



PARLAMENT DE CATALUNYA

**INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL CINQUÈ BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2018
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram.238-00005/12)**



INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL CINQUÈ 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 cinquè 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 25 de setembre de 2018, un expedient de habilitació de crèdit amb una dotació dins del mateix capítol, per import de 2.000,00 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 80.000,00 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 261.000,00 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'OCTUBRE 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'octubre de 2018 és de 46.736.873,22 euros i representa un 78,30% 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.

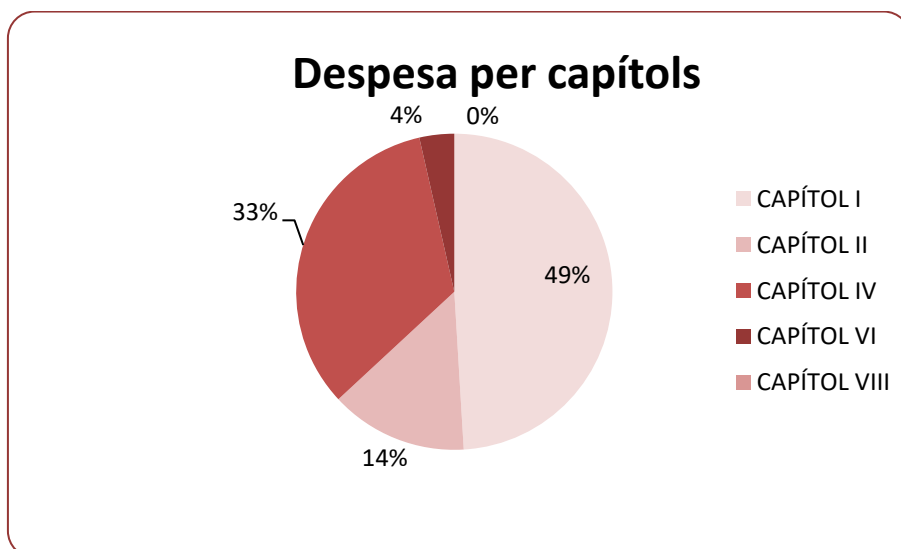


PARLAMENT DE CATALUNYA

| OBLIGACIONS RECONEGUDES PER CAPÍTOLS | Despesa autoritzada | Obligacions reconegudes | % Auto ritzat | % Obli gat |
|--|------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|
| Remuneracions del personal (capítol I) | 22.924.652,35 | 22.924.652,35 | 81,80 | 81,80 |
| Despeses de béns corrents i de serveis (capítol II) | 8.375.637,55 | 6.565.237,08 | 80,92 | 63,43 |
| Transferències corrents (capítol IV) | 15.584.988,44 | 15.584.988,44 | 83,54 | 83,54 |
| Inversions reals (capítol VI) | 1.889.690,26 | 1.661.995,35 | 71,39 | 62,78 |
| Concessió de bestretes (capítol VIII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 48.774.968,60 | 46.736.873,22 | 81,72 | 78,30 |

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

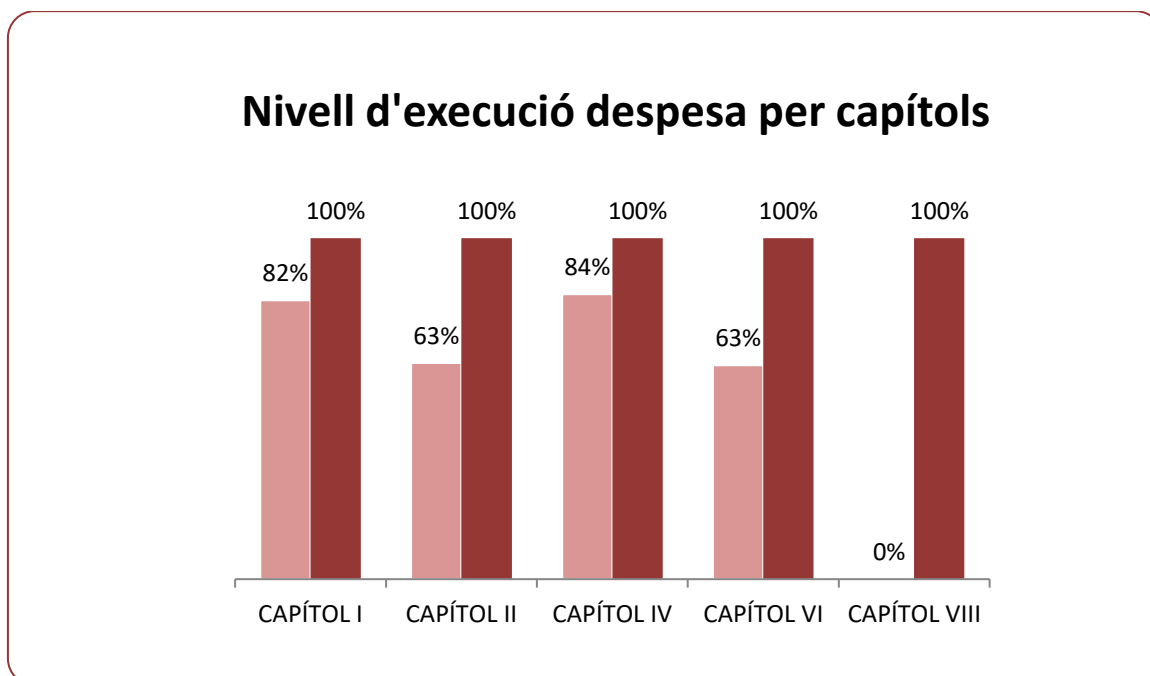
El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes a 31 d'octubre de 2018 (46.736.873,22 euros).





PARLAMENT DE CATALUNYA

El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítols del total de les obligacions reconegudes a 31 d'octubre de 2018 (46.736.873,22 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 | 6,77 | 13,48 | 7,69 |
| | VI | 7,69 | 8,97 | 7,70 |
| | II+VI | 7,14 | 13,41 | 7,69 |

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.

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. Octubre 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 | 263.000,00 | 263.000,00 | | 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 | 281.998,77 | 281.998,77 | 4.142.289,68 |



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 2



PARLAMENT DE CATALUNYA

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

| Centre gestor | Aplicació | Pressupost Definitiu | Autoritzacions | Disposicions | Obligacions Reconeugudes | Obligacions Pagades | % Oblig. s/ Pres. Def. | |
|------------------------|---|--|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|---------------|
| Parlament de Catalunya | 1000001 Retribucions bàsiques | 7.077.649,10 | 5.473.689,22 | 5.473.689,22 | 5.473.689,22 | 5.473.689,22 | 77,34% | |
| | 1100001 Retribucions bàsiques | 555.599,94 | 393.038,03 | 393.038,03 | 393.038,03 | 393.038,03 | 70,74% | |
| | 1100002 Retribucions complementàries | 238.300,80 | 186.694,44 | 186.694,44 | 186.694,44 | 186.694,44 | 78,34% | |
| | 1200001 Retribucions bàsiques | 11.373.869,92 | 9.247.150,12 | 9.247.150,12 | 9.247.150,12 | 9.247.150,12 | 81,30% | |
| | 1210001 Retribucions complementàries | 3.909.918,13 | 3.190.644,31 | 3.190.644,31 | 3.190.644,31 | 3.190.644,31 | 81,60% | |
| | 1510001 Gratificacions serveis extraordinaris | 55.000,00 | 85.477,34 | 85.477,34 | 85.477,34 | 85.477,34 | 155,41% | |
| | 1600001 Seguretat Social | 4.108.995,65 | 3.437.000,95 | 3.437.000,95 | 3.437.000,95 | 3.437.000,95 | 83,65% | |
| | 1600002 MUFACE | 7.799,50 | 4.879,59 | 4.879,59 | 4.879,59 | 4.879,59 | 62,56% | |
| | 1600004 Altres règims de previsió social | 26.888,12 | 18.888,34 | 18.888,34 | 18.888,34 | 18.888,34 | 70,25% | |
| | 1720001 Prestacions complementàries | 654.094,24 | 427.593,75 | 427.593,75 | 427.593,75 | 427.593,75 | 65,37% | |
| | 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 | 22.924.652,35 | 22.924.652,35 | 22.924.652,35 | 22.924.652,35 | 81,80% |
| | | 2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural | 107.565,00 | 104.338,38 | 104.338,38 | 87.603,97 | 86.538,11 | 81,44% |
| | | 2010001 Lloguers i cànon de material de transport | 51.120,00 | 46.129,80 | 46.129,80 | 35.471,47 | 35.471,47 | 69,39% |
| | | 2020001 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades | 191.374,10 | 233.181,17 | 233.181,17 | 159.478,40 | 143.530,56 | 83,33% |
| | | 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 | 5.927,12 | 5.927,12 | 5.927,12 | 5.927,12 | 14,13% |
| | | 2100001 Conservació, reparació i manteniment terrenys, ben | 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 | 145.103,85 | 145.103,85 | 71.697,48 | 62.997,23 | 40,33% |
| | | 2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de r | 59.730,00 | 38.900,00 | 38.900,00 | 31.815,46 | 29.240,55 | 53,27% |
| | | 2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques | 358.069,80 | 140.216,05 | 140.216,05 | 122.959,57 | 120.897,43 | 34,34% |
| | | 2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob | 835.171,52 | 940.537,33 | 940.537,33 | 503.020,64 | 480.549,90 | 60,23% |
| | | 2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manten | 41.635,99 | 56.306,47 | 56.306,47 | 47.865,83 | 47.865,83 | 114,96% |
| | | 2200001 Material ordinari no inventariable | 88.697,00 | 100.086,68 | 100.086,68 | 69.141,61 | 58.080,46 | 77,95% |
| | | 2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions | 53.100,00 | 34.436,53 | 34.436,53 | 34.436,52 | 33.842,57 | 64,85% |
| | | 2210001 Aigua i energia | 520.156,43 | 376.255,78 | 376.255,78 | 228.884,01 | 228.884,01 | 44,00% |
| | 2210002 Combustible per a mitjans de transport | 7.000,00 | 22.345,62 | 22.345,62 | 12.443,35 | 12.443,35 | 177,76% | |
| | 2210003 Vestuari | 32.413,60 | 23.599,68 | 23.599,68 | 7.920,39 | 7.920,39 | 24,44% | |
| | 2210005 Productes farmacèutics i analítiques | 2.500,00 | 1.114,92 | 1.114,92 | 1.114,92 | 1.035,62 | 44,60% | |
| | 2210006 Compres de mercaderies i matèries primeres | 15.000,00 | 8.919,87 | 8.919,87 | 8.919,87 | 5.217,27 | 59,47% | |
| | 2210089 Altres subministraments | 63.700,00 | 14.881,32 | 14.881,32 | 14.881,32 | 14.836,40 | 23,36% | |
| | 2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars | 13.500,00 | 5.670,13 | 5.670,13 | 5.670,13 | 5.670,13 | 42,00% | |



PARLAMENT DE CATALUNYA

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

| Centre gestor | Aplicació | Pressupost Definitiu | Autoritzacions | Disposicions | Obligacions Reconeugudes | Obligacions Pagades | % Oblig. s/ Pres. Def. |
|---------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| | 2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad | 174.771,63 | 147.928,60 | 147.928,60 | 110.304,40 | 101.815,30 | 63,11% |
| | 2230001 Transports | 20.000,00 | 11.471,17 | 11.471,17 | 5.827,20 | 5.827,20 | 29,14% |
| | 2240001 Despeses d'assegurances | 399.249,42 | 348.832,33 | 348.832,33 | 59.421,19 | 59.421,19 | 14,88% |
| | 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 | 764,50 | 764,50 | 764,50 | 728,20 | 38,23% |
| | 2260002 Atencions protocol·làries i representatives | 68.600,00 | 54.915,26 | 54.915,26 | 20.346,23 | 16.538,41 | 29,66% |
| | 2260005 Organització de reunions, conferències i cursos | 2.000,00 | 5.449,02 | 5.449,02 | 5.449,02 | 5.449,02 | 272,45% |
| | 2260007 Publicacions i edictes als diaris oficials | 8.000,00 | 2.730,00 | 2.730,00 | 2.730,00 | 2.730,00 | 34,13% |
| | 2260011 Formació del personal propi | 37.100,00 | 10.662,66 | 10.662,66 | 6.630,66 | 6.597,36 | 17,87% |
| | 2260040 Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o | 4.750,00 | 3.924,27 | 3.924,27 | 3.924,27 | 3.924,27 | 82,62% |
| | 2260089 Altres despeses diverses | 356.911,21 | 382.544,76 | 382.544,76 | 311.538,84 | 310.864,54 | 87,29% |
| | 2270001 Neteja i sanejament | 672.565,93 | 675.332,25 | 675.332,25 | 506.808,76 | 503.658,75 | 75,35% |
| | 2270005 Estudis i dictàmens | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 2270008 Intèrprets i traductors | 42.500,00 | 12.518,03 | 12.518,03 | 12.518,03 | 12.473,56 | 29,45% |
| | 2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o | 289.604,18 | 241.109,82 | 241.109,82 | 151.381,75 | 148.099,65 | 52,27% |
| | 2280001 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI | 352.747,00 | 171.793,88 | 171.793,88 | 171.793,88 | 154.145,60 | 48,70% |
| | 2280002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats | 600.867,26 | 500.320,81 | 500.320,81 | 410.189,20 | 292.664,60 | 68,27% |
| | 2300001 Dietes, locomoció i trasllats | 80.800,00 | 60.174,61 | 60.174,61 | 60.174,61 | 59.646,65 | 74,47% |
| | 2310001 Altres indemnitzacions per raó del servei | 3.991.100,00 | 3.214.984,62 | 3.214.984,62 | 3.214.984,62 | 3.214.324,62 | 80,55% |
| | 2400001 Despeses de publicacions | 568.000,00 | 231.994,15 | 231.994,15 | 60.961,75 | 60.054,25 | 10,73% |
| | Resultat | 10.350.448,05 | 8.375.637,55 | 8.375.637,55 | 6.565.237,08 | 6.340.147,68 | 63,43% |
| | 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 | 15.565.989,67 | 15.565.989,67 | 15.565.989,67 | 15.565.989,67 | 83,55% |
| | Resultat | 18.655.188,45 | 15.584.988,44 | 15.584.988,44 | 15.584.988,44 | 15.584.988,44 | 83,54% |
| | 6100001 Inversions en edificis i altres construccions per | 609.550,00 | 431.721,40 | 431.721,40 | 288.246,30 | 288.246,30 | 47,29% |
| | 6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat | 1.720.095,07 | 1.326.409,03 | 1.326.409,03 | 1.278.493,91 | 1.250.146,87 | 74,33% |
| | 6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi | 60.000,00 | 38.587,49 | 38.587,49 | 28.682,25 | 28.682,25 | 47,80% |
| | 6500001 Inversions en equips de procés de dades | 90.000,00 | 46.455,67 | 46.455,67 | 37.882,81 | 33.731,30 | 42,09% |
| | 6700001 Inversions en altre immobilitzat material | 36.500,00 | 16.039,79 | 16.039,79 | 15.879,20 | 14.358,38 | 43,50% |
| | 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 | 29.215,45 | 29.215,45 | 11.549,45 | 11.549,45 | 8,88% |
| | Resultat | 2.647.145,07 | 1.889.690,26 | 1.889.690,26 | 1.661.995,35 | 1.627.975,98 | 62,78% |
| | 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 | 48.774.968,60 | 48.774.968,60 | 46.736.873,22 | 46.477.764,45 | 78,30% |