



PARLAMENT DE CATALUNYA

**INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2018
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram.238-00004/12)**



INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2018

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.

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 i d'acord amb el que preveu el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, els crèdits inicials que figuren en les diverses taules d'aquest informe corresponen als crèdits inicials del pressupost del 2017, aprovats per la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, publicada en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya* núm. 7340, del 30 de març de 2017.

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 2018 és igual a la quantitat de 53.650.703,80 euros.

En el període analitzat (el quart bimestre del 2018), no s'ha dut a terme cap generació de crèdit pressupostària. Considerant les modificacions pressupostàries dutes a terme en períodes anteriors, el pressupost 2018 s'ha incrementant per un total de 6.038.193,17 euros.



PARLAMENT DE CATALUNYA

La Mesa també va aprovar, en data 17 de juliol de 2018, un expedient de transferència de crèdit entre capítols per import de 5.335,04 euros.

En el període esmentat, també s'han comptabilitzat traspassos de crèdit interns de capítol¹, que no comporten cap augment en el pressupost de despeses, l'import dels quals en aquest període ha estat de 35.000,00 euros. Considerant els traspassos de crèdit dels períodes anteriors i les del període objecte d'aquest informe, el total de traspassos de crèdit del pressupost 2018, és de 181.000,00 euros.

En conseqüència, l'import total del pressupost definitiu del Parlament de Catalunya és per un import total de 59.688.896,97 euros.

A continuació es presenta el quadre corresponent:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT PER CAPÍTOLS	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit	Crèdit definitiu
Remuneracions del personal (capítol I)	26.695.114,17	1.331.001,23	28.026.115,40
Despeses de béns corrents i de serveis (capítol II)	10.109.339,63	241.108,42	10.350.448,05
Transferències corrents (capítol IV)	15.843.900,00	2.811.288,45	18.655.188,45
Inversions reals (capítol VI)	992.350,00	1.654.795,07	2.647.145,07
Concessió de bestretes (capítol VIII)	10.000,00		10.000,00
TOTAL	53.650.703,80	6.038.193,17	59.688.896,97

A l'annex 1 del present informe es troba el detall de les modificacions de crèdit dutes a terme, presentat a nivell de capítols.

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE LA GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'AGOST DE 2018

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 2018 és de 37.877.508,92 euros i representa un 63,46% del total del pressupost definitiu.

¹ La Mesa del Parlament, per Acord de data 10 d'abril de 2018, va aprovar la vinculació dels crèdits a nivell de capítol pressupostari.

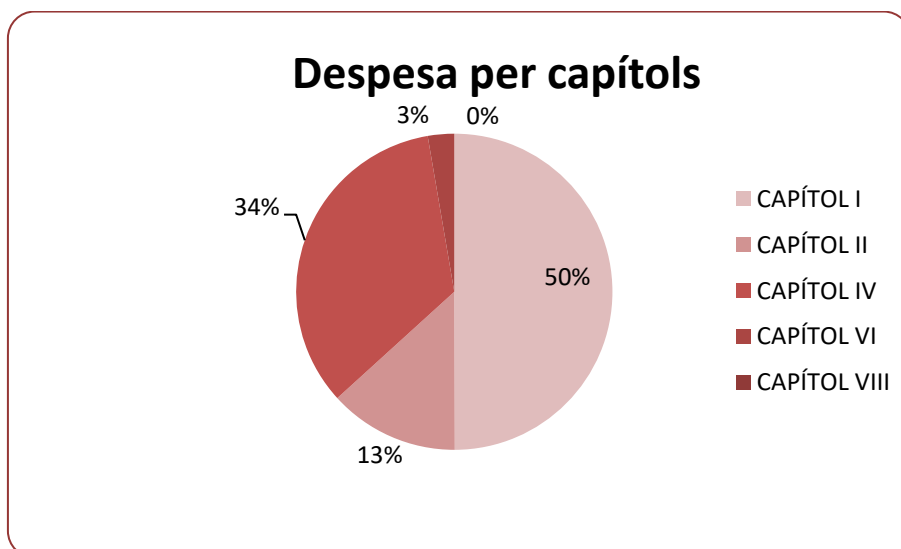


PARLAMENT DE CATALUNYA

OBLIGACIONS RECONEGUDES PER CAPÍTOLS	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% Auto ritzat	% Obli gat
Remuneracions del personal (capítol I)	18.921.991,48	18.921.991,48	67,52	67,52
Despeses de béns corrents i de serveis (capítol II)	7.415.014,17	5.038.168,13	71,64	48,68
Transferències corrents (capítol IV)	12.895.788,44	12.895.788,40	69,13	69,13
Inversions reals (capítol VI)	1.845.328,29	1.021.560,87	69,71	38,59
Concessió de bestretes (capítol VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	41.078.122,38	37.877.508,92	68,82	63,46

A l'annex 2 del present informe es troba el detall de l'execució duta a terme, presentat a nivell d'aplicació pressupostària.

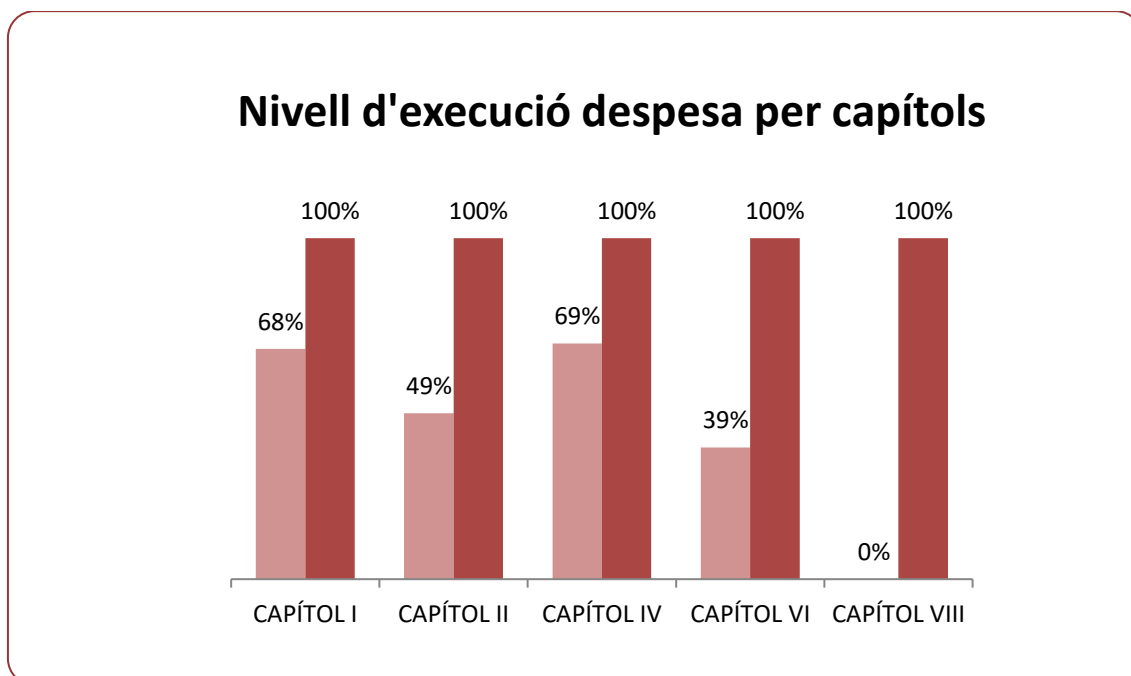
El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes a 31 d'agost de 2018 (37.877.508,92 euros).





PARLAMENT DE CATALUNYA

El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítols del total de les obligacions reconegudes a 31 d'agost de 2018 (37.877.508,92 euros).



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, modificat pel Reial decret 1040/2017, de 22 de desembre, 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.



PARLAMENT DE CATALUNYA

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	II	23,47	0,00	23,47
	VI	25,97	0,00	25,97
	II+VI	24,80	0,00	24,80

4. CONCLUSIONS

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

Cal fer esment que en data 20 de setembre de 2018 el diputat interventor David Rodríguez i González va presentar renúncia a l'acta de diputat, circumstància que ha comportat que la signatura del present informe no hagi estat possible amb anterioritat.

Palau del Parlament, 12 de desembre de 2018.

Antonio Espinosa Cerrato
G. P. de Ciutadans
Diputat interventor
(Acord del ple del
5/4/2018)

Narcís Clara Lloret
G. P. de Junts per Catalunya
Diputat interventor
(Acord del ple del
5/4/2018)

Marc Sanglas i Alcantarilla
G. P. Republicà
Diputat interventor
(Acord del ple del
21/11/2018)



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 1



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat de modificacions de crèdit. Agost del 2018

Centre gestor	Capítol	Pressupost Inicial	Total modificacions	Romanents Incorporats	Augments per Transferència	Minoracions per Transferència	Total generacions	Pressupost Definitiu
Parlament de Catalunya	1	26.695.114,17	1.331.001,23			18.998,77	1.350.000,00	28.026.115,40
	2	10.109.339,63	241.108,42	241.108,42	181.000,00	181.000,00		10.350.448,05
	4	15.843.900,00	2.811.288,45		18.998,77		2.792.289,68	18.655.188,45
	6	992.350,00	1.654.795,07	1.654.795,07				2.647.145,07
	8	10.000,00						10.000,00
	Resultat		53.650.703,80	6.038.193,17	1.895.903,49	199.998,77	199.998,77	4.142.289,68



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 2



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Agost del 2018

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconegudes	Obligacions Pagades	% Oblig. s/ P.def.	
Parlament de Catalunya	1000001 Retribucions bàsiques	7.077.649,10	4.470.432,43	4.470.432,43	4.470.432,43	4.470.432,43	63,16%	
	1100001 Retribucions bàsiques	555.599,94	332.277,24	332.277,24	332.277,24	332.277,24	59,81%	
	1100002 Retribucions complementàries	238.300,80	147.218,67	147.218,67	147.218,67	147.218,67	61,78%	
	1200001 Retribucions bàsiques	11.373.869,92	7.807.239,20	7.807.239,20	7.807.239,20	7.807.239,20	68,64%	
	1210001 Retribucions complementàries	3.909.918,13	2.540.647,72	2.540.647,72	2.540.647,72	2.540.647,72	64,98%	
	1510001 Gratificacions serveis extraordinaris	55.000,00	48.284,27	48.284,27	48.284,27	48.284,27	87,79%	
	1600001 Seguretat Social	4.108.995,65	2.717.171,62	2.717.171,62	2.717.171,62	2.717.171,62	66,13%	
	1600002 MUFACE	7.799,50	4.018,63	4.018,63	4.018,63	3.588,15	51,52%	
	1600004 Altres règims de previsió social	26.888,12	15.098,96	15.098,96	15.098,96	14.730,80	56,15%	
	1720001 Prestacions complementàries	654.094,24	380.006,48	380.006,48	380.006,48	380.006,48	58,10%	
	1730001 Despeses socials	18.000,00	459.596,26	459.596,26	459.596,26	459.596,26	2553,31%	
		Resultat	28.026.115,40	18.921.991,48	18.921.991,48	18.921.991,48	18.921.192,84	67,52%
		2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural	107.565,00	103.234,52	103.234,52	61.478,25	61.478,25	57,15%
		2010001 Lloguers i cànon de material de transport	51.120,00	46.129,80	46.129,80	24.812,89	24.812,89	48,54%
		2020001 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	191.374,10	233.181,17	233.181,17	111.634,88	111.634,88	58,33%
		2020002 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	7.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2030001 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	41.937,02	3.320,78	3.320,78	3.320,78	2.945,68	7,92%
		2100001 Conservació, reparació i manteniment terrenys, bén	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2110001 Conservació, reparació i manteniment de material d	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per	177.774,96	133.674,57	133.674,57	54.424,73	47.352,45	30,61%
		2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de r	59.730,00	38.900,00	38.900,00	25.873,60	18.322,25	43,32%
		2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	358.069,80	128.549,65	128.549,65	97.877,46	96.749,74	27,33%
		2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob	820.171,52	937.832,98	937.832,98	381.473,94	343.978,49	46,51%
		2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manten	41.635,99	53.006,44	53.006,44	20.101,96	12.353,98	48,28%
		2200001 Material ordinari no inventariable	88.697,00	89.476,88	89.476,88	56.865,24	55.831,61	64,11%
		2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	53.100,00	33.097,08	33.097,08	33.097,07	32.387,77	62,33%
		2210001 Aigua i energia	520.156,43	372.172,48	372.172,48	224.800,71	137.833,04	43,22%
		2210002 Combustible per a mitjans de transport	7.000,00	22.345,62	22.345,62	8.218,08	7.248,68	117,40%
		2210003 Vestuari	32.413,60	23.599,68	23.599,68	7.920,39	5.500,00	24,44%
		2210005 Productes farmacèutics i analítics	2.500,00	873,30	873,30	873,30	873,30	34,93%
		2210006 Compres de mercaderies i matèries primeres	15.000,00	3.450,67	3.450,67	3.450,67	100,82	23,00%
		2210089 Altres subministraments	63.700,00	14.156,91	14.156,91	14.156,91	14.156,91	22,22%
		2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	13.500,00	4.861,88	4.861,88	4.861,88	3.299,19	36,01%



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Agost del 2018

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	Obligacions Pagades	% Oblig. s/ P.def.	
Parlament de Catalunya	2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad	174.771,63	147.729,00	147.729,00	89.435,61	53.304,99	51,17%	
	2230001 Transports	20.000,00	11.471,17	11.471,17	5.184,51	4.108,05	25,92%	
	2240001 Despeses d'assegurances	399.249,42	65.102,74	65.102,74	31.602,74	31.602,74	7,92%	
	2250001 Tributs	400,00	236,11	236,11	236,11	236,11	59,03%	
	2260001 Exposicions, certàmens i altres activitats de prom	2.000,00	6,55	6,55	6,55	6,55	0,33%	
	2260002 Atencions protocol·làries i representatives	68.600,00	53.395,93	53.395,93	14.237,19	12.543,58	20,75%	
	2260007 Publicacions i edictes als diaris oficials	8.000,00	1.528,80	1.528,80	1.528,80	1.528,80	19,11%	
	2260011 Formació del personal propi	37.100,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	2.455,00	14,02%	
	2260040 Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o	4.750,00	3.871,44	3.871,44	3.871,44	3.871,44	81,50%	
	2260089 Altres despeses diverses	333.911,21	207.879,68	207.879,68	127.879,68	125.808,13	38,30%	
	2270001 Neteja i sanejament	672.565,93	672.182,24	672.182,24	391.309,77	335.135,28	58,18%	
	2270005 Estudis i dictàmens	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	2270008 Intèrprets i traductors	42.500,00	9.812,67	9.812,67	9.812,67	6.563,91	23,09%	
	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o	289.604,18	234.990,27	234.990,27	96.486,39	90.669,04	33,32%	
	2280001 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	352.747,00	104.139,74	104.139,74	104.139,74	104.139,74	29,52%	
	2280002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	600.867,26	460.982,01	460.982,01	206.091,54	204.155,87	34,30%	
	2300001 Dietes, locomoció i trasllats	55.800,00	38.056,77	38.056,77	38.056,77	36.751,12	68,20%	
	2310001 Altres indemnitzacions per raó del servei	3.991.100,00	2.732.600,62	2.732.600,62	2.732.600,62	2.732.600,62	68,47%	
	2400001 Despeses de publicacions	633.000,00	423.964,02	423.964,02	45.245,26	39.208,12	7,15%	
	Resultat		10.350.448,05	7.415.014,17	7.415.014,17	5.038.168,13	4.761.549,02	48,68%
	4810001 A fundacions	13.663,73	13.663,73	13.663,73	13.663,73	13.663,73	100,00%	
	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres	11.335,04	5.335,04	5.335,04	5.335,04	5.335,04	47,07%	
	4820006 A grups parlamentaris	18.630.189,68	12.876.789,67	12.876.789,67	12.876.789,67	12.876.789,67	69,12%	
	Resultat		18.655.188,45	12.895.788,44	12.895.788,44	12.895.788,44	12.895.788,44	69,13%
	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per	609.550,00	431.721,40	431.721,40	210.122,71	182.767,05	34,47%	
	6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat	1.720.095,07	1.320.624,45	1.320.624,45	724.722,16	724.722,16	42,13%	
	6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	60.000,00	32.876,29	32.876,29	26.770,45	22.415,54	44,62%	
	6500001 Inversions en equips de procés de dades	90.000,00	33.731,31	33.731,31	33.731,30	16.680,83	37,48%	
	6700001 Inversions en altre immobilitzat material	36.500,00	13.563,96	13.563,96	13.403,37	12.666,03	36,72%	
	6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	1.000,00	1.261,43	1.261,43	1.261,43	1.261,43	126,14%	
	6800005 Desenvolupament de sistemes d'informació	130.000,00	11.549,45	11.549,45	11.549,45	11.549,45	8,88%	
	Resultat		2.647.145,07	1.845.328,29	1.845.328,29	1.021.560,87	972.062,49	38,59%
	8300001 Prèstecs i bestretes concedits al personal a llarg	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Resultat		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
		59.688.896,97	41.078.122,38	41.078.122,38	37.877.508,92	37.550.592,79	63,46%	