



PARLAMENT DE CATALUNYA

**INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL CINQUÈ BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2019
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram. 238-00010/12)**

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

3.1.a) Modificacions de crèdit que comporten un increment del pressupost inicial finançat:

En el període analitzat s'ha tramitat una generació de crèdit en el capítol 6, finançada amb el fons de romanents¹ del Parlament de Catalunya per un import total de 187.550,00 euros, expedient núm. 7/2019 aprovat per la Mesa en la sessió tinguda el 16 de juliol de 2019.

D'altra banda, i tenint en compte la desviació de finançament entre el pressupost aprovat pel Parlament de Catalunya per a l'exercici del 2019 i el que correspon en aplicació de l'article 33 del TRLFPC, la Mesa en sessió del 17 de setembre de 2019 va aprovar un suplement de crèdit d'acord amb l'ampliació del finançament acordada pel Govern de la Generalitat en acords dels mesos de juliol i de setembre d'enguany. D'acord amb les necessitats manifestades per la Institució, l'increment del finançament ha anat a suplementar el crèdit disponible del capítol 1, per import total de 2.384.419,45 euros, i el del capítol 4 per import de 114.000 euros.

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

Considerant les modificacions pressupostàries dutes a terme en períodes anteriors i que comporten un increment del pressupost inicial finançat, el pressupost definitiu de l'exercici s'ha incrementat en un total de 7.130.655,72 euros.

3.1.b) Modificacions de crèdit que no comporten un increment del pressupost disponible:

S'ha tramitat una transferència de crèdit per import de 297.300,00 euros, del capítol 2 al capítol 4, aprovada per la Mesa en la sessió tinguda el 15 d'octubre de 2019 per a poder fer front a l'import anual de la subvenció als grups i subgrups parlamentaris acordada per la Mesa Ampliada en l'exercici 2018.

En el període que és objecte d'aquest informe, s'han comptabilitzat quatre traspassos de crèdit dins la mateixa bossa de vinculació per un import total de 198.000,00 euros. En la data de finiment del bimestre, l'import acumulat de traspassos dins les mateixes bosses de vinculació és de 316.500,00 euros.

3.1.c) Resum de les modificacions tramitades al llarg de l'exercici:

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

CAPÍTOLS	Crèdit inicial (art. 33 del TRLFPC)	Modificacions de crèdit²	Crèdit definitiu
Remuneracions de personal (capítol 1)	26.695.114,17	2.770.796,04	29.465.910,21
Despeses corrents de béns i serveis (capítol 2)	10.109.339,63	340.196,00	10.449.535,63
Transferències corrents (capítol 4)	15.843.900,00	411.300,00	16.255.200,00
Inversions reals (capítol 6)	992.350,00	3.608.363,68	4.600.713,68
Variació d'actius financers (capítol 8)	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	53.650.703,80	7.130.655,72	60.781.359,52

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.

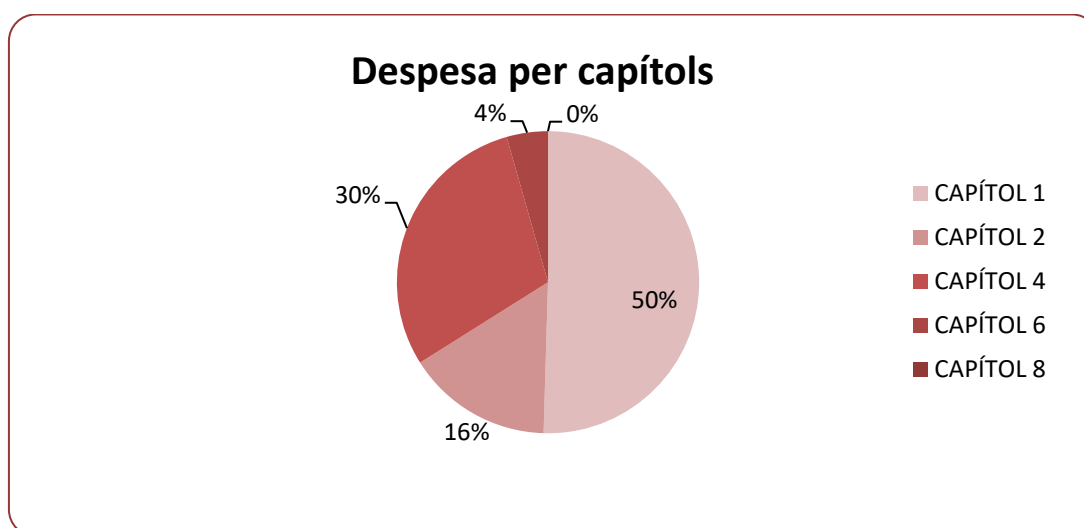
² Import de les modificacions de crèdit que incrementen el pressupost disponible.

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

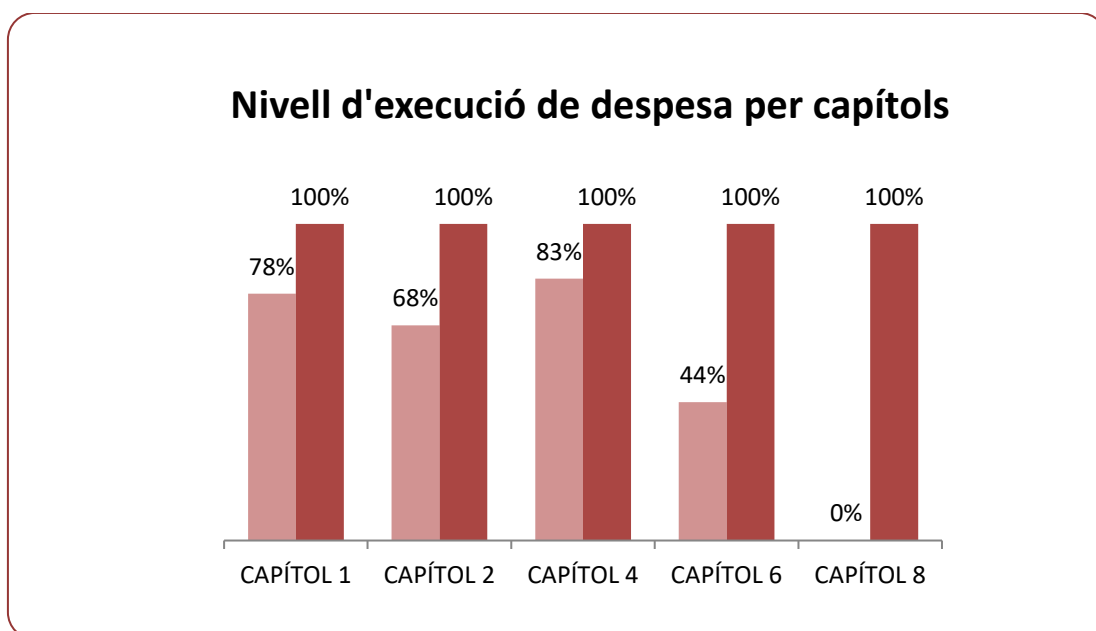
Tal com es pot veure en el quadre següent, el total d'obligacions reconegudes acumulades des de l'1 de gener fins al 31 d'octubre de 2019 és de 45.511.415,36 euros i representa un 74,88 % del total del pressupost definitiu que figura en el quadre de l'apartat 2.

CAPÍTOLS	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% Autoritzat	% Obligat
Remuneracions de personal (capítol 1)	22.969.009,71	22.969.009,71	77,95	77,95
Despeses corrents de béns i serveis (capítol 2)	9.204.321,89	7.098.051,61	88,08	67,93
Transferències corrents (capítol 4)	13.435.265,71	13.435.265,71	82,65	82,65
Inversions reals (capítol 6)	4.047.881,52	2.009.088,33	87,98	43,67
Variació d'actius financers (capítol 8)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	49.656.478,83	45.511.415,36	81,70	74,88

El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes el 31 d'octubre de 2019 (45.511.415,36 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'octubre de 2019 (45.511.415,36 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).

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
Octubre	2	3,25	4,73	3,44
	6	2,40	3,00	2,94
	2+6	3,16	3,22	3,19

4. CONCLUSIONS

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

Palau del Parlament, 18 de desembre 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)

ANNEX 1



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat de modificacions de crèdit. Octubre 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	Suplements de Crèdits	Pressupost Definitiu
Parlament de Catalunya	1	26.695.114,17	2.770.796,04				386.376,59	2.384.419,45	29.465.910,21
	2	10.109.339,63	340.196,00	337.996,00	316.500,00	613.800,00	299.500,00		10.449.535,63
	4	15.843.900,00	411.300,00		297.300,00			114.000,00	16.255.200,00
	6	992.350,00	3.608.363,68	108.167,58			3.500.196,10		4.600.713,68
	8	10.000,00							10.000,00
	Resultat	53.650.703,80	7.130.655,72	446.163,58	613.800,00	613.800,00	4.186.072,69	2.498.419,45	60.781.359,52

ANNEX 2



PARLAMENT DE CATALUNYA

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

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconegudes	Obligacions Pagades	% Oblig. s/ Pres. Def.
Parlament de Catalunya	1000001 Retribucions bàsiq.	7.464.109,10	6.017.124,42	6.017.124,42	6.017.124,42	6.017.124,42	80,61%
	1100001 Retribucions bàsiq.	661.062,65	451.439,67	451.439,67	451.439,67	451.439,67	68,29%
	1100002 Retribucions compl.	364.176,13	274.125,81	274.125,81	274.125,81	274.125,81	75,27%
	1200001 Retribucions bàsiq.	11.577.023,90	8.625.854,44	8.625.854,44	8.625.854,44	8.625.854,44	74,51%
	1210001 Retribucions compl.	4.280.826,87	3.324.910,16	3.324.910,16	3.324.910,16	3.324.910,16	77,67%
	1510001 Gratif. serv. extrao	296.000,00	295.148,62	295.148,62	295.148,62	295.148,62	99,71%
	1600001 Seguretat Social	4.315.929,70	3.735.067,16	3.735.067,16	3.735.067,16	3.735.067,16	86,54%
	1600002 MUFACE	7.799,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	1600004 Al. règ. prev. socia	26.888,12	3.191,70	3.191,70	3.191,70	2.872,53	11,87%
	1720001 Prest. complem.	454.094,24	224.265,07	224.265,07	224.265,07	224.265,07	49,39%
	1730001 Despeses socials	18.000,00	17.882,66	17.882,66	17.882,66	17.882,66	99,35%
	Resultat	29.465.910,21	22.969.009,71	22.969.009,71	22.969.009,71	22.968.690,54	77,95%
	2000002 Al. llog.càn.terreny	107.565,00	108.756,90	108.756,90	87.806,05	86.987,24	81,63%
	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	222.188,96	222.188,96	112,02%
	2020002 Llog.equips reprogr.	7.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2030001 Llog. i càn. al. im.	61.937,02	28.953,42	28.953,42	9.763,23	9.763,23	15,76%
	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	165.423,14	165.423,14	114.225,49	114.225,49	65,91%
	2120002 Con.rep.mant.eq.repr	59.730,00	29.825,37	29.825,37	26.344,44	23.894,56	44,11%
	2120003 Mant. aplic. inform.	283.069,80	222.584,98	222.584,98	149.071,58	149.071,58	52,66%
	2130001 Con.rep. mant.al.im.	910.113,29	1.086.885,22	1.085.203,32	786.017,93	785.694,98	86,36%
	2140001 Al.des. con. rep. i	41.635,99	39.466,21	39.466,21	28.289,92	26.856,07	67,95%
	2200001 Mat. ord. no inventa	88.697,00	114.700,05	112.258,68	79.109,06	78.293,04	89,19%
	2200002 Prem. rev. llib. al.	53.100,00	32.751,85	32.751,85	32.751,85	32.751,85	61,68%
	2210001 Aigua i energia	624.856,30	428.554,38	428.554,38	294.366,89	246.496,62	47,11%
	2210002 Combust. mitjans tr	7.000,00	24.787,93	24.787,93	10.960,28	10.960,28	156,58%
	2210003 Vestuari	34.917,65	45.013,52	45.013,52	10.359,12	10.359,12	29,67%
	2210005 Prod. farmac/ analít	2.500,00	3.717,55	3.717,55	1.422,60	950,49	56,90%
	2210006 Compres merc. i mat.	15.000,00	605,00	605,00	605,00	605,00	4,03%
	2210089 Altres subministram.	63.700,00	44.114,30	44.114,30	37.043,57	34.064,77	58,15%
	2220001 Desp.post.,miss./al	13.500,00	15.000,00	15.000,00	8.664,04	8.664,04	64,18%
	2220003 Com.serv.veu al.ent.	165.080,95	154.988,42	154.988,42	105.434,87	94.317,98	63,87%
	2230001 Transports	20.000,00	12.326,03	12.326,03	3.312,49	3.312,49	16,56%



PARLAMENT DE CATALUNYA

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

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	Obligacions Pagades	% Oblig. s/ Pres. Def.
	2240001 Despeses d'asseguran	523.749,42	354.660,31	354.660,01	54.771,19	40.141,31	10,46%
	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	37.516,61	37.516,61	19.973,18	18.205,91	29,12%
	2260007 Pub. i edictes diari	8.000,00	873,60	873,60	873,60	873,60	10,92%
	2260011 Formació empl. publ.	37.100,00	3.015,00	3.015,00	3.014,50	3.014,50	8,13%
	2260040 Inscr.soci ent.assoc	4.750,00	3.804,76	3.804,76	3.804,76	3.804,76	80,10%
	2260089 Altres despeses div.	386.306,00	323.412,02	314.153,68	265.434,14	249.399,75	68,71%
	2270001 Neteja i sanejament	651.565,93	677.243,98	677.243,98	505.570,41	505.570,41	77,59%
	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	9.747,97	9.747,97	9.747,97	9.383,05	22,94%
	2270089 Al.treb.p.fís.o jur.	310.604,18	465.180,32	465.180,32	258.947,02	256.114,59	83,37%
	2280001 Solucions TIC adquirides	352.747,00	230.227,62	230.227,62	161.742,48	9.878,90	45,85%
	2280002 Serv. inf. alt. ent.	485.410,52	405.109,03	404.863,00	296.608,07	247.972,41	61,10%
	2300001 Diet. locom. i trasl	105.800,00	97.390,90	97.390,90	81.140,90	79.718,92	76,69%
	2310001 Alt.indemnitz.servei	3.943.800,00	3.240.307,84	3.240.307,84	3.240.307,84	3.240.307,84	82,16%
	2400001 Despeses de publicac	530.500,00	467.712,59	451.075,09	148.481,65	145.361,65	27,99%
	Resultat	10.449.535,63	9.204.321,89	9.174.056,45	7.098.051,61	6.789.101,92	67,93%
	4820001 Al. inst.sense fi lu	120.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	2,50%
	4820006 Grups parlamentaris	16.135.200,00	13.432.265,71	13.432.265,71	13.432.265,71	13.432.265,71	83,25%
	Resultat	16.255.200,00	13.435.265,71	13.435.265,71	13.435.265,71	13.435.265,71	82,65%
	6100001 Inv.ed.i al.c.propi	1.435.108,48	1.255.108,48	1.255.108,48	964.159,24	964.159,24	67,18%
	6200001 Inv.maq. i utilitatge	113.215,12	75.858,17	75.858,17	74.164,52	74.164,52	65,51%
	6200004 Inv. instal.lacions	2.432.390,08	2.432.390,08	2.432.390,08	930.877,07		38,27%
	6400001 Inver. mob. c. propi	60.000,00	29.971,44	29.971,44	13.494,87	8.848,47	22,49%
	6500001 Inv.equips proc.dad.	204.950,00	181.189,94	181.189,94	7.981,77	7.981,77	3,89%
	6500002 Inv. telecomunicac.	187.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6700001 Inver. altre immob.	36.500,00	20.082,77	20.082,77	10.208,77	10.208,77	27,97%
	6800002 Inver. aplicac. inf.	1.000,00	23.466,24	23.466,24	8.202,09	1.426,09	820,21%
	6800005 Desenv.sist.info.	130.000,00	29.814,40	29.814,40	0,00	0,00	0,00%
	Resultat	4.600.713,68	4.047.881,52	4.047.881,52	2.009.088,33	1.066.788,86	43,67%
	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	60.781.359,52	49.656.478,83	49.626.213,39	45.511.415,36	44.259.847,03	74,88%