



PARLAMENT DE CATALUNYA

**INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL PRIMER BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2020
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram.238-00011/12)**



INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL PRIMER BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2020

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 2020 va ésser aprovat pel Ple en la sessió tinguda el dia 4 de març de 2020 i remès al departament competent perquè el pogués incloure en el projecte de llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020 com a secció pressupostària diferenciada, integrada en el pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. L'aprovació per part del Ple és, doncs, posterior al període de finiment del primer bimestre de 2020 i no afecta als crèdits disponibles ni als executats.

En donar-se 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 272/2019, del 23 de desembre.



PARLAMENT DE CATALUNYA

3. RESULTATS

3.1. ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

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

En el període analitzat s'ha tramitat un expedient de generació de crèdit en el capítol 2, per import de 121.000,00 euros, finançat mitjançant aplicació del fons de romanents¹ del Parlament de Catalunya i aprovat per la Mesa en la sessió del 21 de gener de 2020.

Considerant l'esmentada modificació pressupostària, que comporta un increment del pressupost inicial, el pressupost definitiu de l'exercici s'ha incrementat en un total de 121.000,00 euros.

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

En el període que és objecte d'aquest informe, s'han comptabilitzat tres traspassos de crèdit dins la mateixa bossa de vinculació per import total de 264.556,00 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.



PARLAMENT DE CATALUNYA

3.1.c) Resum de les modificacions tramitades:

El quadre següent presenta les modificacions pressupostàries per capítol acumulades fins al 29 de febrer de 2020:

CAPÍTOLS	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit ²	Crèdit definitiu
1. Remuneracions del personal	26.695.114,17	0,00	26.695.114,17
2. Despeses corrents de béns i de serveis	10.109.339,63	121.000,00	10.230.339,63
4. Transferències corrents	15.843.900,00	0,00	15.843.900,00
6. Inversions reals	992.350,00	0,00	992.350,00
8. Actius financers	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	53.650.703,80	121.000,00	53.771.703,80

En l'annex 1 del present informe es troba el detall de les diverses modificacions pressupostàries tramitades, presentat a nivell de capítols.

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 29 DE FEBRER DE 2020

Tal com es pot veure en el quadre següent, el total d'obligacions reconegudes acumulades des de l'1 de gener fins al 29 de febrer de 2020 és de 7.978.012,83 euros i representa un 14,84% del total del pressupost definitiu del quadre que figura en l'anterior apartat.

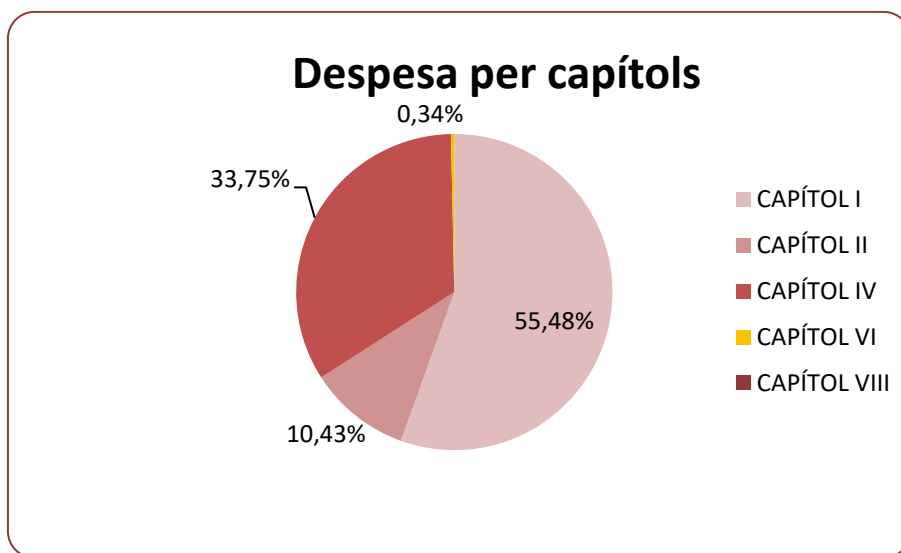
OBLIGACIONS RECONEGUDES PER CAPÍTOL	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% Auto ritzat	% Obli gat
1. Remuneracions del personal	4.426.417,76	4.426.417,76	16,58	16,58
2. Despeses corrents de béns i de serveis	4.486.492,76	832.394,29	43,85	8,14
4. Transferències corrents	2.692.200,00	2.692.200,00	16,99	16,99
6. Inversions reals	587.939,11	27.000,78	59,25	2,72
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.193.049,63	7.978.012,83	22,68	14,84

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

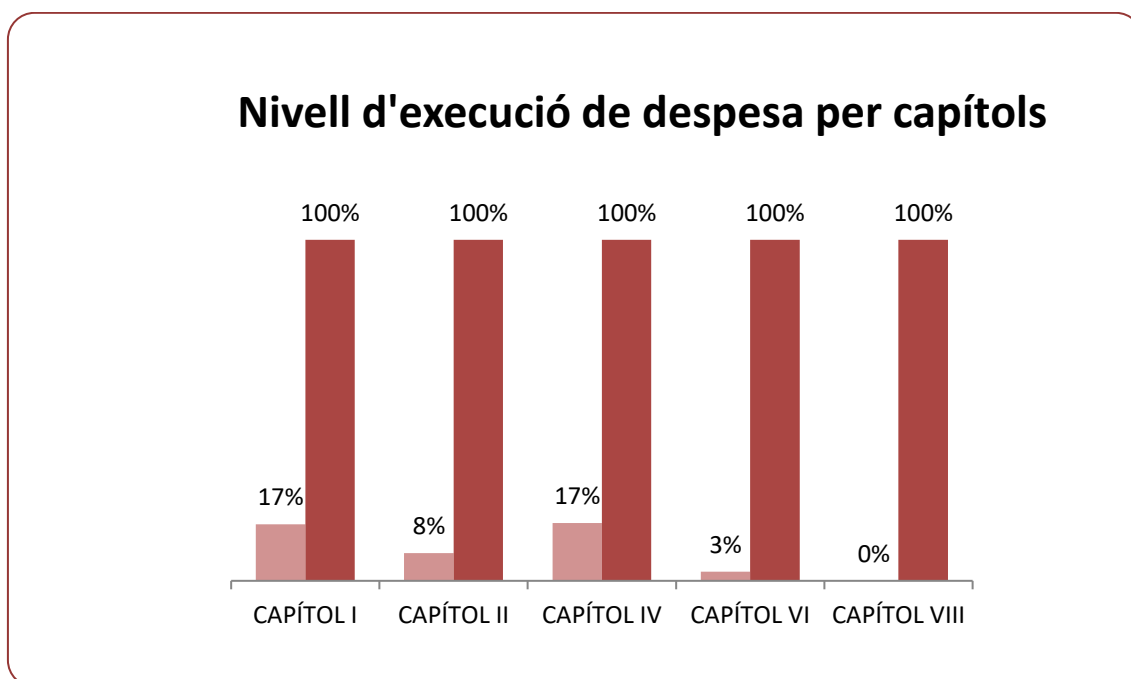


PARLAMENT DE CATALUNYA

El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes el 29 de febrer de 2020 (7.978.012,83 euros).



El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítol (crèdit definitiu que figura en el quadre de l'anterior apartat del total de les obligacions reconegudes el 29 de febrer de 2020 (7.978.012,83 euros).





PARLAMENT DE CATALUNYA

En l'annex 2 del present informe es troba el detall de l'execució duta a terme, presentada a nivell d'aplicació pressupostària, 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 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
Febrer	2	4,69	2,00	4,63
	6	8,54	10,00	8,54
	2+6	7,73	2,05	7,70



PARLAMENT DE CATALUNYA

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, a data de la seva signatura.

Antonio Espinosa Cerrato
G. P. de Ciutadans
Diputat interventor
(Acord del ple del
6/02/2020)

Narcís Clara Lloret
G. P. de Junts per Catalunya
Diputat interventor
(Acord del ple del
6/02/2020)

Marc Sanglas i Alcantarilla
G. P. Republicà
Diputat interventor
(Acord del ple del
6/02/2020)



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 1



PARLAMENT DE CATALUNYA



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat de modificacions de crèdit. Febrer del 2020

Servei pressupostari PA01 de la secció PA (Parlament de Catalunya) segons l'art. 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							26.695.114,17
	2	10.109.339,63	121.000,00		234.556,00	234.556,00	121.000,00		10.230.339,63
	4	15.843.900,00							15.843.900,00
	6	992.350,00			30.000,00	30.000,00			992.350,00
	8	10.000,00							10.000,00
	Resultat	53.650.703,80	121.000,00		264.556,00	264.556,00	121.000,00		53.771.703,80



PARLAMENT DE CATALUNYA



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 2



PARLAMENT DE CATALUNYA



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Febrer del 2020

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	% Oblig. s/ Pres. Def.
Parlament de Catalunya	1000001 Retribucions bàsiques	7.077.649,10	1.102.824,98	1.102.824,98	1.102.824,98	15,58%
	1100001 Retribucions bàsiques	475.599,94	114.173,10	114.173,10	114.173,10	24,01%
	1100002 Retribucions complementàries	238.300,80	78.200,90	78.200,90	78.200,90	32,82%
	1200001 Retribucions bàsiques	10.322.868,69	1.572.620,44	1.572.620,44	1.572.620,44	15,23%
	1210001 Retribucions complementàries	3.909.918,13	714.873,97	714.873,97	714.873,97	18,28%
	1510001 Gratificacions serveis extraordinaris	55.000,00	26.125,96	26.125,96	26.125,96	47,50%
	1600001 Seguretat Social	4.108.995,65	779.861,65	779.861,65	779.861,65	18,98%
	1600002 MUFACE	7.799,50	0,00	0,00	0,00	0,00%
	1600004 Altres règims de previsió social	26.888,12	638,34	638,34	638,34	2,37%
	1720001 Prestacions complementàries	454.094,24	37.098,42	37.098,42	37.098,42	8,17%
	1730001 Despeses socials	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Resultat	26.695.114,17	4.426.417,76	4.426.417,76	4.426.417,76	16,58%
	2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural	107.565,00	84.303,00	84.303,00	17.520,64	16,29%
	2010001 Lloguers i cànon de material de transport	36.120,00	42.634,35	42.634,35	3.552,86	9,84%
	2020001 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	191.374,10	209.251,64	209.251,64	27.722,27	14,49%
	2020002 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	7.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2030001 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	41.937,02	4.171,47	4.171,47	347,63	0,83%
	2100001 Conservació, reparació i manteniment terrenys, ben	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2110001 Conservació, reparació i manteniment de material d	8.500,00	1.038,11	1.038,11	1.038,11	12,21%
	2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per	167.204,58	48.073,00	48.073,00	974,05	0,58%
	2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de r	59.730,00	34.968,99	34.968,99	0,00	0,00%
	2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	433.069,80	224.154,56	224.154,56	36.230,25	8,37%
	2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob	632.453,90	560.573,71	560.573,71	37.018,35	5,85%
	2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manter	41.635,99	32.275,90	32.275,90	1.590,71	3,82%
	2200001 Material ordinari no inventariable	88.697,00	66.287,56	54.938,48	4.663,20	5,26%
	2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	53.100,00	45.358,70	45.358,70	7.466,36	14,06%
	2210001 Aigua i energia	455.851,39	312.822,51	312.822,51	29.302,07	6,43%
	2210002 Combustible per a mitjans de transport	7.000,00	23.521,99	23.521,99	1.338,66	19,12%
	2210003 Vestuari	32.413,60	32.881,75	32.881,75	0,00	0,00%
	2210005 Productes farmacèutics i analítics	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2210006 Compres de mercaderies i matèries primeres	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2210089 Altres subministraments	63.700,00	350,65	350,65	350,65	0,55%
	2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	13.500,00	9.922,00	9.922,00	0,00	0,00%
	2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades a	157.972,38	206.110,68	206.110,68	12.775,27	8,09%



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Febrer del 2020

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	% Oblig. s/ Pres. Def.
	2230001 Transports	20.000,00	8.659,73	8.659,73	0,00	0,00%
	2240001 Despeses d'assegurances	399.249,42	6.459,56	6.459,56	3.329,00	0,83%
	2250001 Tributs	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260001 Exposicions, certàmens i altres activitats de prom	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260002 Atencions protocol·làries i representatives	68.600,00	1.455,76	1.455,76	790,26	1,15%
	2260007 Publicacions i edictes als diaris oficials	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260011 Formació dels empleats públics	37.100,00	818,20	818,20	818,20	2,21%
	2260040 Inscip. com a soci o altra figura a organismes o	4.750,00	563,00	563,00	563,00	11,85%
	2260089 Altres despeses diverses	482.306,00	242.683,25	121.804,25	15.396,23	3,19%
	2270001 Neteja i sanejament	651.565,93	674.093,96	674.093,96	56.174,49	8,62%
	2270005 Estudis i dictàmens	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2270008 Intèrprets i traductors	42.500,00	25.509,90	25.509,90	116,16	0,27%
	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o	443.406,00	527.475,11	527.475,11	50.485,27	11,39%
	2280001 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	352.747,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2280002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	585.410,52	309.234,30	309.234,30	13.833,30	2,36%
	2300001 Dietes, locomoció i trasllats	99.800,00	68.887,68	68.887,68	10.803,81	10,83%
	2310001 Altres indemnitzacions per raó del servei	3.991.100,00	492.464,13	492.464,13	492.464,13	12,34%
	2400001 Despeses de publicacions	422.544,00	189.487,61	189.487,61	5.729,36	1,36%
	Resultat	10.230.339,63	4.486.492,76	4.354.264,68	832.394,29	8,14%
	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres	6.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	50,00%
	4820006 A grups parlamentaris	15.837.900,00	2.689.200,00	2.689.200,00	2.689.200,00	16,98%
	Resultat	15.843.900,00	2.692.200,00	2.692.200,00	2.692.200,00	16,99%
	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per	579.550,00	532.147,94	152.039,90	26.683,20	4,60%
	6200001 Inversions en maquinària i utilitatge	65.300,00	3.463,76	3.463,76	0,00	0,00%
	6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	60.000,00	49.489,00	0,00	0,00	0,00%
	6500001 Inversions en equips de procés de dades	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6700001 Fons Bibliogràfic	36.500,00	317,58	317,58	317,58	0,87%
	6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6800005 Desenvolupament de sistemes d'informació	160.000,00	2.520,83	2.520,83	0,00	0,00%
	Resultat	992.350,00	587.939,11	158.342,07	27.000,78	2,72%
	8300001 Concessió Préstecs i bestretes al personal a llarg	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Resultat	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Resultat	53.771.703,80	12.193.049,63	11.631.224,51	7.978.012,83	14,84%