



PARLAMENT DE CATALUNYA

**INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2019
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram. 238-00009/12)**



INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2019

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 2 i 6 del pressupost de despeses).

El pressupost del Parlament de Catalunya per a l'exercici del 2019 va ésser aprovat pel Ple en la sessió tinguda el dia 12 de desembre de 2018 i tramès al departament competent perquè el pogués incloure en el projecte de llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2019 com a secció pressupostària diferenciada, integrada en el pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

Tot i així, com que es dona la situació que regula l'article 33 del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (en avant, TRLFPC), aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre, els crèdits inicials de la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 (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) han quedat automàticament prorrogats amb les afectacions que resultin del contingut del Decret 273/2018, del 20 de desembre.

La situació esmentada posa de manifest una diferència entre els crèdits inicials efectivament finançats, mitjançant les transferències del Govern, que es corresponen amb els consignats a l'estat de despeses del servei PA01 de la

secció pressupostària PA (Parlament), i els crèdits inicialment aprovats per la institució parlamentària per al present exercici.

En el quadre següent es poden observar les desviacions de finançament entre el pressupost aprovat pel Parlament de Catalunya per a l'exercici del 2019 i el que correspon en aplicació de l'esmentat article 33 del TRLFPC:

| CAPÍTOLS | Crèdit inicial finançat | Crèdit inicial aprovat | Defecte de finançament |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Remuneracions de personal (capítol 1) | 26.695.114,17 | 31.507.110,53 | 4.811.996,36 |
| Despeses corrents de béns i serveis (capítol 2) | 10.109.339,63 | 10.319.444,00 | 210.104,37 |
| Transferències corrents (capítol 4) | 15.843.900,00 | 16.175.200,00 | 331.300,00 |
| Inversions reals (capítol 6) | 992.350,00 | 3.167.250,00 | 2.174.900,00 |
| Variació actius financers (capítol 8) | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 53.650.703,80 | 61.179.004,53 | 7.528.300,73 |

3. RESULTATS

3.1. ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

En el període analitzat (el quart bimestre del 2019), s'han tramitat tres generacions de crèdit en el capítol 1, finançades amb el fons de romanents¹ del Parlament de Catalunya per un import total de 145.376,59 euros, amb el detall següent:

- Expedient núm. 4/2019, per un import de 37.009,34 euros, aprovat per la Mesa en la sessió del 25 de juny de 2019.
- Expedient núm. 5/2019, per un import de 42.167,25 euros, aprovat per la Mesa en la sessió del 9 de juliol de 2019.
- Expedient núm. 8/2019, per un import de 66.200,00 euros, aprovat per la Mesa en la sessió del 30 de juliol de 2019.

¹ El fons de romanents és regulat per l'article 139 *bis* dels Estatuts del règim i el govern interiors del Parlament de Catalunya.

En el període examinat també s'ha tramitat una altra generació de crèdit en el capítol 2 del pressupost, per un import de 299.500,00 euros, finançada amb ingressos, tal com figura en l'expedient núm. 6/2019, i aprovada per la Mesa en la sessió del 9 de juliol de 2019.

Considerant les modificacions pressupostàries dutes a terme en períodes anteriors, el pressupost per al 2019 s'ha incrementat en un total de 4.444.686,27 euros.

En el període que és objecte d'aquest informe, s'han comptabilitzat dos traspassos de crèdit dins la mateixa bossa de vinculació que no comporten cap augment en el pressupost de despeses, l'import dels quals ha estat de 25.000,00 euros en ambdós casos. En la data de finiment del bimestre, l'import acumulat de traspassos dins les mateixes bosses de vinculació és de 118.500,00 euros.

El quadre següent presenta les modificacions pressupostàries per capítol acumulades fins al 31 d'agost de 2019:

| CAPÍTOLS | Crèdit inicial (art. 33 del TRLFPC) | Modificacions de crèdit² | Crèdit definitiu |
|--|--|--|-------------------------|
| Remuneracions de personal (capítol 1) | 26.695.114,17 | 386.376,59 | 27.081.490,76 |
| Despeses corrents de béns i serveis (capítol 2) | 10.109.339,63 | 637.496,00 | 10.746.835,63 |
| Transferències corrents (capítol 4) | 15.843.900,00 | 0,00 | 15.843.900,00 |
| Inversions reals (capítol 6) | 992.350,00 | 3.420.813,68 | 4.413.163,68 |
| Variació d'actius financers (capítol 8) | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| TOTAL | 53.650.703,80 | 4.444.686,27 | 58.095.390,07 |

En l'annex 1 d'aquest informe es troba el detall de les diverses modificacions pressupostàries tramitades al llarg de l'exercici, presentat per capítols, considerant els crèdits inicials en aplicació de l'article 33 del TRLFPC.

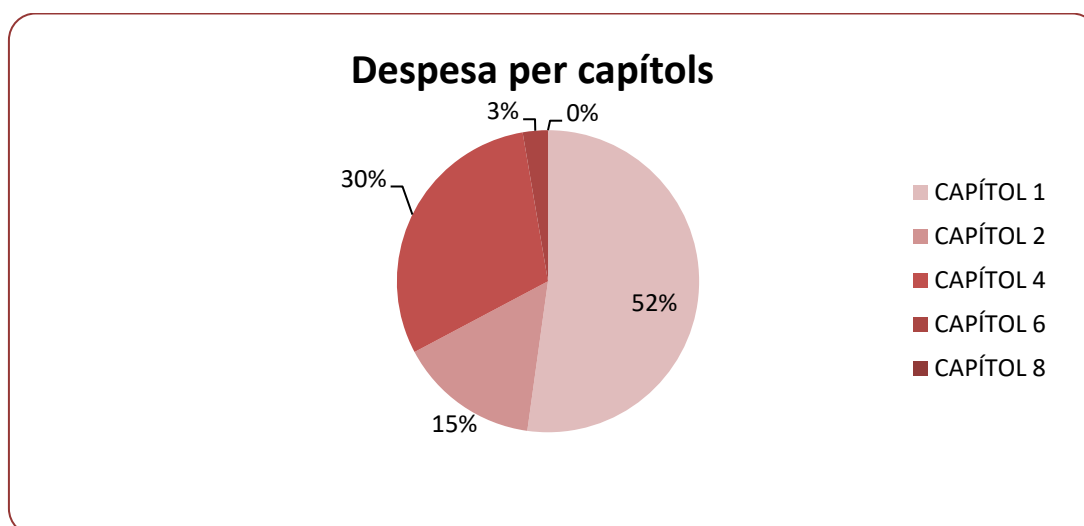
² Import de les modificacions de crèdit que incrementen el pressupost disponible.

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'AGOST DE 2019

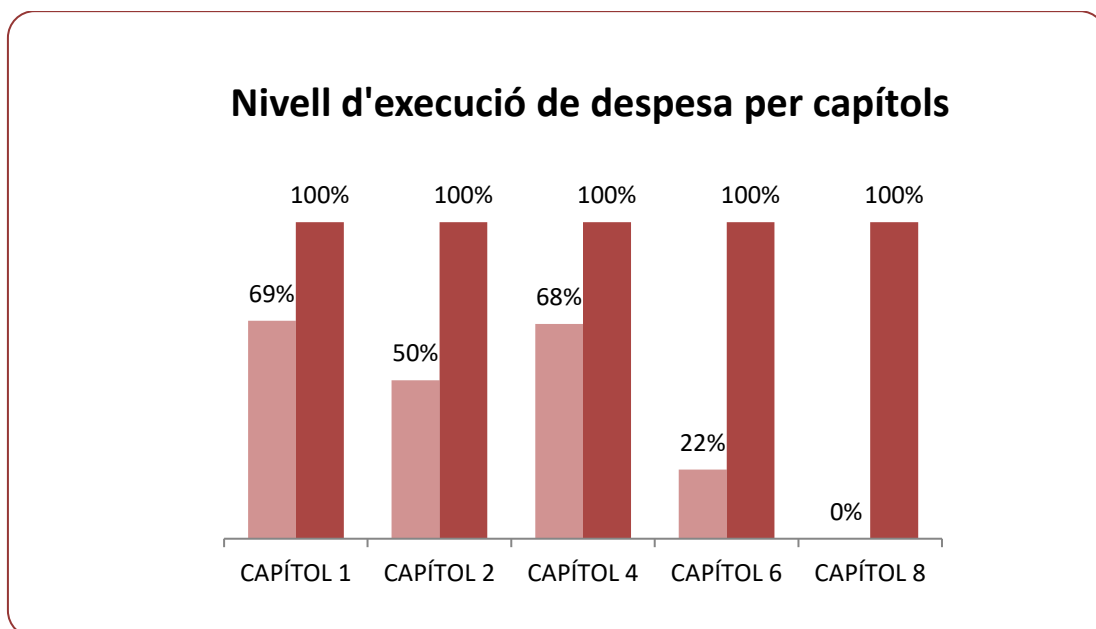
Tal com es pot veure en el quadre següent, el total d'obligacions reconegudes acumulades des de l'1 de gener fins al 31 d'agost de 2019 és de 35.737.644,05 euros i representa un 61,52% del total del pressupost definitiu que figura en el quadre de l'apartat 2.

| CAPÍTOLS | Despesa autoritzada | Obligacions reconegudes | % Autoritzat | % Obligat |
|--|----------------------|-------------------------|--------------|--------------|
| Remuneracions del personal (capítol 1) | 18.652.857,70 | 18.652.857,70 | 68,88 | 68,88 |
| Despeses corrents de béns i serveis (capítol 2) | 7.900.093,26 | 5.377.111,83 | 73,51 | 50,03 |
| Transferències corrents (capítol 4) | 10.746.065,71 | 10.746.065,71 | 67,82 | 67,82 |
| Inversions reals (capítol 6) | 4.069.867,89 | 961.608,81 | 92,22 | 21,79 |
| Variació d'actius financers (capítol 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 41.368.884,56 | 35.737.644,05 | 71,21 | 61,52 |

El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes el 31 d'agost de 2019 (35.737.644,05 euros).



El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítol (crèdit definitiu que figura en el quadre de l'apartat 2) del total de les obligacions reconegudes a 31 d'agost de 2019 (35.737.644,05 euros).



En l'annex 2 d'aquest informe es troba el detall de l'execució duta a terme, presentada per aplicacions pressupostàries, considerant com a crèdit inicial el que correspon al servei pressupostari PA01 de la secció pressupostària PA de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 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 2 i 6 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).



PARLAMENT DE CATALUNYA

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, del 22 de desembre, que desplega la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que estableix la Llei orgànica 2/2012, del 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

El resultat és el que es presenta a continuació:

| PERÍODE BIMESTRAL | Capítol | Ràtio d'operacions pagades | Ràtio d'operacions pendents de pagament | Període mitjà de pagament a proveïdors |
|-------------------|---------|----------------------------|---|--|
| Agost | 2 | 4,55 | 3,77 | 4,22 |
| | 6 | 3,00 | 0,00 | 3,00 |
| | 2+6 | 4,48 | 3,77 | 4,18 |

4. CONCLUSIONS

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

Palau del Parlament, 28 d'octubre de 2019

Antonio Espinosa Cerrato
GP de Ciutadans
Diputat interventor
(Acord del Ple del 27.02.2019)

Narcís Clara Lloret
GP de Junts per Catalunya
Diputat interventor
(Acord del Ple del 27.02.2019)

Marc Sanglas i Alcantarilla
GP Republicà
Diputat interventor
(Acord del Ple del 27.02.2019)



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 1



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat de modificacions de crèdit. Agost del 2019

Servei pressupostari PA01 de la secció PA (Parlament de Catalunya), segons l'article 33 del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya:

| 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 | 386.376,59 | | | | 386.376,59 | 27.081.490,76 |
| | 2 | 10.109.339,63 | 637.496,00 | 337.996,00 | 118.500,00 | 118.500,00 | 299.500,00 | 10.746.835,63 |
| | 4 | 15.843.900,00 | | | | | | 15.843.900,00 |
| | 6 | 992.350,00 | 3.420.813,68 | 108.167,58 | | | 3.312.646,10 | 4.413.163,68 |
| | 8 | 10.000,00 | | | | | | 10.000,00 |
| | Resultat | | 53.650.703,80 | 4.444.686,27 | 446.163,58 | 118.500,00 | 118.500,00 | 3.998.522,69 |



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 2

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Agost del 2019

| Centre gestor | Aplicació | Pressupost Definitiu | Autoritzacions | Disposicions | Obligacions Reconeegudes | Obligacions Pagades | % Oblig. s/ Pres. Def. | | |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|---------------|---------|
| Parlament de Catalunya | 1000001 | Retribucions bàsiq. | 7.077.649,10 | 4.901.271,11 | 4.901.271,11 | 4.901.271,11 | 4.901.271,11 | 69,25% | |
| | 1100001 | Retribucions bàsiq. | 518.166,99 | 345.333,03 | 345.333,03 | 345.333,03 | 345.333,03 | 66,65% | |
| | 1100002 | Retribucions compl. | 259.085,82 | 200.425,28 | 200.425,28 | 200.425,28 | 200.425,28 | 77,36% | |
| | 1200001 | Retribucions bàsiq. | 10.369.208,69 | 7.123.928,92 | 7.123.928,92 | 7.123.928,92 | 7.123.928,92 | 68,70% | |
| | 1210001 | Retribucions compl. | 3.929.778,13 | 2.646.770,47 | 2.646.770,47 | 2.646.770,47 | 2.646.770,47 | 67,35% | |
| | 1510001 | Gratif. serv. extrao | 296.000,00 | 286.280,21 | 286.280,21 | 286.280,21 | 286.280,21 | 96,72% | |
| | 1600001 | Seguretat Social | 4.124.820,17 | 2.960.911,13 | 2.960.911,13 | 2.960.911,13 | 2.960.911,13 | 71,78% | |
| | 1600002 | MUFACE | 7.799,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| | 1600004 | Al. règ. prev. socia | 26.888,12 | 2.553,36 | 2.553,36 | 2.553,36 | 1.915,02 | 9,50% | |
| | 1720001 | Prest. complem. | 454.094,24 | 167.892,48 | 167.892,48 | 167.892,48 | 167.892,48 | 36,97% | |
| | 1730001 | Despeses socials | 18.000,00 | 17.491,71 | 17.491,71 | 17.491,71 | 17.491,71 | 97,18% | |
| | | Resultat | 27.081.490,76 | 18.652.857,70 | 18.652.857,70 | 18.652.857,70 | 18.652.219,36 | 68,88% | |
| | | 2000002 | Al. llog.càn.terreny | 107.565,00 | 108.680,90 | 108.680,90 | 70.834,25 | 61.292,33 | 65,85% |
| | | 2010001 | Llog. càn. mat. Tran | 36.120,00 | 42.634,35 | 42.634,35 | 21.317,16 | 21.317,16 | 59,02% |
| | | 2020001 | Llog.càn.equips proc | 198.341,99 | 268.451,35 | 268.451,35 | 176.357,60 | 153.441,92 | 88,92% |
| | | 2020002 | Llog.equips reprogr. | 7.986,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | 2030001 | Llog. i càn. al. im. | 41.937,02 | 25.074,06 | 25.074,06 | 4.284,48 | 4.284,48 | 10,22% |
| | | 2100001 | Cons i rep ter, béns | 1.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | 2110001 | Con.rep.mant. mat. t | 8.500,00 | 1.034,37 | 1.034,37 | 1.034,37 | 1.034,37 | 12,17% |
| | | 2120001 | Con.rep.mant.eq.proc | 173.301,59 | 151.281,26 | 151.281,26 | 37.155,33 | 33.141,31 | 21,44% |
| | | 2120002 | Con.rep.mant.eq.repr | 59.730,00 | 29.598,98 | 29.598,98 | 23.668,17 | 14.689,35 | 39,63% |
| | | 2120003 | Mant. aplic. inform. | 433.069,80 | 214.807,10 | 214.807,10 | 123.646,60 | 94.965,44 | 28,55% |
| | | 2130001 | Con.rep. mant.al.im. | 910.113,29 | 1.081.765,26 | 1.081.765,26 | 665.062,13 | 665.062,13 | 73,07% |
| | | 2140001 | Al.des. con. rep. i | 41.635,99 | 39.466,21 | 39.466,21 | 16.535,29 | 16.535,29 | 39,71% |
| | | 2200001 | Mat. ord. no inventa | 88.697,00 | 113.553,95 | 111.112,58 | 74.975,65 | 64.126,31 | 84,53% |
| | | 2200002 | Prem. rev. llib. al. | 53.100,00 | 32.552,55 | 32.552,55 | 32.552,55 | 32.546,50 | 61,30% |
| | | 2210001 | Aigua i energia | 474.856,30 | 302.619,32 | 209.612,23 | 183.861,03 | 182.457,26 | 38,72% |
| | | 2210002 | Combust. mitjans tr | 7.000,00 | 24.787,93 | 24.787,93 | 7.713,14 | 7.713,14 | 110,19% |
| | | 2210003 | Vestuari | 34.917,65 | 45.013,52 | 10.359,12 | 9.161,22 | 9.161,22 | 26,24% |
| | 2210005 | Prod. farmac/ analit | 2.500,00 | 3.654,15 | 3.654,15 | 654,15 | 654,15 | 26,17% | |
| | 2210006 | Compres merc. i mat. | 15.000,00 | 605,00 | 605,00 | 605,00 | 605,00 | 4,03% | |
| | 2210089 | Altres subministram. | 63.700,00 | 37.971,48 | 37.971,48 | 20.959,68 | 18.963,18 | 32,90% | |
| | 2220001 | Desp.post.,miss./al | 13.500,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 6.468,50 | 6.468,50 | 47,91% | |
| | 2220003 | Com.serv.veu al.ent. | 165.080,95 | 154.892,62 | 154.892,62 | 83.108,60 | 61.750,14 | 50,34% | |



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Agost del 2019

| Centre gestor | Aplicació | Pressupost Definitiu | Autoritzacions | Disposicions | Obligacions Reconeegudes | Obligacions Pagades | % Oblig. s/ Pres. Def. |
|---------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| | 2230001 Transports | 20.000,00 | 11.714,98 | 11.714,98 | 2.553,07 | 2.553,07 | 12,77% |
| | 2240001 Despeses d'asseguran | 698.749,42 | 308.337,43 | 8.925,99 | 8.448,32 | 8.448,32 | 1,21% |
| | 2250001 Tributs | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 2260001 Exp.cert. i al.act.p | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 2260002 Aten. protoc. i repr | 68.600,00 | 30.365,41 | 30.365,41 | 9.073,79 | 9.073,79 | 13,23% |
| | 2260007 Pub. i edictes diari | 8.000,00 | 655,20 | 655,20 | 655,20 | 655,20 | 8,19% |
| | 2260011 Formació empl. publ. | 37.100,00 | 2.885,00 | 2.885,00 | 2.884,50 | 2.884,50 | 7,77% |
| | 2260040 Inscr.soci ent.assoc | 4.750,00 | 1.117,00 | 1.117,00 | 1.117,00 | 1.117,00 | 23,52% |
| | 2260089 Altres despeses div. | 361.306,00 | 184.953,65 | 175.695,31 | 100.369,39 | 99.604,81 | 27,78% |
| | 2270001 Neteja i sanejament | 651.565,93 | 674.093,96 | 674.093,96 | 393.221,43 | 393.221,43 | 60,35% |
| | 2270005 Estudis i dictàmens | 18.000,00 | 17.545,00 | 17.545,00 | 17.545,00 | 17.545,00 | 97,47% |
| | 2270008 Intèrprets i traduct | 42.500,00 | 4.312,60 | 4.312,60 | 4.312,60 | 4.312,60 | 10,15% |
| | 2270089 Al.treb.p.fis.o jur. | 310.604,18 | 388.854,15 | 355.881,65 | 182.691,48 | 182.691,48 | 58,82% |
| | 2280001 Solucions TIC adquirides | 352.747,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 2280002 Serv. inf. alt. ent. | 585.410,52 | 357.080,85 | 357.080,85 | 212.836,23 | 173.751,87 | 36,36% |
| | 2300001 Diet. locom. i trasl | 105.800,00 | 66.836,34 | 66.836,34 | 66.836,34 | 64.458,16 | 63,17% |
| | 2310001 Alt.indemnitz.servei | 3.991.100,00 | 2.731.477,37 | 2.731.477,37 | 2.731.477,37 | 2.731.477,37 | 68,44% |
| | 2400001 Despeses de publicac | 550.500,00 | 431.419,96 | 414.782,46 | 83.135,21 | 83.135,21 | 15,10% |
| | Resultat | 10.746.835,63 | 7.900.093,26 | 7.411.710,62 | 5.377.111,83 | 5.225.138,99 | 50,03% |
| | 4820001 Al. inst.sense fi lu | 6.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 50,00% |
| | 4820006 Grups parlamentaris | 15.837.900,00 | 10.743.065,71 | 10.743.065,71 | 10.743.065,71 | 10.743.065,71 | 67,83% |
| | Resultat | 15.843.900,00 | 10.746.065,71 | 10.746.065,71 | 10.746.065,71 | 10.746.065,71 | 67,82% |
| | 6100001 Inv.ed.i al.c.propi | 1.435.108,48 | 1.255.108,48 | 1.255.108,48 | 881.850,25 | 881.850,25 | 61,45% |
| | 6200001 Inv.maq. i utilitatge | 113.215,12 | 62.697,87 | 62.697,87 | 62.697,86 | 62.697,86 | 55,38% |
| | 6200004 Inv. instal.lacions | 2.432.390,08 | 2.432.390,08 | 2.432.390,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 6400001 Inver. mob. c. propi | 60.000,00 | 29.971,44 | 29.971,44 | 3.549,23 | 3.549,23 | 5,92% |
| | 6500001 Inv.equips proc.dad. | 204.950,00 | 235.403,69 | 88.972,21 | 4.293,69 | 4.293,69 | 2,09% |
| | 6700001 Inver. altre immob. | 36.500,00 | 7.791,69 | 7.791,69 | 7.791,69 | 6.446,19 | 21,35% |
| | 6800002 Inver. aplicac. inf. | 1.000,00 | 16.690,24 | 16.690,24 | 1.426,09 | 1.426,09 | 142,61% |
| | 6800005 Desenv.sist.info. | 130.000,00 | 29.814,40 | 29.814,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Resultat | 4.413.163,68 | 4.069.867,89 | 3.923.436,41 | 961.608,81 | 960.263,31 | 21,79% |
| | 8300001 P i b personal | 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% |
| | Resultat | 58.095.390,07 | 41.368.884,56 | 40.734.070,44 | 35.737.644,05 | 35.583.687,37 | 61,52% |