PARLAMENT DE CATALUNYA

INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2021 PARLAMENT DE CATALUNYA

(Tram. 238-00004/13)

PARLAMENT DE CATALUNYA

INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2021

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).

Atesa la situació de pròrroga pressupostària que regula l'article 33 d**el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (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 2020 (Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, publicada en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya* núm. 8124, del 30 d'abril de 2020) han quedat automàticament prorrogats amb les afectacions que resultin del contingut del Decret 146/2020, del 15 de desembre.

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 no s'ha tramitat cap expedient de modificació de crèdit, que suposi un increment del pressupost inicial.

Considerant les modificacions pressupostàries, dutes a terme en períodes anteriors i que comporten un increment del pressupost inicial, el pressupost definitiu de l'exercici s'ha incrementat en un total de 454.585,82 euros.

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

En aquest període no s'han tramitat transferències de crèdit entre bosses de vinculació.

S'han tramitat 3 transferències de crèdit dins la mateixa bossa de vinculació per un import total de 350.710,00 euros, les esmentades transferències, són tramitades per l'Oïdoria de Comptes a sol·licitud dels diversos departaments de la institució.

3.1.c) Resum de les modificacions tramitades:

El quadre següent presenta les modificacions pressupostàries per capítol acumulades fins al 31 d'agost de 2021:

CAPÍTOLS	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit	Crèdit definitiu
1. Remuneracions del personal	32.938.544,73	3.545.367,13	36.483.911,86
2. Despeses corrents de béns i de serveis	10.575.585,88	-304.297,29	10.271.288,59
4. Transferències corrents	16.138.200,00	-2.753.716,01	13.384.483,99
6. Inversions reals	3.318.006,80	-32.768,01	3.285.238,79
8. Actius financers	10.000,00	0.00	10.000,00
TOTAL	**62.980.337,41**	**454.585,82**	**63.434.923,23**

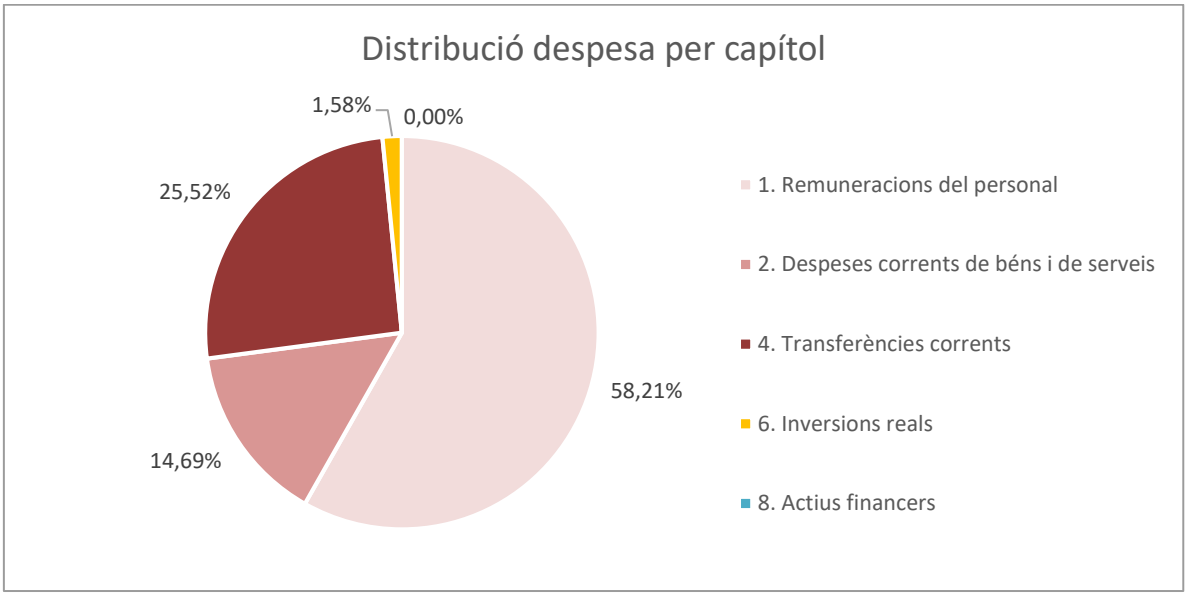
L'annex 1 d'aquest informe recull el detall de les diverses modificacions pressupostàries tramitades, presentat al nivell dels capítols.

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'AGOST DE 2021

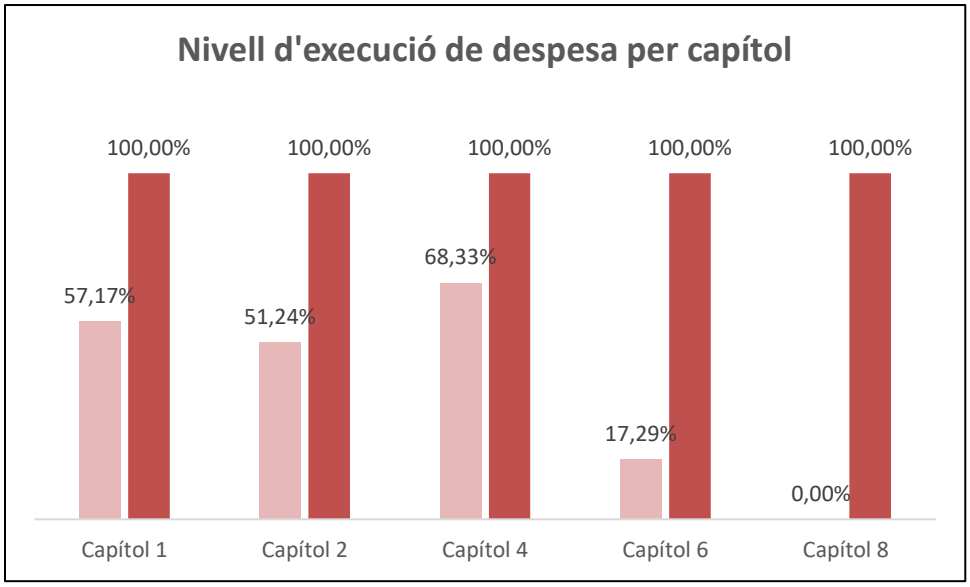
Tal com es pot veure en el quadre següent, el total d'obligacions reconegudes acumulades des de l'1 de gener fins al 31 d'agost de 2021 és de 35.834.962,69 euros i representa un 56,49% del total del pressupost definitiu del quadre que figura en l'apartat anterior.

CAPÍTOLS	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% autoritzat	% obligat
1. Remuneracions del personal	20.859.296,37	20.859.296,37	57,17%	57,17%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	7.602.654,37	5.262.692,94	74,02%	51,24%
4. Transferències corrents	9.145.093,33	9.145.093,33	68,33%	68,33%
6. Inversions reals	1.940.995,47	567.880,05	59,08%	17,29%
8. Actius financers	0	0	0,00%	0,00%
TOTAL	**39.548.039,54**	**35.834.962,69**	**62,34%**	**56,49%**

El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes el 31 d'agost de 2021 (35.834.962,69 euros).



El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítol (crèdit definitiu que figura en el quadre de l'apartat anterior del total de les obligacions reconegudes el 31 d'agost de 2021 (35.834.962,69 euros).



L'annex 2 d'aquest informe inclou el detall de l'execució duta a terme, presentada al nivell de l'aplicació pressupostària, tot considerant com a crèdit inicial el que correspon al servei pressupostari PA01 de la secció pressupostària PA de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

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
Agost	2	3,86	4,87	4,00
	6	3,79	0,00	3,79
	2+6	3,85	4,87	3,98

4. CONCLUSIONS

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

Palau del Parlament, 15 d'octubre de 2021.

Òscar Ordeig i Molist G. P. Socialistes i Units per Avançar	Juli Fernàndez i Olivares G. P. Esquerra Republicana	Ferran Roquer i Padrosa G. P. Junts per Catalunya
Diputat interventor (Acord del Ple del 29 d'abril de 2021)	Diputat interventor (Acord del Ple del 29 d'abril de 2021)	Diputat interventor (Acord del Ple del 21 de juliol de 2021)

Aquest document és una còpia idèntica de l'original signat.

ANNEX 1

PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat de modificacions de crèdit. Agost del 2021

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 generacións	Suplements de Crèdits	Pressupost Definitiu
Parlament de Catalunya	1	32.938.544,73	3.545.367,13		3.889.367,13	344.000,00			36.483.911,86
	2	10.575.585,88	-304.297,29	343.153,83	187.160,00	834.611,12			10.271.288,59
	4	16.138.200,00	-2.753.716,01			2.753.716,01			13.384.483,99
	6	3.318.006,80	-32.768,01	111.431,99	400.000,00	544.200,00			3.285.238,79
	8	10.000,00							10.000,00
	Resultat	**62.980.337,41**	**454.585,82**	**454.585,82**	**4.476.527,13**	**4.476.527,13**	**0**	**0**	**63.434.923,23**

A N N E X 2

PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Agost del 2021

Centre gestor	Aplicació		Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconegudes	%obligac. s/Pres def.
Parlament de Catalunya	1000001	Retribucions bàsiques	6.089.255,04	3.633.307,49	3.633.307,49	3.633.307,49	59,67%
	1000002	Retribucions complementàries	2.381.290,56	1.171.877,53	1.171.877,53	1.171.877,53	49,21%
	1100001	Retribucions bàsiques	3.040.357,25	1.359.277,18	1.359.277,18	1.359.277,18	44,71%
	1100002	Retribucions complementàries	522.096,63	307.155,39	307.155,39	307.155,39	58,83%
	1200001	Retribucions bàsiques	13.200.282,12	7.927.217,66	7.927.217,66	7.927.217,66	60,05%
	1210001	Retribucions complementàries	5.147.384,46	2.868.193,20	2.868.193,20	2.868.193,20	55,72%
	1250001	Retribucions bàsiques	97.285,74	24.808,40	24.808,40	24.808,40	25,50%
	1250002	Retribucions complementàries	40.656,54	6.458,41	6.458,41	6.458,41	15,89%
	1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	90.000,00	56.088,14	56.088,14	56.088,14	62,32%
	1600001	Seguretat Social	5.396.603,52	3.162.063,79	3.162.063,79	3.162.063,79	58,59%
	1600004	Altres règims de previsió social	4.500,00	2.827,35	2.827,35	2.827,35	62,83%
	1720001	Prestacions complementàries	474.200,00	340.021,83	340.021,83	340.021,83	71,70%
	Resultat		**36.483.911,86**	**20.859.296,37**	**20.859.296,37**	**20.859.296,37**	**57,17%**
	2000002	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns natural	117.000,00	111.508,50	111.508,50	63.911,85	54,63%
	2010001	Lloguers i cànons de material de transport	42.634,35	39.081,49	39.081,49	21.317,16	50,00%
	2020001	Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	171.419,29	169.988,12	169.988,12	99.036,75	57,77%
	2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	7.986,00	25.321,80	25.321,80	12.493,11	156,44%
	2030001	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material	26.382,43	35.335,66	35.335,66	32.481,36	123,12%
	2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, bén	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2110001	Conservació, reparació i manteniment de material d	3.000,00	1.038,11	1.038,11	1.038,11	34,60%
	2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per	241.163,12	196.783,02	196.783,02	119.105,87	49,39%
	2120002	Conservació, reparació i manteniment d'equips de r	21.000,00	16.897,75	16.897,75	3.793,25	18,06%
	2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	390.036,53	225.089,78	225.089,78	123.160,58	31,58%
	2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob	787.147,95	728.316,01	728.316,01	422.850,72	53,72%
	2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manten	56.406,43	61.810,33	61.810,33	27.545,18	48,83%
	2200001	Material ordinari no inventariable	87.000,00	60.203,16	60.203,16	26.273,05	30,20%
	2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	54.900,00	51.420,31	51.420,31	43.829,55	79,84%
	2210001	Aigua i energia	518.613,11	406.189,48	406.189,48	293.921,19	56,67%
	2210002	Combustible per a mitjans de transport	24.200,00	24.199,99	24.199,99	5.521,09	22,81%
	2210003	Vestuari	41.000,00	42.138,45	42.138,45	13.513,48	32,96%
	2210005	Productes farmacèutics i analítiques	3.500,00	2.084,94	2.084,94	734,94	21,00%
	2210006	Compres de mercaderies i matèries primeres	15.000,00	2.643,85	2.643,85	2.643,85	17,63%
	2210089	Altres subministraments	112.750,00	28.796,35	28.796,35	21.340,33	18,93%
	2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	14.000,00	19.084,99	19.084,99	3.540,36	25,29%
	2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad	382.793,24	248.143,99	248.143,99	116.185,48	30,35%
	2230001	Transports	18.000,00	12.157,86	12.157,86	5.950,46	33,06%
	2240001	Despeses d'assegurances	112.775,00	66.757,27	66.757,27	17.343,99	15,38%
	2250001	Tributs	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Centre gestor	Aplicació		Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconegudes	%obligac. s/Pres def.
	2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de prom	18.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260002	Atencions protocol·làries i representatives	26.000,00	162,55	162,55	162,55	0,63%
	2260005	Organització de reunions i conferències	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260006	Oposicions i proves selectives	28.000,00	9.032,66	9.032,66	9.032,66	32,26%
	2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260011	Formació dels empleats públics	78.000,00	13.162,90	13.162,90	12.406,90	15,91%
	2260039	Despeses per serveis bancaris	1.000,00	382,55	382,55	382,55	38,26%
	2260040	Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o	9.620,00	8.763,00	8.763,00	8.761,32	91,07%
	2260089	Altres despeses diverses	376.478,88	154.355,54	154.355,54	82.834,06	22,00%
	2270001	Neteja i sanejament	677.593,96	677.243,99	677.243,99	393.221,42	58,03%
	2270005	Estudis i dictàmens	18.000,00	17.908,00	17.908,00	0,00	0,00%
	2270008	Intèrprets i traductors	57.000,00	33.543,87	33.543,87	17.981,12	31,55%
	2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	10.868,00	10.868,00	10.868,00	6.339,62	58,33%
	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o	810.608,00	713.522,74	713.522,74	422.325,08	52,10%
	2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	503.501,14	409.896,25	409.896,25	191.436,46	38,02%
	2280003	solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	407.614,20	449.183,49	449.183,49	243.571,29	59,76%
	2300001	Dietes, locomoció i trasllats	132.000,00	60.479,34	60.479,34	11.729,34	8,89%
	2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	3.586.600,00	2.276.523,75	2.276.523,75	2.276.523,75	63,47%
	2400001	Despeses de publicacions	250.096,96	192.634,53	192.634,53	108.453,11	43,36%
	Resultat		**10.271.288,59**	**7.602.654,37**	**7.602.654,37**	**5.262.692,94**	**51,24%**
	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	4820006	A grups parlamentaris	13.381.483,99	9.145.093,33	9.145.093,33	9.145.093,33	68,34%
	Resultat		**13.384.483,99**	**9.145.093,33**	**9.145.093,33**	**9.145.093,33**	**68,33%**
	6100001	Inversions en edificis i altres construccions per	1.256.189,63	552.709,76	552.709,76	217.834,43	17,34%
	6200001	Inversions en maquinària i utillatge	312.300,00	117.538,62	117.538,62	11.626,65	3,72%
	6200004	Invesions i instal.lacions tècniques i altres inst	309.700,00	91.717,29	91.717,29	91.717,29	29,61%
	6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	190.000,00	51.692,53	51.692,53	22.652,53	11,92%
	6500001	Inversions en equips de procés de dades	389.415,61	640.494,16	636.846,01	158.679,38	40,75%
	6500002	Inversions en telecomunicacions	3.460,60	17.303,00	17.303,00	0,00	0,00%
	6700001	Fons Bibliogràfic	17.000,00	14.232,41	14.232,41	6.053,07	35,61%
	6700002	Altre immobilitzat material	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	75.443,85	77.240,17	77.240,17	16.289,10	21,59%
	6800005	Desenvolupament de sistemes d'informació	711.729,10	378.067,53	378.067,53	43.027,60	6,05%
	Resultat		**3.285.238,79**	**1.940.995,47**	**1.937.347,32**	**567.880,05**	**17,29%**
	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%**
			63.434.923,23	**39.548.039,54**	**39.544.391,39**	**35.834.962,69**	**56,49%**