

Liquidació del pressupost del 2024

Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2024

Els pressupostos per a l'exercici 2024 no es van aprovar i durant tot l'exercici es va treballar amb el pressupost prorrogat de l'any 2023, d'acord amb el Decret 222/2023, de 19 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, mentre no entrin en vigor els del 2024.

El pressupost de despeses

Pressupost inicial

El pressupost de despeses de l'exercici 2024 de l'Institut d'Estadística de Catalunya (en endavant, Idescat) ha estat de **9.315.181,03 €**, i és el mateix que el del 2023, un cop ajustat el capítol 1 per atendre els increments retributius de l'exercici corresponent. Aquest increment representa un 4,19% del total del pressupost 2023.

	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Pressupost 2023	Pressupost 2024
Cap. 1	5.764.000,03 €	5.840.703,72 €	6.120.978,27 €	6.495.980,45 €
Cap. 2	1.721.364,89 €	1.827.764,89 €	2.067.615,89 €	2.067.615,89 €
Cap. 4	1.100,00 €	19.700,00 €	8.700,00 €	8.700,00 €
Cap. 6	414.000,69 €	564.000,69 €	722.884,69 €	722.884,69 €
Cap. 8	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Total	7.920.465,61 €	8.272.169,30 €	8.940.178,85 €	9.315.181,03 €

Modificacions de crèdit

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

	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits definitius
I. Remuneració de personal	6.495.980,45 €	104.121,17 €	6.600.101,62 €
II. Despeses de béns corrents i serveis	2.067.615,89 €	-339.586,53 €	1.728.029,36 €
IV. Transferències corrents	8.700,00 €	24.722,65 €	33.422,65 €
VI. Inversions reals	722.884,69 €	373.301,31€	1.096.186,00 €
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €		20.000,00 €
Total	9.315.181,03 €	162.558,60 €	9.477.739,63 €

A continuació detallem les modificacions de crèdit més rellevants:

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

- a. La Direcció General de Cures, Organització del Temps i Equitat en els Treballs, adscrita al Departament d'Igualtat i Feminisme, impulsa el programa *Temps per Cures*, i en el marc d'aquest programa va resoldre contribuir al finançament de l'Enquesta de l'ús del temps que duu a terme l'Idescat amb una transferència de crèdit per valor de **100.000 €**, que es va generar en el capítol 6 del pressupost de despeses de l'Idescat.
- b. L'Idescat va rebre **21.032,91 €** en concepte de subvenció procedent de l'Agència Europea d'Investigació per finançar les despeses derivades de la participació de l'Idescat en el projecte MERGE (que té per objectiu elaborar indicadors per mesurar el benestar multidimensional), en el marc del programa Horizon Europe.

Aquest import correspon al 75% de la subvenció i està destinat a cobrir despeses dels exercicis 2024, 2025 i 2026. El total es va generar en l'exercici 2024 i la quantitat sobrant es va incorporar a l'exercici 2025. En el moment oportú, s'incorporarà el sobrant de l'exercici 2025 als crèdits de l'exercici 2026.

- c. Generació de crèdit de **12.403,77 €** a la partida D/240000105 "Suport tècnic a la revista Sort" per transferència interdepartamental del Departament de Recerca i Universitats, en concepte d'Addenda al conveni per a la coedició de la revista SORT 2024.
- d. Generació de crèdit de **69.905,39 €** a diferents partides del capítol 2, per transferència interdepartamental procedent del Departament de Territori, en concepte de repercussió de les despeses comunes generades per l'ús compartit de l'edifici de Via Laietana, 58, pel període que va de l'1 de gener al 10 d'octubre de 2022.

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

Al llarg de l'exercici es van donar diverses transferències de crèdit del capítol 2 als capítols 2, 3 i 4. Les més rellevants són les següents:

- a. A l'inici de l'exercici va caldre una transferència de crèdit procedent de diverses partides dels capítols 2 i 6, per import de **325.301,31 €**, per atendre la contractació pluriennal dels treballs de camp de l'Enquesta de l'ús del temps (capítol 6). Aquesta despesa s'havia previst a l'avantprojecte de pressupost 2024, però el crèdit inicial disponible a la partida (que derivava de la pròrroga pressupostària de l'exercici 2023)

fou insuficient. Aquest fet ha tingut repercussió en altres actuacions previstes per al 2024 que, d'entrada, no es van poder executar. Tanmateix, gràcies a les generacions de crèdit durant l'exercici i als sobrants derivats de l'execució d'alguns contractes, es van recuperar bona part d'aquests crèdits i es van dur a terme la majoria de contractes previstos inicialment.

- b. Es van transferir **31.911,84 €** al capítol 4, a l'aplicació pressupostària D/440756501 "Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya" per a la formalització de sengles addendes dels convenis entre l'Idescat i l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya per al desenvolupament d'un visor de dades estadístiques i per a l'adequació de la digitalització de la delimitació de les unitats estadístiques de dades corresponents a 2024, respectivament. Les dues accions formen part d'un projecte recurrent que contribueix a facilitar el treball estadístic que desenvolupa l'Idescat i s'inscriu en el marc del Contracte programa IV entre la Generalitat de Catalunya i l'ICGC. El crèdit es va obtenir del capítol 2, de l'aplicació D/227001303 "Treballs tècnics".
- c. Es van tramitar 4 transferències al capítol 1 per import total de **144.904,64 €**, procedents dels capítols 2 i 4 del pressupost de l'Institut perquè en la pròrroga automàtica del pressupost 2023 no es van actualitzar totes les necessitats de despeses de personal.

Evolució dels crèdits definitius

L'evolució dels crèdits definitius dels exercicis 2022, 2023 i 2024 va ser la següent:

Capítol	Any 2024	Any 2023	Any 2022
I. Remuneració de personal	6.600.101,62 €	6.517.632,15 €	5.953.962,53 €
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.728.029,36 €	2.058.663,30 €	1.901.384,43 €
III. Despeses financeres	0,00 €	119,78 €	0,00 €
IV. Transferències corrents	33.422,65 €	48.561,08 €	67.484,15 €
VI. Inversions reals	1.096.186,00 €	722.884,69 €	564.000,69 €
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Total	9.477.739,63 €	9.367.861,00 €	8.506.831,80 €

La variació % per capítols del pressupost definitiu entre els anys 2024-2023 va quedar de la manera següent:

Capítol	Any 2024	Any 2023	% Variació
I. Remuneració de personal	6.600.101,62 €	6.517.632,15 €	1,27%
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.728.029,36 €	2.058.663,30 €	-16,06%
III. Despeses financeres	0,00 €	119,78 €	-100,00%
IV. Transferències corrents	33.422,65 €	48.561,08 €	-31,17%
VI. Inversions reals	1.096.186,00 €	722.884,69 €	51,64%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%
Total	9.477.739,63 €	9.367.861,00 €	1,17%

Execució de les despeses

	Crèdits definitius	Execució (obligacions reconegudes)	% Execució
I. Remuneració de personal	6.600.101,62 €	6.493.040,11 €	98,38%
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.728.029,36 €	1.516.861,13 €	87,78%
IV. Transferències corrents	33.422,65 €	31.911,84 €	95,48%
VI. Inversions reals	1.096.186,00 €	850.604,33	77,60%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00 €	9.500,00	47,50%
Total	9.477.739,63 €	8.901.917,41 €	93,92%

Es va executar un total de **8.901.917,41 €** dels crèdits definitius del pressupost. Aquesta xifra va representar una execució global del **93,92%**.

El capítol amb un pes relatiu més significatiu en el conjunt del pressupost va ser el **capítol I** (Remuneracions de personal), que va ascendir a 6.493.040,11 € i va representar un 72,94% del pressupost total de les despeses. L'execució d'aquest capítol va ser del 98,38%.

El **capítol II** (Despeses de béns corrents i serveis) va ser el segon capítol amb més pes dins el pressupost (17,04%) i va tenir una execució del 87,78%. Entre les despeses més significatives hi trobem les despeses vinculades a l'àmbit dels sistemes d'informació, facturades pel CTTI en concepte de serveis TIC recurrents, per import de 735.405,58 €, i en concepte de serveis TIC evolutius recurrents, amb un import d'obligacions reconegudes de 107.600,97 €.

Al **capítol IV** (Transferències corrents) l'execució va ser del 95,48%. La despeses més significatives amb càrrec a aquest capítol son 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 77,60%. Les despeses més destacades en aquest capítol son les següents:

- L'execució per un import de 671.368,50 € de **l'Enquesta de l'ús del temps**, que té per objectiu mesurar la magnitud del temps que la població dedica a les activitats diàries.
- L'execució per un import de 81.533,61 € de **L'Enquesta de condicions de vida**, que mesura la incidència i composició de la pobresa mitjançant l'establiment d'un llindar de risc de pobresa.
- L'execució per un import de 40.535,00 € de **L'Enquesta de clima empresarial** (CLEM), que recull l'opinió dels representants de les empreses amb activitat a Catalunya sobre l'evolució i les expectatives d'un conjunt de variables amb incidència en el desenvolupament econòmic de l'empresa.
- L'execució per un import de 35.331,27 € de **l'Enquesta de Consums Intermedis** (ECI), que té com a principal objectiu conèixer millor les relacions dels diferents sectors d'activitat i la seva capacitat per generar riquesa a l'economia catalana.

Tresoreria

A finals de l'exercici 2023 hi havia 567.946,01 € pendents de pagament, corresponents a compromisos adquirits durant l'últim trimestre del mateix any 2023.

A 31 de desembre de 2024 no hi havia cap obligació pendent de pagament d'exercicis anteriors.

Les obligacions de l'exercici 2023 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 374.287,63 €, corresponents a obligacions contretes a finals del 2024. Aquestes obligacions es van liquidar durant el primer mes de l'any 2025.

El pressupost d'ingressos

L'Institut d'Estadística de Catalunya es finança fonamentalment amb les transferències procedents de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. El 2024 es van rebre aportacions per un total de **7.446.920,42 €**, d'acord amb el desglossament següent:

Transferències corrents per un import de **6.724.035,73 €**.

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

Execució del pressupost d'ingressos

Per capítols:

(Imports en €)

Capítol	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Recaptat	Pendent de cobrament a 31 de desembre
III. Taxes, béns i altres ingressos	253.560,00	189.040,45	185.139,45	3.901,00
IV. Transferències corrents	6.746.953,31	6.746.953,31	6.745.068,64	1.884,67
V. Ingressos patrimonials	10	0	0	0
VIII. Variació d'actius financers	2.477.216,32	728.316,24	728.316,24	0
Total	9.477.739,63	7.664.310,00	7.658.524,33	5.785,67

Per concepte:

Tipologia d'ingrés	Descripció de l'ingrés	Aplicació econòmica	Previsions finals	Drets liquidats a 31/12/2024	Drets recaptats a 31/12/2024	% liquidats sobre previsió
Preus públics	Venda de publicacions (revista SORT)	3010001	340,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
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 €	15.413,20 €	12.480,60 €	154,13%
Taxa	Taxa per l'expedició de certificacions oficials	3200604	600,00 €	1.280,25 €	1.280,25 €	213,38%
Altres	Reintegraments de l'exercici corrent	3810001	100,00 €	658,29 €	658,29 €	658,29%
Altres	Total altres ingr. div.	3990009	242.500,00 €	171.688,71 €	170.720,31 €	70,80%
Transferències corrents	Economia i Hisenda	4100007	6.543.611,24 €	6.613.516,63 €	6.611.631,96 €	101,07%
Transferències corrents	Igualtat i Feminismes	4100024	169.905,39 €	100.000,00 €	100.000,00 €	58,86%
Transferències corrents	Recerca i Universitats	4100025	12.403,77 €	12.403,77 €	12.403,77 €	100,00%
Transferències corrents	Altres transf. Corrents de la UE (MERGE)	4930009	21.032,91 €	21.032,91 €	21.032,91 €	100,00%
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 €	5.431,55 €	5.431,55 €	27,16%
Variació actius financers	Romanent de tresoreria	8700001	1.734.331,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL			9.477.739,63 €	7.664.310,00 €	7.658.524,33 €	80,87%

Comparativa drets liquidats 2024 vs. 2023

Tipologia d'ingrés	Descripció de l'ingrés	Aplicació econòmica	Drets liquidats a 31/12/2024	Drets liquidats a 31/12/2023	variació 2024 -2023
Preus públics	Venda de publicacions (revista SORT)	3010001	0,00 €	330,94 €	-100,00%
Taxa	Taxa per serveis específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat	3200600	15.413,20 €	15.905,25 €	-3,09%
Taxa	Taxa per l'expedició de certificacions oficials	3200604	1.280,25 €	957,65 €	33,69%
Altres	Reintegraments de l'exercici corrent	3810001	658,29 €	2.870,51 €	-77,07%
Altres	Total altres ingr. div.	3990009	171.688,71 €	49.386,40 €	247,64%
Transferències corrents	Generalitat de Catalunya	4100007	6.725.920,40 €	3.494.446,42 €	92,47%
Transferències de capital	Generalitat de Catalunya	8300007	722.884,69 €	722.884,69 €	0,00%
Variació actius financers	Bestretes personal	8140001	5.431,55 €	1.234,52 €	339,97%
			7.643.277,09 €	4.288.016,38 €	78,25%

Al llarg de l'exercici 2024 es van recaptar el 99,92% dels drets liquidats. Únicament van quedar pendents de cobrament 5.785,67 € en total, dels capítols 3 i 4. La majoria d'aquests correspon a comandes a mida que es van meritjar a finals de l'exercici 2024 però que l'ingrés no es va rebre fins al primer trimestre del 2025.

A més, al capítol 3 (Taxes, béns i altres ingressos), en relació amb el concepte "Altres ingressos", es van liquidar 171.688,71 €, quantitat inferior a la prevista, que era de 242.500 €. Cal tenir en compte que aquesta xifra s'havia previst per al pressupost 2023, i per aquest motiu no acaba de coincidir amb la xifra obtinguda per l'exercici 2024.

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, que van ser substituïdes per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 1.734.331,63 €.

Els ingressos liquidats per comandes de resultats específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat de Catalunya van ser de 15.413,20 €.

Així mateix, la liquidació d'ingressos per l'emissió de certificacions oficials va augmentar fins a 1.280,25 € (957,65 € exercici 2023).

El resultat de l'exercici

El resultat pressupostari ajustat a 31 de desembre de 2024 va ser de -90.926,33. Es van liquidar drets per valor de 7.664.310,00 € i es van reconèixer obligacions per valor de 8.901.917,41 €. Es van utilitzar romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 1.126.250,20 €.

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	6.935.993,76	8.041.813,08		-1.105.819,32
b) Operacions de capital	0,00	850.604,33		-850.604,33
c) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	6.935.993,76	8.892.417,41		-1.956.423,65
d) Actius financers	728.316,24	9.500,00		718.816,24
e) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	728.316,24	9.500,00		718.816,24
1. Resultat pressupostari de l'exercici (1=1+2)	7.664.310,00	8.901.917,41		-1.237.607,41
Ajustaments:				
3. Crèdits despesats finançats amb romanent de tresoreria i no afectat			1.126.250,20	1.126.250,20
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici			0,00	0,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici			20.430,88	20.430,88
2. Total ajustaments (2=3+4+5)			1.146.681,08	1.146.681,08
Resultat pressupostari ajustat (1+2)	7.664.310,00	8.901.917,41	1.146.681,08	-90.926,33

Els romanents de tresoreria

El romanent de tresoreria acumulat a 31 de desembre de 2024 va ser de 358.269,75 €, que representa, respecte a l'exercici 2023, una variació del -77,55% (a 31/12/2023 el romanent de tresoreria existent era de 1.595.850,57 €). Això s'explica per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors en el pressupost 2024.

23.5. Romanent de tresoreria

Àmbit: Entitats Autònomes Administratives i CatSalut	
Entitat: 6040 Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	
(Imports en euros)	
COMPONENTS	IMPORTS
1. (+) Fons líquids	1.112.600,19
2. (+) Drets pendents de cobrament	16.135,77
(+) del pressupost corrent	5.785,67
(+) de pressupostos tancats	0,90
(+) d'operacions no pressupostàries	10.349,20
(+) Operacions comercials	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-628.221,25
(+) del pressupost corrent	374.287,63
(+) de pressupostos tancats	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	253.933,62
(+) d'operacions comercials	0,00
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-26,22
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-26,22
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
I. Romanent de tresoreria (1 + 2 + 3 + 4)	500.488,49
II. Excés de finançament afectat	-20.430,88
III. Saldos de dubtós cobrament	0,00
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I + II + III)	480.057,61
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	121.787,86
Creditors per operacions meritades	121.787,86
V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)	358.269,75