



PARLAMENT DE CATALUNYA

**INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2017
PARLAMENT DE CATALUNYA**



INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2017

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.»

D'acord amb l'article 139.4 dels Estatuts i del Règim i el Govern Interiors del Parlament de Catalunya (en endavant ERGI), l'Oïdoria de Comptes, ha d'elaborar bimensualment un informe sobre l'execució del pressupost.

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).



PARLAMENT DE CATALUNYA

3. RESULTATS

3.1. ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

D'acord amb el pressupost aprovat per al 2017 corresponent al Parlament, el crèdit inicial per al 2017 és igual a la quantitat de 53.650.703,80 euros.

En el període analitzat (el quart bimestre del 2017), s'ha dut a terme una generació de crèdit al capítol VI provinent del fons de romanents (art. 139 *bis*. ERGI) del Parlament de Catalunya per import de 1.682.081,50 €, aprovada per la Mesa del 4 de juliol de 2017. Considerant les modificacions dels períodes anteriors i les del període objecte d'aquest informe, el pressupost 2017, s'ha incrementant per un total de 2.294.994,25€.

A continuació es presenta el quadre corresponent:

	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit ¹	Modificacions de crèdit ²	Crèdit definitiu
Remuneracions del personal (capítol I)	26.695.114,17			26.695.114,17
Despeses de béns corrents i de serveis (capítol II)	10.109.339,63		612.912,75	10.722.252,38
Transferències corrents (capítol IV)	15.843.900,00			15.843.900,00
Inversions reals (capítol VI)	992.350,00	1.682.081,50	1.682.081,50	2.674.431,50
Concessió de bestretes (capítol VIII)	10.000,00			10.000,00
TOTAL	53.650.703,80	1.682.081,50	2.294.994,25	55.945.698,05

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE LA GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'AGOST DE 2017

Tal com es pot veure en el quadre següent, el total d'obligacions reconegudes acumulades de l'1 de gener al 31 d'agost de 2017 és de 33.619.708,03 euros i representa un 60,09% del total del pressupost definitiu.

1 Modificacions del quart bimestre 2017

2 Modificacions acumulades al quart bimestre 2017

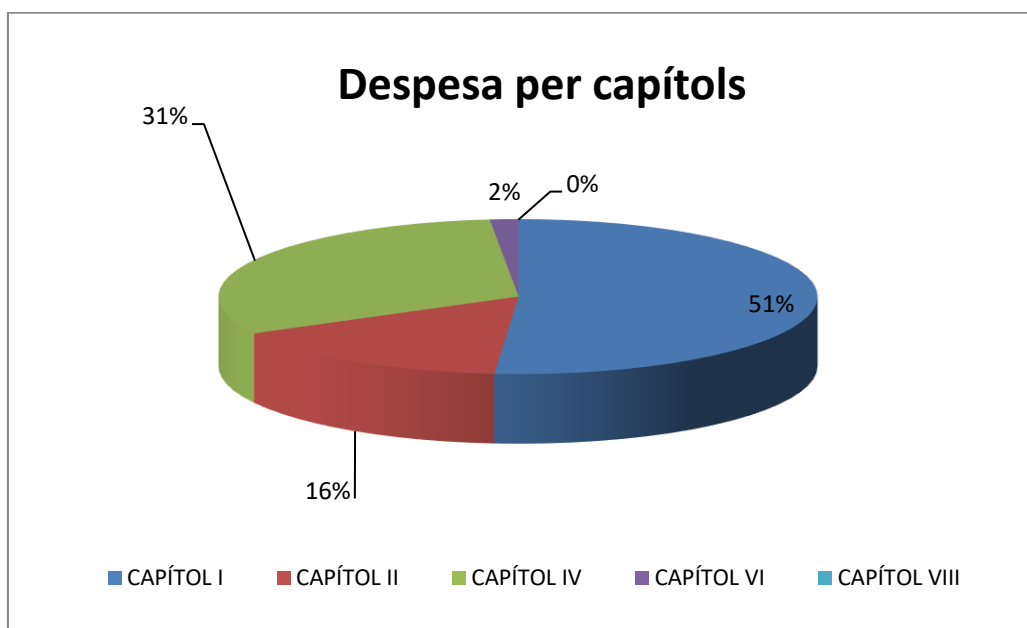


PARLAMENT DE CATALUNYA

	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% Autoritzat	% Obligat
Remuneracions del personal (capítol I)	17.241.436,38	17.241.436,38	64,59	64,59
Despeses de béns corrents i de serveis (capítol II)	7.545.740,20	5.325.393,58	70,37	49,67
Transferències corrents (capítol IV)	10.535.374,00	10.535.374,00	66,49	66,49
Inversions reals (capítol VI)	2.372.065,35	517.504,07	88,69	19,35
Concessió de bestretes (capítol VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	37.694.615,93	33.619.708,03	67,38	60,09

A l'annex del present informe es troba el detall de l'execució duta a terme, presentat a nivell de capítol i concepte pressupostari.

El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes a 31 d'agost de 2018 (33.619.708,03 euros).





PARLAMENT DE CATALUNYA

Si comparem les obligacions reconegudes del bimestre de juliol-agost amb les del bimestre precedent, de maig-juny, podem observar que es reflecteix un disminució en el ritme de reconeixement d'obligacions del període de juliol-agost, objecte d'aquest informe, respecte del període anterior, de maig-juny. En termes relatius, aquesta disminució representa un 12,23%, tal com es detalla tot seguit:

	Obligacions reconegudes (juny)	Obligacions reconegudes (agost)	Obligacions del període maig-juny	Obligacions del període juliol-agost	Variació del període juliol-agost	Variació %
TOTAL	25.412.860,43	33.619.708,03	9.350.726,67	8.206.847,60	-1.143.879,07	-12,23

En l'annex 1 hi ha el detall per conceptes de l'estat d'execució de la despesa a 31 d'agost de 2017.

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
Juny	2	25,76	21,31	24,74
	6	38,86	14,43	34,99
	2+6	27,90	20,56	26,29



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, 24 d'octubre de 2017

Roger Torrent i Ramió
GP de Junts pel Sí

Diputat interventor
(Acord del Ple del
22/03/2017)

Antonio Espinosa Cerrato
GP de Ciutadans

Diputat interventor
(Acord del Ple del
22/03/2017)

Jordi Terrades i Santacreu
GP Socialista

Diputat interventor
(Acord del Ple del
22/03/2017)



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 1



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Agost del 2017

Centre gestor	Concepte	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Pressupost Disponible	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	
Parlament de Catalunya	100 Alts càrrecs	7.077.649,10	4.641.149,73	2.436.499,37	4.641.149,73	4.641.149,73	
	110 Personal eventual	713.900,74	459.941,58	253.959,16	459.941,58	459.941,58	
	120 Retribucions bàsiques	10.322.868,69	6.394.589,34	3.928.279,35	6.394.589,34	6.394.589,34	
	121 Retribucions compl.	3.909.918,13	2.423.964,45	1.485.953,68	2.423.964,45	2.423.964,45	
	151 Activitats extraor.	55.000,00	24.736,02	30.263,98	24.736,02	24.736,02	
	160 Quotes socials	4.143.683,27	2.846.452,26	1.297.231,01	2.846.452,26	2.846.452,26	
	172 Al. prest. socials	454.094,24	249.549,38	204.544,86	249.549,38	249.549,38	
	173 Despeses socials	18.000,00	201.053,62	-183.053,62	201.053,62	201.053,62	
	Capítol 1		26.695.114,17	17.241.436,38	9.453.677,79	17.241.436,38	17.241.436,38
	200 Llog.ter.béns naturals	107.565,00	103.056,73	1.147,08	103.056,73	61.623,82	
	201 Llog. càn. mat. transport	36.120,00	37.465,96	-1.345,96	33.109,96	18.060,00	
	202 Llog.càn.equips proc.dad.	199.360,10	191.374,09	986,01	191.374,09	111.634,88	
	203 Llog. i càn. al. im. mat.	41.937,02	10.264,00	29.797,52	10.264,00	10.264,00	
	210 Cons i rep ter, béns nat.	1.050,00		1.050,00			
	211 Con.rep.mant. mat. trans.	8.500,00	174,00	4.500,00	174,00	174,00	
	212 Con.rep.mant.eq.proc.dad.	660.004,38	314.913,61	130.033,67	314.913,61	247.293,28	
	213 Con.rep. mant.al.im. mat.	666.754,66	682.953,52	-38.045,76	526.207,05	282.607,61	
	214 Al.des. con. rep. i mant.	41.635,99	25.909,85	3.230,61	14.399,38	14.399,38	
	220 Material d'oficina	151.758,16	133.020,08	-4.542,32	133.020,08	112.992,17	
	221 Subministraments	665.806,36	459.809,09	168.419,03	459.809,09	280.199,67	
	222 Comunicacions	216.792,28	199.756,97	11.699,63	199.756,97	63.538,23	
	223 Transports	20.000,00	2.106,86	15.000,00	2.106,86	2.106,86	
	224 Despeses d'assegurances	399.249,42	7.795,15	67.266,24	7.795,15	7.795,15	
	225 Tributs	400,00	295,41	104,59	295,41	295,41	
	226 Despeses diverses	484.892,51	175.491,45	232.069,67	175.491,45	164.706,07	
	227 Treb. per p. fis. o jur.	1.060.932,97	974.187,02	64.958,39	974.187,02	553.192,95	
	228 Serveis informàtics	938.157,52	410.433,79	283.479,17	410.433,79	339.541,09	
	230 Diet. locom. i trasllats	40.800,00	24.626,72	16.173,28	24.626,72	24.626,72	
	231 Altres indemnitzacions	3.991.100,00	2.832.564,57	1.158.535,43	2.832.564,57	2.832.564,57	
	240 Despeses de publicacions	989.436,01	959.541,33	29.655,26	959.541,33	197.777,72	
	Capítol 2		10.722.252,38	7.545.740,20	2.174.171,54	7.373.127,26	5.325.393,58
	482 Subv a grups parlam i ILP's	15.843.900,00	10.535.374,00	5.308.526,00	10.535.374,00	10.535.374,00	
	Capítol 4		15.843.900,00	10.535.374,00	5.308.526,00	10.535.374,00	10.535.374,00
	610 Inver. edif. i al. const.	579.550,00	429.550,00	150.000,00	429.550,00	257.070,22	
	620 Inv.maq.instal·la./util·l.	1.747.381,50	1.746.095,80	-21.794,97	64.014,30	64.014,30	
	640 Inver. mobiliari i estris	60.000,00	2.025,79	37.519,16	2.025,79	2.025,79	
	650 Inv.equips proc.dad.i tel	120.000,00	103.754,84	3.722,87	103.754,84	103.754,84	
	670 Inver. altre immob. mat.	36.500,00	12.457,68	15.406,12	12.457,68	12.457,68	
	680 Inver. immob. immaterial	131.000,00	78.181,24	22.656,01	78.181,24	78.181,24	
	Capítol 6		2.674.431,50	2.372.065,35	207.509,19	689.983,85	517.504,07
	830 P i b.f. SP II c	10.000,00	10.000,00		10.000,00		
	Capítol 8		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	Total		55.945.698,05	37.694.615,93	17.153.884,52	35.839.921,49	33.619.708,03