

Liquidació del pressupost del 2023

Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2023

A 1 de gener de 2023 no s'havia aprovat el pressupost i per tant, es va iniciar 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 es van aprovar amb la Llei 2/2023, del 16 de març, i es van publicar al DOGC el dia 17 de març de 2023.

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

Pressupost inicial

El pressupost de despeses de l'exercici 2023 de l'Institut d'Estadística de Catalunya (en endavant, Idescat) es va aprovar per un import de **8.940.178,85 €**, import que 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 €
	7.975.465,61 €	7.920.465,61 €	8.272.169,30 €	8.940.178,85 €

Modificacions de crèdit

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

	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits definitius
I. Remuneració de personal	6.120.978,27 €	396.653,88 €	6.517.632,15 €
II. Despeses de béns corrents i serveis	2.067.615,89 €	-8.952,59 €	2.058.663,30 €
III. Despeses financeres	0 €	119,78 €	119,78 €
IV. Transferències corrents	8.700,00 €	39.861,08 €	48.561,08 €
VI. Inversions reals	722.884,69 €		722.884,69 €
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €		20.000,00 €
Total	8.940.178,85 €	427.682,15 €	9.367.861,00 €

A continuació es detallen les modificacions de crèdit més rellevants:

1. Generacions de crèdit i reduccions de crèdit que modifiquen el pressupost inicial
 - a) L'Acord de Govern de data 7 de març de 2023, pel qual es va autoritzar 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, es va augmentar la dotació del capítol 1 del pressupost en **375.002,18 €**.
 - b) 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 FMRRC23I01. Els crèdits disponibles incorporats en el 2023 van ser de **21.651,70 €** al capítol 1 i **4.618,18 €** al capítol 2.
 - c) 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.
 - d) Generació de crèdit de **18.410,09 €** a diverses partides de manteniment del capítol 2 per transferència interdepartamental, d'acord amb el conveni subscrit el 25 de novembre de 2019 i la liquidació de les despeses comunes del 2022 el Departament de Presidència acorda amb l'IDESCAT dur a terme una transferència de crèdits interdepartamental.

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. La més rellevant és la següent:

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/221000169 "Electricitat", D/227001303 "Treballs tècnics" i D/227001303 "Serveis de formació".

Evolució dels crèdits definitius

L'evolució dels crèdits definitius dels exercicis 2021, 2022 i 2023 va ser la següent:

(Imports en €)			
Capítol	Any 2023	Any 2022	Any 2021
I. Remuneració de personal	6.517.632,15 €	5.953.962,53 €	5.764.000,03 €
II. Despeses de béns corrents i serveis	2.058.663,30 €	1.901.384,43 €	1.721.364,89 €
III. Despeses financeres	119,78 €	0 €	0 €
IV. Transferències corrents	48.561,08 €	67.484,15 €	1.100,00 €
VI. Inversions reals	722.884,69 €	564.000,69 €	414.000,69 €
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Total	9.367.861,00 €	8.380.831,80 €	7.920.465,61 €

La variació % per capítols del pressupost definitiu entre els anys 2023-2022 va quedar de la següent manera:

Capítol	Any 2023	Any 2022	VARIACIÓ %
I. Remuneració de personal	6.517.632,15 €	5.953.962,53 €	9,47%
II. Despeses de béns corrents i serveis	2.058.663,30 €	1.901.384,43 €	8,27%
III. Despeses financeres	119,78 €	0 €	
IV. Transferències corrents	48.561,08 €	67.484,15 €	-28,04%
VI. Inversions reals	722.884,69 €	564.000,69 €	28,17%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%
Total	9.367.861,00 €	8.380.831,80 €	11,78%

Execució de les despeses

	Crèdits definitius	Execució (obligacions reconegudes)	% execució
I. Remuneració de personal	6.517.632,15 €	6.231.439,23 €	95,61%
II. Despeses de béns corrents i serveis	2.058.663,30 €	1.411.285,69 €	68,55%
III. Despeses financeres	119,78 €	119,78 €	100,00%
IV. Transferències corrents	48.561,08 €	44.061,08 €	90,73%
VI. Inversions reals	722.884,69 €	431.036,77 €	59,63%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €	4.857,12 €	24,29%
Total	9.367.861,00 €	8.122.799,67 €	86,71%

Es van executar un total de **8.122.799,67 €** dels crèdits definitius del pressupost. Aquesta xifra va representar una execució global del **86,71%**.

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 6.231.439,23 € i va representar un 69,57% del pressupost total de les despeses. L'execució d'aquest capítol va ser del 95,61%.

El **capítol II** (Despeses de béns corrents i serveis) va ser el segon capítol amb més pes dins el pressupost (21,98%) i va tenir una execució del 68,55%. En aquest capítol s'inclou el conveni amb el Centre d'Estudis Demogràfics, amb una contraprestació al CED per import de 40.425 € i l'actualització del compte de fluxos materials, amb un cost de 17.182 €.

Les partides més significatives que no es van tramitar van ser les següents:

- Solucions TIC recurrents TIC CTTI: El tancament de l'exercici 2022 es va regularitzar a l'exercici 2023, ocasionant una factura rectificativa per import de -259.482,55 €, crèdit que va quedar sobrant.
- Electricitat: les mesures d'estalvi energètic van permetre una reducció de l'import previst en concepte d'electricitat de 215.000 €.
- Despeses comunes edifici: el Departament de Territori va formalitzar la repercussió de les despeses comunes de l'edifici corresponents a l'any 2022 el dia 9 de gener de 2024, data en la qual ja era impossible executar crèdits de 2023 (import 18.410,09 €).

Al **capítol IV** (Transferències corrents) l'execució va ser del 90,73%. La despeses més significatives amb càrrec a aquest capítol són les aportacions a l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya, per al desenvolupament del visor de dades i la digitalització de les seccions censals.

El **capítol VI** (Inversions reals) es va executar en un 59,63%. L'inici del contracte pluriennal per a la contractació dels treballs de camp de l'Enquesta sobre ús del temps es va endarrerir a causa que la licitació va quedar deserta, i això va provocar que l'anualitat prevista pel 2023 es veiés reduïda. Tanmateix, es van poder dur a terme les operacions estadístiques:

Enquesta de Consums Intermedis, TIC llars territorial, Clima Empresarial, Enquesta de Condicions de Vida.

Tresoreria

A finals de l'exercici 2022 hi havia 224.003,97 € pendents de pagament, corresponents a compromisos adquirits durant l'últim trimestre del mateix any 2022.

A 31 de desembre de 2023 no hi havia cap obligació pendent de pagament d'exercicis anteriors.

Les obligacions de l'exercici 2022 es van pagar, de mitjana, d'acord amb la normativa, dins el termini de 30 dies que s'hi estableix.

A 31 de desembre hi havia obligacions de l'exercici pendents de pagament per un import de 567.946,01 €, corresponents a obligacions contretes a finals del 2023. Aquestes obligacions es van liquidar durant el primer mes de l'any 2024.

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 2023 es van rebre aportacions per un total de **4.198.921,02 €**, d'acord amb el desglossament següent:

Transferències corrents per un import de **3.476.036,33 €**.

Transferències de capital per un import de **722.884,69 €**.

Execució del pressupost d'ingressos

Per capítols:

Capítol	Pressupost definitiu	Drets liquidats	(Imports en €)	
			Recaptat	Pendent de cobrament a 31 de desembre
III. Taxes, béns i altres ingressos	253.560,00	69.450,75	59.800,05	9.650,70
IV. Transferències corrents	3.735.391,20	3.494.446,42	3.476.036,33	18.410,09
V. Ingressos patrimonials	10	0	0	0
VIII. Variació d'actius financers	5.378.899,80	724.119,21	724.119,21	0
Total	9.367.861,00	4.288.016,38	4.259.955,59	28.060,79

Per concepte:

Tipologia d'ingrés	Descripció de l'ingrés	Aplicació econòmica	Previsions finals	Drets liquidats a 31/12/2023	Drets recaptats a 31/12/2023	% liquidats sobre previsió
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 €	15.905,25 €	11.898,50 €	159,05%
Taxa	Taxa per l'expedició de certificacions oficials	3200604	600,00 €	957,65 €	701,60 €	159,61%
Altres	Reinteguments de l'exercici corrent	3810001	100,00 €	2.870,51 €	2.870,51 €	2870,51%
Altres	Total altres ingr. div.	3990009	242.500,00 €	49.386,40 €	43.998,50 €	20,37%
Transferències corrents	Economia i Hisenda	4100007	3.608.981,11 €	3.471.247,21 €	3.471.247,21 €	96,18%
Transferències corrents	Presidència	4100002	18.410,09 €	18.410,09 €	0,00 €	100,00%
Transferències corrents	Recerca i Universitats	4100025	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	100,00%
Transferències corrents	Servei Ocupació Catalunya	3062040	0,00 €	-3.210,88 €	-3.210,88 €	#DIV/0!
Ingressos patrimonials	Interessos de dipòsit	5200001	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Transferències de capital	Departament Economia i Finances	8300007	649.884,69 €	649.884,69 €	649.884,69 €	100,00%
Transferències de capital	Departament de Drets Socials	8300016	73.000,00 €	73.000,00 €	73.000,00 €	100,00%
Variació actius financers	Bestretes personal	8140000	20.000,00 €	1.234,52 €	1.234,52 €	6,17%
Variació actius financers	Romanent de tresoreria	8700001	4.736.015,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL			9.367.861,00 €	4.288.016,38 €	4.259.955,59 €	45,77%

Comparativa drets liquidats 2023 vs. 2022

Tipologia d'ingrés	Descripció de l'ingrés	Aplicació econòmica	Drets liquidats a 31/12/2023	Drets liquidats a 31/12/2022	variació 2022 -2021
Preus públics	Venda de publicacions (revista SORT)	3010001	330,94 €	330,94 €	0,00%
Taxa	Taxa per serveis específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat	3200600	15.905,25 €	9.757,99 €	63,00%
Taxa	Taxa per l'expedició de certificacions oficials	3200604	957,65 €	854,40 €	12,08%
Altres	Reintegraments de l'exercici corrent	3810001	2.870,51 €	-183,43 €	-1664,91%
Altres	Total altres ingr. div.	3990009	49.386,40 €	17.748,36 €	178,26%
Transferències corrents	Generalitat de Catalunya	4100007	3.494.446,42 €	4.569.838,77 €	-23,53%
Transferències de capital	Generalitat de Catalunya	8300007	722.884,69 €	398.000,00 €	81,63%
Reintegrament de préstecs al personal		8140001	1.234,52 €		
TOTAL			4.288.016,38 €	4.996.347,03 €	-14,18%

Al llarg de l'exercici 2023 es van recaptar el 99,35% dels drets liquidats. Únicament van quedar pendents de cobrament 28.060,79 € en total, dels capítols 3 i 4:

- Hi ha comandes a mida per valor de 4.006,75 € que es van meritjar a finals de l'exercici 2023, però l'ingrés no es va rebre fins al primer trimestre del 2024.
- Pel que fa a les certificacions oficials, hi van haver encàrrecs de finals del 2023 que es van cobrar al primer trimestre del 2024, per import de 256,05 €.
- El Conveni per a la coedició de la revista SORT del 2022 preveia aportacions per part de les Universitats UB, UAB, UPF, UPC, UdG, UdL, URV per un import total de 5.387,90 €. Es va cobrar la totalitat de l'import durant el primer semestre del 2024.
- El Departament de Presidència va fer efectiva la transferència de crèdit per valor de 18.410,09 € en concepte de repercussió de les despeses comunes de l'edifici de l'exercici 2022 el dia 9 de gener de 2024.

A més, al capítol 3 (Taxes, béns i altres ingressos), en relació al concepte “Altres ingressos”, es van liquidar 49.386,40 €, quantitat inferior a la prevista, que era de 242.500 €. Això va ser a causa de la no formalització per raons d'oportunitat de diferents convenis previstos a l'inici de l'exercici, i per no llogar cap sala:

Lloguer d'espais	1.500,00	No hi ha hagut lloguers.
Conveni Entitats Territorials i ECV AMB	30.000,00	Cobrat
Conveni Entitats Territorials i ECV Aj. Barcelona	16.000,00	Cobrat
Conveni Enquesta ús del temps Aj BCN	95.000,00	No formalitzat
Conveni Catalunya, País de Dades (Departament d'Acció Exterior i Govern Obert)	100.000,00	No formalitzat
242.500,00		

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 per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 4.736.015,11 €.

Els ingressos liquidats per peticions de resultats específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat de Catalunya van ser de 15.905,25 € (9.757,99 € a l'any 2022).

Així mateix, la liquidació d'ingressos per l'emissió de certificacions oficials va augmentar fins a 957,65 € (854,40 € exercici 2022).

L'any 2023 no hi va haver ingressos en concepte de lloguer de sales perquè es va renovar la sala de seminaris (la que usualment es lloga) per dotar-la com a sala híbrida.

El resultat de l'exercici

El resultat pressupostari ajustat a 31 de desembre de 2023 va ser de 897.375,64 €. Es van liquidar drets per valor de 4.288.016,38 € i es van reconèixer obligacions per valor de 8.122.799,67 €. Es van incorporar romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 4.709.745,23 €, i 22.413,70 € en concepte de traspàs de romanents corresponents Programa de primera experiència professional en les administracions públiques per al 2023.

3. Resultat pressupostari

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	3.563.897,17	7.686.905,78		-4.123.008,61
b) Operacions de capital	0,00	431.036,77		-431.036,77
c) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	3.563.897,17	8.117.942,55		-4.554.045,38
d) Actius financers	724.119,21	4.857,12		719.262,09
e) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	724.119,21	4.857,12		719.262,09
1. Resultat pressupostari de l'exercici (1=1+2)	4.288.016,38	8.122.799,67		-3.834.783,29
Ajustaments:				
3. Crèdits despesats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			4.709.745,23	4.709.745,23
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici			22.413,70	22.413,70
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici			0,00	0,00
2. Total ajustaments (2=3+4+5)			4.732.158,93	4.732.158,93
Resultat pressupostari ajustat (1+2)	4.288.016,38	8.122.799,67	4.732.158,93	897.375,64

Els romanents de tresoreria

El romanent de tresoreria acumulat a 31 de desembre de 2023 va ser de 1.595.850,57 €, representant, respecte a l'exercici 2022, una variació del -70,58% (a 31/12/2022 el romanent de tresoreria existent era de 5.424.569,86€). Aquest fet s'explica per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors en el pressupost 2023.

Àmbit: Entitats Autònomes Administratives i CatSalut Entitat: 6040 Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)		
(Imports en euros)		
COMPONENTS	IMPORTS	
1. (+) Fons líquids		2.475.837,13
2. (+) Drets pendents de cobrament		38.064,72
(+) del pressupost corrent	28.060,79	
(+) de pressupostos tancats	3,93	
(+) d'operacions no pressupostàries	10.000,00	
(+) Operacions comercials	0,00	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		-775.714,03
(+) del pressupost corrent	567.946,01	
(+) de pressupostos tancats	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	207.768,02	
(+) d'operacions comercials	0,00	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria (1 + 2 + 3 + 4)		1.738.187,82
II. Excés de finançament afectat		-3.856,19
III. Saldos de dubtós cobrament		0,00
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I + II + III)		1.734.331,63
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost		138.481,06
Creditors per operacions meritades	138.481,06	
V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)		1.595.850,57