



PARLAMENT DE CATALUNYA

INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL CINQUÈ BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2022
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram. 238-00010/13)



PARLAMENT DE CATALUNYA

INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL CINQUÈ BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2022

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 2022 va ésser aprovat pel Ple en la sessió tinguda el dia 7 d'octubre de 2021 i remès al departament competent perquè l'inclogués en el projecte de llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 com a secció pressupostària diferenciada, integrada en el pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. En la sessió del 23 de desembre, el Ple del Parlament de Catalunya va aprovar la Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, publicada en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya* núm. 8575, del 31 de desembre.



3. RESULTATS

3.1. ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

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

En el període analitzat no s'ha tramitat cap expedient de modificació pressupostària que comporti un increment del pressupost de despeses.

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

En el període analitzat s'han tramitat transferències de crèdit per un import de 1.251.000,00 euros —incloses les transferències entre bosses de vinculació, que són aprovades per la Mesa, i les transferències dins la mateixa bossa de vinculació, que són tramitades per l'Oïdoria de Comptes a sol·licitud dels diversos departaments de la institució—, amb el detall:

En el període esmentat, s'ha dut a terme una transferència de crèdit per un import total de 1.140.000,00 euros, aprovada per la Mesa el dia 20 de setembre, entre diferents bosses de vinculació, del capítol 1 («Remuneracions del personal») al capítol 2 («Despeses corrents de béns i serveis»), per a afrontar la despesa corresponent a la indemnització per despeses de viatge i desplaçaments dels membres del Parlament.

També s'ha dut a terme una transferència de crèdit per un import total de 50.000,00 euros, aprovada per la Mesa el dia 26 d'octubre, entre diferents bosses de vinculació, del capítol 1 («Remuneracions del personal», per a afrontar la despesa corresponent a les retribucions per serveis fets fora de la jornada normal de treball i les prestacions complementàries.

En el període que és objecte d'aquest informe, s'han comptabilitzat dos traspassos de crèdit dins la mateixa bossa de vinculació per un import total de 41.000,00 euros, per a ajustar els crèdits entre centres gestors i afrontar llurs necessitats. També s'ha efectuat un traspàs de crèdit, entre subaplicacions, per un import total de 20.000,00 euros.



PARLAMENT DE CATALUNYA

3.1.c) Resum de les modificacions tramitades:

El quadre següent presenta les modificacions pressupostàries per capítol acumulades fins al 31 d'octubre de 2022:

CAPÍTOLS	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit ¹	Crèdit definitiu
1. Remuneracions del personal	41.363.400,79	-1.955.000,00	39.408.400,79
2. Despeses corrents de béns i de serveis	8.864.287,51	2.175.339,24	11.039.626,75
4. Transferències corrents	12.712.171,89	0,00	12.712.171,89
6. Inversions reals	2.607.944,55	409.873,29	3.017.817,84
8. Actius financers	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	65.557.804,74	630.212,53	66.188.017,27

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'OCTUBRE DE 2022

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 2022 és de 47.272.819,42 euros i representa un 71,42% del total del pressupost definitiu del quadre que figura en l'apartat anterior.

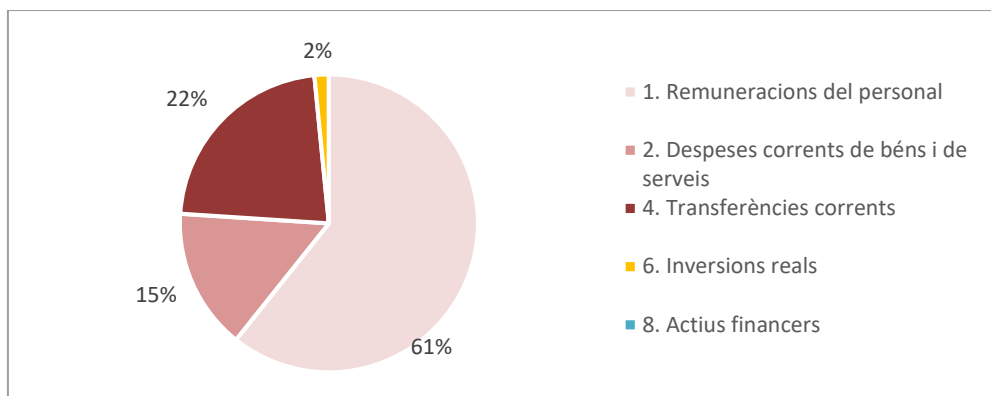
OBLIGACIONS RECONEGUDES PER CAPÍTOL	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% Auto-ritzat	% Obli-gat
1. Remuneracions del personal	28.703.715,51	28.703.715,51	72,84	72,84
2. Despeses corrents de béns i de serveis	9.241.892,14	7.240.373,33	83,72	65,59
4. Transferències corrents	10.590.976,70	10.590.976,70	83,31	83,31
6. Inversions reals	1.489.543,38	737.753,88	49,36	24,45
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	50.026.127,73	47.272.819,42	75,58	71,42

¹ Import de les modificacions de crèdit que incrementen el pressupost disponible.

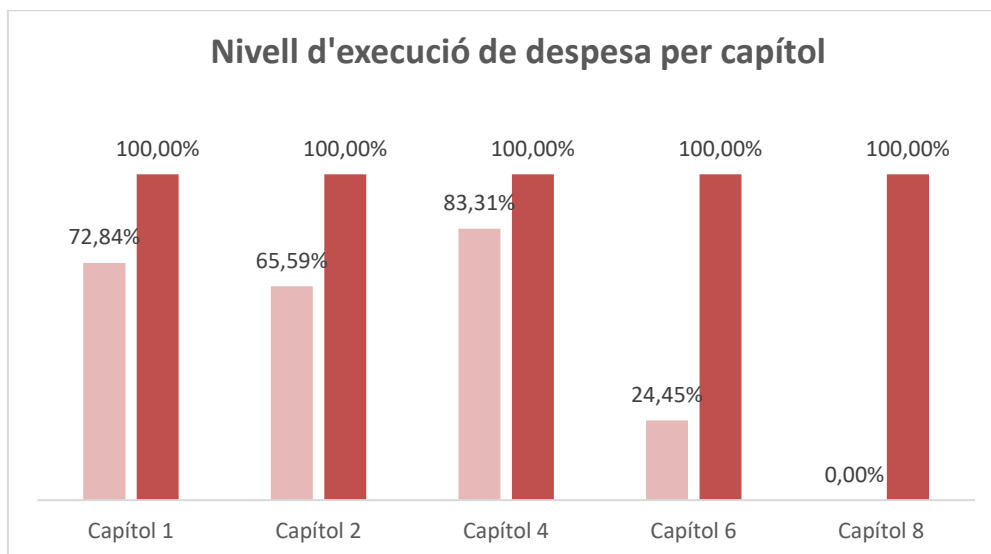


PARLAMENT DE CATALUNYA

El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes el 31 d'octubre de 2022 (47.272.819,42 euros).



El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítol (total de les obligacions reconegudes el 31 d'octubre de 2022 respecte del crèdit definitiu).



L'annex 2 d'aquest informe inclou el detall de l'execució duta a terme, presentada al nivell d'aplicació pressupostària.

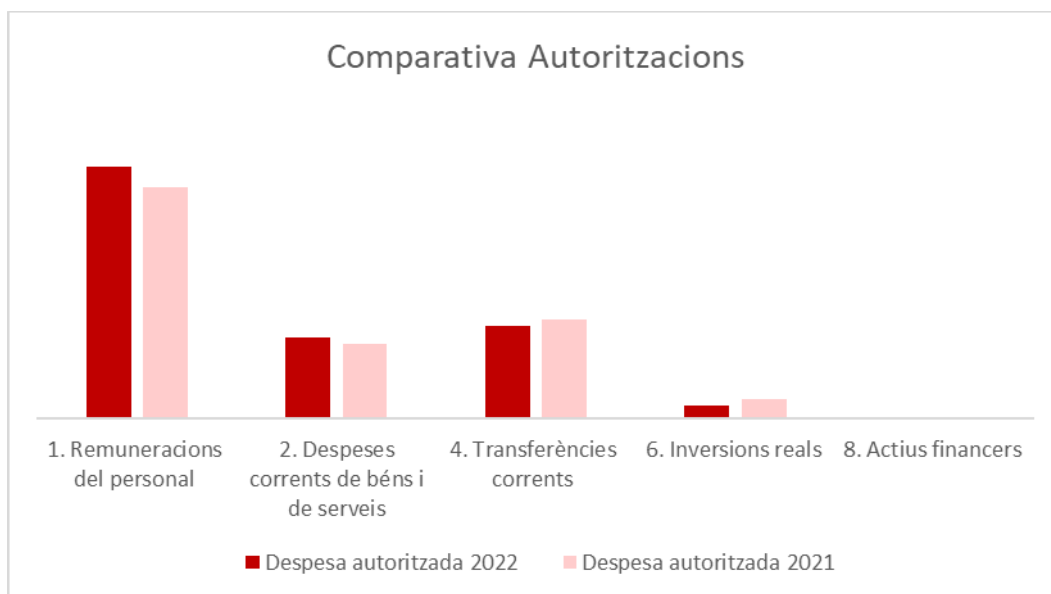


PARLAMENT DE CATALUNYA

3.3. COMPARATIVA DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'OCTUBRE DE 2022 I EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'OCTUBRE DE 2021

Amb relació a les autoritzacions de despesa en data del 31 d'octubre de 2022, en comparació amb les autoritzacions de despesa en data del 31 d'octubre de 2021 en termes globals, la variació absoluta és de 1.773.438,12 euros, que significa un 3,68% d'augment d'autoritzacions de l'exercici 2022 respecte a les autoritzacions de l'exercici precedent, tal com es pot veure en el detall següent:

CAPÍTOLS	Despesa autoritzada 2022	Despesa autoritzada 2021	Diferència	% diferència
1. Remuneracions del personal	28.703.715,51	26.261.065,32	2.442.650,19	9,30%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	9.241.892,14	8.490.335,08	751.557,06	8,85%
4. Transferències corrents	10.590.976,70	11.263.288,67	-672.311,97	-5,97%
6. Inversions reals	1.489.543,38	2.238.000,54	-748.457,16	-33,44%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	50.026.127,73	48.252.689,61	1.773.438,12	3,68%

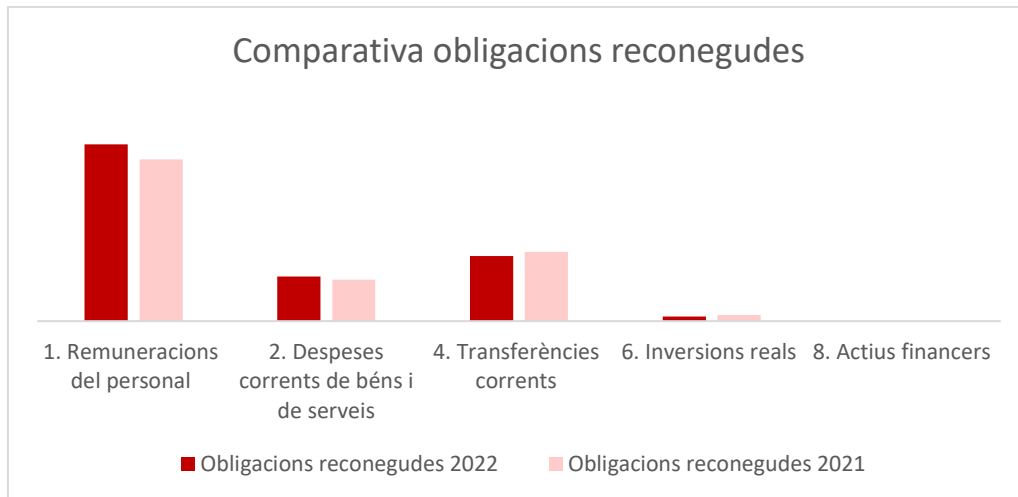




PARLAMENT DE CATALUNYA

Amb relació a les obligacions reconegudes en data del 31 d'octubre de 2022, en comparació amb les obligacions reconegudes en data del 31 d'octubre de 2021 en termes globals, la variació absoluta és de 1.977.904,54 euros, que significa un 4,37% d'augment d'obligacions reconegudes de l'exercici 2022, respecte a les obligacions reconegudes de l'exercici precedent, tal com es pot veure en el detall següent:

CAPÍTOLS	Obligacions reconegudes 2022	Obligacions reconegudes 2021	Diferència	% diferència
1. Remuneracions del personal	28.703.715,51	26.261.065,32	2.442.650,19	9,30%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	7.240.373,33	6.748.672,78	491.700,55	7,29%
4. Transferències corrents	10.590.976,70	11.263.288,67	-672.311,97	-5,97%
6. Inversions reals	737.753,88	1.021.888,11	-284.134,23	-27,80%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	47.272.819,42	45.294.914,88	1.977.904,54	4,37%



3.4. 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



PARLAMENT DE CATALUNYA

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, de 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, de 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
Octubre	2	9,19	9,79	9,34
	6	9,19	5,03	8,02
	2+6	9,19	7,93	8,86

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, al Portal de la Transparència.

Palau del Parlament, 22 de novembre de 2022.

Òscar Ordeig i Molist
G. P. Socialistes i Units per
Avançar

Diputat interventor
(Acord del Ple del 23 de febrer de
2022)

Raquel Sans Guerra
G. P. Esquerra Republicana

Diputada interventora
(Acord del Ple del 8 de
novembre de 2022)

Jordi Munell Garcia
G. P. Junts per Catalunya

Diputat interventor
(Acord del Ple del 23 de febrer de
2022)

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



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 1

Informació pressupostària. Estat de modificacions de crèdit. Octubre del 2022

Servei pressupostari PA01 de la secció PA (Parlament de Catalunya) segons llei de pressupostos per al 2022.

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	41.363.400,79	-1.955.000,00		50.000,00	2.005.000,00			39.408.400,79
	2	8.864.287,51	2.175.339,24	220.339,24	2.178.000,00	223.000,00			11.039.626,75
	4	12.712.171,89							12.712.171,89
	6	2.607.944,55	409.873,29	409.873,29					3.017.817,84
	8	10.000,00							10.000,00
	Resultat	65.557.804,74	630.212,53	630.212,53	2.228.000,00	2.228.000,00			66.188.017,27



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 2



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Octubre del 2022

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	% Obligs s/ pres. Def.
Parlament de Catalunya	1000001 Retribucions bàsiques	6.111.452,76	4.588.197,14	4.588.197,14	4.588.197,14	75,08%
	1000002 Retribucions complementàries	3.078.048,48	1.927.072,00	1.927.072,00	1.927.072,00	62,61%
	1100001 Retribucions bàsiques	3.730.218,09	2.880.352,38	2.880.352,38	2.880.352,38	77,22%
	1100002 Retribucions complementàries	531.449,88	430.184,97	430.184,97	430.184,97	80,95%
	1200001 Retribucions bàsiques	13.406.181,55	10.150.175,11	10.150.175,11	10.150.175,11	75,71%
	1210001 Retribucions complementàries	5.193.321,48	3.736.783,78	3.736.783,78	3.736.783,78	71,95%
	1250001 Retribucions bàsiques	211.391,01	76.479,74	76.479,74	76.479,74	36,18%
	1250002 Retribucions complementàries	87.013,83	27.025,69	27.025,69	27.025,69	31,06%
	1510001 Gratificacions serveis extraordinaris	120.000,00	93.256,04	93.256,04	93.256,04	77,71%
	1600001 Seguretat Social	6.634.823,71	4.556.495,53	4.556.495,53	4.556.495,53	68,68%
	1600004 Altres règims de previsió social	4.500,00	3.616,69	3.616,69	3.616,69	80,37%
	1720001 Prestacions complementàries	300.000,00	234.076,44	234.076,44	234.076,44	78,03%
	39.408.400,79	28.703.715,51	28.703.715,51	28.703.715,51	28.703.715,51	72,84%
	2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural	115.000,00	112.923,00	112.923,00	90.383,84	78,59%
	2010001 Lloguers i cànon de material de transport	44.782,44	42.778,49	42.778,49	31.975,80	71,40%
	2020001 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	219.446,84	171.354,59	171.354,59	133.564,35	60,86%
	2020002 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	35.545,83	85.222,55	85.222,55	40.567,30	114,13%
	2030001 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	120.025,19	12.022,42	12.022,42	8.834,55	7,36%
	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	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per	161.602,40	189.456,62	189.456,62	84.239,31	52,13%
	2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de r	17.819,00	5.106,20	5.106,20	1.559,25	8,75%
	2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	249.480,96	286.732,42	286.732,42	166.824,61	66,87%
	2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob	746.080,48	698.914,36	698.914,36	482.852,71	64,72%
	2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manten	63.178,03	60.233,26	60.233,26	33.447,38	52,94%
	2200001 Material ordinari no inventariable	142.346,11	81.924,27	81.924,27	48.762,44	34,26%
	2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	74.900,00	57.315,51	57.315,51	54.363,06	72,58%
	2210001 Aigua i energia	660.633,03	899.074,73	899.074,73	741.849,85	112,29%
	2210002 Combustible per a mitjans de transport	26.317,50	29.721,56	29.721,56	9.871,77	37,51%
	2210003 Vestuari	45.069,97	26.221,31	26.221,31	14.700,31	32,62%
	2210005 Productes farmacèutics i analítics	14.800,00	7.208,71	7.208,71	1.513,05	10,22%
	2210006 Compres de mercaderies i matèries primeres	10.000,00	1.811,37	1.811,37	1.811,37	18,11%
	2210089 Altres subministraments	162.350,00	25.589,80	25.589,80	9.904,57	6,10%
	2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	19.280,00	19.998,44	19.998,44	5.954,88	30,89%
	2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad	258.011,75	228.011,75	228.011,75	128.025,99	49,62%
	2230001 Transports	18.000,00	15.030,62	15.030,62	3.587,23	19,93%
	2240001 Despeses d'assegurances	448.610,00	351.622,14	351.622,14	337.657,76	75,27%
	2250001 Tributs locals i altres despeses	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Octubre del 2022

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	% Obligs s/ pres. Def.
	2260001 Exposicions, certàmens i altres activitats de prom	18.000,00	17.998,75	17.998,75	0,00	0,00%
	2260002 Atencions protocol·làries i representatives	36.000,00	109,80	109,80	109,80	0,31%
	2260004 Jurídics i contenciosos	5.000,00	1.049,58	1.049,58	1.049,58	20,99%
	2260005 Organització de reunions i conferències	56.000,00	29.504,99	29.504,99	0,00	0,00%
	2260006 Oposicions i proves selectives	38.760,00	23.648,09	23.648,09	23.648,09	61,01%
	2260007 Publicacions i edictes als diaris oficials	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260011 Formació dels empleats públics	62.000,00	27.613,47	27.613,47	22.521,94	36,33%
	2260039 Despeses per serveis bancaris	3.000,00	436,86	436,86	436,86	14,56%
	2260040 Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o	11.620,00	8.950,68	8.950,68	8.949,84	77,02%
	2260089 Altres despeses diverses	444.618,47	219.371,86	219.371,86	178.247,30	40,09%
	2270001 Neteja i sanejament	677.593,96	677.432,98	677.432,98	508.909,51	75,11%
	2270005 Estudis i dictàmens	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2270008 Intèrprets i traductors	159.736,30	143.665,51	143.665,51	41.700,60	26,11%
	2270011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	12.832,91	11.261,87	11.261,87	8.827,84	68,79%
	2270014 Serveis de formació	10.000,00	720,00	720,00	720,00	7,20%
	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o	763.271,57	598.006,54	598.006,54	332.513,29	43,56%
	2280002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	476.035,83	347.985,99	347.985,99	230.103,59	48,34%
	2280003 solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	588.000,00	492.345,78	492.345,78	275.035,11	46,77%
	2300001 Dietes, locomoció i trasllats	188.500,00	31.803,93	31.803,93	26.387,26	14,00%
	2310001 Altres indemnitzacions per raó del servei	3.541.500,00	2.957.213,94	2.957.213,94	2.957.213,94	83,50%
	2400001 Despeses de publicacions	267.928,18	244.497,40	244.497,40	191.747,40	71,57%
		11.039.626,75	9.241.892,14	9.241.892,14	7.240.373,33	65,59%
	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	12.709.171,89	10.590.976,70	10.590.976,70	10.590.976,70	83,33%
		12.712.171,89	10.590.976,70	10.590.976,70	10.590.976,70	83,31%
	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per	1.022.885,36	662.885,36	662.885,36	412.411,09	40,32%
	6200001 Inversions en maquinària i utilatge	524.500,00	26.395,95	26.395,95	15.441,34	2,94%
	6200004 Inversions i instal·lacions tècniques i altres inst	0,00	9.088,71	9.088,71	9.088,71	
	6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	50.000,00	37.370,86	37.370,86	32.380,52	64,76%
	6500001 Inversions en equips de procés de dades	490.520,00	37.752,73	37.752,73	26.173,03	5,34%
	6500002 Inversions en telecomunicacions	13.842,40	13.842,40	13.842,40	0,00	0,00%
	6700001 Fons Bibliogràfic	17.000,00	15.968,00	15.968,00	5.656,08	33,27%
	6700002 Altre immobilitzat material	20.000,00	7.874,68	7.874,68	0,00	0,00%
	6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	78.896,50	80.397,92	80.397,92	66.919,96	84,82%
	6800005 Desenvolupament de sistemes d'informació	800.173,58	597.966,77	597.966,77	169.683,15	21,21%
		3.017.817,84	1.489.543,38	1.489.543,38	737.753,88	24,45%
	8300001 Concessió Préstecs i bestretes al personal a llarg	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		66.188.017,27	50.026.127,73	50.026.127,73	47.272.819,42	71,42%