916,34	-171.666,37
c)Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	7.073.888,07	6.187.019,54	886.868,53
d)Actius financers	6.066,75	2.992,45	3.074,30
e)Passius financers	0,00	0,00	0,00
2.Total operacions financeres (d+e)	6.066,75	2.992,45	3.074,30
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)	7.079.954,82	6.190.011,99	889.942,83

Els romanents de tresoreria

Els romanents de tresoreria totals són de 5.062.298,79 euros, els quals corresponen al resultat de l'exercici 2017.

COMpte GENERAL 2017

LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI

Exercici: 2017

	SENSE OPERACIONS FINANCERES	TOTAL
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST		
Per operacions reals	886.868,53	
Per operacions financeres	3.074,30	
Total		889.942,83
MODIFICACIÓ PER ANUL·LACIONS OPERACIONS EXERCICIS ANTERIORS		
De drets	0,00	
D'obligacions	0,00	
CANCEL·LACIÓ DE DRETS PER COBRAMENT EN ESPÈCIES	0,00	
Total		0,00
Total liquidació de l'exercici		889.942,83
Romanents d'exercicis anteriors		4.172.355,96
Romanent de Tresoreria		5.062.298,79