

Execució del pressupost 2023

Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2023

A 1 de gener de 2023 no s'havia aprovat el pressupost i per tant, s'ha iniciat l'exercici amb el pressupost prorrogat de l'any 2022, d'acord amb el Decret 365/2022, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, mentre no entrin en vigor els del 2023.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023 s'han aprovat amb la Llei 2/2023, del 16 de març, i han estat publicats al DOGC el dia 17 de març de 2023.

Aquests pressupostos s'han elaborat en un context de reactivació econòmica progressiva, després d'una situació excepcional provocada per la pandèmia de la COVID-19.

El pressupost de despeses

El pressupost de despeses de l'exercici 2023 de l'Institut d'Estadística de Catalunya (en endavant, Idescat) s'aprova per un import de **8.940.178,85 €**, i representa un increment del 8,08% respecte de l'import del pressupost de l'exercici 2022.

	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Pressupost 2023
Cap. 1	5.764.000,03 €	5.764.000,03 €	5.840.703,72 €	6.120.978,27 €
Cap. 2	1.776.364,89 €	1.721.364,89 €	1.827.764,89 €	2.067.615,89 €
Cap. 4	1.100,00 €	1.100,00 €	19.700,00 €	8.700,00 €
Cap. 6	414.000,69 €	414.000,69 €	564.000,69 €	722.884,69 €
Cap. 8	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Total	7.975.465,61 €	7.920.465,61 €	8.272.169,30 €	8.940.178,85 €

Execució del pressupost de despeses

Modificacions de crèdit

	PRESSUP. INICIAL	MODIFICACIONS			PRESSUP. DEFINITIU
		TRANSFERÈNCIES		ALTRES MODIF.	
		AUGMENTS	DISMINUCIONS		
Cap. 1	6.120.978,27 €			396.653,88 €	6.517.632,15 €
Cap. 2	2.067.615,89 €	36.072,88 €	-76.053,74 €	12.618,18 €	2.047.684,97 €
Cap. 3		119,78 €			119,78 €
Cap. 4	8.700,00 €	39.861,08 €			41.129,32 €
Cap. 6	722.884,69 €				722.884,69 €
Cap. 8	20.000,00 €				20.000,00 €
Total	8.940.178,85 €	76.053,74 €	-76.053,74 €	409.272,06 €	9.349.450,91 €

1. Generacions de crèdit i reduccions de crèdit que modifiquen el pressupost inicial

- En data de 22 de juny de 2022 es va rebre la subvenció relativa al Programa de primera experiència professional en les administracions públiques, de contractació de persones joves aturades en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència i per la Resolució EMT/3881/2021, de 27 de desembre, per un import de 53.514,80 €. A l'inici de l'exercici 2023 es va tramitar la incorporació del romanent del crèdit disponible amb codi de finançament FMRRRC23I01. Els crèdits disponibles incorporats en el 2023 són **21.651,70 €** al capítol 1 i **4.618,18 €** al capítol 2.
- L'Acord de Govern de data 7 de març de 2023, pel qual s'autoritza l'ampliació de la plantilla de l'Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat) com a conseqüència de la incorporació de noves línies d'actuació en el proper Pla estadístic de Catalunya. En conseqüència, s'augmenta la dotació del capítol 1 del pressupost en **375.002,18 €**.
- Generació de crèdit de **8.000 €** a la partida D/240000105 "Suport tècnic a la revista Sort" per transferència interdepartamental a favor de l'Idescat, per part del Departament de Recerca i Universitats.

2. Transferències de crèdit que no comporten augment ni disminució del pressupost inicial

Al llarg de l'exercici s'han produït diverses transferències de crèdit del capítol 2 als capítols 2, 3 i 4. A continuació es detallen les més rellevants:

- a) S'han transferit **39.861,08 €** al capítol 4, a l'aplicació pressupostària D/440756501 "Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya", per a la formalització de l'addenda entre l'Institut d'Estadística de Catalunya i l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya per al desenvolupament d'un visor de dades estadístiques de l'any 2023, i per a l'adequació de la digitalització de la delimitació de les unitats estadístiques de les dades corresponents a 2023. Les dues accions formen part d'un projecte recurrent que contribueix a facilitar el treball estadístic que desenvolupa l'Idescat, en el marc del Contracte programa IV entre la Generalitat de Catalunya i l'ICGC. El crèdit s'ha obtingut del capítol 2, de les aplicacions D/227001303 "Treballs tècnics" i D/227001303 "Serveis de formació".
- b) L'exercici 2023 es va iniciar amb el pressupost prorrogat del 2022, i la nova Llei de pressupostos pel 2023 no es va aprovar fins el 16 de març del mateix any. Durant el període de pròrroga pressupostària van sorgir noves necessitats no previstes en el moment de l'elaboració dels pressupostos, a l'aplicació D/212000302 "Programes estadístics". Aquest fet va provocar que, amb el traspàs del nou pressupost, aquesta partida no disposés de crèdit suficient, i la bossa de vinculació quedés en negatiu per valor de **36.072,88 €**.

Per tal de resoldre aquesta diferència, es va efectuar una transferència de crèdit procedent d'altres partides de capítol 2, on sí que existia crèdit suficient. Més concretament:

Centre gestor	Partida pressupostària	Concepte	ALTES	BAIXES
604006	D/227000101/5831/0000	Neteja i sanejament		15.779,49
604006	D/227000201/5831/0000	Seguretat		8.438,82
604006	D/227001302/5831/0000	Treballs tècnics SASG		9.245,01
604006	D/224000101/5831/0000	Despeses d'assegurances		2.609,56
604007	D/212000302/5831/0000	Programes estadístics	36.072,88	
	TOTAL		36.072,88	36.072,88

Execució pressupostària

L'execució pressupostària a 31 d'octubre de 2023 és d'un 64,55%:

	Pressupost definitiu	Execució 31/10/2023	% execució
Cap. 1	6.517.632,15 €	4.910.276,76 €	75,34%
Cap. 2	2.047.684,97 €	982.447,75 €	47,98%
Cap.3	119,78 €	119,78 €	100,00%
Cap. 4	41.129,32 €	3.300,00 €	8,02%
Cap. 6	722.884,69 €	136.817,19 €	18,93%
Cap. 8	20.000,00 €	2.468,93 €	12,34%
Total	9.349.450,91 €	6.035.430,41 €	64,55%

La previsió a 31 de desembre és que l'execució total s'apropi al 90%, d'acord amb el detall del quadre següent:

	Pressupost definitiu	Execució 31/12/2023	% execució
Cap. 1	6.517.632,15 €	5.990.968,66 €	91,92%
Cap. 2	2.047.684,97 €	1.796.653,64 €	87,74%
Cap.3	119,78 €	119,78 €	100,00%
Cap. 4	41.129,32 €	40.461,00 €	98,38%
Cap. 6	722.884,69 €	495.002,31 €	68,48%
Cap. 8	20.000,00 €	2.468,93 €	12,34%
Total	9.349.450,91 €	8.325.674,32 €	89,05%

Per obtenir aquests càlculs de previsió s'han tingut en compte les despeses de personal previstes fins a finals d'exercici, incloent el complement de productivitat per al 2023, així com algunes despeses de capítols 2 i 6 que a 31 d'octubre encara quedaven pendents de concretar.

Tresoreria

A finals de l'exercici 2022, restaven pendents de pagament 224.003,97 €, corresponents a compromisos adquirits a les darreries del mateix any. A data d'avui s'han pagat totes les obligacions pendents d'exercicis anteriors.

Les obligacions de l'exercici 2022 s'estan pagant, d'acord amb la normativa, dins el termini de 30 dies des de la recepció de la factura conformada per la Subdirecció General que n'és responsable.

El pressupost d'ingressos

	Previsió inicial	Augments a 31/10/2023	Disminucions a 31/10/2023	Previsió final
Cap. 3	253.560,00 €	0,00 €	0,00 €	253.560,00 €
Cap. 4	7.943.724,16 €	383.002,18 €	-4.709.745,23 €	3.616.981,11 €
Cap. 5	10,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €
Cap. 8	742.884,69 €	4.736.015,11 €		5.478.899,80 €
Total	8.940.178,85 €	5.119.017,29 €	-4.709.745,23 €	9.349.450,91 €

L'Idescat es finança, principalment, amb les transferències procedents de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Aquest any s'han substituït part d'aquestes aportacions per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors, la qual cosa ha provocat una baixada important respecte l'any 2022 pel que a les transferències corrents de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Les aportacions a l'Idescat previstes per a l'any 2023, d'acord amb les modificacions aprovades, sumen un total de **4.439.865,80€**. Més concretament:

- **Transferències corrents per un import de 3.616.981,11 €.**
Transferència Dep. Economia: 3.608.981,11 €
Transferència Dep. Recerca i Universitat: 8.000 €
- **Transferències de capital per un import de 722.884,69 €**
Transferència Dep. Economia: 649.884,69 €
Transferència Dep. Drets Socials: 73.000 €

Les incorporacions de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors han estat de 4.736.015,11 €.

Execució del pressupost d'ingressos

Tipologia d'ingrés	Descripció de l'ingrés	Aplicació econòmica	Previsions finals	Drets liquidats a 31/10/2023	Drets executats a 31/10/2023	% liquidats
Preus públics	Venda de publicacions (revista SORT)	3010001	340,00 €	330,94 €	330,94 €	97,34%
Preus públics	Drets de matrícula	3110001	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Taxes	Fotocòpies	3200200	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Taxa	Taxa per serveis específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat	3200600	10.000,00 €	9.272,80 €	8.148 €	92,73%
Taxa	Taxa per l'expedició de certificacions oficials	3200604	600,00 €	445,55 €	417,10 €	74,26%
Altres	Reintegraments de l'exercici corrent	3810001	100,00 €	2.870,51 €	2.870,51	2870,51%
Altres	Total altres ingr. div.	3990009	242.500 €	43.998,50 €	43.998,50 €	18,14%
Transferències corrents	Administració Generalitat	410000	3.616.981,11 €	3.476.036,33 €	3.476.036,33 €	96,10%
Ingressos patrimonials	Interessos de dipòsit	5200001	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Transferències de capital	Administració de la Generalitat	71000	722.884,69 €	614.570,60 €	614.570,60 €	85,02%
Variació actius financers	Bestretes personal	814000	20.000,00 €	881,80 €	881,80 €	4,41%
Variació actius financers	Romanent de tresoreria	87000	4.736.015,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total			9.349.450,91 €	4.148.407,03 €	4.147.253,28 €	44,37%

Respecte als drets corresponents a l'exercici 2023, s'han liquidat drets per un import de 4.148.407,03 € i s'han recaptat ingressos per un valor de 4.147.253,28 €:

	Pressupost definitiu	Liquidats 31/10/2023	Recaptats 31/10/2023	% execució
Cap. 3	253.560,00 €	56.918,30 €	55.764,55 €	22,45%
Cap. 4	3.616.981,11 €	3.476.036,33 €	3.476.036,33 €	96,10%
Cap. 5	10,00 €	0,00 €	0	0,00%
Cap. 8	5.478.899,80 €	615.452,40 €	615.452,40 €	11,23%
Total	9.349.450,91 €	4.148.407,03 €	4.147.253,28 €	44,37%

El percentatge d'execució, equivalent al 44,37%, s'explica, bàsicament, per la incorporació al capítol 8 del romanent de tresoreria d'exercicis anteriors per un import de 4.709.745,23€.

Atès que aquests romanents són quantitats pressupostàries que no s'han executat en anys anteriors, s'incorporen al pressupost definitiu i, per tant, ni es liquiden ni es recapten.