

## Liquidació del pressupost del 2021

### Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2021

L'exercici pressupostari del 2021 es va iniciar amb la pròrroga del pressupost del 2020 (d'acord amb el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021).

Posteriorment, el 31 de desembre, es va publicar el Decret llei 54/2020, de 29 de desembre, com a conseqüència de la manca d'aprovació dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2021, que prorroguen els pressupostos del 2020.

### El pressupost de despeses

El pressupost de despesa de l'Institut d'Estadística de Catalunya per a l'exercici 2021 es va aprovar per un import inicial de **7.975.465,61 €**.

L'exercici pressupostari del 2021 es va executar amb la pròrroga del pressupost del 2020, en aplicació del Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021.

Finalment, aquests pressupostos no es van aprovar i el pressupost per al 2021 va ser el mateix que el del 2020, raó per la qual incorporava l'ingrés de 55.000,00 euros que l'aleshores Departament de Treball, Afers Socials i Famílies havia de transferir per a l'execució de l'Enquesta econòmica dels serveis socials del 2019.

Per tal d'alliberar aquest import que no pertocava incorporar al pressupost del 2021, el Departament esmentat i l'Institut d'Estadística de Catalunya van tramitar un expedient de modificació de crèdit per minorar el crèdit d'ingressos (i de despeses) pel mateix import de 55.000,00 €.

Per tant, el pressupost de despeses per al 2021, tenint en compte la pròrroga pressupostària i la modificació de crèdit esmentada, va **ser finalment per un import de 7.920.465,61 €**.

El **capítol 1** no té cap variació monetària respecte a l'import del pressupost de l'any 2020.

El **capítol 2** disminueix en 55.000,00 €, import que s'explica al principi d'aquest apartat.

Així mateix, el **capítol 6** tampoc no presenta cap variació respecte a l'exercici anterior.

(Imports en €)

Capítol	Any 2021	Any 2020	Any 2019
I. Remuneració de personal	5.764.000,03	5.764.000,03	5.370.307,58
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.721.364,89	1.776.364,89	1.765.617,44
IV. Transferències corrents	1.100,00	1.100,00	1.100,00
VI. Inversions reals	414.000,69	414.000,69	19.000,00
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>Total</b>	<b>7.920.465,61</b>	<b>7.975.465,61</b>	<b>7.176.025,02</b>

### Execució de les despeses

Malgrat les dificultats inicials per executar la despesa deguda a l'emergència sanitària provocada per la COVID-19, s'han executat un total de 7.202.295,96 € dels crèdits definitius del pressupost. Aquesta xifra representa una execució total del 90,93%.

Els crèdits definitius del capítol I (Remuneració de personal) han estat de 5.764.000,03 € i representen un 72,77% del pressupost total de les despeses. L'execució d'aquest capítol ha estat del 99,01%.

El capítol II (Despeses de béns corrents i serveis) és el segon capítol amb més pes dins el pressupost (21,34%) i ha tingut una execució del 69,61%. Cal tenir en compte que la repercussió de les despeses comunes dels subministraments i serveis compartits dels edificis de Via Laietana, 58 i 60, amb l'aleshores Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, s'ha compensat a través d'una minoració de les aportacions del Departament. Si aquesta quantitat s'hagués transferit al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda en comptes de fer la compensació, l'execució del capítol II del pressupost de despeses arribaria a un 79,23%, i l'execució del total del pressupost seria del 92,99%.

Les partides més significatives que no s'han tramitat han estat treballs tècnics de la Subdirecció General de Producció i Coordinació per un import de 142.138,56 € per conseqüències encara derivades de la COVID-19 i iniciatives legislatives populars amb un crèdit de 40.000 €, ja que no se n'ha tramitat cap.

Al capítol IV (Transferències corrents) l'execució ha estat del 83,94%. Destaca l'addenda al contracte programa ICGC relativa a la digitalització de les unitats estadístiques (anys 2019, 2020 i 2021) i el concurs Student d'Estadística Aplicada 2020 que organitza la Universitat Autònoma de Barcelona.

Del capítol VI (Inversions reals) s'ha executat un 70,82% del pressupost. Algunes de les actuacions estadístiques no s'han pogut dur a terme tal com estava previst inicialment perquè la situació provocada per la COVID-19 ha dificultat els canals de recollida de la informació i una part de les actuacions s'han dut a terme amb recursos interns de l'Institut. A banda de les actuacions estadístiques Enquesta de condicions de vida 2021, Clima empresarial 2021 i TIC a les llars 2021, que tenen un cost significatiu, en matèria d'inversions s'ha contractat la substitució d'una UPS per a les refredadores de la sala d'ordinadors i s'han adquirit tres commutadors de xarxa i un servidor de controlador de domini.

En resum:

Capítol	(Imports en €)		
	Pressupost definitiu	Pressupost executat	% execució
I. Remuneració de personal	5.764.000,03	5.706.767,96	99,01%
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.690.052,51	1.176.420,21	69,61%
IV. Transferències corrents	22.412,38	18.812,38	83,94%
VI. Inversions reals	424.000,00	300.294,72	70,82%
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	20.000,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>7.920.465,61</b>	<b>7.202.295,96</b>	<b>90,93%</b>

S'han efectuat les **modificacions de crèdit següents**:

1. S'han transferit 10.000,00 € del capítol 2 (Premsa) al capítol 6 (Fons bibliogràfic), per tal d'ajustar-nos als nous criteris de la Intervenció en relació amb les adquisicions de la biblioteca, considerades com a inversió.
2. S'ha realitzat una transferència de crèdit entre partides del capítol 1 (de Retribucions bàsiques a Gratificacions per serveis extraordinaris) per un import de 1.520,00 €, a fi d'imputar-hi un encàrrec de gestió mentre se substanciava el procés selectiu per a la provisió d'un lloc de tècnic/a de gestió econòmica, que es va endarrerir més del compte per absència de candidats.
3. S'han transferit 600,00 € del capítol 2 (Treballs tècnics) al capítol 4 (A altres institucions sense ànim de lucre i a altres ens corporatius), per tal de dotar la partida pressupostària a la qual s'imputa la participació de l'Institut al concurs Planter de Sondeigs i Experiments.
4. S'han transferit igualment 3.000,00 € del capítol 2 (Treballs tècnics) al capítol 4 (Beques), a fi de dotar la partida pressupostària que ha de servir a la futura retribució d'alumnes en pràctiques acadèmiques externes per primera vegada.

5. S'han transferit 600,00 € del capítol 2 (Treballs tècnics) al capítol 4 (A altres institucions sense ànim de lucre i a altres ens corporatius), per tal de col·laborar amb la Societat Catalana d'Estadística en l'organització de la iniciativa Data Story Telling, que finalment no es va dur a terme perquè no s'ha rebut la petició d'ajut o subvenció.
6. S'ha realitzat una transferència de crèdit de 17.712,32 € del capítol 2 (Treballs tècnics) al capítol 4 (Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya) per a l'execució del contracte programa entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya per a l'adequació de la digitalització de la delimitació de les unitats estadístiques (anys 2019, 2020 i 2021).
7. S'han transferit 31.000,00 € entre partides del capítol 6 (Inversions en equips de processament de dades a Inversions en edificis i altres construccions), a fi d'atendre les obres de reforma dels lavabos de les plantes 1a i 4a de l'edifici seu de l'Institut d'Estadística de Catalunya a Barcelona, Via Laietana, 58, que presentaven problemes d'ús continuats derivats del temps que porten en funcionament.

## Tresoreria

A finals de l'exercici 2020 faltaven pagar 399.700,92 €, corresponents a compromisos adquirits durant l'últim trimestre del mateix any 2020 i que es paguen al 2021.

A 31 de desembre de 2021 totes les obligacions pendents d'exercicis anteriors estan pagades.

Les obligacions de l'exercici 2021 s'han pagat d'acord amb la normativa i el període mitjà de pagament ha estat de **7,30 dies**, per sota de la xifra màxima establerta a la llei, que són 30 dies. Cal destacar que aquesta ràtio ha disminuït notablement, donat que l'any 2020 el període era de 20,7 dies. El càlcul s'ha fet segons el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

Pel que fa al període de cobrament d'ingressos és de 0,2 dies per a aquest exercici 2021.

Per tant, s'estan obtenint recursos abans per després fer front a les obligacions. Així doncs, s'està complint amb l'equilibri financer.

A 31 de desembre hi havia obligacions de l'exercici pendents de pagament per un import de 140.463,58 €, corresponents a obligacions concretes a finals del 2021. Aquestes obligacions han estat liquidades durant el primer mes de l'any 2022.

## 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 2021 s'han rebut aportacions per un total de 7.541.464,44 €, d'acord amb el desglossament següent:

- Transferències corrents per un import de 7.167.049,87 €.
- Transferències de capital per un import de 374.414,57 €.

## Execució del pressupost d'ingressos

Capítol	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Recaptat	(Imports en €) Pendent de cobrament
<b>III. Taxes, béns i altres ingressos</b>	83.300,00	56.175,20	52.725,20	3.450,00
<b>IV. Transferències corrents</b>	7.329.655,61	7.167.049,87	7.167.049,87	0,00
<b>V. Ingressos patrimonials</b>	10,00	0,00	0,00	0,00
<b>VII. Transferències de capital</b>	487.500,00	374.414,57	374.414,57	0,00
<b>VIII. Variació d'actius financers</b>	20.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.920.465,61</b>	<b>7.597.639,64</b>	<b>7.594.189,64</b>	<b>3.450,00</b>

Al llarg de l'exercici 2021 s'han recaptat tots els drets liquidats dels capítols 4 (Transferències corrents) i 7 (Transferències de capital).

A 31 de desembre de 2021 han quedat pendents de recaptar drets del capítol 3 (Taxes, béns i altres ingressos) per valor de 3.450,00 € i el pagament per part de la Universitat Autònoma de Barcelona del conveni de la revista *SORT* per un import de 1.797,32 €. Ambdós imports s'han ingressat al 2022.

A més a més, al capítol 3 (Taxes, béns i altres ingressos) s'han ingressat 56.175,20 €, quantitat inferior a la prevista, que era de 83.300 €. Això es deu a la no formalització per raons d'oportunitat d'un conveni amb l'aleshores Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per un import de 26.000 €. En canvi, s'ha fet efectiu el cobrament de drets previstos d'un conveni de l'any 2020 amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona (30.000,00 €) per a les estimacions territorials de l'Enquesta de condicions de vida 2020.

Pel que fa al capítol 4 (Transferències corrents), el Departament d'Economia i Hisenda ha minorat les aportacions corrents per compensar les despeses dels serveis i subministraments comuns dels edificis de Via Laietana, 58 i 60.

Els ingressos per peticions de resultats específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat de Catalunya han disminuït un 19% respecte a l'any anterior, però així i tot han arribat als 9.947,14 €.

I la recaptació per l'emissió de certificacions oficials ha disminuït una mica, fins als 709,80 € (un 3,7% menys que l'any anterior).

Els únics ingressos que no s'han pogut mantenir durant el 2020 han estat els derivats del lloguer de sales, atès que aquest servei, per raó de la pandèmia i les mesures preventives implementades en els diferents espais, no s'ha pogut oferir.

## El resultat de l'exercici

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2021 és un resultat positiu de 617.639,91 €. S'han liquidat drets per valor de 7.597.639,64 € i s'han reconegut obligacions per valor de 6.979.999,73 € (és a dir, tots els drets liquidats han estat superiors en 617.639,91 € a les obligacions reconegudes).

### 3. Resultat pressupostari

Ambit: Entitats Autònomes Administratives i CatSalut				
Entitat: 6040 Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)				
(Imports en €)				
Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	7.223.225,07	6.726.895,53		496.329,54
b) Operacions de capital	374.414,57	253.104,20		121.310,37
c) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
<b>1. Total operacions no financeres (a+b+c)</b>	<b>7.597.639,64</b>	<b>6.979.999,73</b>		<b>617.639,91</b>
d) Actius financers	0,00	0,00		0,00
e) Passius financers	0,00	0,00		0,00
<b>2. Total operacions financeres (d+e)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>I. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)</b>	<b>7.597.639,64</b>	<b>6.979.999,73</b>		<b>617.639,91</b>
<b>Ajustaments:</b>				
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
<b>II. Total ajustaments (II=3+4+5)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultat pressupostari ajustat (I+II)</b>	<b>7.597.639,64</b>	<b>6.979.999,73</b>	<b>0,00</b>	<b>617.639,91</b>

## Els romanents de tresoreria

El romanent de tresoreria acumulat a 31 de desembre de 2021 és de 7.966.947,48 €.

23.5. Romanent de tresoreria

(Imports en €)

Ambit: Entitats Autònomes Administratives i CatSalut  
Entitat: 6040 Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)

COMPONENTS	IMPORTS	
<b>1. (+) Fons líquids</b>		-3.734,69
<b>2. (+) Drets pendents de cobrament</b>		8.380.129,59
(+) del pressupost corrent	3.450,00	
(+) de pressupostos tancats	0,90	
(+) d'operacions no pressupostàries	8.376.678,69	
(+) Operacions comercials	0,00	
<b>3. (-) Obligacions pendents de pagament</b>		-321.240,30
(+) del pressupost corrent	140.407,06	
(+) de pressupostos tancats	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	180.833,24	
(+) d'operacions comercials	0,00	
<b>4. (+) Partides pendents d'aplicació</b>		154,06
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	154,06	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
<b>I. Romanent de tresoreria (1 + 2 + 3 + 4)</b>		8.055.308,66
<b>II. Excés de finançament afectat</b>		0,00
<b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>		0,00
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I + II + III)</b>		8.055.308,66
<b>1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost</b>		88.361,18
Creditors per operacions meritedes	88.361,18	
<b>V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)</b>		7.966.947,48