



PARLAMENT DE CATALUNYA

INFORME SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
CORRESPONENT AL QUART BIMESTRE DE L'EXERCICI DEL 2023
PARLAMENT DE CATALUNYA
(Tram. 238-00014/13)



PARLAMENT DE CATALUNYA

ÍNDEX

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 31 d'agost de 2023

3.3. Comparativa entre l'execució del pressupost de despeses fins al 31 d'agost de 2023 i l'execució del pressupost de despeses fins al 31 d'agost 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 QUART 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).

El pressupost del Parlament de Catalunya per a l'exercici del 2023 va ésser aprovat pel Ple en la sessió tinguda el dia 21 de desembre de 2022 i remès al departament competent perquè el pogués incloure en el Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 com a secció pressupostària diferenciada, integrada en el pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. En la sessió del 10 de març, el Ple del Parlament de Catalunya va aprovar la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, publicada en el DOGC núm. 8877 com a Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

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

Un cop finit el període de pròrroga pressupostària i efectuat el traspàs d'informació del pressupost prorrogat al definitiu, l'import de les modificacions de crèdit que no comporten cap increment del pressupost de despeses vigents en data del 31 d'agost de 2023 és de 106.782,38 euros. Aquest import es detalla a continuació.

El detall de les transferències de crèdit entre bosses de vinculació aprovades per la Mesa, per un import de 65.182,38 euros, és el següent:

- Transferència de crèdit 02/2023, amb habilitació d'una aplicació pressupostària en el pressupost de l'exercici del 2023, aprovada per la Mesa el 31 de gener, per un import de 27.681,37 euros, de l'aplicació pressupostària 482.0006 «A grups parlamentaris» a l'aplicació 480.0001 «A diputats no adscrits», 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 del 8 de novembre de 2022.
- Transferència de crèdit 03/2023, amb habilitació d'una aplicació pressupostària en el pressupost de l'exercici del 2023, aprovada per la Mesa el 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 transport», per a poder fer front a les despeses corresponents a l'exercici de l'opció de compra de cinc vehicles híbrids.

L'import dels traspassos de crèdit en data del 31 d'agost de 2023 és de 41.600,00 euros. En el període objecte d'aquest informe s'ha comptabilitzat un traspàs de crèdit dins la mateixa bossa de vinculació, per import de 15.000,00 euros.

3.1.c) Resum de les modificacions tramitades

Els crèdits definitius de cada capítol resten inalterats respecte del crèdits inicials el 31 d'agost de 2023, tal com es pot observar en la taula següent:

CAPÍTOLS	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit	Crèdit definitiu
1. Remuneracions del personal	40.015.610,47	0,00	40.015.610,47
2. Despeses corrents de béns i de serveis	11.377.478,63	0,00	11.377.478,63
4. Transferències corrents	12.737.171,89	0,00	12.737.171,89
6. Inversions reals	2.795.929,40	0,00	2.795.929,40
8. Actius financers	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	66.956.190,39	0,00	66.956.190,39

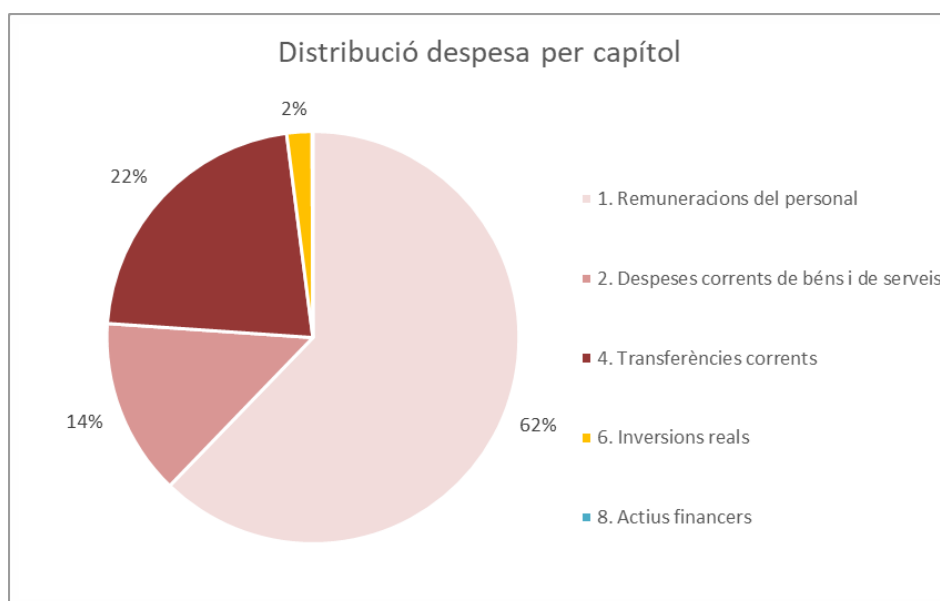
L'annex 1 d'aquest informe recull el detall de les modificacions pressupostàries tramitades, presentat al nivell d'aplicació pressupostària, considerant com a crèdit inicial el que correspon al servei pressupostari PA01 de la secció pressupostària PA de la Llei 2/2023.

3.2. ESTAT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS CRÈDITS DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'AGOST DE 2023

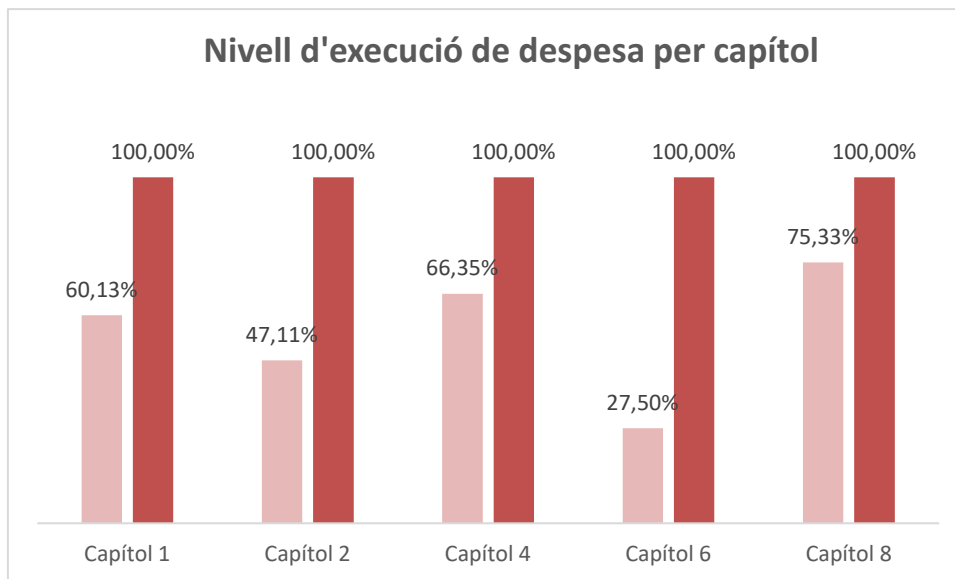
Tal com es pot veure en el quadre següent, l'import de les obligacions reconegudes acumulades des de l'1 de gener fins al 31 d'agost de 2023 és de 38.664.198,98 euros i representa el 57,75% del pressupost definitiu del quadre de l'apartat anterior.

OBLIGACIONS RECONEGUDES PER CAPÍTOL	Crèdit compromès	Obligacions reconegudes	% Compromès	% Obligat
1. Remuneracions del personal	24.061.456,32	24.061.456,32	60,13%	60,13%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	9.014.749,54	5.360.387,59	79,23%	47,11%
4. Transferències corrents	8.450.991,99	8.450.991,99	66,35%	66,35%
6. Inversions reals	1.955.345,01	768.763,08	69,94%	27,50%
8. Actius financers	22.600,00	22.600,00	75,33%	75,33%
TOTAL	43.505.142,86	38.664.198,98	64,98%	57,75%

El gràfic següent mostra la distribució per capítols de les obligacions reconegudes el 31 d'agost de 2023 (38.664.198,98 euros).



El gràfic següent mostra el nivell d'execució per capítol (obligacions reconegudes el 31 d'agost de 2023 respecte del crèdit definitiu).

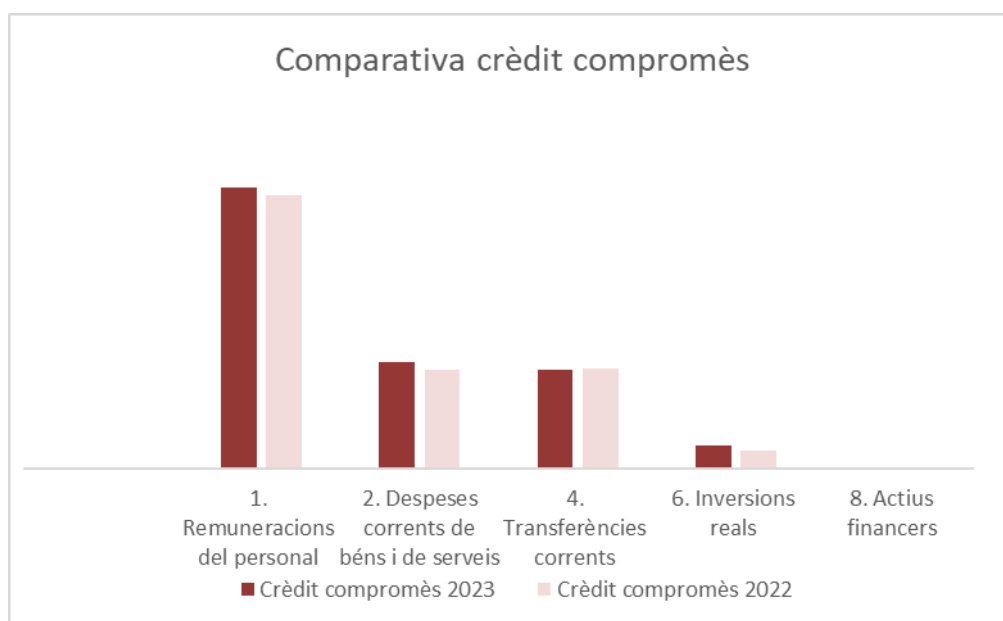


L'annex 2 d'aquest informe inclou el detall de l'execució, presentada al nivell de l'aplicació pressupostària, considerant com a crèdit inicial el que correspon al servei pressupostari PA01 de la secció pressupostària PA de la Llei 2/2023.

3.3. COMPARATIVA ENTRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'AGOST DE 2023 I L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES FINS AL 31 D'AGOST DE 2022

Amb relació als crèdits de despesa compromesos en data del 31 d'agost de 2023, en comparació amb els crèdits compromesos de despesa en data del 31 d'agost de 2022, en termes globals, la variació absoluta és de 1.738.117,77 euros, quantitat que significa un 4,16% d'augment de compromisos l'exercici del 2023 respecte a l'exercici precedent, tal com es pot veure en el detall següent:

CAPÍTOLS	Crèdit compromès 2023	Crèdit compromès 2022	Diferència	% dif.
1. Remuneracions del personal	24.061.456,32	23.390.651,60	670.804,72	2,87%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	9.014.749,54	8.447.393,28	567.356,26	6,72%
4. Transferències corrents	8.450.991,99	8.472.781,36	-21.789,37	-0,26%
6. Inversions reals	1.955.345,01	1.456.198,85	499.146,16	34,28%
8. Actius financers	22.600,00	0,00	22.600,00	
TOTAL	43.505.142,86	41.767.025,09	1.738.117,77	4,16%



Amb relació a les obligacions reconegudes en data del 31 d'agost de 2023, en comparació amb les obligacions reconegudes en data del 31 d'agost de 2022, en termes globals, la variació absoluta és de 491.287,83 euros, quantitat que significa un 1,29% d'augment d'obligacions reconegudes l'exercici del 2023 respecte a l'exercici precedent, tal com es pot veure en el detall següent:

CAPÍTOLS	Obligacions reconegudes 2023	Obligacions reconegudes 2022	Diferència	% dif.
1. Remuneracions del personal	24.061.456,32	23.390.651,60	670.804,72	2,87%
2. Despeses corrents de béns i de serveis	5.360.387,59	5.829.756,41	-469.368,82	-8,05%
4. Transferències corrents	8.450.991,99	8.472.781,36	-21.789,37	-0,26%
6. Inversions reals	768.763,08	479.721,78	289.041,30	60,25%
8. Actius financers	22.600,00	0,00	22.600,00	
TOTAL	38.664.198,98	38.172.911,15	491.287,83	1,29%



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 hi 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	15,08	15,21	15,11
	6	33,49		33,49
	2+6	15,59	15,21	15,52

4. CONCLUSIONS

Els diputats interventors sotasignats acorden d'elevat aquest informe a la Mesa perquè en tingui coneixement i n'ordini la publicació, si escau, al Portal de la Transparència.

Palau del Parlament, 27 de setembre 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)

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

A N N E X 1

[illegible]



PARLAMENT DE CATALUNYA

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

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Inicial	Total modificacions	Romanents Incorporats	Augments per Transferència	Minoracions per Transferència	Total generacions	Ampliacions de Crèdit	Suplements de Crèdits	Pressupost Definitiu
	2260005 Organització de reunions i conferències	157.000,00								157.000,00
	2260006 Oposicions i proves selectives	44.760,00								44.760,00
	2260007 Publicacions i edictes als diaris oficials	500,00								500,00
	2260011 Formació dels empleats públics	62.500,00								62.500,00
	2260039 Despeses per serveis bancaris	3.000,00								3.000,00
	2260040 Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o	12.150,00	1.600,00		1.600,00					13.750,00
	2260089 Altres despeses diverses	315.342,66	-1.600,00			1.600,00				313.742,66
	2270001 Neteja i sanejament	779.526,81								779.526,81
	2270008 Intèrprets i traductors	159.071,56								159.071,56
	2270011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	14.162,50								14.162,50
	2270013 Treballs tècnics	44.700,00								44.700,00
	2270014 Serveis de formació	13.000,00								13.000,00
	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o	775.252,90								775.252,90
	2280002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	497.777,31								497.777,31
	2280003 solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	514.761,20								514.761,20
	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	75.000,00								75.000,00
	2300001 Dietes, locomoció i trasllats	138.000,00								138.000,00
	2310001 Altres indemnitzacions per raó del servei	3.485.509,40								3.485.509,40
	2400001 Despeses de publicacions	249.642,84								249.642,84
		11.377.478,63	0,00		1.600,00	1.600,00				11.377.478,63
	4800001 A famílies		27.681,37		27.681,37					27.681,37
	4800030 Beques	25.000,00								25.000,00
	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres	3.000,00								3.000,00
	4820006 A grups parlamentaris	12.709.171,89	-27.681,37			27.681,37				12.681.490,52
		12.737.171,89	0,00		27.681,37	27.681,37				12.737.171,89
	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per	975.370,00	-52.501,01			52.501,01				922.868,99
	6200001 Inversions en maquinària i utilitatge	708.173,95	15.000,00		40.000,00	25.000,00				723.173,95
	6200004 Inversions i instal·lacions tècniques i altres inst	1.000,00								1.000,00
	6300001 Inversions en material de transport		37.501,01		37.501,01					37.501,01
	6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	100.000,00								100.000,00
	6500001 Inversions en equips de procés de dades	635.000,00								635.000,00
	6700001 Fons Bibliogràfic	10.500,00								10.500,00
	6700002 Altre immobilitzat material	25.000,00								25.000,00
	6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	18.275,41								18.275,41
	6800005 Desenvolupament de sistemes d'informació	322.610,04								322.610,04
		2.795.929,40	0,00		77.501,01	77.501,01				2.795.929,40
	8300001 Concessió Préstecs i bestretes al personal a llarg	30.000,00								30.000,00
		30.000,00								30.000,00
		66.956.190,39	0,00		106.782,38	106.782,38				66.956.190,39



PARLAMENT DE CATALUNYA

A N N E X 2



PARLAMENT DE CATALUNYA

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

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeegudes	Oblig. s/ press. def.
Parlament de Catalunya	1000001 Retribucions bàsiques	6.112.969,62	3.795.934,80	3.795.934,80	3.795.934,80	62,10%
	1000002 Retribucions complementàries	2.812.149,64	1.631.356,03	1.631.356,03	1.631.356,03	58,01%
	1100001 Retribucions bàsiques	3.804.244,06	2.338.274,74	2.338.274,74	2.338.274,74	61,46%
	1100002 Retribucions complementàries	538.594,44	312.782,27	312.782,27	312.782,27	58,07%
	1200001 Retribucions bàsiques	14.088.987,38	8.511.463,68	8.511.463,68	8.511.463,68	60,41%
	1210001 Retribucions complementàries	5.421.097,72	2.978.636,22	2.978.636,22	2.978.636,22	54,95%
	1250001 Retribucions bàsiques	155.869,17	147.514,93	147.514,93	147.514,93	94,64%
	1250002 Retribucions complementàries	71.786,34	57.452,91	57.452,91	57.452,91	80,03%
	1510001 Gratificacions serveis extraordinaris	100.000,00	34.447,50	34.447,50	34.447,50	34,45%
	1600001 Seguretat Social	6.595.412,10	4.054.823,29	4.054.823,29	4.054.823,29	61,48%
	1600004 Altres règims de previsió social	4.500,00	2.953,26	2.953,26	2.953,26	65,63%
	1720001 Prestacions complementàries	310.000,00	195.816,69	195.816,69	195.816,69	63,17%
		40.015.610,47	24.061.456,32	24.061.456,32	24.061.456,32	60,13%
	2000002 Altres lloguers i cànons de terrenys, béns natural	129.899,00	131.791,25	131.791,25	74.998,37	57,74%
	2010001 Lloguers i cànons de material de transport	70.422,00	57.297,63	57.297,63	0,00	0,00%
	2020001 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	158.558,89	118.977,53	118.977,53	85.660,47	54,02%
	2020002 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	89.353,02	89.353,02	89.353,02	32.242,18	36,08%
	2030001 Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material	151.382,43	14.685,69	14.685,69	1.738,15	1,15%
	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	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per	207.296,77	159.266,14	159.266,14	70.635,78	34,07%
	2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de r	17.819,00	5.082,00	5.082,00	579,11	3,25%
	2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	404.697,67	350.587,75	350.587,75	118.881,20	29,38%
	2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob	969.201,33	790.197,28	790.197,28	369.251,69	38,10%
	2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manten	46.712,50	37.649,29	37.649,29	25.062,42	53,65%
	2200001 Material ordinari no inventariable	182.358,33	84.607,77	84.607,77	33.331,36	18,28%
	2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	82.255,00	65.366,98	65.366,98	58.489,58	71,11%
	2210001 Aigua i energia	832.500,00	793.808,36	793.808,36	243.728,11	29,28%
	2210002 Combustible per a mitjans de transport	64.595,00	33.563,87	33.563,87	6.437,16	9,97%
	2210003 Vestuari	43.500,00	32.288,86	32.288,86	15.789,30	36,30%
	2210005 Productes farmacèutics i analítics	9.800,00	927,94	927,94	927,94	9,47%
	2210006 Compres de mercaderies i matèries primeres	10.000,00	750,20	750,20	750,20	7,50%
	2210089 Altres subministraments	118.000,00	7.653,43	7.653,43	7.653,43	6,49%
	2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	21.932,00	17.784,38	17.784,38	5.517,49	25,16%
	2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad	221.193,51	213.840,22	213.840,22	68.194,83	30,83%
	2230001 Transports	18.000,00	6.098,40	6.098,40	3.040,73	16,89%
	2240001 Despeses d'assegurances	121.695,00	388.738,06	388.738,06	197.833,61	162,57%
	2250001 Tributs locals i altres despeses	400,00	643,68	643,68	643,68	160,92%
	2260001 Exposicions, certàmens i altres activitats de prom	18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260002 Atencions protocol·làries i representatives	36.000,00	105,00	105,00	105,00	0,29%
	2260004 Jurídics i contenciosos	3.000,00	4.231,74	4.231,74	4.231,74	141,06%

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

Centre gestor	Aplicació	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Obligacions Reconeugudes	Oblig. s/ press. def.
	2260005 Organització de reunions i conferències	157.000,00	21.393,13	21.393,13	16.864,98	10,74%
	2260006 Oposicions i proves selectives	44.760,00	1.821,86	1.821,86	1.821,86	4,07%
	2260007 Publicacions i edictes als diaris oficials	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2260011 Formació dels empleats públics	62.500,00	29.162,75	29.162,75	19.323,35	30,92%
	2260039 Despeses per serveis bancaris	3.000,00	468,17	468,17	468,17	15,61%
	2260040 Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o	13.750,00	11.423,69	11.423,69	9.259,00	67,34%
	2260089 Altres despeses diverses	313.742,66	150.717,86	150.717,86	88.167,93	28,10%
	2270001 Neteja i sanejament	779.526,81	904.507,07	904.507,07	454.589,04	58,32%
	2270008 Intèrprets i traductors	159.071,56	199.816,20	199.816,20	28.403,75	17,86%
	2270011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	14.162,50	11.330,00	11.330,00	6.425,10	45,37%
	2270013 Treballs tècnics	44.700,00	19.723,00	19.723,00	0,00	0,00%
	2270014 Serveis de formació	13.000,00	735,00	735,00	245,00	1,88%
	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o	775.252,90	655.354,03	655.354,03	310.534,58	40,06%
	2280002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	497.777,31	470.455,13	470.455,13	185.051,94	37,18%
	2280003 solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	514.761,20	520.551,44	520.551,44	260.275,74	50,56%
	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2300001 Dietes, locomoció i trasllats	138.000,00	48.585,38	48.585,38	47.861,53	34,68%
	2310001 Altres indemnitzacions per raó del servei	3.485.509,40	2.332.459,70	2.332.459,70	2.332.459,70	66,92%
	2400001 Despeses de publicacions	249.642,84	230.948,66	230.948,66	172.912,39	69,26%
		11.377.478,63	9.014.749,54	9.014.749,54	5.360.387,59	47,11%
	4800001 A famílies	27.681,37	19.845,27	19.845,27	19.845,27	71,69%
	4800030 Beques	25.000,00	7.260,00	7.260,00	7.260,00	29,04%
	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	12.681.490,52	8.423.886,72	8.423.886,72	8.423.886,72	66,43%
		12.737.171,89	8.450.991,99	8.450.991,99	8.450.991,99	66,35%
	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per	922.868,99	623.019,11	623.019,11	343.636,75	37,24%
	6200001 Inversions en maquinària i utilitatge	723.173,95	610.729,71	610.729,71	119.873,27	16,58%
	6200004 Inversions i instal.lacions tècniques i altres inst	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6300001 Inversions en material de transport	37.501,01	41.268,19	41.268,19	37.305,00	99,48%
	6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	100.000,00	26.024,07	26.024,07	17.082,29	17,08%
	6500001 Inversions en equips de procés de dades	635.000,00	196.609,12	196.609,12	80.765,23	12,72%
	6700001 Fons Bibliogràfic	10.500,00	15.000,00	15.000,00	3.866,32	36,82%
	6700002 Altre immobilitzat material	25.000,00	2.964,50	2.964,50	0,00	0,00%
	6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	18.275,41	67.066,16	67.066,16	49.728,95	272,11%
	6800005 Desenvolupament de sistemes d'informació	322.610,04	372.664,15	372.664,15	116.505,27	36,11%
		2.795.929,40	1.955.345,01	1.955.345,01	768.763,08	27,50%
	8300001 Concessió Préstecs i bestretes al personal a llarg	30.000,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00	75,33%
		30.000,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00	75,33%
		66.956.190,39	43.505.142,86	43.505.142,86	38.664.198,98	57,75%