

Liquidació del pressupost 2019

Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2019

L'exercici pressupostari del 2019 es va iniciar amb la pròrroga del pressupost del 2017 (d'acord amb el Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019).

Durant l'exercici no es van aprovar els pressupostos del 2019 i, per tant, s'ha treballat tot l'any amb el pressupost prorrogat.

El pressupost de despeses

El pressupost de despesa de l'Institut d'Estadística de Catalunya per a l'exercici 2019 ha estat el mateix que el del 2018 i el 2017, a causa de la pròrroga pressupostària. La quantitat total ha estat de 7.176.025,02 €.

Capítol	Any 2019	Any 2018	Any 2017
I. Remuneració de personal	5.370.307,59	5.370.307,59	5.370.307,59
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.765.617,44	1.765.617,44	1.765.617,44
IV. Transferències corrents	1.100,00	1.100,00	1.100,00
VI. Inversions reals	19.000,00	19.000,00	19.000,00
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Total	7.176.025,52	7.176.025,52	7.176.025,52

Execució del pressupost de despeses

L'execució del pressupost de l'any 2019 ha estat condicionada per diversos factors. L'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2019, ha limitat l'adquisició de nous compromisos de despesa fins a final d'any, tret d'algunes excepcions, per assegurar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària.

En matèria de remuneració de personal, durant l'exercici pressupostari hi ha hagut un increment retributiu del 2,25%, més un 0,25% addicional amb efectes de l'1 de juliol de 2019 segons l'evolució del PIB, tal com es preveu al Decret llei 3/2019, de 22 de gener, sobre l'increment retributiu per a l'any 2019 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb el mateix decret, al mes de març s'ha pagat un 10% de la paga extraordinària de 2013 a tot el personal que l'ha meritada. Aquest pagament ha anat acompanyat d'una transferència del Departament d'adscripció de l'Idescat per un import de 19.543,97 €.

El mes d'octubre s'ha pagat un 30% de la mateixa paga del 2013, tal com estableix l'acord de data 11 de desembre de 2018 entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i els sindicats.

Execució de les despeses

L'execució pressupostària a 31 de desembre de 2019 ha estat d'un 90,51%.

Capítol	Pressupost definitiu	Pressupost executat	% execució
I. Remuneració de personal	5.389.851,55	5.090.448,42	94,45%
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.548.126,89	1.201.461,28	77,61%
IV. Transferències corrents	1.100,00	600,00	54,55%
VI. Inversions reals	341.000,00	307.496,30	90,17%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	7.288,99	36,45%
Total	7.300.078,44	6.607.294,99	90,51%

Malgrat les restriccions en el pressupost de despesa que hi ha hagut durant l'exercici, s'han executat un total de 6.607.294,99 € dels crèdits definitius del pressupost (7.300.078,44 €). Aquesta xifra representa una execució total del 90,51%.

Els crèdits definitius del capítol I (**Remuneració de personal**) són de 5.389.851,55 € i representen gairebé un 74% del pressupost total de despeses. L'execució d'aquest capítol ha estat del 94,45%.

El capítol II (**Despeses de béns corrents i serveis**) és el segon capítol amb més pes dins el pressupost (21%) i ha tingut una execució del 77,61%. Cal tenir en compte que la repercussió de les despeses comunes de subministraments i serveis compartits dels edificis de Via Laietana, 58 i 60, amb el Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, s'ha compensat a través d'una minoració de 180.000 € en les aportacions del Departament. Si aquesta quantitat s'hagués transferit al VEH en comptes de fer la compensació, l'execució del capítol II del pressupost de despeses arribaria a un 89,23%, i l'execució del total del pressupost seria del 92,98%.

Al capítol IV (**Transferències corrents**) l'execució ha estat del 54,55%, és a dir, s'han executat 600 € del total de 1.100 €. El premi del Concurs Student d'Estadística Aplicada, de 500 €, s'ha pagat amb pressupost del 2020 perquè la gestió s'ha fet, per primer any, a través de l'aplicació TAIS, que es va haver de configurar a les particularitats concretes d'un procés de subvenció directa promogut per l'Idescat.

Del capítol VI (**Inversions reals**) s'ha executat un 90,17% del pressupost.

Destaquen algunes modificacions de crèdit:

Al mes de març s'ha pagat un 10% de la paga extraordinària del 2013 a tot el personal que l'ha meritada. Aquest pagament ha anat acompanyat d'una transferència del Departament d'adscripció de l'Idescat per un import de 19.543,97 €.

Tant el pressupost de despeses com el pressupost d'ingressos s'han vist incrementats respecte al pressupost inicial per valor de 104.509,45 €, a causa de la tramitació de tres generacions de crèdit. Més concretament, els ingressos provenen de dues transferències de crèdit del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, de 40.000 € cada una, una per a l'Enquesta de condicions de vida i l'altra per a l'Enquesta del servei d'atenció domiciliària. El tercer ingrés, de 24.509,45 €, prové de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el conveni subscrit per a l'elaboració de l'Enquesta de condicions de vida. Aquests augments han permès finançar una part del manteniment d'aplicacions informàtiques i el conveni per a l'elaboració de les Projeccions de població municipals.

S'han efectuat dues transferències de crèdit del capítol II al capítol VI: una d'elles per un import de 12.000 € per adquirir nous commutadors de xarxa (*switches*) i un nou servidor del programari SAS, degut a l'obsolescència del servidor actual. També s'han transferit 310.000 € de diverses partides del capítol II a les partides del capítol VI relatives a les operacions estadístiques considerades com a inversió. Aquesta última modificació pressupostària fa referència al canvi de criteri de la Intervenció en relació amb les operacions estadístiques, ja que al 2017 s'imputaven a la partida de treballs tècnics del capítol II, però ara cal imputar-les al capítol VI com a immobilitzat immaterial. Aquest fet encara no es reflecteix al pressupost inicial degut a la pròrroga pressupostària.

La resta de transferències de crèdit han estat dins d'aplicacions del capítol II, per tal de carregar despeses ineludibles sorgides durant l'execució pressupostària.

Tresoreria

A finals de l'exercici 2018 faltaven pagar 525.088,23 €, corresponents a compromisos adquirits durant l'últim trimestre del mateix any 2018.

A 31 de desembre de 2019 totes les obligacions pendents d'exercicis anteriors estan pagades.

Les obligacions de l'exercici 2019 s'han pagat d'acord amb la normativa i el període mitjà de pagament ha estat de **12,4 dies**, molt per sota de la xifra màxima establerta a la llei, que són 30 dies. El càlcul s'ha fet d'acord amb 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 213.740,26 €, corresponents a obligacions concretes a finals del 2019. Aquestes obligacions han estat liquidades durant el primer trimestre de l'any 2020.

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. El 2019 s'han rebut aportacions per un total de 7.072.715,02 €, d'acord amb el desglossament següent:

- Transferències corrents per un import de 7.053.715,02 €.
- Transferències de capital per un import de 19.000,00 €.

Execució del pressupost d'ingressos

Capítol	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Recaptat	Pendent de cobrament
III. Taxes, béns i altres ingressos	107.809,45	113.223,49	112.825,07	398,42
IV. Transferències corrents	7.073.258,99	6.893.258,99	6.485.449,46	407.809,53
V. Ingressos patrimonials	10,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferències de capital	19.000,00	59.000,00	59.000,00	0,00
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	9.389,19	9.389,19	0,00
Total	7.220.078,44	7.074.871,67	6.666.663,72	408.207,95

A l'inici de l'exercici no hi havia drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors.

Respecte als drets de cobrament de l'exercici 2019, a 31 de desembre de 2019 s'han liquidat drets per un import de 7.074.871,67 €. D'aquesta quantitat, al final de l'exercici quedaven

pendents de recaptar drets del capítol III (Taxes, béns i altres ingressos) per un import de 398,42 € i del capítol IV (Transferències corrents) per valor de 407.809,53 €, que corresponen a les aportacions del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda.

Totes aquestes quantitats pendents s'han cobrat a principis de l'any 2020.

Amb relació al capítol III (Taxes, béns i altres ingressos), s'han rebut 113.223,49 €. Aquesta quantitat correspon al cobrament de drets previstos per l'any 2018, però fets efectius l'any 2019: l'ingrés del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (40.000,00 €) en relació amb el conveni de l'Enquesta de condicions de vida, signat l'any 2018, i l'ingrés de l'Àrea Metropolitana de Barcelona i de l'Ajuntament de Barcelona (70.026,99 €) en relació amb el conveni de les Estimacions territorials de l'Enquesta de condicions de vida 2018.

Així mateix, s'han cobrat les aportacions de les set universitats coeditores de la revista *Statistics and Operations Research Transactions (SORT)* establertes als convenis dels anys 2018 i 2019.

Pel que fa al capítol IV (Transferències corrents), el Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda ha minorat les aportacions corrents en 180.000 €, a fi de compensar les despeses per contractar i pagar els serveis i subministraments comuns dels edificis de Via Laietana, 58 i 60.

D'altra banda, el VEH ha transferit 19.543,97 € per fer front a la devolució parcial de la paga extraordinària del 2013.

La diferència de 40.000 € que hi ha al capítol VII (Transferències de capital) respon a l'ingrés del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies derivat de la signatura del conveni per a l'elaboració de l'Enquesta de condicions de vida de l'exercici 2019.

Els ingressos per a serveis de resultats específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat de Catalunya han estat 7.472,73 € i han disminuït un 12% respecte de l'any anterior.

En canvi, la recaptació per emetre certificats oficials s'ha incrementat més d'un 16% fins arribar als 573,30 € i la recaptació pel lloguer de sales ha estat de 3.154 €, amb un increment del 130% respecte de l'any anterior.

El resultat de l'exercici

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2019 és un resultat positiu de 781.654,78 €. S'han liquidat drets per valor de 7.074.871,67 € i s'han reconegut obligacions per valor de

6.293.216,89 € (tots els drets liquidats han estat superiors en 781.654,78 € a les obligacions reconegudes).

3. Resultat pressupostari

(Imports en €) Ambit: Entitats Autònomes Administratives i CatSalut Entitat: 6040 Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)				
Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	7.006.482,48	6.175.940,45		830.542,03
b) Operacions de capital	59.000,00	109.987,45		-50.987,45
c) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	7.065.482,48	6.285.927,90		779.554,58
d) Actius financers	9.389,19	7.288,99		2.100,20
e) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	9.389,19	7.288,99		2.100,20
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)	7.074.871,67	6.293.216,89		781.654,78
Ajustaments:				
3. Crèdits despesats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			0,00	0,00
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici			0,00	0,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici			0,00	0,00
II. Total ajustaments (II=3+4+5)			0,00	0,00
Resultat pressupostari ajustat (I+II)	7.074.871,67	6.293.216,89	0,00	781.654,78

Els romanents de tresoreria

A l'inici de l'exercici, el romanent de tresoreria acumulat d'anys anteriors era de 5.901.530,77 €.

Durant l'exercici, aquest concepte ha augmentat en 781.654,78 €, quantitat que correspon al resultat de l'exercici. Sumant aquesta quantitat a l'acumulat inicial, el romanent de tresoreria acumulat a 31 de desembre de 2019 és de 6.600.395,18 €.

Com a particularitat d'aquest any, la Intervenció ha demanat realitzar un assentament d'ajust del romanent de tresoreria d'exercicis anteriors (5.901.530,77 €), per passar aquesta xifra al balanç. Aquest moviment es reflectirà al romanent de tresoreria total de l'exercici 2020.

Generalitat Catalunya		ROMANENT DE TRESORERIA Dades emmagatzemades	
Societat: 6040 Inst. Estadist. Catalunya			
Període: 12			
Conceptes	Imports		
1. (+) Fons líquids			4.797,64
2. (+) Drets pendents de cobrament			7.045.782,89
(+) Del pressupost corrent	408.207,95		
(+) Dels pressupostos tancats	0,00		
(+) De les operacions no pressupostàries	6.637.574,94		
(+) Operacions comercials	0,00		
3. (-) Obligacions pendents de pagament			367.396,12-
(+) Del pressupost corrent	213.740,26		
(+) Dels pressupostos tancats	0,00		
(+) De les operacions no pressupostàries	153.655,86		
(+) Operacions comercials	0,00		
4. (+) Partides pendents d'aplicació			1,14
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1,14		
I. Romanent de tresoreria (1 + 2 - 3 + 4)			6.683.185,55
II. Excés de finançament afectat			0,00
III. Saldos de dubtós cobrament			0,00
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I - II - III)			6.683.185,55
1. (+) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost			82.790,37
Creditors per operacions meritades	82.790,37		
V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)			6.600.395,18