



PARLAMENT DE CATALUNYA

INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL PRIMER BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2023
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram. 238-00011/13)



PARLAMENT DE CATALUNYA

INDEX

1. INTRODUCCIÓ

2. ABAST

3. RESULTATS

3.1. Estat de modificacions de crèdit.

3.2. Estat del procés de gestió dels crèdits del pressupost de despeses fins al 28 de febrer de 2023.

3.3. Comparativa de l'execució del pressupost de despeses fins al 28 de febrer de 2023 i execució del pressupost de despeses fins al 28 de febrer de 2022.

3.4. Període mitjà de pagament a proveïdors.

4. CONCLUSIONS

5. ANNEX 1

6. ANNEX 2



INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL PARLAMENT DE CATALUNYA CORRESPONENT AL PRIMER BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2023

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 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 2022 (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. 8375, del 31 de desembre de 2021) han quedat automàticament prorrogats amb les afectacions que resultin del contingut del Decret 365/2022, de 20 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 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 939.382,38 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–.

El detall de les transferències de crèdit entre diferents bosses de vinculació per un import total de 590.182,38 euros és el següent:

- Transferència de crèdit 01/2023 aprovada per la Mesa el dia 24 de gener, per un import de 500.000,00 euros, del capítol 6 «*Inversions reals*» al capítol 2 «*Despeses corrents de béns i serveis*», per a poder comptabilitzar la totalitat de les despeses pluriennals i dels compromisos adquirits amb anterioritat, donada la situació de pròrroga pressupostària.
- Transferència de crèdit 02/2023 amb habilitació de dues aplicacions pressupostàries en el pressupost prorrogat de l'exercici 2023, aprovada per la Mesa el dia 31 de gener, per un import de 52.681,37 euros, de l'aplicació pressupostària 482.0006 «*A grups parlamentaris*» a les aplicacions 480.0001 «*A diputats no adscrits*» i 480.0030 «*Beques*», per a poder fer front a l'import corresponent a la subvenció anual per a despeses de personal o assessorament concedida mitjançant l'acord de la Mesa de 8 de novembre del 2022 i a les despeses que resultin de la convocatòria de les bases específiques dels estudiants en pràctiques.
- Transferència de crèdit 03/2023 amb habilitació de l'aplicació pressupostària en el pressupost de l'exercici 2023, aprovada per la Mesa el dia 14 de febrer, per un import de 37.501,01 euros, de l'aplicació pressupostària 610.0001 «*Inversions en edificis i altres construccions per compte propi*» a l'aplicació 630.0001 «*Inversions en material de*



PARLAMENT DE CATALUNYA

transport», per a poder fer front a les despeses corresponents a l'exercici de l'opció de compra dels cinc vehicles híbrids.

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 349.200,00 euros, per ajustar els crèdits entre centres gestors donada la situació de pròrroga pressupostària.

3.1.c) Resum de les modificacions tramitades:

El quadre següent presenta les modificacions pressupostàries per capítol acumulades fins al 28 de febrer de 2023:

CAPÍTOLS	Crèdit inicial pressupost prorrogat ¹	Modificacions de crèdit	Crèdit definitiu pressupost prorrogat
1. Remuneracions del personal	41.363.400,79	0,00	41.363.400,79
2. Despeses corrents de béns i de serveis	8.864.287,51	500.000,00	9.364.287,51
4. Transferències corrents	12.712.171,89	0,00	12.712.171,89
6. Inversions reals	2.607.944,55	-500.000,00	2.107.944,55
8. Actius financers	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	65.557.804,74	0,00	65.557.804,74

L'annex 1 d'aquest informe recull el detall de les diverses modificacions pressupostàries tramitades, presentat al nivell dels capítols, tot considerant com a crèdit inicial el que correspon al servei pressupostari PA01 de la secció pressupostària PA de la Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

¹ Crèdits inicials del pressupost per a l'exercici 2022.



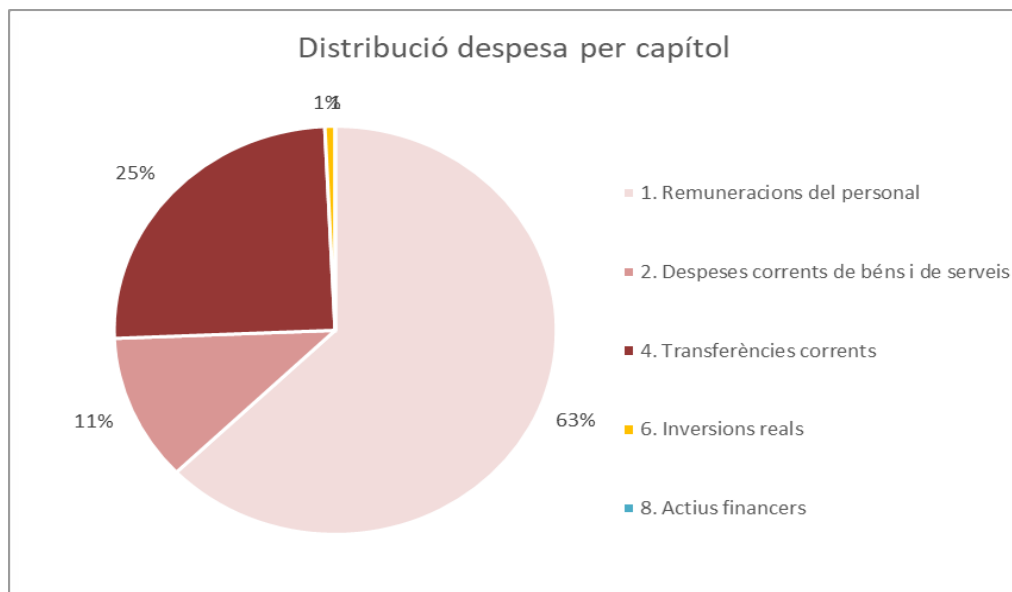
PARLAMENT DE CATALUNYA

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 28 DE FEBRER DE 2023

Tal com es pot veure en el quadre següent, el total d'obligacions reconegudes acumulades des de l'1 de gener fins al 28 de febrer de 2023 és de 8.489.877,39 euros i representa un 12,95% del total del pressupost definitiu del quadre que figura en l'apartat anterior.

OBLIGACIONS RECONEGUDES PER CAPÍTOL	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% Autoritzat	% Obligat
1. Remuneracions del personal	5.327.927,19	5.327.927,19	12,88%	12,88%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	5.064.151,96	985.767,99	57,13%	11,12%
4. Transferències corrents	2.112.586,77	2.112.586,77	16,62%	16,62%
6. Inversions reals	845.846,75	63.595,44	32,43%	2,44%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL	13.350.512,67	8.489.877,39	20,36%	12,95%

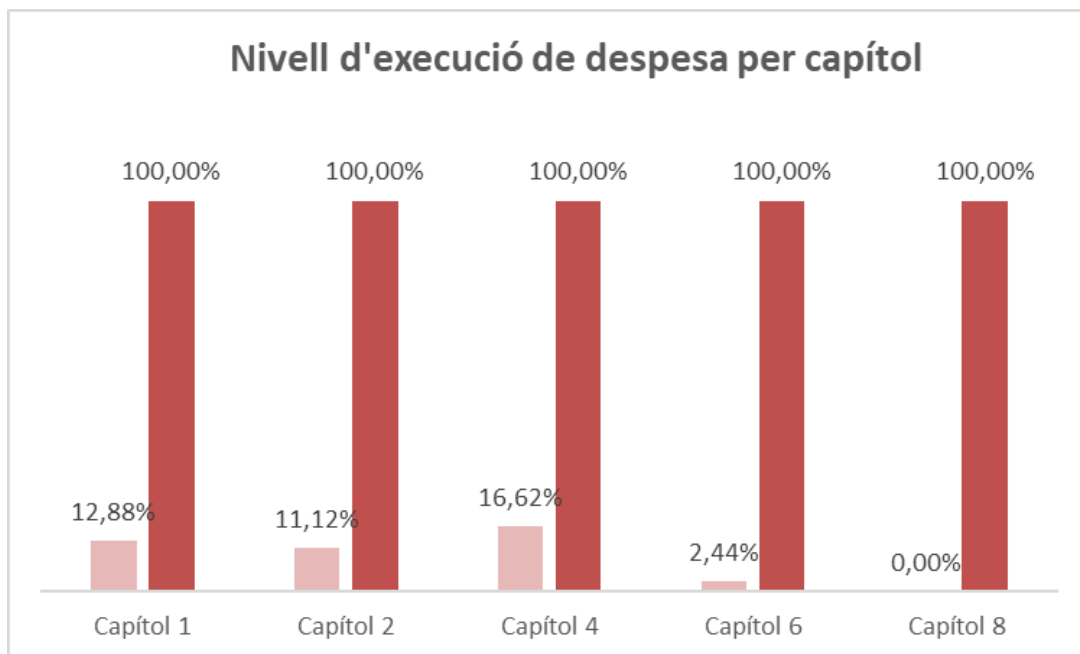
El gràfic següent mostra la distribució per capítols del total de les obligacions reconegudes el 28 de febrer de 2023 (8.489.877,39 euros).





PARLAMENT DE CATALUNYA

El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítol (total de les obligacions reconegudes el 28 de febrer de 2023 respecte del crèdit definitiu)



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 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

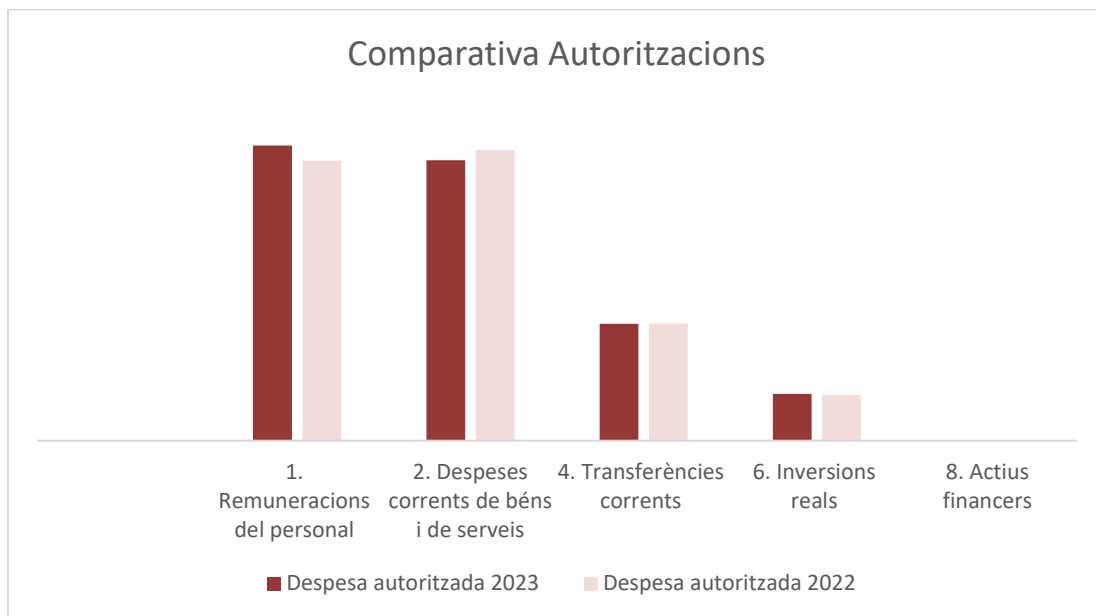
3.3. COMPARATIVA DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 28 DE FEBRER DE 2023 I EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 28 DE FEBRER DE 2022

Amb relació a les autoritzacions de despesa en data del 28 de febrer de 2023, en comparació amb les autoritzacions de despesa en data del 28 de febrer de 2022 en termes globals, la variació absoluta és de 102.336,44 euros, que significa un 0,77% d'augment d'autoritzacions de l'exercici 2023 respecte a les autoritzacions de l'exercici precedent, tal com es pot veure en el detall següent:



PARLAMENT DE CATALUNYA

CAPÍTOLS	Despesa autoritzada 2023	Despesa autoritzada 2022	Diferència	%
1. Remuneracions del personal	5.327.927,19	5.055.080,58	272.846,61	5,40%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	5.064.151,96	5.245.022,04	-180.870,08	-3,45%
4. Transferències corrents	2.112.586,77	2.118.195,34	-5.608,57	-0,26%
6. Inversions reals	845.846,75	829.878,27	15.968,48	1,92%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	13.350.512,67	13.248.176,23	102.336,44	0,77%

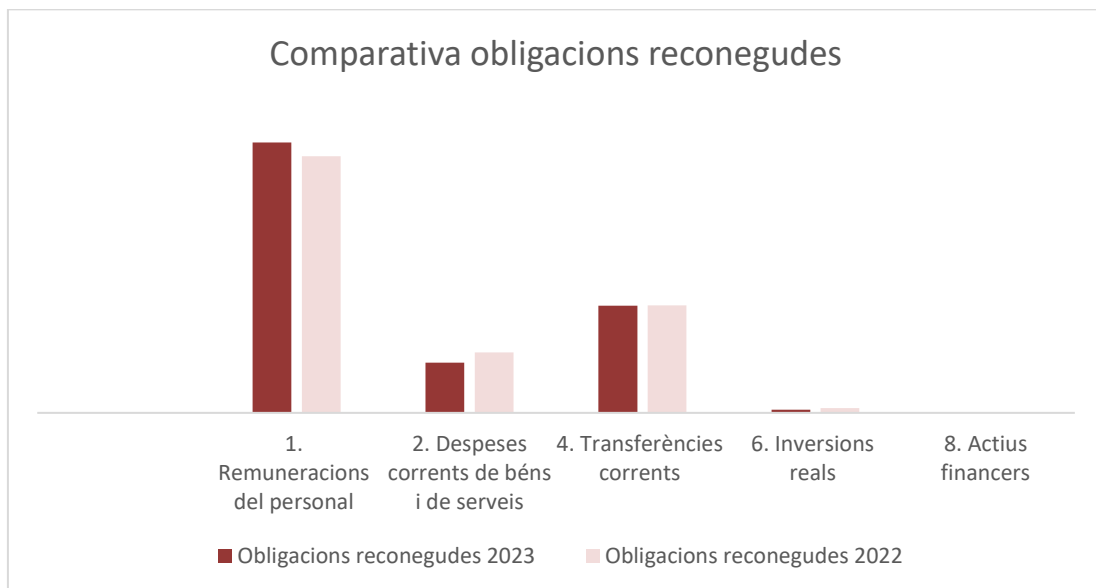


Amb relació a les obligacions reconegudes en data del 28 de febrer de 2023, en comparació amb les obligacions reconegudes en data del 28 de febrer de 2022 en termes globals, la variació absoluta és de 31.805,06 euros, que significa un 0,38% d'augment d'obligacions reconegudes de l'exercici 2023, respecte a les obligacions reconegudes de l'exercici precedent, tal com es pot veure en el detall següent:



PARLAMENT DE CATALUNYA

CAPÍTOLS	Obligacions reconegudes 2023	Obligacions reconegudes 2022	Diferència	% dif.
1. Remuneracions del personal	5.327.927,19	5.055.080,58	272.846,61	5,40%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	985.767,99	1.191.652,50	-205.884,51	-17,28%
4. Transferències corrents	2.112.586,77	2.118.195,34	-5.608,57	-0,26%
6. Inversions reals	63.595,44	93.143,91	-29.548,47	-31,72%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	8.489.877,39	8.458.072,33	31.805,06	0,38%



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 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 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	11,03	14,11	11,56
	6	17,04	24,22	18,68
	2+6	11,95	16,17	12,72

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, 19 d'abril de 2023.

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

Diputat interventor
(Acord del Ple del 22 de
març de 2023)

Raquel Sans Guerra
G. P. Esquerra Republicana

Diputat interventor
(Acord del Ple del 22 de
març de 2023)

Jordi Munell Garcia
G. P. Junts per Catalunya

Diputat interventor
(Acord del Ple del 22 de
març de 2023)



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 1



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat de modificacions de crèdit. Febrer del 2023

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							41.363.400,79
	2	8.864.287,51	0,00		584.200,00	84.200,00			9.364.287,51
	4	12.712.171,89	0,00		52.681,37	52.681,37			12.712.171,89
	6	2.607.944,55	0,00		302.501,01	802.501,01			2.107.944,55
	8	10.000,00							10.000,00
	Resultat	65.557.804,74	0,00		939.382,38	939.382,38			65.557.804,74



PARLAMENT DE CATALUNYA

ANNEX 2



PARLAMENT DE CATALUNYA

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Febrer del 2023

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	% Oblig. s/ Press.
Parlament de Catalunya	1000001 Retribucions bàsiques	6.111.452,76	788.357,33	788.357,33	788.357,33	12,90%
	1000002 Retribucions complementàries	5.053.048,48	376.598,09	376.598,09	376.598,09	7,45%
	1100001 Retribucions bàsiques	3.730.218,09	496.558,94	496.558,94	496.558,94	13,31%
	1100002 Retribucions complementàries	531.449,88	73.690,80	73.690,80	73.690,80	13,87%
	1200001 Retribucions bàsiques	13.406.181,55	1.758.920,08	1.758.920,08	1.758.920,08	13,12%
	1210001 Retribucions complementàries	5.223.321,48	735.593,36	735.593,36	735.593,36	14,08%
	1250001 Retribucions bàsiques	211.391,01	32.997,23	32.997,23	32.997,23	15,61%
	1250002 Retribucions complementàries	87.013,83	16.426,54	16.426,54	16.426,54	18,88%
	1510001 Gratificacions serveis extraordinaris	90.000,00	12.133,65	12.133,65	12.133,65	13,48%
	1600001 Seguretat Social	6.634.823,71	995.766,45	995.766,45	995.766,45	15,01%
	1600004 Altres règims de previsió social	4.500,00	656,28	656,28	656,28	14,58%
	1720001 Prestacions complementàries	280.000,00	40.228,44	40.228,44	40.228,44	14,37%
	Resultat	41.363.400,79	5.327.927,19	5.327.927,19	5.327.927,19	12,88%
	2000002 Altres lloguers i cànons de terrenys, béns natural	115.000,00	108.604,25	108.604,25	10.102,25	8,78%
	2010001 Lloguers i cànons de material de transport	41.584,86	52.890,12	52.890,12	0,00	0,00%
	2020001 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	219.446,84	118.975,53	118.975,53	24.474,42	11,15%
	2020002 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	32.855,00	89.353,02	89.353,02	7.277,83	22,15%
	2030001 Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material	150.532,43	2.324,01	2.324,01	347,63	0,23%
	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	151.038,62	156.543,64	156.543,64	5.371,78	3,56%
	2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de r	17.819,00	5.082,00	5.082,00	0,00	0,00%
	2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	240.112,96	158.894,55	158.894,55	39.644,94	16,51%
	2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob	797.196,50	509.494,19	509.494,19	46.200,28	5,80%
	2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manten	60.644,72	36.145,27	36.145,27	3.641,02	6,00%
	2200001 Material ordinari no inventariable	125.397,00	80.162,96	80.162,96	2.775,02	2,21%
	2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	74.900,00	58.864,33	58.864,33	31.845,60	42,52%
	2210001 Aigua i energia	829.910,00	880.747,23	880.747,23	262,84	0,03%
	2210002 Combustible per a mitjans de transport	26.317,50	33.378,99	33.378,99	0,00	0,00%
	2210003 Vestuari	43.500,00	27.788,86	27.788,86	6.388,80	14,69%
	2210005 Productes farmacèutics i analítiques	14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2210006 Compres de mercaderies i matèries primeres	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2210089 Altres subministraments	162.350,00	4.840,00	4.840,00	4.840,00	2,98%
	2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	19.280,00	17.784,38	17.784,38	328,69	1,70%
	2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad	249.193,51	192.887,55	192.887,55	0,00	0,00%
	2230001 Transports	18.000,00	6.098,40	6.098,40	0,00	0,00%
	2240001 Despeses d'assegurances	448.610,00	333.882,37	333.882,37	24.939,61	5,56%
	2250001 Tributs locals i altres despeses	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260001 Exposicions, certàmens i altres activitats de prom	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260002 Atencions protocol·làries i representatives	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Informació pressupostària. Estat d'execució de la despesa. Febrer del 2023

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconegudes	% Oblig. s/ Press.
	2260004 Jurídics i contenciosos	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260005 Organització de reunions i conferències	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260006 Oposicions i proves selectives	38.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	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	15.443,35	15.443,35	139,15	0,22%
	2260039 Despeses per serveis bancaris	3.000,00	132,39	132,39	132,39	4,41%
	2260040 Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o	11.620,00	205,00	205,00	205,00	1,76%
	2260089 Altres despeses diverses	438.305,00	26.739,71	26.739,71	16.969,11	3,87%
	2270001 Neteja i sanejament	737.593,96	185.375,80	185.375,80	73.026,81	9,90%
	2270005 Estudis i dictàmens	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2270008 Intèrprets i traductors	156.000,00	178.243,31	178.243,31	7.695,60	4,93%
	2270011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	12.832,91	11.330,00	11.330,00	871,20	6,79%
	2270013 Treballs tècnics	24.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2270014 Serveis de formació	10.000,00	735,00	735,00	0,00	0,00%
	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o	727.398,50	549.725,24	549.725,24	59.428,63	8,17%
	2280002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	534.988,20	392.192,65	392.192,65	14.784,69	2,76%
	2280003 solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	588.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2300001 Dietes, locomoció i trasllats	188.500,00	3.292,28	3.292,28	1.844,60	0,98%
	2310001 Altres indemnitzacions per raó del servei	1.586.500,00	598.230,10	598.230,10	598.230,10	37,71%
	2400001 Despeses de publicacions	255.150,00	227.765,48	227.765,48	4.000,00	1,57%
	Resultat	9.364.287,51	5.064.151,96	5.064.151,96	985.767,99	10,53%
	4800001 A diputats no adscrits	27.681,37	6.615,09	6.615,09	6.615,09	23,90%
	4800030 Beques	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	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	12.656.490,52	2.105.971,68	2.105.971,68	2.105.971,68	16,64%
	Resultat	12.712.171,89	2.112.586,77	2.112.586,77	2.112.586,77	16,62%
	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per	469.803,14	129.433,00	129.433,00	28.806,90	6,13%
	6200001 Inversions en maquinària i utilitatge	764.500,00	179.150,86	179.150,86	16.616,70	2,17%
	6300001 Inversions en material de transport	37.501,01	37.305,01	37.305,01	0,00	0,00%
	6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	50.000,00	14.150,22	14.150,22	0,00	0,00%
	6500001 Inversions en equips de procés de dades	376.000,00	75.973,48	75.973,48	1.210,00	0,32%
	6700001 Fons Bibliogràfic	17.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
	6700002 Altre immobilitzat material	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	75.300,00	22.170,03	22.170,03	3.893,84	5,17%
	6800005 Desenvolupament de sistemes d'informació	297.840,40	372.664,15	372.664,15	13.068,00	4,39%
	Resultat	2.107.944,55	845.846,75	845.846,75	63.595,44	3,02%
	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%
		65.557.804,74	13.350.512,67	13.350.512,67	8.489.877,39	12,95%