

Liquidació del pressupost 2018

Els crèdits pressupostaris de l'exercici 2018

L'exercici pressupostari del 2018 s'inicia amb la pròrroga del pressupost del 2017, que es va gestionar d'acord amb la Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de Pressupostos i la Intervenció General, per la 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 2018.

Durant l'exercici no s'han aprovat els pressupostos del 2018, 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 2018 ha estat el mateix que el del 2017, a causa de la pròrroga pressupostària. La quantitat total ha estat de 7.176.025,02 euros.

L'evolució del pressupost de despeses en els tres darrers exercicis és la següent:

Capítol	Any 2018	Any 2017	Any 2016
I. Remuneració de personal	5.370.307,59	5.370.307,59	5.509.239,47
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.765.617,44	1.765.617,44	1.046.682,03
IV. Transferències corrents	1.100,00	1.100,00	1.200,00
VI. Inversions reals	19.000,00	19.000,00	598.903,52
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 2018 s'ha vist afectada per diversos factors. Així, fins al 7 de juny, s'ha regit per l'Ordre HFP/878/2017, de setembre, per la qual es publica l'Acord de la Comissió Delegada del Govern per a Afers Econòmics de 15 de setembre de 2017, mitjançant el qual s'adopten mesures en defensa de l'interès general i en garantia dels serveis públics fonamentals a la Comunitat Autònoma de Catalunya (aplicació de l'article 155 de la Constitució Espanyola).

Aquest acord ha afectat totes les fases de la despesa i els pagaments, i ha alentit els processos pel fet d'introduir nous requeriments de control de despesa.

D'altra banda, a mitjans de l'exercici 2018 s'ha observat que el comportament dels ingressos s'estava mantenint segons la previsió, però que les despeses estaven augmentant més del que s'esperava en els pressupostos de la Generalitat. Davant del risc elevat d'incompliment de l'objectiu del dèficit i de la regla de despesa per al 2018, s'han limitat les despeses i només s'han permès les que afectaven necessitats urgents i inajornables. Aquest fet es reflecteix en una carta del 29 de juny del secretari general del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda (en endavant, VEH) i en l'Ordre VEH/159/2018, de 3 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari de 2018, publicada al DOGC del dia 5 d'octubre.

En matèria de despeses de personal, durant l'exercici pressupostari hi ha hagut un increment retributiu de l'1,5%, més un 0,25% addicional amb efectes de l'1 de juliol de 2018, tal com preveu el Decret Llei 5/2018, de 16 d'octubre, sobre l'increment retributiu per al 2018 i el règim de millores de la prestació econòmica d'incapacitat temporal aplicable al personal del sector públic.

Al mes d'abril s'ha pagat l'últim tram pendent de la paga extraordinària de 2012, equivalent al 20,77% de la paga, a tot el personal que l'ha meritat, d'acord amb la disposició addicional 22 de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 i l'Acord de Govern del 17 de juliol de 2018. Aquest pagament ha anat acompanyat d'una transferència del Departament d'adscripció de l'Idescat, per import de 49.271,50 euros.

Execució de les despeses

L'execució pressupostària a 31 de desembre de 2018 ha estat d'un 90,52%.

Capítol	Pressupost definitiu	Pressupost executat a 31.12.2018	% execució
I. Remuneració de personal	5.419.579,09	4.892.906,36	90,28 %
II. Despeses de béns corrents i serveis	1.683.617,44	1.553.522,59	92,27 %
IV. Transferències corrents	1.100,00	1.100,00	100 %
VI. Inversions reals	101.000,00	83.679,03	82,85 %
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	9.325,35	46,63 %
Total	7.225.296,53	6.540.533,33	90,52 %

Malgrat les restriccions en el pressupost de despesa que hi ha hagut durant l'exercici, s'han executat un total de 6.540.533,33 euros dels crèdits definitius del pressupost (7.225.296,53 euros). Aquesta xifra representa una execució total del 90,52%.

Els crèdits definitius del capítol I (**Despeses de personal**) són de 5.419.579,09 euros i representen un 75% del pressupost total de despeses. L'execució d'aquest capítol ha estat del 90,28%.

El capítol II (**Despeses de béns corrents i serveis**) és el segon capítol amb més pes dins el pressupost (un 23%) i ha tingut una execució del 92,27%. Per arribar a aquest percentatge s'ha considerat que la suma corresponent a la repercussió de les despeses comunes de subministraments i serveis compartits amb el departament VEH que afecten els edificis de la Via Laietana 58 i Via Laietana 60, que habitualment s'efectuava mitjançant transferència de crèdit, enguany s'ha compensat a través d'una minoració de 179.524,55 euros en les aportacions del VEH.

Destaquen dues transferències de crèdit entre partides del capítol II (Despeses corrents de béns i serveis): una per contractar els programes estadístics per al funcionament ordinari de l'Idescat i l'altra per desenvolupar l'aplicació Qualitas i la d'InfoStat (per a les sol·licituds d'informació estadística).

S'han dut a terme dues transferències del capítol II (Despeses corrents de béns i serveis) al capítol VI (Inversions reals). L'objectiu ha estat adquirir una nova cabina de discos d'emmagatzematge 3PAR (perquè l'anterior havia quedat obsoleta) i adquirir una nova central de prevenció contra incendis per a tot l'edifici, en substitució de la que hi havia a l'Idescat i a la Delegació Territorial del Govern de la Generalitat a Barcelona.

Al capítol IV (**Transferències corrents**) l'execució ha estat del 100%.

Del capítol VI (**Inversions reals**) s'ha executat un 82,85% del pressupost.

Tresoreria

A finals de l'exercici 2017 faltava pagar 346.631,17 euros, corresponents a compromisos adquirits durant l'últim trimestre del mateix any 2017.

A 31 de desembre de 2018 s'han pagat totes les obligacions pendents d'exercicis anteriors.

Les obligacions de l'exercici 2018 s'han pagat d'acord amb la normativa i el període mitjà de pagament ha estat de **30,3 dies** des de la rebuda de la factura conformada per la subdirecció responsable (el màxim són 30 dies). A 31 de desembre hi havia obligacions de l'exercici pendents de pagament per import de 525.088,23 euros, corresponents a obligacions concretes a finals del 2018. Aquestes obligacions han estat liquidades durant el primer trimestre de l'any 2019.

El pressupost d'ingressos

L'Institut d'Estadística de Catalunya es finança, principalment, amb les transferències procedents de l'Administració de la Generalitat. El 2018 s'han rebut aportacions per un total de 6.942.461,98 euros, d'acord amb el desglossament següent:

- Transferències corrents per import de 6.923.461,98 euros.
- Transferències de capital per import de 19.000,00 euros.

Execució del pressupost d'ingressos

Capítol	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Recaptat	Pendent de cobrament
III. Taxes, béns i altres ingressos	83.300,00	129.873,11	129.873,11	0,00
IV. Transferències corrents	7.102.986,53	7.003.461,98	3.526.857,54	3.476.604,44
V. Ingressos patrimonials	10,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferències de capital	19.000,00	19.000,00	9.499,98	9.500,02
VIII. Variació d'actius financers	20.000,00	6.958,17	6.958,17	0,00
Total	7.225.296,53	7.159.293,26	3.673.188,80	3.486.104,46

A l'inici de l'exercici no hi havia drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors. Respecte als drets de cobrament de l'exercici 2018, a 31 de desembre de 2018 s'han liquidat drets per import de 7.159.293,26 euros. D'aquesta quantitat, al final de l'exercici quedaven pendents de recaptar drets del capítol IV (Transferències corrents) per valor de 3.476.604,44 euros i del capítol VII (Transferències de capital) per import de 9.500,02 euros. Aquestes quantitats corresponen a les aportacions del departament VEH, que s'han cobrat durant el primer trimestre de l'any 2019.

La diferència entre els ingressos pressupostats i els drets liquidats respon a dos factors:

1. El Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (en endavant, DTASF) ha fet dues transferències de crèdit a favor de l'Idescat (cada una d'elles per valor de 40.000 euros), a data 31 de desembre de 2018, per fer front a les despeses derivades dels convenis de l'Enquesta de condicions de vida i de l'Enquesta econòmica dels serveis d'atenció domiciliària.
2. El Departament VEH ha minorat les aportacions corrents en 179.524,55 euros, amb la finalitat de compensar les despeses per contractar i pagar els serveis i subministraments comuns dels edificis de la Via Laietana 58 i Via Laietana 60.

En relació amb el capítol III (Taxes, béns i altres ingressos), s'han ingressat 129.873,11 euros, quantitat superior a la prevista (83.300 euros). Això es deu al cobrament de drets previstos per l'any 2017, però fets efectius l'any 2018. Més concretament, es tracta de l'ingrés del DTASF (36.324,64 euros) en relació amb el conveni per fer l'Enquesta de condicions de vida, signat l'any 2017, i de l'ingrés de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (70.994,00 euros) en relació amb el conveni per desenvolupar el projecte d'estimacions territorials de l'Enquesta de condicions de vida (any 2017).

Així mateix, s'han cobrat les aportacions de les 6 universitats coeditores de la revista SORT establertes al conveni de l'any 2017.

Els ingressos per a serveis de resultats específics d'estadístiques d'interès de la Generalitat segueixen augmentant i arriben a 8.409,72 euros, un 21% més que l'any anterior. A més, s'ha incrementat la recaptació per emetre certificats oficials, que arriba als 491,40 euros (un 29% més que l'any anterior). La recaptació pel lloguer de sales ha estat de 1.366 euros, quantitat que cal destacar si es compara amb la de l'any 2017, en què no es va llogar cap espai en tot l'exercici.

El resultat de l'exercici

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2018 és un resultat positiu de 839.231,98 euros. S'han liquidat drets per valor de 7.159.293,26 euros i s'han reconegut obligacions per valor de 6.320.061,28 euros (tots els drets liquidats han estat superiors en 839.231,98 euros a les obligacions reconegudes).

E. Estat de liquidació del pressupost

3. Resultat pressupostari

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

(Imports en €)				
Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat Pressupostari
a) Operacions corrents	7.133.335,09	6.227.056,90		906.278,19
b) Operacions de capital	19.000,00	83.679,03		-64.679,03
c) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	7.152.335,09	6.310.735,93		841.599,16
d) Actius financers	6.958,17	9.325,35		-2.367,18
e) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2.Total operacions financeres (d+e)	6.958,17	9.325,35		-2.367,18
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)	7.159.293,26	6.320.061,28		839.231,98

Els romanents de tresoreria

El romanent de tresoreria de l'exercici 2018 és de 839.231,98 euros, quantitat que correspon al resultat de l'exercici. Els romanents totals acumulats a 31 de desembre de 2018 són de 5.822.193,11 euros.

Generalitat Catalunya		ROMANENT DE TRESORERIA Online	
Societat: 6040 Inst. Estadíst. Catalunya			
Període: 12			
Conceptes	Imports		
1. (+) Fons líquids			3.665,22
2. (+) Drets pendents de cobrament			6.562.633,25
(+)-Del pressupost corrent	3.486.104,46		
(+)-Dels pressupostos tancats	0,00		
(+)-De les operacions no pressupostàries	3.076.528,79		
(+)-Operacions comercials	0,00		
3. (-) Obligacions pendents de pagament			664.767,70-
(+)-Del pressupost corrent	525.088,23		
(+)-Dels pressupostos tancats	0,00		
(+)-De les operacions no pressupostàries	139.679,47		
(+)-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)			5.901.530,77
II. Excés de finançament afectat			0,00
III. Saldos de dubtós cobrament			0,00
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I - II - III)			5.901.530,77
1. (+) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost			79.337,66
Creditors per operacions meritades	79.337,66		
V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)			5.822.193,11

COMPTES GENERALS 2017