



PARLAMENT DE CATALUNYA

**INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL CINQUÈ BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2016
PARLAMENT DE CATALUNYA**



INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL CINQUÈ BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2016

1. INTRODUCCIÓ

Aquest informe s'emet en compliment de l'article 37.5 del Reglament del Parlament de Catalunya, que estableix que els tres diputats interventors designats per a cada període pressupostari han de presentar a la Mesa un informe bimestral sobre l'execució pressupostària.

D'acord amb l'article 37.4 del Reglament del Parlament, la Mesa s'ha de constituir en Mesa Ampliada per a exercir la funció a què fa referència l'article 37.3.h:

«h) Controlar l'execució del pressupost i presentar al Ple l'informe sobre el compliment del pressupost corresponent a cada període de sessions.»

2. ABAST

Aquest informe inclou la informació relativa als apartats següents:

- a) Estat de modificacions de crèdit del període.
- b) Estat del procés de gestió dels crèdits del pressupost de despeses corresponent al període.
- c) Període mitjà de pagament a proveïdors (capítols II i VI del pressupost de despeses).

Atesa la situació de pròrroga pressupostària, que es manté per a tot l'exercici del 2016, els crèdits inicials que figuren en les diverses taules d'aquest informe corresponen als crèdits inicials del pressupost del 2015, aprovats per la Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 i publicada en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya* núm. 6830, del 13 de març de 2015.



PARLAMENT DE CATALUNYA

3. RESULTATS

3.1. ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

D'acord amb el pressupost aprovat per al 2015 corresponent al Parlament, el crèdit inicial per al 2016 és igual a la quantitat de 51.944.576,27 euros.

En el període analitzat (el cinquè bimestre del 2016), s'han dut a terme, modificacions pressupostàries que han comportat una increment del total del pressupost, per import de de 1.207.536,57 euros. Per tant, el límit de la quantia del pressupost definitiu és per un import total de 53.152.112,84 euros.

A continuació es presenta el quadre corresponent:

	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit	Crèdit definitiu
Remuneracions del personal (capítol I)	25.379.722,98	907.536,57	26.287.259,55
Despeses de béns corrents i de serveis (capítol II)	9.654.119,91	150.000,00	9.804.119,91
Transferències corrents (capítol IV)	15.958.000,00	0,00	15.958.000,00
Inversions reals (capítol VI)	942.733,38	150.000,00	1.092.733,38
Concessió de bestretes (capítol VIII)	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	51.944.576,27	1.207.536,57	53.152.112,84

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE LA GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'OCTUBRE DE 2016

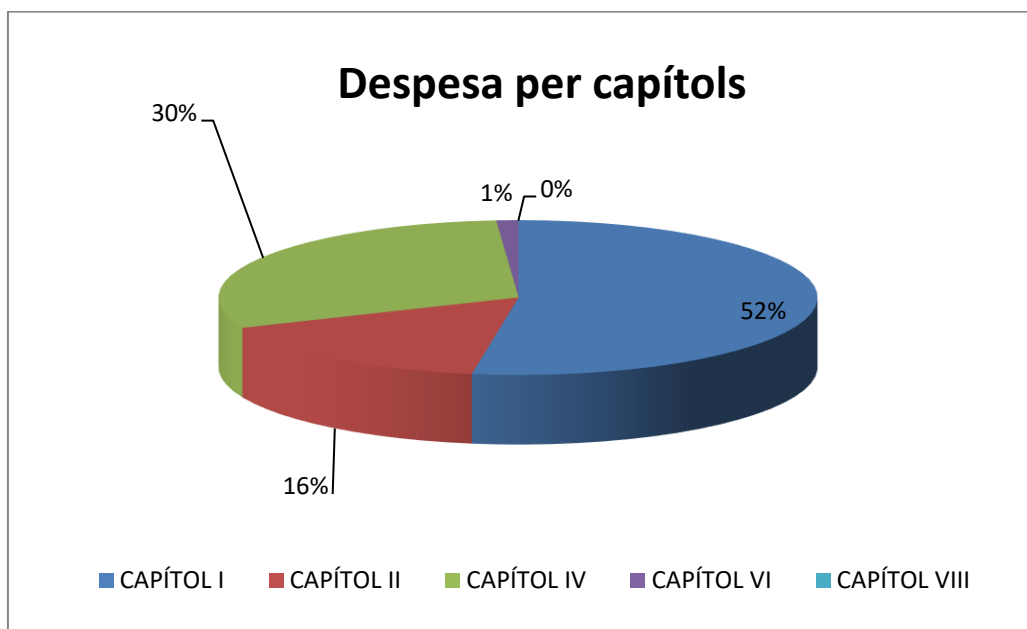
Tal com es pot veure en el quadre següent, el total d'obligacions reconegudes acumulades de l'1 de gener al 31 d'octubre de 2016 és de 39.291.962,38 euros i representa un 73,92% del total del pressupost definitiu.



PARLAMENT DE CATALUNYA

	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% Autoritzat	% Obligat
Remuneracions del personal (capítol I)	20.623.087,57	20.623.087,57	78,45	78,45
Despeses de béns corrents i de serveis (capítol II)	7.878.310,72	6.320.931,58	80,36	64,47
Transferències corrents (capítol IV)	11.878.425,00	11.878.425,00	74,44	74,44
Inversions reals (capítol VI)	744.506,83	469.518,23	68,13	42,97
Concessió de bestretes (capítol VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	41.124.330,12	39.291.962,38	77,37	73,92

El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes a 31 d'octubre de 2016 (39.291.962,38 euros).





PARLAMENT DE CATALUNYA

Si comparem les obligacions reconegudes del bimestre de setembre-octubre amb les del bimestre precedent, de juliol-agost, podem observar que es reflecteix una disminució en el ritme de reconeixement d'obligacions del període de setembre-octubre, objecte d'aquest informe, respecte del període anterior, de juliol-agost. En termes relatius, aquesta disminució representa un 24,21%, tal com es detalla tot seguit:

	Obligacions reconegudes (agost)	Obligacions reconegudes (octubre)	Obligacions del període juliol-agost	Obligacions del període set.-octubre	Increment del període juliol-agost	Increment %
TOTAL	32.475.118,61	39.291.962,38	8.994.590,66	6.816.843,77	-2.177.746,89	-24,21

En l'annex 1 hi ha el detall per articles de l'estat d'execució de la despesa a 31 d'octubre de 2016.

3.3. PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

Per a facilitar la comprensió del mètode de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors dels capítols II i VI del pressupost de despeses del Parlament, i del càlcul global corresponent, cal tenir present que no han estat incloses les obligacions reconegudes amb càrrec a determinades aplicacions pressupostàries els destinataris de les quals no tenen la consideració de proveïdors (per exemple, les indemnitzacions).

Per a calcular el període mitjà de pagament s'ha tingut en compte el mètode fixat pel Reial decret 635/2014, del 25 de juliol, que desenvolupa el mètode de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, establerts per la Llei orgànica 2/2012, del 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

A continuació es presenta el resultat corresponent:

Període bimestral	Capítol	Ràtio d'operacions pagades	Ràtio d'operacions pendents de pagament	Període mitjà de pagament a proveïdors
Agost	2	45,67	20,76	38,20
	6	44,04	16,24	29,35
	2+6	45,53	19,88	37,13



PARLAMENT DE CATALUNYA

4. CONCLUSIONS

Els diputats interventors sotasignats acorden elevar aquest informe a la Mesa per tal que en tingui coneixement i n'ordeni la publicació, si escau, al Portal de la Transparència.

Palau del Parlament, 21 de desembre de 2016

Roger Torrent i Ramió
GP de Junts pel Sí

Diputat interventor
(Acord del Ple del
20/01/2016)

Antonio Espinosa Cerrato
GP de Ciutadans

Diputat interventor
(Acord del Ple del
20/01/2016)

Jordi Terrades i Santacreu
GP Socialista

Diputat interventor
(Acord del Ple del
20/01/2016)



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 1



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Octubre del 2016

Centre gestor		Capítol	Article		Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Saldo Pressupost	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	
▶ Parlament de Catalunya	9040	1	10	Alts càrrecs	6.707.649,10	5.323.133,19	1.384.515,91	5.323.133,19	5.323.133,19	
			11	Personal eventual	744.670,03	540.964,73	203.705,30	540.964,73	540.964,73	
			12	Personal funcionari	13.141.928,05	10.685.327,90	2.456.600,15	10.685.327,90	10.685.327,90	
			13	Personal laboral	68.847,15	20.293,67	48.553,48	20.293,67	20.293,67	
			15	ln. rend. i activ. extra.	70.000,00	80.094,41	-10.094,41	80.094,41	80.094,41	
			16	Asseg. i cotitz. socials	4.444.325,00	3.228.852,19	1.215.472,81	3.228.852,19	3.228.852,19	
			17	Pen. i al. pres. soc.	1.109.840,22	744.421,48	365.418,74	744.421,48	744.421,48	
			Resultat			26.287.259,55	20.623.087,57	5.664.171,98	20.623.087,57	20.623.087,57
		2	20	Lloguers i cànon	294.240,98	245.590,34	19.186,96	245.590,34	206.160,48	
			21	Conservació i reparació	976.761,03	843.616,40	-33.426,81	843.616,40	629.145,09	
			22	Mat., subm. i altres	3.641.483,90	2.866.889,43	367.781,82	2.865.514,43	2.001.914,14	
			23	Indemnit. per raó servei	4.279.534,42	3.319.883,21	959.651,21	3.319.883,21	3.319.883,21	
			24	Despeses de publicacions	612.099,58	602.331,34	1.661,24	602.331,34	163.828,66	
			Resultat			9.804.119,91	7.878.310,72	1.314.854,42	7.876.935,72	6.320.931,58
		4	48	Subv. a grups parlam. I ILP's	15.958.000,00	11.878.425,00	4.079.575,00	11.878.425,00	11.878.425,00	
			Resultat			15.958.000,00	11.878.425,00	4.079.575,00	11.878.425,00	11.878.425,00
		6	61	Inver.edif. i al. const.	615.905,80	500.306,07	115.599,73	500.306,07	360.839,10	
			62	Inv.maq.instal·la / util.	178.723,20	175.081,84	-23.842,43	175.081,84	39.560,21	
			64	Inver. mobiliari i estris	11.324,16	5.638,71	1.473,74	5.638,71	5.638,71	
			65	Inv.equips proc.dad.i tel	270.243,84	52.733,27	172.372,42	52.733,27	52.733,27	
			67	Inver. altre immob. mat.	16.536,38	10.746,94	1.501,43	10.746,94	10.746,94	
			Resultat			1.092.733,38	744.506,83	267.104,89	744.506,83	469.518,23
		8	83	Conc.prést./bestret.f. SP	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	
			Resultat			10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
			Resultat			53.152.112,84	41.124.330,12	11.335.706,29	41.122.955,12	39.291.962,38