

Liquidació del pressupost del 2022

Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2022

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2022 es van aprovar en virtut de la Llei 1/2021, de 29 de desembre de 2021, i es van publicar al DOGC el dia 31 de desembre de 2021.

Aquests pressupostos es van elaborar 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 2022 de l'Institut d'Estadística de Catalunya (en endavant, Idescat) es va aprovar per un import de **8.272.169,30 €**, que va representar un increment del 4,44% respecte de l'import del pressupost de l'exercici 2021.

	Pressupost 2019	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Pressupost 2022
Cap. 1	5.370.307,59 €	5.764.000,03 €	5.764.000,03 €	5.840.703,72 €
Cap. 2	1.765.617,44 €	1.776.364,89 €	1.721.364,89 €	1.827.764,89 €
Cap. 4	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	19.700,00 €
Cap. 6	19.000,00 €	414.000,69 €	414.000,69 €	564.000,69 €
Cap. 8	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
	7.176.025,02 €	7.975.465,61 €	7.920.465,61 €	8.272.169,30 €

Els crèdits definitius després de les modificacions operades en l'exercici van ser:

	PRESSUP. INICIAL	MODIFICACIONS			PRESSUP. DEFINITIU
		TRANSFERÈNCIES		ALTRES MODIF.	
		AUGMENTS	DISMINUCIONS		
Cap. 1	5.840.703,72 €			113.258,81 €	5.953.962,53 €
Cap. 2	1.827.764,89 €	192.000,00 €	-139.784,15 €	21.403,69 €	1.901.384,43 €
Cap. 4	19.700,00 €	48.984,15 €	-1.200,00 €		67.484,15 €
Cap. 6	564.000,69 €		-100.000,00 €	-26.000,00 €	438.000,69 €
Cap. 8	20.000,00 €				20.000,00 €
Total	8.272.169,30 €	240.984,15 €	-240.984,15 €	108.662,50 €	8.380.831,80 €

Les modificacions de crèdit més rellevants van ser les següents:

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

- a) En data de 22 de juny de 2022 es va rebre la subvenció relativa al Programa de primera experiència professional en les administracions públiques, per a la 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 €**.

Com a conseqüència de la concessió d'aquesta subvenció, i seguint les directrius de la Direcció General de Pressupostos, es van realitzar dues generacions de crèdit. Una, al capítol 1, per un import de **32.111,11 €**, i una altra, al capítol 2, per un import de **21.403,69 €**.

- b) D'acord amb la disposició addicional 10a de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, i en compliment de l'Acord de la Mesa General de Negociació dels empleats i empleades públics de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, de 17 de desembre de 2018, es va autoritzar el Govern a aprovar les disposicions necessàries per tal d'incrementar el complement de productivitat per al 2022, que en aquest exercici es recuperava, amb l'import equivalent al 50% d'aquest complement que s'havia d'aplicar en l'exercici 2021 al personal inclòs en l'àmbit de la Mesa General de Negociació dels empleats i empleades públics de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. A fi d'atendre aquesta despesa, es va fer una generació de crèdit al capítol 1 per un import de **81.147,70 €**.
- c) La partida de capítol 6 destinada a l'execució dels treballs de camp de l'Enquesta de condicions de vida de Catalunya 2022-2023 va experimentar una reducció de crèdit per valor de **26.000 €**, a causa d'una disminució, pel mateix import, dels ingressos finalistes provinents del Departament de Drets Socials que finançaven una part de l'Enquesta. Aquest decrement va ser provocat per la renovació metodològica aplicada, en la qual es van establir novetats en la definició i el càlcul dels principals indicadors, i a més es van assumir acords tècnics amb l'INE, amb l'objectiu de modificar el disseny de la part de la mostra recollida a Catalunya per introduir-hi dades panel. En aquest sentit, es va ressituar la participació del Departament de Drets Socials en la propera edició de l'Enquesta, ja per a l'any 2023.

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

- a) Per tal de fer front a les previsions d'increment del preu de l'energia durant aquest exercici a conseqüència del context polític i econòmic internacional, es va efectuar una transferència de crèdit entre aplicacions pressupostàries del capítol 2 per un import de **70.000 €**. Més concretament, es va minorar l'aplicació pressupostària de "Treballs tècnics SPIC" i es va incrementar la d'"Aigua i energia".
- b) Es va iniciar la migració de la infraestructura allotjada al Centre de Protecció de Dades (CPD) cap a la Plataforma Cloud del CTTI per motius de seguretat de les dades, amb la finalitat d'adequar els sistemes propis als estàndards de seguretat i disponibilitat que ofereixen les infraestructures del CPD comercials. Per tal de fer front a aquesta despesa, es van disminuir **22.000 €** del capítol 2 ("Treballs tècnics SPIC") i **100.000 €** del capítol 6 ("Inversions en procés de dades CTTI"), i es va incrementar en **122.000 €** l'aplicació pressupostària del capítol 2 "Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents".
- c) Des de fa anys, l'Idescat participa en el finançament de les despeses derivades de la celebració del concurs Planter de Sondeigs i Experiments, que organitza la Universitat Politècnica de Catalunya amb la voluntat d'estendre el coneixement de la ciència estadística entre els alumnes de secundària i batxillerat. Per a l'exercici 2022 hi va haver la voluntat que els alumnes premiats participessin a la fase nacional que s'organitza a continuació del concurs, i per aquest motiu es va voler incrementar l'aportació en **1.200 €**, per tal de finançar l'increment de costos en concepte de viatges que suposa l'assistència a aquesta segona fase. Aquest augment de despesa es va poder assumir amb una transferència de crèdit dins del mateix capítol 4, procedent de la partida "Beques", i pel mateix valor.
- d) Transferència de crèdit a favor de la partida nominativa de l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya (ICGC) per un import de **39.218,95 €**, que correspon als convenis signats entre l'Idescat i l'ICGC dintre del marc dels contractes programa entre l'Administració de la Generalitat i l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya per a l'adequació de la digitalització de la delimitació de les unitats estadístiques, any 2022, i el desenvolupament i posada en producció del visor de dades estadístiques. Aquesta dotació de crèdit del capítol 4 (D/440756501 ICGC) va comportar una disminució de crèdit del capítol 2 (D/227001303 Treballs tècnics SPIC) pel mateix valor.

- e) Transferència de crèdit a favor de la partida nominativa de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya per un import de **8.565,20 €**, corresponent a la prestació de les actuacions del Programa de Seguretat de l'Idescat 2022-2023, les quals es troben dins el marc definit per la clàusula 6.2 del Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya aprovat per l'Acord del Govern de 5 de febrer de 2019. Aquesta dotació de crèdit del capítol 4 (D/440991201 ACC) va comportar una disminució de crèdit del capítol 2 (D/227001303 Treballs tècnics SPIC) pel mateix valor.

L'evolució dels crèdits definitius dels exercicis 2020, 2021 i 2022 va ser la següent:

Capítol	(Imports en €)		
	Any 2022	Any 2021	Any 2020
I. Remuneració de personal	5.953.962,53	5.764.000,03	5.764.000,03
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.901.384,43	1.721.364,89	1.776.364,89
IV. Transferències corrents	67.484,15	1.100,00	1.100,00
VI. Inversions reals	564.000,69	414.000,69	414.000,69
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Total	8.380.831,80	7.920.465,61	7.975.465,61

La variació % per capítols del pressupost definitiu entre els anys 2022-2021 va quedar de la manera següent:

Capítol	Any 2022	Any 2021	VARIACIÓ %
I. Remuneració de personal	5.953.962,53	5.764.000,03	3%
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.901.384,43	1.721.364,89	10%
IV. Transferències corrents	67.484,15	1.100,00	6035%
VI. Inversions reals	564.000,69	414.000,69	36%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	20.000,00	0%
Total	8.380.831,80	7.920.465,61	6%

Execució de les despeses

Capítol	Imports en €		
	Pressupost definitiu	Pressupost executat	% execució
I. Remuneració de personal	5.953.962,53	5.775.862,38	97,01%
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.901.384,43	1.460.309,07	76,80%
IV. Transferències corrents	67.484,15	21.384,83	31,69%
VI. Inversions reals	438.000,69	219.884,92	50,20%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00		0,00%
Total	8.380.831,80	7.477.441,20	89,22%

Es van executar un total de **7.477.441,20 €** dels crèdits definitius del pressupost. Aquesta xifra va representar una execució global del 89,22%.

El capítol amb un pes relatiu més significatiu en el conjunt del pressupost va ser el capítol I (Remuneració de personal), que va pujar a 5.953.962,53 € i va representar un 71,04% del pressupost total de les despeses. L'execució d'aquest capítol va ser del 97,01%.

El capítol II (Despeses de béns corrents i serveis) va ser el segon capítol amb més pes dins el pressupost (22,68%) i va tenir una execució del 76,80%.

Les partides més significatives que no es van tramitar van ser nous projectes sota demanda amb el CTTI (39.873,88€), treballs tècnics de la Subdirecció General d'Administració i Serveis Generals (16.434,80€), programes de gestió (48.441,38€), formació i treballs tècnics de la SIC (6.386,05 i 11.231,00, respectivament), formació i treballs tècnics del SPIC (16.791,05 i 29.286,99), i iniciatives legislatives populars amb un crèdit de 40.000 €, ja que no se'n va rebre cap.

Al capítol IV (Transferències corrents) l'execució va ser del 31,69%. Destaca la no execució de l'addenda al contracte programa ICGC relativa al visor de dades.

Del capítol VI (Inversions reals) es va executar un 50,20% del pressupost. L'Enquesta sobre l'ús del temps no es va poder dur a terme, i, per tant, no es va consumir el crèdit de 200.000 € que s'havia previst. Tanmateix, sí que es van poder executar l'ECV i el CLEM, i es va adquirir una màquina refrigeradora per 60.573,81 €.

Tresoreria

A finals de l'exercici 2021 hi havia 140.407,06 € pendents de pagament, corresponents a compromisos adquirits durant l'últim trimestre del mateix any 2021.

A 31 de desembre de 2022 no hi havia cap obligació pendent de pagament d'exercicis anteriors.

Les obligacions de l'exercici 2022 es van pagar d'acord amb la normativa i el període mitjà de pagament va ser de **10,9 dies**, molt per sota de la xifra màxima establerta a la llei, que són 30 dies. El càlcul es va realitzar segons el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

A 31 de desembre hi havia obligacions de l'exercici pendents de pagament per un import de 224.003,97 €, corresponents a obligacions concretes a finals del 2022. Aquestes obligacions es van liquidar durant el primer mes de l'any 2023.

El pressupost d'ingressos

L'Institut d'Estadística de Catalunya es finança, principalment, amb les transferències procedents de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Al 2022 es van rebre aportacions per un total de **4.967.838,77 €**, d'acord amb el desglossament següent:

Transferències corrents per un import de **4.569.838,77 €**.

Transferències de capital per un import de **398.000,00 €**.

Execució del pressupost d'ingressos

Per capítols:

Capítol	Pressupost definitiu	(Imports en €)		
		Drets liquidats	Recaptat	Pendent de cobrament
III. Taxes, béns i altres ingressos	85.000,00	28.508,26	24.187,16	4.321,10
IV. Transferències corrents	4.629.108,88	4.569.838,77	4.569.838,77	0
V. Ingressos patrimonials	10	0	0	0
VII. Transferències de capital	398.000,00	398.000,00	398.000,00	0
VIII. Variació d'actius financers	3.268.712,92	0	0	0

Total	8.380.831,80	4.996.347,03	4.992.025,93	4.321,10
--------------	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------

Per concepte:

Tipologia d'ingrés	Descripció de l'ingrés	Aplicació econòmica	Previsions finals	Drets liquidats a 31/12/2022	Drets recaptats a 31/12/2022	% liquidats sobre previsió
Preus públics	Venda de publicacions (revista <i>SORT</i>)	3010001	440,00 €	330,94 €	330,94 €	75,21%
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 €	9.757,99 €	9.062,89 €	97,58%
Taxa	Taxa per l'expedició de certificacions oficials	3200604	600,00 €	854,40 €	854,40 €	142,40%
Altres	Reintegraments de l'exercici corrent	3810001	100,00 €	-183,43 €	-183,43 €	-183,43%
Altres	Total altres ingr. div.	3990009	73.840,00 €	17.748,36 €	14.122,36 €	24,04%
Transferències corrents	Economia i Hisenda	4100007	4.575.594,08 €	4.516.323,97 €	4.516.323,97 €	98,70%
Transferències corrents	Economia i Hisenda	3062040	53.514,80 €	53.514,80 €	53.514,80 €	100,00%
Ingressos patrimonials	Interessos de dipòsit	5200001	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Transferències de capital	Administració de la Generalitat	8300007	398.000,00 €	398.000,00 €	398.000,00 €	100,00%
Variació actius financers	Bestretes personal	8140000	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació actius financers	Romanent de tresoreria	8700001	3.248.712,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
			8.380.831,80 €	4.996.347,03 €	4.992.025,93 €	59,62%

	Descripció de l'ingrés	Aplicació econòmica	Drets liquidats a 31/12/2022	Drets liquidats a 31/12/2021	variació 2022 -2021
Preus públics	Venda de publicacions (revista SORT)	3010001	330,94	443,00	-25%
Taxa	Taxa per serveis específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat	3200600	9.757,99	9.947,14	-2%
Taxa	Taxa per l'expedició de certificacions oficials	3200604	854,40	709,80	20%
Altres	Reintegraments de l'exercici corrent	3810001	-183,43	1.673,18	-111%
Altres	Total altres ingr. div.	3990009	17.748,36	43.402,08	-59%
Transferències corrents	Economia i Hisenda	4100007	4.516.323,97	7.167.049,87	-37%
Transferències corrents	Servei Ocupació de Catalunya (SOC)	3062040	53.514,80		#DIV/0!
Transferències de capital	Administració de la Generalitat	8300007	398.000,00	374.414,57	6%
			4.996.347,03 €	7.597.639,64 €	-34%

Al llarg de l'exercici 2022 es van recaptar tots els drets liquidats dels capítols 4 (Transferències corrents) i 7 (Transferències de capital).

A 31 de desembre de 2022 van quedar pendents de recaptar drets del capítol 3 (Taxes, béns i altres ingressos) per valor de 4.321,10 €. D'aquest import, 3.626,00 € van correspondre als pagaments per part de la Universitat Autònoma de Barcelona i de la Universitat Rovira i Virgili derivats del conveni per a la coedició de la revista *SORT* per un valor de 1.813,00 € cadascuna. Ambdós imports es van ingressar al 2023.

A més a més, al capítol 3 (Taxes, béns i altres ingressos) es van liquidar 28.508,26 €, quantitat inferior a la prevista, que era de 85.000 €. Això va ser a causa de la no formalització per raons d'oportunitat de diferents convenis previstos a l'inici de l'exercici.

Pel que fa al capítol 4 (Transferències corrents), van disminuir les aportacions corrents previstes en el pressupost inicial procedents del Departament d'Economia i Finances, les quals van ser substituïdes, pel mateix import, per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors.

Els ingressos per peticions de resultats específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat de Catalunya van ser de 9.757,99 € (10.353,79 € a l'any 2021).

Així mateix, la recaptació per l'emissió de certificacions oficials va augmentar fins a 854,40 € (709,80 € exercici 2021).

Els ingressos per lloguer de sales van ser de 133,10 €. L'any 2021 no s'havien produït ingressos per aquest concepte degut a la COVID-19.

El resultat de l'exercici

El resultat pressupostari ajustat a 31 de desembre de 2022 va ser 0. Es van liquidar drets per valor de 4.996.347,03 € i es van reconèixer obligacions per valor de 7.477.441,20 € (és a dir, tots els drets liquidats van ser inferiors en 2.481.094,17 € a les obligacions reconegudes). Aquesta diferència es va compensar amb la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors.

Àmbit		Entitats Autònomes Administratives i CatSalut		
Entitat		6040 Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)		
(Imports en euros)				
Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	4.598.347,03	7.257.556,28		-2.659.209,25
b) Operacions de capital	398.000,00	219.884,92		178.115,08
c) Operacions comercials	0	0		0
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	4.996.347,03	7.477.441,20		-2.481.094,17
d) Actius financers	0	0		0
e) Passius financers	0	0		0
2.Total operacions financeres (d+e)	0	0		0
1. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)	4.996.347,03	7.477.441,20		-2.481.094,17
Ajustaments:				
3. Crèdits consumits finançats amb romanent de tresoreria no afectat			2.507.364,05	2.507.364,05
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici			0	0
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici			-26.269,88	-26.269,88
2. Total ajustaments (II=3+4+5)			2.481.094,17	2.481.094,17
Resultat pressupostari ajustat (I+II)	4.996.347,03	7.477.441,20	2.481.094,17	0

Els romanents de tresoreria

El romanent de tresoreria acumulat a 31 de desembre de 2022 va ser de 5.424.569,86 €, que representa, respecte a l'exercici 2021, una variació del -31,91% (a 31/12/2021 el romanent de tresoreria existent era de 7.966.947,48 €). Aquest fet s'explica per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors en el pressupost 2022.

		(Imports en euros)
COMPONENTS	IMPORTS	
1. (+) Fons líquids		2.111,50
2. (+) Drets pendents de cobrament		6.006.719,93
(+ del pressupost corrent	4.321,10	
(+ de pressupostos tancats	3,93	
(+ d'operacions no pressupostàries	6.002.394,90	
(+ operacions comercials	0	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		-435.860,32
(+ del pressupost corrent	224.003,97	
(+ de pressupostos tancats	0	
(+ d'operacions no pressupostàries	211.856,35	
(+ d'operacions comercials	0	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0	
I. Romanent de tresoreria (1 + 2 + 3 + 4)		5.572.971,11
II. Excés de finançament afectat		-26.269,88
III. Saldos de dubtós cobrament		0
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I + II + III)		5.546.701,23
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost		122.131,37
Creditors per operacions meritates	122.131,37	
V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)		5.424.569,86