

Llei 6/2011 de 27 de juliol

Pressupostos de la Generalitat de Catalunya

2011

MEMÒRIA EXPLICATIVA



Generalitat de Catalunya
**Departament d'Economia
i Coneixement**

SUMARI

Primera part - Introducció i característiques del Pressupost.....	5
1. Presentació	7
2. El pressupost i el seu marc d'elaboració	11
2.1. Marc normatiu	13
2.2. Un pressupost que s'orienta als resultats	15
3. Àmbit institucional dels pressupostos.....	19
3.1 Criteris per a la delimitació de l'àmbit institucional dels pressupostos	21
3.2 L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat	23
3.3 Les entitats no majoritàries del sector AP-SEC de la Generalitat	30
4. Estructures pressupostàries	33
4.1. El pressupost d'ingressos	36
4.2. El pressupost de despeses	52
4.2.1. L'estructura institucional i orgànica.....	52
4.2.2. L'estructura per programes.....	73
4.2.3. L'estructura econòmica.....	81
5. La llei de pressupostos i la llei de mesures fiscals i financeres	97
5.1. La llei de pressupostos	99
5.2. La llei de mesures fiscals i financeres.....	100
6. Documentació que acompanya el projecte de Llei de pressupostos.....	103
Segona part - Les principals xifres dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i les polítiques de despesa	111
7. Context econòmic i financer i prioritats estratègiques	113
7.1. El context econòmic i financer	115
7.2. Les prioritats estratègiques	123
8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011	131
8.1. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.....	133
8.1.1. Els ingressos i les despeses consolidades.....	133
8.1.2. La despesa i les dotacions de personal del sector públic de la Generalitat.....	142
8.1.3. Les polítiques de despesa	146
8.1.4. L'acord estratègic	210
8.1.5. La perspectiva de gènere	212
8.2. Els pressupostos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat, en termes del SEC	214
8.2.1. Definició del sector Administració pública de la Generalitat	215
8.2.2. Els ingressos i les despeses consolidades del sector públic en termes SEC.....	217
8.2.3. El compte financer en termes del SEC	224
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius.....	229
9.1 Els pressupostos per subsectors	231
9.1.1. El pressupost de la Generalitat.....	231
9.1.2. Els pressupostos del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.....	244
9.1.3. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives.....	251
9.1.4. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres	255

9.1.5.	Els pressupostos de les entitats de dret públic.....	258
9.1.6.	Els pressupostos de les societats mercantils.....	263
9.1.7.	Els pressupostos dels consorcis.....	268
9.1.8.	Els pressupostos de les fundacions.....	273
9.2	Els pressupostos per agrupacions.....	277
9.3	Els pressupostos dels grups corporatius.....	280
9.3.1.	Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals.....	280
9.3.2.	Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut.....	282

PRIMERA PART
-
**INTRODUCCIÓ I CARACTERÍSTIQUES DEL
PRESSUPOST**

1. PRESENTACIÓ

La memòria explicativa de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2011 té com a objectiu proporcionar una visió sintètica d'aquests, així com facilitar-ne la seva comprensió. La memòria s'estructura en dues parts. En la primera es tracten els aspectes més formals i d'estructura de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2011, mentre que en la segona es presenten el context econòmic i financer en què s'emmarquen els pressupostos i els seus trets més significatius, fent especial èmfasi en les principals àrees d'actuació i en les diverses polítiques de despesa i destacant les xifres agregades més importants, tant referides al conjunt del sector públic de la Generalitat com a cadascun del seus subsectors.

Des del punt de vista metodològic, els pressupostos per al 2011 s'inscriuen en el marc del que es coneix com la pressupostació orientada a resultats que es va posar en marxa a la Generalitat de Catalunya en l'exercici 2006. Amb aquesta orientació es persegueix atorgar una visió estratègica als pressupostos en el sentit de posar l'accent en els objectius que es pretén aconseguir amb l'acció pública i forçar la reflexió sobre la forma més eficaç i eficient per assolir-los. Això té una traducció en un esforç en el procés d'elaboració per tal de millorar la informació d'objectius que acompanya la informació financera i que ha de permetre relacionar els recursos assignats amb els resultats assolits.

D'altra banda, pel que fa al seu perímetre de consolidació, inclou les entitats de diferent naturalesa jurídica que integren el conjunt del sector públic de la Generalitat, donant d'aquesta manera ple compliment al que estableix l'Estatut d'Autonomia de Catalunya en relació a l'abast institucional dels pressupostos.

Cal tenir present que l'elaboració dels pressupostos per al 2011 ha estat condicionada per la situació de pròrroga pressupostària com a conseqüència de la dissolució del Parlament i la convocatòria d'eleccions que es van celebrar el dia 28 de novembre de 2010.

En la primera part d'aquesta memòria s'explica el marc d'elaboració dels pressupostos de la Generalitat per al 2011. En la resta d'apartats es fa referència a l'àmbit institucional dels pressupostos, a les estructures pressupostàries d'ingressos i despeses, als principals aspectes dels textos articulats de la Llei de pressupostos i de la Llei de mesures fiscals i financeres, així com a la documentació que acompanya el Projecte de Llei de pressupostos per al 2011.

En la segona part de la memòria es fa una breu descripció del context econòmic i financer en què s'insereix l'elaboració dels pressupostos, així com de les prioritats del Govern que

incorporen. La resta d'apartats es dediquen fonamentalment a presentar les xifres d'ingressos i despeses des de diversos punts de vista en funció dels diferents àmbits rellevants per a l'agregació de la informació. En primer lloc, es presenten les dades del total del sector públic de la Generalitat i s'expliquen les polítiques de despesa, detallant les principals actuacions a realitzar l'any 2011. També es mostra quines són les entitats que intervenen en l'execució d'aquestes polítiques i s'analitzen les variacions pel que fa al volum de recursos assignats respecte l'any 2010. En segon lloc, es presenten les dades consolidades de la Generalitat de Catalunya i totes les entitats incloses al sector administracions públiques d'acord amb les normes del Sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC), les quals són emprades per calcular el resultat pressupostari a partir del qual s'ha de verificar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària que li corresponen a la Generalitat.

A continuació es repassen les principals variacions dels pressupostos per cadascun dels subsectors que integren els pressupostos de la Generalitat.

Finalment, es presenten els pressupostos per agrupacions departamentals i els dels grups corporatius de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) i de l'Institut Català de la Salut, que inclouen, a més de la capçalera del grup, totes les entitats que en depenen

2. EL PRESSUPOST I EL SEU MARC D'ELABORACIÓ

El pressupost és l'expressió quantificada, conjunta i sistemàtica dels ingressos i despeses previstos d'una organització per a un exercici econòmic. En l'àmbit del sector públic, l'elaboració del pressupost recau en el Govern i la seva aprovació correspon al Parlament. Es tracta, doncs, del reflex financer de l'estratègia política d'un govern definida a través d'un procés de presa de decisions i d'assignació de recursos a partir de les relacions entre les forces polítiques i socials del país. El document pressupostari té, per tant, un triple vessant jurídic, polític i comptable.

El pressupost és un document jurídic perquè la seva aprovació adopta la forma de llei de la qual es deriven drets i obligacions de caràcter general. Es tracta d'una llei per a la qual la iniciativa legislativa està reservada al Govern -que és, alhora, l'únic legitimat i obligat a presentar un Projecte de llei de pressupostos-, que gaudeix de preferència en la seva tramitació i que té una vigència temporal limitada a cada exercici pressupostari.

Com a document polític el pressupost és el reflex de les prioritats del Govern que es manifesten tant en la determinació del nivell i la composició dels ingressos com en l'assignació d'aquests al finançament de les diverses polítiques de despesa. Si l'activitat financera pública té per objecte satisfer determinades necessitats, el punt de partida ha de ser l'assignació dels recursos disponibles a aquestes necessitats. Així, el pressupost públic és l'expressió xifrada anual dels objectius del Govern, és a dir, les polítiques públiques que aquest desenvoluparà.

Finalment, el pressupost també es pot analitzar com un document comptable ja que s'elabora, s'executa i es liquida d'acord amb una estructura i unes normes de comptabilitat pública.

2.1. Marc normatiu

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 s'elaboren en el marc de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, aprovat mitjançant la Llei orgànica 6/2006, de 19 de juliol, el qual dedica el capítol II del títol VI al pressupost de la Generalitat. En concret, l'article 212 disposa que el pressupost de la Generalitat té caràcter anual, és únic i inclou totes les despeses i tots els ingressos de la Generalitat, i també els dels organismes, les institucions i les empreses que en depenen. També es disposa que correspon al Govern la seva elaboració i execució, i al Parlament, examinar-lo, esmenar-lo, aprovar-lo i controlar-lo.

Així mateix, a l'article 214 s'estableix que correspon a la Generalitat l'establiment dels límits i les condicions per assolir els objectius d'estabilitat pressupostària dins dels principis i la normativa de l'Estat i de la Unió Europea.

Adicionalment, cal esmentar un altre conjunt de normes de referència en matèria pressupostària. En primer lloc el Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (LFPC), que en el seu article 29 estableix que els pressupostos de la Generalitat de Catalunya inclouran la totalitat de les seves despeses i ingressos, així com els de les entitats autònomes i empreses públiques. Tanmateix, en l'article 30 s'estableix que el pressupost de la Generalitat s'ajustarà allò que amb caràcter general es disposi per al sector públic de l'Estat.

L'elaboració dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2011 també està condicionada per la situació de pròrroga pressupostària, com a conseqüència de la dissolució del Parlament i la convocatòria d'eleccions, que es van celebrar el dia 28 de novembre de 2010. D'acord amb la LFPC (article 33), en el supòsit que l'1 de gener, per qualsevol motiu, no resultés aprovat el pressupost, es considerarà prorrogat automàticament el de l'any anterior en els seus crèdits inicials fins a l'aprovació i la publicació dels nous en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya. En aplicació d'aquest precepte es va dictar el Decret 109/2011, d'11 de gener, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 mentre no siguin vigents els del 2011, en base al qual s'ha regit la gestió pressupostària fins a l'aprovació dels pressupostos per al 2011.

D'altra banda, els pressupostos de la Generalitat s'elaboren en el marc de les normativa europea i espanyola en matèria d'estabilitat pressupostària. És a dir en el marc del Pacte d'estabilitat i creixement europeu i de la legislació que el desenvolupa: el Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, que aprova el text refós de la Llei d'estabilitat pressupostària i la Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària a la Llei general d'estabilitat pressupostària, segons la redacció de la Llei 3/2006, de 26 de maig de reforma de la Llei orgànica 5/2001.

D'acord amb l'anterior normativa vigent en matèria d'estabilitat pressupostària segons la qual, aquelles administracions públiques que no compleixin el principi d'equilibri pressupostari (d'acord amb la normativa SEC) han de presentar un pla de sanejament amb un horitzó de compliment a mitjà termini; aquests pressupostos s'aproven en el marc dels compromisos adquirits en el Pla de reequilibri 2011-2013 elaborat per la Generalitat de

Catalunya, i té per finalitat assolir un dèficit públic de l'1,1% del PIB¹ l'any 2013 i de l'1% el 2014.

Per últim, cal fer referència a l'Ordre ECO/10/2011, de 12 de febrer, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2011. Amb aquesta ordre s'estableixen els criteris de pressupostació, es delimita l'àmbit institucional, l'estructura pressupostària i la documentació annexa a la Llei de pressupostos per al 2011 i, finalment, es dicten les normes en relació als procediments i terminis a seguir per a la seva elaboració.

2.2. Un pressupost que s'orienta als resultats

L'elaboració dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 es troba emmarcada en el procés de consolidació de les finances públiques i en el procés de canvi pressupostari que es va iniciar l'exercici 2006, l'element definidor del qual és l'orientació a resultats.

Les finances públiques de la Generalitat, arran de la crisi econòmica dels darrers anys, han patit un important desequilibri, fonamentalment a causa d'una gran davallada dels ingressos. Com a conseqüència de les particularitats del model de finançament que estableix que les participacions de la Generalitat en els principals impostos estatals s'estableixen segons les previsions d'ingressos que efectua l'Estat i no es liquiden fins al cap de dos exercicis, l'impacte en els pressupostos de la Generalitat s'ha produït amb un significatiu retard. De forma que, tot i les mesures excepcionals adoptades en la primera meitat del passat exercici, és en l'exercici 2011 quan s'inicia un ferm compromís de reorientar les finances de la Generalitat cap a la seva sostenibilitat a mig termini.

Aquest procés de restauració de les finances públiques de la Generalitat, tal i com s'explica de forma més detallada al llarg d'aquesta memòria explicativa, comporta un exercici rigorós d'ajust per tal d'adaptar la despesa pública de la Generalitat en l'horitzó de 2013 als objectius d'estabilitat pressupostària. L'ajust a mig termini se centra en una primera fase en la reducció de la despesa, atès que la incipient recuperació de la crisi econòmica –i els increments d'impostos adoptats recentment- no fan aconsellable modificar la tributació a l'alça; mentre que s'espera que, més endavant, la consolidació del creixement de l'economia permeti el definitiu retorn de l'equilibri en les finances de la Generalitat.

¹ El PIB utilitzat a efectes del compliment de la legislació d'estabilitat pressupostària és el de l'Institut Nacional d'Estadística.

Així, doncs, en els pressupostos de l'exercici 2011 es materialitza un ajust consistent en una reducció del 10% de la despesa no financera a càrrec de recursos generals de l'àmbit de l'Administració pública de la Generalitat, definida d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals. La concreció d'aquest ajust ha comportat, d'una banda, l'establiment de prioritats en les diferents tipologies de despesa, tenint present les dificultats que un procés d'aquesta naturalesa comporta en un pressupost com el de la Generalitat on les despeses corrents vinculades als serveis als ciutadans hi tenen un pes molt elevat. D'altra banda, aquest procés també ha suposat un esforç de millora en l'assignació de recursos amb l'objectiu de vincular-los a aquells projectes i activitats que permetin majors nivells d'eficàcia i d'eficiència.

D'altra banda, l'elaboració dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 es troba emmarcada en la metodologia denominada orientació a resultats. Amb aquesta orientació es pretén racionalitzar i millorar el procés d'elaboració pressupostària amb el triple objectiu d'augmentar la transparència, l'eficàcia i l'eficiència en l'assignació i la gestió dels recursos públics, objectius alineats amb els reptes actuals de les finances públiques de la Generalitat de Catalunya.

Treballar amb orientació a resultats significa centrar l'atenció en allò que es vol obtenir amb l'acció pública, és a dir, en aquells resultats o impactes que es volen assolir amb els recursos públics. El pressupost orientat a resultats pretén fer més estret el vincle entre el finançament dels programes pressupostaris i els resultats a través de l'ús sistemàtic de la informació d'acompliment dels resultats i, per tant, dels costos per assolir-los. Amb aquest objecte, com en els darrers exercicis, els crèdits pressupostaris estan vinculats a nivell dels diversos programes pressupostaris i, per a cada òrgan o ens dependent, s'informa dels objectius, amb la seva quantificació, i de les actuacions a desenvolupar en cadascun dels programes pressupostaris en què participa.

Una de les eines fonamentals en la pressupostació orientada a resultats és la planificació estratègica (en els seus diferents nivells) ja que en el moment en què el pressupost deixa de ser concebut com un mecanisme anual d'assignació incrementalista de recursos, cal una eina que proporcioni criteris i prioritats per assignar els recursos en un horitzó a mitjà termini.

El full de ruta de la planificació estratègica per al Govern de la Generalitat és el Pla de Govern 2011-2014, que es completa amb els plans departamentals que elaboren els diferents departaments. El pressupost actual té un vincle important i consistent amb les

prioritats polítiques del Govern i integra els dos processos, d'una banda la planificació estratègica que assenyala l'orientació i de l'altra el pressupost anual que proveeix els recursos per fer efectiva la concreció anual.

D'altra banda, en aquest doble procés, el de creixent vinculació de les dotacions pressupostàries als objectius i el de consolidació de les finances públiques, pren un paper cada cop més rellevant l'establiment de contractes-programa entre l'Administració de la Generalitat i els seus ens dependents. Per mitjà d'aquest instrument l'Administració de la Generalitat es compromet a efectuar aportacions, normalment amb caràcter pluriennal, vinculades al nivell d'assoliment dels objectius que s'han acordat en la negociació d'aquest instrument.

Finalment, aquest any 2011 suposa la continuïtat i aprofundiment de la pressupostació per projectes. La pressupostació per projectes és un pas més en el procés de racionalització de l'elaboració del pressupost, en la mesura que porta a la consideració individualitzada, projecte a projecte, de l'actuació pública; de forma que facilita la prioritització dels projectes en base als objectius que se n'espera assolir.

3. ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS

3.1 Criteris per a la delimitació de l'àmbit institucional dels pressupostos

L'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat ve determinat per l'Estatut d'Autonomia de Catalunya (EAC) que estableix al seu article 212 que aquests "inclouen totes les despeses i tots els ingressos de la Generalitat, i també dels organismes, les institucions i les empreses que en depenen". Aquesta obligació ve reforçada pel principi de transparència que inspira els pressupostos de la Generalitat i que també recull l'article 71.4 de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya en establir que "l'Administració de la Generalitat, d'acord amb el principi de transparència, ha de fer pública la informació necessària perquè els ciutadans en puguin avaluar la gestió".

A efectes pressupostaris, la dependència a què es refereix l'article 212 de l'EAC es concreta en el criteri de "participació majoritària", és a dir, els pressupostos de la Generalitat inclouen totes aquelles entitats en què la Generalitat hi participa de forma total o majoritària. Es considera que la participació de la Generalitat en una societat mercantil o en una entitat que s'hi assimila a efectes pressupostaris (com en els cas de les Agrupacions d'Interès Econòmic) és majoritària quan aquesta, directament o indirectament, té una participació de més d'un 50% del seu capital o disposa de la majoria de drets de vot en els seus òrgans de govern. Pel que fa als consorcis i fundacions, es considera que la participació de la Generalitat és majoritària quan es disposa de la majoria, directa o indirecta, dels drets de vot en els òrgans de govern o en el patronat. A aquest efecte, no computen els drets de vot dels membres que designa directament, via estatutària, el mateix òrgan de govern o patronat.

Paral·lelament al que ha succeït en el sector privat, les organitzacions públiques han esdevingut més complexes amb el decurs dels anys. També la Generalitat ha recorregut a l'autoorganització i a la descentralització horitzontal per poder desenvolupar les funcions i activitats que requereix l'exercici de les seves competències, sobre la base de què l'especialització millora la qualitat dels serveis prestats i permet aconseguir guanys d'eficàcia i eficiència. Això no obstant, el conjunt de les activitats, la missió i els objectius com també dels recursos materials i humans dels ens dependents sobre els quals ha recaigut aquesta descentralització de funcions de la Generalitat no sempre han resultat prou visibles. A més, aquesta manca de transparència s'ha produït de forma asimètrica, en no afectar de manera homogènia tots els àmbits de l'acció pública.

Amb l'objecte de dotar de més transparència el conjunt de l'activitat pública de la Generalitat de Catalunya, s'han anat incorporant de forma progressiva les entitats dependents que encara no s'havien integrat en els pressupostos, procés que va concloure amb els aprovats per al 2010. La qual cosa permet als ciutadans i ciutadanes tenir una visió més completa del conjunt de l'activitat que desplega tant la pròpia Generalitat de Catalunya com la diversitat d'entitats que conformen el seu sector públic. Els pressupostos per enguany reforcen aquesta fita, amb la incorporació de les entitats creades en l'exercici anterior com també de les que resulten de la incorporació de les entitats de l'àmbit sanitari de l'Ajuntament de Barcelona vinculades a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS).

D'altra banda, arran de la promulgació de la legislació d'estabilitat pressupostària, que estableix limitacions tant en termes de resultats pressupostaris com de capacitat d'endeutament, ha estat necessari delimitar l'àmbit institucional que es considera que integra el sector Administració pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC). En el cas d'Espanya la classificació de les entitats del sector públic d'acord amb els criteris del SEC² l'efectua un grup de treball integrat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), el Banc d'Espanya i l'Institut Nacional d'Estadística. Fruit del seu treball, s'han anat classificant dins del sector Administració pública de la Generalitat (AP-SEC) diverses entitats que constitueixen l'àmbit institucional de referència per calcular el dèficit/superàvit no financer i de l'endeutament de la Generalitat en els termes exigits per l'esmentada normativa. Per aquest motiu, s'integren en els resums que s'annexen als pressupostos el relatiu a l'àmbit de les entitats que formen el sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb el SEC.

Cal tenir en compte que algunes d'aquestes entitats han estat classificades com a AP-SEC de la Generalitat malgrat que aquesta no n'ostenta el control efectiu en els òrgans de govern. El motiu pel qual el grup de treball abans esmentat les atribueix a la Generalitat és que, tot i la posició no majoritària, és l'administració pública que hi manté la participació més elevada. Per tant, són entitats que es consideren en l'àmbit institucional a efectes del compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària, però no correspon incloure-les dins del sector públic de la Generalitat. Per aquest motiu la informació sobre aquestes entitats es recull en un volum específic (*Pressupostos i estats financers de les entitats participades de forma no majoritària, classificades AP-SEC*) que únicament es refereix als aspectes

² En termes del SEC es consideren Administració pública totes aquelles entitats públiques (segons criteris de control efectiu) que no es consideren productores de mercat, és a dir, que tenen uns ingressos per vendes inferiors al 50% dels costos de producció.

pressupostaris i financers, ja que són els que resulten imprescindibles per poder formular – i, quan escaigui, liquidar- els pressupostos d'acord amb les exigències de la normativa d'estabilitat pressupostària.

D'acord amb l'exposat, i amb l'objectiu de facilitar l'anàlisi agregada del conjunt dels pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2011, a banda de presentar el pressupost consolidat del conjunt del sector públic i el consolidat, també del sector Administració pública d'acord amb el SEC, la documentació pressupostària presenta la informació relativa a cadascuna de les entitats incloses en els pressupostos per al 2011 classificada en funció dels subsectors en els que s'integren (que, amb excepcions, tenen a veure amb la naturalesa jurídica de l'entitat) i de la seva adscripció departamental (agrupacions). Per un major detall sobre aquestes classificacions vegeu l'apartat 4.2.1 sobre l'estructura institucional i orgànica dels pressupostos.

3.2 L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat

A partir d'aquests criteris, l'Ordre ECO/10/2011, de 2 de febrer, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2011, estableix la relació de les entitats que s'han d'incloure en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011.

Concretament, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2011 inclouen un total de 240 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 239 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica. El quadre 3.1 mostra la distribució d'aquest pressupostos i dels de les AP-SEC³ no majoritàries abans esmentades per subsectors i l'evolució en els darrers set anys.

³ Per primera vegada, enguany s'han classificat com AP-SEC de la Generalitat 6 entitats participades íntegrament per les universitats, és a dir, sense una participació de la Generalitat i/o dels seus ens dependents, motiu pel qual en els pressupostos de la Generalitat ara per ara reben un tractament diferenciat dels de la resta de no majoritàries de l'àmbit AP-SEC (no formen part de les 28 comptabilitzades en el Quadre 3.1) i, de fet, se'ls aplica el mateix tractament que per a les universitats: el seu resultat no financer s'inclou a través d'un ajust.

Quadre 3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE D'ENTITATS DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT

Subsector	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Sector públic							
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3	3
Entitats autònomes administratives	23	24	24	25	26	26	25
Entitats autònomes comercials i financeres	4	4	4	4	4	5	5
Entitats de dret públic	32	32	35	38	41	44	46
Societats mercantils	30	30	30	31	31	50	52
Consortis	-	13	20	25	54	59	62
Fundacions	-	1	1	1	30	36	46
Subtotal sector públic	93	108	118	128	190	224	240
AP SEC no majoritàries							
Societats mercantils	-	1	1	1	1	1	1
Consortis	-	2	7	9	11	18	25
Fundacions	-	1	1	1	1	2	2
Subtotal AP SEC no majoritàries*	-	4	9	11	13	21	28
TOTAL	93	112	127	139	203	245	268

* Els pressupostos d'aquestes entitats figuren en els pressupostos per al 2011 com a informació annexa i s'utilitzen per al càlcul del consolidat del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris SEC però no són aprovats formalment, en no tenir-ne el control.

Per a l'exercici 2011 es produeix un increment net en el nombre d'entitats del sector públic incloses en els pressupostos de 16. Aquest increment és resultat d'un total de 26 entitats que s'incorporen i de 10 que causen baixa.

El detall d'entitats que s'incorporen i que causen baixa en els pressupostos es pot veure al quadre 3.2, la qual cosa permet explicar la modificació de l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2011 respecte el del 2010. En el quadre també s'indica el departament d'adscripció corresponent en cada cas, el subsector al qual pertanyen i si formen part o no del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris del SEC.

Els codis de les diferents agrupacions departamentals de la Generalitat que s'utilitzen en la memòria són els següents:

- PR Presidència
- GO Governació i Relacions Institucionals
- EC Economia i Coneixement
- EN Ensenyament
- SA Salut
- IT Interior
- PO Territori i Sostenibilitat
- CU Cultura
- AG Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural

BE Benestar Social i Família
IU Empresa i Ocupació
JU Justícia

Quadre 3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
DETALL DE LES ENTITATS QUE S'INCORPOREN I CAUSEN BAIXA A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS
RESPECTE DEL 2010

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector AP-SEC	Alta	Baixa
PR	Agència de Patrocinis i Mecenatge, SA	SM			✓
PR	Consorci Institut Universitari d'Estudis Europeus	Cons.	✓		✓
PR	Consorci Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	Cons.	✓	✓	
GO	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	EDP		✓	
GO	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	Cons.	✓	✓	
EC	Fira 2000, SA	SM		✓	
EC	Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU	SM		✓	
EC	Fundació Institució Catalana de Suport a la Recerca	Fund.	✓	✓	
EC	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	Fund.		✓	
SA	Consorci de Prevenció i Salut Terrassa, SL	SM		✓	
SA	Coordinació Logística Sanitària, AIE	SM		✓	
SA	Sanitat Integral del Baix Llobregat, SL	SM			✓
SA	Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	Cons.		✓	
SA	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	Cons.	✓	✓	
SA	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)	Fund.	✓	✓	
SA	Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras	Fund.		✓	
SA	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	Fund.		✓	
SA	Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	Fund.		✓	
SA	Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària	Fund.			✓
SA	Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	Fund.		✓	
SA	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré	Fund.		✓	
PO	Agència de l'Habitatge de Catalunya	EDP	✓	✓	
PO	Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)	SM	✓		✓
PO	Cargometro Rail Transport, SA	SM		✓	
PO	FGC Mobilitat, SA	SM		✓	
PO	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	SM		✓	
PO	Viatges de Muntanya, SA	SM			✓
CU	Mesfilms Inversions, SL	SM			✓
BE	Consorci Torreblanca	Cons.	✓	✓	
IU	Institut per a la Promoció i la Formació Cooperatives (IPFC)	EAA	✓		✓
IU	Agència de Suport a l'Empresa Catalana	EDP	✓	✓	
IU	Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM)	EDP	✓		✓
IU	Consorci de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA)	Cons.	✓		✓
IU	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya.	Fund.		✓	
IU	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	Fund.		✓	
IU	Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fundació Privada	Fund.	✓	✓	
Nombre d'entitats per subsectors					
Entitats autònomes administratives				0	1
Entitats de dret públic				3	1
Societats mercantils				7	5
Consortis				5	2
Fundacions				11	1
Total entitats				26	10

Una de les qüestions que cal tenir molt present són els motius que han causat l'alta de les 26 entitats que s'incorporen per primer cop als pressupostos. Així, només 7 són entitats de nova creació en sentit estricte, dins de les quals s'inclou el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona constituït per assumir, principalment, les funcions que a Barcelona desenvolupava l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS). A aquestes s'hi han d'afegir 2 entitats més també noves que substitueixen a 3 entitats existents. Concretament, l'Agència Catalana de l'Habitatge que assumeix les funcions d'Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA), i l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana que integra el Consorci de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA) i el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM).

Adicionalment s'inclou dins del còmput de les 26 entitats, 1 alta que, en sentit estricte, no amplia l'àmbit institucional dels pressupostos: es tracta de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades que fins als pressupostos del 2010 era una secció pressupostària de la Generalitat amb el nom d'Agència Catalana de Protecció de dades, i que per als pressupostos del 2011 passa a comptar amb un pressupost propi, degudament singularitzat, com a ens independent, assimilat a entitat de dret públic, adscrit -pressupostàriament- al Departament de Governació i Relacions Institucionals.

A més, destaquen 7 entitats ja existents amb participació minoritària de la Generalitat però que ha canviat a majoritària. També s'hi han incorporat 3 entitats ja constituïdes però inactives per a les quals es preveu que iniciïn o reiniciïn, segons el cas, la seva activitat durant el 2011. Finalment s'hi incorporen 6 entitats més que causen alta per motius diversos.

Per subsectors, s'hi incorporen 3 entitats de dret públic i entitats assimilades (inclòs l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades), 7 societats mercantils, 5 consorcis i 11 fundacions. Pel que fa a les 10 entitats que causen baixa són: 1 entitat autònoma administrativa, l'Institut per a la Promoció i la Formació Cooperatives (IPFC); 1 entitat de dret públic, el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM); 5 societats mercantils, una d'elles Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA); 2 consorcis, el Consorci de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA) i el Consorci Institut Universitari d'Estudis Europeus en què la participació de la Generalitat ha passat a ser minoritària i s'incorpora a l'annex d'entitats no majoritàries classificades AP-SEC de la Generalitat; i una fundació, Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària.

A continuació, en el quadre 3.3 es mostra la relació d'entitats que conformen el sector públic de la Generalitat en els pressupostos del 2011.

Quadre 3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
DETALL DE LES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT INCLOSES A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT PER AL 2011

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
PR	Centre d'Estudis d'Opinió	EAA	✓
PR	Consell Català de l'Esport	EAA	✓
PR	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	EAA	✓
PR	Patronat de la Muntanya de Montserrat	EAA	✓
PR	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	EAC	✓
PR	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	EDP	✓
PR	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	EDP	✓
PR	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	EDP	✓
PR	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	EDP	✓
PR	Activa Multimèdia Digital, SL	SM	✓
PR	Catalunya Ràdio SRG, SA	SM	✓
PR	CCRTV Interactiva, SA	SM	✓
PR	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	SM	
PR	Circuits de Catalunya, SL	SM	
PR	Intracatalonia, SA	SM	✓
PR	Televisió de Catalunya, SA (TVC)	SM	✓
PR	TVC Edicions i Publicacions, SA	SM	✓
PR	TVC Multimèdia, SL	SM	✓
PR	Consorci del Circuit de Catalunya	Cons.	✓
PR	Consorci del Circuit de Motocròs de Catalunya	Cons.	✓
PR	Consorci del Montsec	Cons.	✓
PR	Consorci Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	Cons.	✓
PR	Patronat Catalunya Món	Cons.	✓
PR	Centre de Documentació Política	Fund.	✓
PR	Fundació La Marató de TV3	Fund.	
GO	Escola d'Administració Pública de Catalunya	EAA	✓
GO	Agència Catalana de Certificació	EAC	✓
GO	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	EDP	✓
GO	Institut Català Internacional per la Pau	EDP	✓
GO	Memorial Democràtic	EDP	✓
GO	Consorci Administració Oberta Electrònica de Catalunya	Cons.	✓
GO	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	Cons.	✓
EC	Autoritat Catalana de la Competència	EAA	✓
EC	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	EAA	✓
EC	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	EAC	
EC	Institut Català del Crèdit Agrari (ICCA)	EAC	
EC	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	EDP	✓
EC	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	EDP	✓
EC	Agència Tributària de Catalunya	EDP	✓
EC	Institut Català de Finances (ICF)	EDP	
EC	Editorial UOC, SL	SM	
EC	Eureca Media, SL	SM	
EC	Fira 2000, SA	SM	
EC	Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA)	SM	✓
EC	Grup UOC, SL	SM	
EC	ICF Equipaments, SAU	SM	✓
EC	ICF Holding, SAU	SM	
EC	Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU	SM	
EC	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	SM	
EC	Reg Sistema Segarra-Garrigues, SAU (REGSEGA)	SM	
EC	Regs de Catalunya, SAU (REGSA)	SM	✓
EC	Consorci Centre de Recerca en Economia Internacional	Cons.	✓
EC	Consorci Centre de Recerca Matemàtica	Cons.	✓
EC	Consorci Centre de Visió per Computador	Cons.	
EC	Consorci Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	Cons.	
EC	Consorci Institut Català d'Arqueologia Clàssica	Cons.	✓
EC	Consorci Institut Català de Ciències Cardiovasculars	Cons.	✓
EC	Consorci Institut de Física d'Altes Energies	Cons.	✓
EC	Consorci Institut de Geomàtica	Cons.	
EC	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	Cons.	✓
EC	Consorci Laboratori de Llum de Sincrotró	Cons.	
EC	Consorci Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	Cons.	
EC	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	Cons.	
EC	Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	Fund.	✓
EC	Fundació Institució Catalana de Suport a la Recerca	Fund.	✓
EC	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	Fund.	
EC	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	Fund.	✓
EC	Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	Fund.	✓
EC	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	Fund.	✓
EC	Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	Fund.	✓
EC	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	Fund.	
EC	Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia (ICN)	Fund.	✓

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
3. Àmbit institucional dels pressupostos

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
EC	Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	Fund.	✓
EC	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	Fund.	✓
EC	Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica (IRB)	Fund.	✓
EC	Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	Fund.	✓
EC	Institut Català de Paleontologia, Fundació Privada (ICP)	Fund.	✓
EC	Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	Fund.	✓
EC	Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	Fund.	✓
EN	Consorci d'Educació de Barcelona	Cons.	✓
EN	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	Fund.	✓
EN	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	Fund.	✓
SA	Agència Catalana de Seguretat Alimentària	EAA	✓
SA	Agència de Protecció de la Salut	EAA	✓
SA	Institut Català d'Avaluacions Mèdiques	EAA	✓
SA	Institut d'Estudis de la Salut (IES)	EAA	✓
SA	Agència d'Informació, Avaluació i Qualitat en Salut	EDP	✓
SA	Banc de Sang i Teixits (BST)	EDP	✓
SA	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	EDP	✓
SA	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	EDP	✓
SA	Institut Català d'Oncologia (ICO)	EDP	✓
SA	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	EDP	✓
SA	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	EDP	✓
SA	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	EDP	✓
SA	Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL	SM	
SA	Barnaclínic, SA	SM	
SA	Consorci de Prevenció i Salut Terrassa, SL	SM	
SA	Coordinació Logística Sanitària, AIE	SM	
SA	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA)	SM	
SA	For Tissues and Cells	SM	
SA	Gesclínic, SA	SM	
SA	Logaritme Serveis Logístics AIE	SM	
SA	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	SM	
SA	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	SM	✓
SA	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	SM	✓
SA	Consorci Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	Cons.	
SA	Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	Cons.	✓
SA	Consorci de Castelldefels Agents de Salut	Cons.	✓
SA	Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	Cons.	
SA	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Cons.	✓
SA	Consorci Hospitalari de Vic	Cons.	✓
SA	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de Barcelona	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de l'Anoia	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de Mollet del Vallès	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de Terrassa	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari del Maresme	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari Integral	Cons.	✓
SA	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	Cons.	✓
SA	Hospital Clínic i Provincial de Barcelona	Cons.	✓
SA	Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	Fund.	
SA	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)	Fund.	✓
SA	Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras	Fund.	
SA	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	Fund.	
SA	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	Fund.	
SA	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	Fund.	
SA	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	Fund.	
SA	Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	Fund.	
SA	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	Fund.	✓
SA	Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	Fund.	
SA	Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	Fund.	
SA	Fundació Privada Centre Tic i Salut	Fund.	
SA	Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.	✓
SA	Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	Fund.	
SA	Fundació Privada Hospital Transfronterer de la Cerdanya	Fund.	
SA	Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	Fund.	
SA	Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	Fund.	
SA	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	Fund.	
SA	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré	Fund.	
SA	Transplant Services Foundation (TSF)	Fund.	
SA	Institut Català de la Salut (ICS)	Catsalut, ICS i ICASS	✓
SA	Servei Català de la Salut (CatSalut)	Catsalut, ICS i ICASS	✓
IT	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	EAA	✓
IT	Servei Català de Trànsit	EAA	✓
IT	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	EDP	✓

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
3. Àmbit institucional dels pressupostos

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
PO	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	EAA	✓
PO	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	EAA	✓
PO	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	EDP	
PO	Agència de l'Habitatge de Catalunya	EDP	✓
PO	Agència de Residus de Catalunya	EDP	✓
PO	Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	EDP	
PO	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	EDP	
PO	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	EDP	✓
PO	Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	EDP	✓
PO	Institut Català del Sòl (INCASOL)	EDP	
PO	Institut Geològic de Catalunya	EDP	✓
PO	Ports de la Generalitat	EDP	
PO	Servei Meteorològic de Catalunya	EDP	✓
PO	Aeroports públics de Catalunya, SLU	SM	
PO	Autometro, SA	SM	
PO	Cargometro Rail Transport, SA	SM	
PO	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	SM	✓
PO	Ecoparc de Residus Industrials, SA	SM	
PO	Equacat, SA	SM	
PO	FGC Mobilitat, SA	SM	
PO	Geocat, Gestió de Projectes, SA	SM	
PO	Gestió de Màrqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	SM	
PO	Remodelacions Urbanes, SA	SM	
PO	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	SM	
PO	TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	SM	
PO	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	SM	
PO	Túnel del Cadí, SAC	SM	
PO	Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	Cons.	
PO	Consorci Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT)	Cons.	✓
PO	Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	Cons.	✓
PO	Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Cons.	✓
PO	Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	Cons.	✓
PO	Consorci de l'Observatori del Paisatge	Cons.	✓
PO	Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	Cons.	✓
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona	Cons.	✓
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	Cons.	✓
PO	Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona	Cons.	✓
PO	Consorci Patronat de la Vall de Núria	Cons.	✓
PO	Consorci Port de Mataró	Cons.	
PO	Consorci Port de Portbou	Cons.	
CU	Biblioteca de Catalunya	EAA	✓
CU	Institució de les Lletres Catalanes	EAA	✓
CU	Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	EAA	✓
CU	Museus d'Arqueologia	EAA	✓
CU	Entitat Autònoma de Difusió Cultural	EAC	✓
CU	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	EDP	✓
CU	Institut Català de les Indústries Culturals	EDP	✓
CU	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	SM	✓
CU	Consorci Catalan Films & TV	Cons.	
CU	Consorci Casa de les Llengües	Cons.	✓
CU	Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT	Cons.	✓
CU	Consorci del Teatre Fortuny de Reus	Cons.	✓
CU	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	Cons.	✓
CU	Consorci per a la Normalització Lingüística	Cons.	✓
CU	Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	Fund.	✓
AG	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	EAA	✓
AG	Centre de la Propietat Forestal	EDP	✓
AG	Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	EDP	
AG	Consell Català de la Producció Integrada	EDP	
AG	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	EDP	✓
AG	Forestal Catalana, SA	SM	
AG	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	SM	✓
AG	Consorci Gestió de la Fertilització Agrària de Catalunya	Cons.	✓
AG	Fundació Privada del Món Rural	Fund.	
BE	Institut Català de l'Adopció	EAA	✓
BE	Institut Català de les Dones (ICD)	EAA	✓
BE	Agència Catalana de la Joventut	EDP	✓
BE	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	EDP	✓
BE	Consorci de Serveis Socials de Barcelona	Cons.	✓
BE	Consorci Sant Gregori, de Girona	Cons.	✓
BE	Consorci Torrelblanca	Cons.	✓
BE	Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	Catsalut, ICS i ICASS	✓

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
IU	Agència Catalana del Consum	EAA	✓
IU	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	EAA	✓
IU	Agència Catalana de Turisme	EDP	✓
IU	Agència de Suport a l'Empresa Catalana	EDP	✓
IU	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	EDP	✓
IU	Institut Català d'Energia (ICAEN)	EDP	✓
IU	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)	EDP	✓
IU	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAi)	EDP	
IU	Eficiència Energètica, SA	SM	
IU	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	SM	✓
IU	Sanejament Energia, SA	SM	✓
IU	Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	SM	
IU	Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	Cons.	
IU	Consorci Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	Cons.	✓
IU	Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya	Cons.	
IU	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya.	Fund.	
IU	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	Fund.	
IU	Fundació Privada Observatori per a la Societat de la Informació de Catalunya	Fund.	✓
IU	Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fundació Privada	Fund.	✓
JU	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	EAA	✓
JU	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	EDP	

3.3 Les entitats no majoritàries del sector AP-SEC de la Generalitat

Com ja s'ha comentat amb anterioritat, els pressupostos de les entitats que integren el sector Administració Pública de la Generalitat i que no formen part del seu sector públic, atès que aquella no en té el control ni directament ni indirecta, es presenten diferenciats de les que sí que en formen part. Al quadre 3.4 es pot veure la relació d'aquestes entitats.

Concretament, per al 2011 s'inclou informació d'un total de 28 entitats, de les quals 21 ja eren incloses en els pressupostos per al 2010, i 9 que s'incorporen per primera vegada el 2011 atès que han estat classificades AP-SEC per la Intervenció General de l'Estat amb posterioritat als pressupostos per al 2010. Addicionalment, cal matisar que 2 de les 21 no majoritàries dels pressupostos per al 2010 s'han incorporat als pressupostos del sector públic atès que la participació de la Generalitat passa a ser majoritària (el Consorci del Museu Memorial de l'Exili i la Fundació Institució Catalana de Suport a la Recerca)

Al quadre 3.4 es pot veure la relació d'aquestes entitats.

Quadre 3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
DETALL DE LES ENTITATS CLASSIFICADES EN EL SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA
GENERALITAT QUE NO FORMEN PART DEL SEU SECTOR PÚBLIC

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Inclores press. 2010	Noves classif. AP-SEC
PR	Consorci Casa Àsia	Cons.	✓	
PR	Consorci Institut Universitari d'Estudis Europeus	Cons.		✓
GO	Consorci Institut Europeu de la Mediterrània	Cons.	✓	
EC	Consorci Centre de Supercomputació de Catalunya	Cons.	✓	
EC	Consorci Centre d'Estudis Demogràfics	Cons.	✓	
EC	Consorci de Biblioteques Universitàries de Catalunya	Cons.	✓	
EC	Consorci Escola Industrial de Barcelona	Cons.	✓	
EC	Consorci Escola Tècnica d'Igualada	Cons.		✓
SA	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Cons.	✓	
PO	Consorci del Camp de Tarragona i la seva Àrea d'Influència	Cons.		✓
PO	Consorci Institut d'Estudis Regionals i Metropolitans de Barcelona	Cons.		✓
PO	Consorci Institut d'Estudis Territorials	Cons.	✓	
CU	Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	Cons.	✓	
CU	Consorci de l'Institut Ramon Llull	Cons.		✓
CU	Consorci del Palau de la Música Catalana	Cons.	✓	
CU	Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	Cons.	✓	
CU	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	Cons.	✓	
AG	Ens per al Cessament Agrari	SM	✓	
AG	Consorci Centre Tecnològic Forestal de Catalunya	Cons.		✓
AG	Consorci CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica	Cons.	✓	
AG	Consorci de l'Estany d'Ivars - Vila-Sana	Cons.	✓	
AG	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	Cons.	✓	
AG	Consorci per a la Recuperació i Conservació del Riu Llobregat	Cons.	✓	
AG	Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	Fund.	✓	
BE	Consorci del Barri de la Mina	Cons.	✓	
BE	Fundació Privada Campus Arnau d'Escala	Fund.		✓
IU	Consorci Institut Català del Suro	Cons.		✓
IU	Consorci de Formació i d'Iniciatives Cercs - Berguedà	Cons.		✓

Per primera vegada, s'han classificat com AP-SEC de la Generalitat 6 entitats participades íntegrament per les universitats, per tant sense una participació de la Generalitat i/o dels seus ens dependents que en els pressupostos de la Generalitat reben un tractament diferenciat dels de la resta de no majoritàries de l'àmbit AP-SEC (no s'inclouen en aquest quadre) i, se'ls aplica el mateix tractament que per a les universitats.

4. ESTRUCTURES PRESSUPOSTÀRIES

Les estructures pressupostàries tenen com a objectiu classificar i agrupar sistemàticament els ingressos i les despeses per tal de facilitar-ne la comptabilització i l'anàlisi.

Com en pressupostos anteriors, els pressupostos d'ingressos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 es presenten segons la classificació econòmica, mentre que els de despeses es presenten amb una triple estructura: orgànica, per programes i econòmica. Aquesta triple classificació de les despeses aporta informació sobre els òrgans responsables de la despesa (qui gasta), les finalitats (per a què es gasta) i la naturalesa econòmica (en què es gasta), respectivament.

Els canvis més importants en les estructures dels pressupostos per al 2011 s'han produït en l'estructura orgànica de despeses fruit de l'estructuració departamental de la Generalitat i de la incorporació d'algunes entitats a l'àmbit institucional que es descriu a l'apartat 3 d'aquesta memòria. Els canvis en l'estructura per programes de despesa són menors: la creació d'un programa, la fusió de dos en un únic programa i la modificació en la denominació d'un altre.

Després de les importants modificacions realitzades en les estructures econòmiques dels pressupostos per al 2010 amb l'objecte de facilitar l'elaboració, execució i liquidació del pressupost de cadascun dels òrgans i entitats del sector públic de la Generalitat com de millorar la informació pressupostària d'acord amb el principi d'imatge fidel d'aquestes entitats, en els pressupostos per al 2011 s'han efectuat canvis més puntuals ocasionats sobretot pel canvi del model de finançament autonòmic i per l'estructuració departamental de la Generalitat.

Concretament, en la classificació econòmica dels ingressos cal destacar:

- Modificacions en les aplicacions d'ingressos de capítols 4, 6, 7 i 8 que especifiquen l'origen departamental dels ingressos de les entitats del sector públic derivades de l'estructuració departamental de la Generalitat
- Noves aplicacions en el capítol 4, principalment derivades del canvi del model de finançament autonòmic i en el capítol 7 per identificar determinats ingressos procedents de l'Estat
- Modificacions en els literals d'algunes aplicacions de capítol 1, 2 i per diferenciar més clarament els ingressos en concepte de bestreta o de liquidació.
- La creació d'aplicacions específiques per taxes ja existents

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses destaquen:

- Modificacions per reclassificar algunes despeses derivades de treballs encarregats a persones físiques externes o persones jurídiques i d'altres despeses diverses (capítol 2)
- Modificacions en les aplicacions de despesa dels capítols 4, 6, 7 i 8 que especifiquen el destí dels recursos que es transfereixen, derivades de la reclassificació de les entitats destinatàries entre les no majoritàries AP-SEC i les majoritàries, o entre altres entitats participades i les entitats majoritàries o les entitats no majoritàries AP-SEC.
- Modificacions en la classificació de la despesa de capítol 3 per tal d'adequar-la a la dels ingressos de capítol 9 que generen aquestes despeses.
- Noves aplicacions en el capítol 6 per diferenciar les aportacions per encàrrecs d'inversions de determinada naturalesa de les inversions a executar.

De la mateixa manera que en els pressupostos dels darrers exercicis, les estructures econòmiques dels ingressos i de les despeses són homogènies per a tots els ens inclosos als pressupostos amb l'objecte de facilitar la presentació, la consolidació i l'anàlisi de dades agregades de tot el sector públic de la Generalitat.

4.1. El pressupost d'ingressos

Els estats d'ingressos dels pressupostos de la Generalitat i els seus organismes o entitats es classifiquen segons l'estructura econòmica per capítols, articles, conceptes i aplicacions.

Econòmicament, els ingressos es classifiquen en corrents, de capital i financers. Els capítols 1 a 5 d'ingressos constitueixen els ingressos corrents; els capítols 6 i 7 es corresponen amb els ingressos de capital; i els capítols 8 i 9 contenen els ingressos financers (per variació d'actius i passius financers). La suma dels ingressos corrents i de capital constitueix els ingressos no financers. Aquest agregat, si es calcula amb el perímetre de consolidació AP-SEC, després d'aplicar determinats ajustos d'acord amb la normativa del SEC, s'utilitza per calcular la capacitat o necessitat de finançament que computa per mesurar el compliment de les obligacions d'estabilitat pressupostària. Concretament, els capítols de d'ingressos són els següents:

Ingressos corrents

Capítol 1	Impostos directes
Capítol 2	Impostos indirectes
Capítol 3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos
Capítol 4	Transferències corrents
Capítol 5	Ingressos patrimonials

Ingressos de capital

Capítol 6	Alienació d'inversions reals
Capítol 7	Transferències de capital

Ingressos financers

Capítol 8	Variació d'actius financers
Capítol 9	Variació de passius financers

Capítol 1 Impostos directes

Aquest capítol recull els ingressos procedents de la recaptació dels impostos exigits al subjecte passiu sense contraprestació, el fet imposable dels quals està constituït per negocis, actes o fets de naturalesa jurídica o econòmica, que posen de manifest la capacitat contributiva del subjecte passiu com a conseqüència de la possessió d'un patrimoni, d'increments patrimonials a títol lucratiu o de l'obtenció d'una renda.

Els ingressos d'aquest capítol provenen de la recaptació del tram autonòmic de l'impost sobre la renda de les persones físiques (en forma de lliuraments a compte i de liquidacions d'exercicis anteriors); de l'impost sobre grans establiments comercials i de l'impost de successions i donacions.

Capítol 2 Impostos indirectes

En aquest capítol es comptabilitzen els recursos provinents de la recaptació dels impostos exigits al subjecte passiu sense contraprestació, el fet imposable dels quals està constituït per negocis, actes o fets de naturalesa jurídica o econòmica, que posin de manifest la

capacitat contributiva del subjecte passiu com a conseqüència de la circulació dels béns o del consum.

Els ingressos d'aquest capítol provenen de la recaptació de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, de l'impost sobre operacions societàries; de la participació de la Generalitat en l'impost sobre el valor afegit i de la participació en diversos impostos sobre consums específics que estan diferenciats en la classificació econòmica només pels ingressos per lliuraments a compte però no pels ingressos de les liquidacions d'exercicis anteriors. Entre aquests darrers impostos, la recaptació de l'impost sobre les vendes detallistes de determinats hidrocarburs també està diferenciada en funció de si l'ingrés es deriva del percentatge cedit o del tram autonòmic de l'impost.

Capítol 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos

En aquest capítol es recullen ingressos de naturalesa tributària i no tributària. Entre els primers cal esmentar els provinents de les taxes legalment exigides per la Generalitat de Catalunya i les seves entitats, els derivats de la recaptació del tribut sobre el joc, del gravamen de protecció civil, del cànon del cicle de l'aigua, del fons de gestió de residus i de contribucions especials com ara la del servei d'incendis.

Entre els ingressos no tributaris hi ha els derivats de la venda de béns i la prestació de serveis, els reintegraments originats per pagaments realitzats indegudament i altres ingressos derivats de recàrrecs, multes i sancions i interessos de demora. Finalment, s'inclou un concepte genèric d'ingressos diversos que recollirà aquells ingressos obtinguts com a contraprestació d'alguna activitat o servei que no es puguin incloure en cap de la resta de conceptes del capítol 3.

Capítol 4 Transferències corrents

Aquest capítol recull els ingressos per transferències i subvencions rebudes sense contraprestació directa d'altres administracions, entitats o particulars que es destinen a finançar les operacions corrents de l'ens receptor en l'àmbit propi de les seves competències. Aquest capítol es desglossa en funció de la procedència: administració, òrgan o entitat del sector públic i del sector privat emissors de la transferència o subvenció.

Els recursos provinents de transferències es destinen a finançar globalment les operacions corrents de l'ens receptor, mentre que les subvencions tenen caràcter finalista, és a dir,

s'han de destinar a operacions amb uns objectius concrets. Tanmateix, també es consideraran transferències aquelles aportacions dineràries entre diferents administracions públiques o agents de la mateixa administració destinades a finançar operacions corrents concretes del receptor en el marc de les funcions que tingui atribuïdes.

Aquest capítol es desglossa per la procedència de la transferència: administració pública, òrgan o entitat del sector públic o sector privat. Atenent al seu volum en relació al del conjunt dels pressupostos de la Generalitat cal destacar els nous fons en què es materialitzen les transferències procedents de l'Estat creats en aplicació del nou model de finançament de les comunitats autònomes: el Fons de suficiència global i el Fons de garantia dels serveis públics fonamentals. Tanmateix, cal destacar que la transferència d'aquest fons de garantia té signe negatiu- és a dir, Catalunya fa una aportació neta a la resta de comunitats autònomes- en disposar d'un índex de capacitat fiscal superior a l'índex de necessitats. L'altra transferència d'import elevat és la transferència en concepte de Participació dels municipis i les diputacions en els ingressos tributaris de l'Estat, que es canalitza a través dels pressupostos de la Generalitat. Des del punt de vista de les entitats de la Generalitat, en general, prenen rellevància les transferències procedents del propi sector públic de la Generalitat.

Capítol 5 Ingressos patrimonials

En aquest capítol es comptabilitzen els ingressos provinents de les rendes del patrimoni, així com els derivats de les activitats realitzades en règim de dret privat. Per tant, inclou tant ingressos financers com no financers.

Entre els primers s'inclouen els interessos de bestretes, de préstecs, de comptes corrents, de títols de deute, els dividendes, les diferències positives d'operacions financeres o els beneficis per alienació d'actius financers. Entre els no financers destaquen els ingressos procedents de lloguers de béns integrants del patrimoni i els cànon de les concessions administratives.

Capítol 6 Alienació d'inversions reals

En aquest capítol es registren els ingressos íntegres derivats de la venda de béns de capital propietat de l'Administració de la Generalitat o d'altres entitats públiques dependents o vinculades. També s'inclouen les aportacions rebudes per actuacions inversores que es

realitzen per compte de la Generalitat o les seves entitats o per compte d'altres administracions que participen en l'entitat receptora.

Capítol 7 Transferències de capital

Aquest capítol recull els ingressos per transferències i subvencions rebudes sense contraprestació directa d'altres administracions, entitats o particulars que es destinen a finançar les operacions de capital de l'ens receptor en l'àmbit propi de les seves competències. Aquest capítol es desglossa per la procedència de la transferència: administració pública, òrgan o entitat del sector públic o sector privat.

Cal matisar que les transferències es destinen a finançar globalment operacions de capital de l'entitat perceptora, mentre que les subvencions tenen caràcter finalista, és a dir, s'atorguen perquè el receptor destini els recursos a uns objectius concrets. Tanmateix, també es consideren transferències aquelles aportacions dineràries entre diferents administracions públiques o agents de la mateixa administració destinades a finançar actuacions concretes del receptor en el marc de les funcions que tingui atribuïdes.

En general, es consignen per aquest capítol si:

- qui les atorga no és titular o partícip de l'entitat receptora
- es reben en règim de concurrència, amb independència de l'emissor de les subvencions
- el receptor és una fundació o qualsevol altra entitat sobre el patrimoni de la qual qui l'atorga no hi té drets econòmics
- es reben amb la finalitat d'atorgar-les a tercers

Els ingressos més elevats d'aquest capítol provenen fonamentalment de l'Estat i dels fons de la Unió Europea.

Capítol 8 Variació d'actius financers

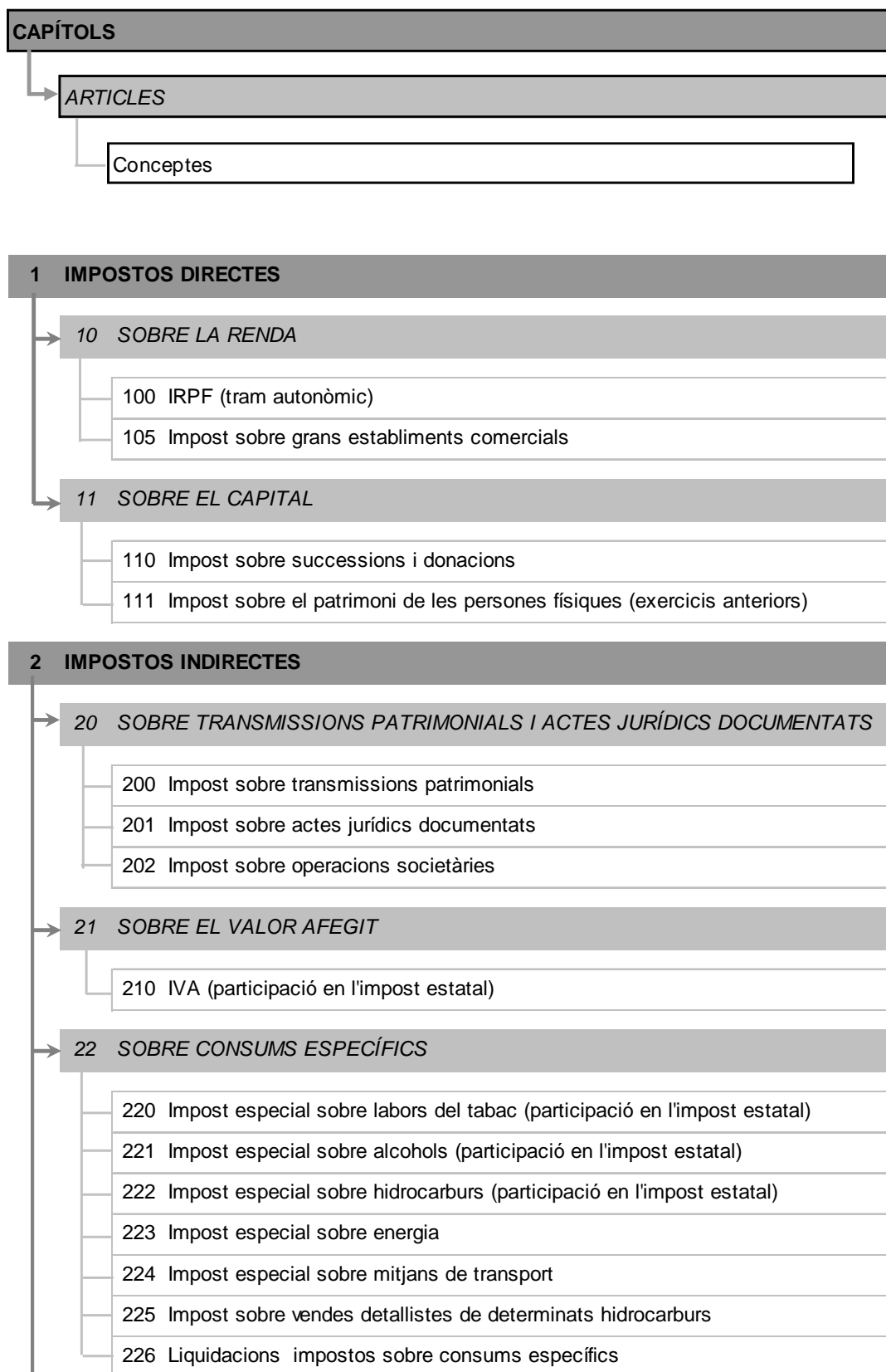
En aquest capítol es registren els ingressos procedents de la venda d'actius financers (excepte el benefici obtingut de l'operació), del reintegrament de deute i de préstecs concedits, de la realització d'altres inversions financeres o de la devolució de dipòsits i fiances constituïdes.

Adicionalment inclou els ingressos provinents d'aportacions dels titulars o partícips de les entitats del sector públic de la Generalitat al capital o fons propis d'aquestes per finançar inversions, per absorbir pèrdues o per amortitzar endeutament.

Capítol 9 Variació de passius financers

En aquest capítol es comptabilitzen els ingressos procedents de l'emissió de deute públic i de préstecs rebuts del sector públic o de fora del sector públic que es disposen durant l'exercici amb independència del moment de formalització del deute o préstec. Amb aquest motiu es diferencien les disposicions per operacions formalitzades en l'exercici de les formalitzades en exercicis anteriors. També, es diferencien entre els ingressos obtinguts/disposats en operacions amb reemborsament superior o inferior a un any (llarg i curt termini, respectivament). Finalment, s'hi inclouen els provinents de dipòsits i de fiances rebuts.

Pressupostos d'ingressos: estructura econòmica



↳	29 IMPOSTOS EXTINGITS
	290 Impost sobre el luxe recaptat a destinació
	291 Impost sobre el bingo
3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	
→	30 VENDA DE BÉNS
	300 Venda de béns
	301 Venda de publicacions
	302 Venda de material de rebuig
	303 Venda de reprografia
	309 Altres vendes
→	31 PRESTACIÓ DE SERVEIS
	310 Administració i cobrança
	311 Drets de matrícula
	312 Drets d'allotjament i restauració
	313 Comissions sobre avals i assegurances per operacions financeres
	317 Prestació de serveis d'assistència sanitària
	318 Prestació de serveis d'assistència social
	319 Prestació d'altres serveis
→	32 TAXES
	321 Taxes
→	34 ALTRES TRIBUTS
	341 Tributs sobre el joc
	342 Gravamen de protecció civil
	343 Cànon del cicle de l'aigua
	344 Fons de gestió de residus
	345 Altres tributs
→	36 CONTRIBUCIONS ESPECIALS
	360 Contribucions especials

→	38 REINTEGRAMENTS
	380 Reintegraments d'exercicis tancats
	381 Reintegraments de l'exercici corrent
→	39 ALTRES INGRESSOS
	390 Recàrrecs i multes
	391 Altres tributs extingits
	399 Ingressos diversos

4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
→	40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
	402 De l'Administració de l'Estat
	403 D'entitats autònomes de l'Estat
	404 De consorcis dependents de l'Estat
	405 D'empreses i ens públics de l'Estat
	406 De la Seguretat Social
	407 De fundacions del sector públic de l'Estat
→	41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
	410 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament
→	42 DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS
	420 Del Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials
→	43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT
	430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat
	431 D'entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat

→ 44	D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES
	440 D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
	441 De societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	442 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
	443 De fundacions del sector públic de la Generalitat
	444 D'altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	445 D'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	446 D'altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
	448 D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
	449 D'universitats públiques
→ 45	DE COMUNITATS AUTÒNOMES
	450 De comunitats autònomes
	451 De consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
→ 46	D'ENS I CORPORACIONS LOCALS
	460 D'ajuntaments
	461 De consorcis dependents de les corporacions locals
	462 De diputacions
	463 D'altres ens locals
→ 47	D'EMPRESSES PRIVADES
	470 D'empreses privades
→ 48	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	480 De famílies
	481 De fundacions
	482 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius
→ 49	DE L'EXTERIOR
	493 De la Unió Europea
	499 Altres transferències corrents de l'exterior

5 INGRESSOS PATRIMONIALS
→ 51 INTERESSOS DE BESTRETES I PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDIT
510 Interessos de bestretes i préstecs
511 Interessos de pòlisses de crèdit
→ 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT
520 Interessos de comptes corrents
521 Altres interessos de dipòsit
→ 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS
530 Dividends
531 Diferències positives d'operacions financeres
532 Interessos de títols de deute
533 Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers
534 Altres ingressos financers
→ 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS
540 Lloguers
541 Aprofitaments agraris, productes de concessions i aprofitaments especials
543 Concessions administratives
544 Altres ingressos patrimonials
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS
→ 60 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS
600 Alienació de terrenys i béns naturals
→ 61 ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS
610 Alienació d'edificis i altres construccions
→ 62 ALIENACIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE
620 Alienació de maquinària, instal·lacions i utillatge

→	63 ALIENACIÓ DE MATERIAL DE TRANSPORT
	630 Alienació de material de transport
→	64 ALIENACIÓ DE MOBILIARI I ESTRIS
	640 Alienació de mobiliari i estris
→	65 ALIENACIÓ D'EQUIPS PER A PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS
	650 Alienació d'equips de procés de dades i telecomunicacions
→	66 ALIENACIÓ DE BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL
	660 Alienació de béns destinats a l'ús general
→	67 ALIENACIÓ D'ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL
	670 Alienació d'altre immobilitzat material
→	68 ALIENACIÓ D'IMMOBILITZAT IMMATERIAL I REINTEGRAMENTS
	680 Alienació d'immobilitzat immaterial
	681 Reintegrament per operacions de capital
→	69 APORTACIONS PER ACTUACIONS REALITZADES PER COMPTE DE LA GENERALITAT, DE LES SEVES ENTITATS I D'ALTRES ADMINISTRACIONS
	690 Aportacions per actuacions realitzades per compte de la Generalitat
	691 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'entitats autònomes de la Generalitat
	692 Aportacions per actuacions realitzades per compte del SCS, ICS i ICASS
	693 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'empreses i ens públics de la Generalitat
	694 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres entitats de fora del sector públic
	695 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres administracions
	696 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres empreses i ens

7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
702 De l'Administració de l'Estat
703 D'entitats autònomes de l'Estat
704 De consorcis dependents de l'Estat
705 D'empreses i ens públics de l'Estat
706 De la Seguretat Social
707 De fundacions del sector públic de l'Estat
71 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
710 De la Generalitat
72 DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS
720 Del Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials
73 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT
730 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat
731 D'entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat
74 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS PARTICIPADES
740 D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
741 De societats mercantils del sector públic de la Generalitat
742 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
743 De fundacions del sector públic de la Generalitat
744 D'altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
745 D'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
746 D'altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
748 D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
749 D'universitats públiques
75 DE COMUNITATS AUTÒNOMES
750 De comunitats autònomes
751 De consorcis dependents d'altres comunitats autònomes

→	76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS
	760 D'ajuntaments
	761 De consorcis dependents de les corporacions locals
	762 De diputacions
	763 D'altres ens locals
→	77 D'EMPRESES PRIVADES
	770 D'empreses privades
→	78 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	780 De famílies
	781 De fundacions
	782 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius
→	79 DE L'EXTERIOR
	793 De la Unió Europea
	799 Altres transferències de l'exterior

8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

→	80 REINTEGRAMENT DE DEUTE
	801 Reintegrament de deute en euros
	802 Reintegrament de deute en divises
→	81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES I BESTRETES
	810 Reintegrament de préstecs i bestretes del sector públic
	811 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic
→	82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES
	820 Devolució de dipòsits
	821 Devolució de fiances

→	83	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONTS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES
		830 Aportacions de la Generalitat a fons propis
		831 Aportacions d'entitats autònomes de la Generalitat a fons propis
		832 Aportacions d'altres entitats del sector públic de la Generalitat a fons propis
		833 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis
		834 Aportacions d'altres entitats, classificades AP-SEC de la Generalitat
		835 Aportacions extraordinàries de la Generalitat i de la resta del sector públic per compensar pèrdues acumulades d'exercicis anteriors
→	84	ALTRES APORTACIONS DE CAPITAL I D'ALTRES FONTS PROPIS
		840 Aportacions del sector públic de l'Estat a fons propis
		841 Aportacions del sector públic de Comunitats Autònomes a fons propis
		842 Aportacions d'ens i corporacions locals a fons propis
		843 Aportacions d'altres titulars a fons propis
→	85	ALIENACIÓ DE VALORS MOBILIARIS
		850 Alienació de valors mobiliaris representatius del capital de societats de la Generalitat
		851 Alienació de valors mobiliaris representatius del capital d'altres societats
		852 Alienació de valors mobiliaris de renda fixa emesa per entitats de la Generalitat
		853 Alienació de valors mobiliaris de renda fixa d'altres entitats
→	86	REALITZACIÓ D'ALTRES INVERSIONS FINANCERES
		860 Realització d'altres inversions financeres
	87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS
		870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors
→	89	ALTRES VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS
		890 Altres variacions d'actius financers

9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS
→ 90 DEUTE PÚBLIC EN EUROS
900 Deute públic en euros
902 Deute formalitzat en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent
→ 91 PRÉSTECES EN EUROS
910 Del sector públic
911 De fora del sector públic
912 Préstecs formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent
→ 92 DEUTE PÚBLIC I PRÉSTECES EN DIVISES
920 Deute públic en divises
921 Préstecs en divises
→ 93 FIANCES I DIPÒSITS REBUTS
930 Fiances rebudes
931 Dipòsits rebuts
→ 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS
950 Altres variacions de passius financers a llarg termini
951 Altres variacions de passius financers a curt termini

4.2. El pressupost de despeses

Els estats de despeses dels pressupostos de la Generalitat i de les seves entitats dependents s'estructuren segons una triple classificació: orgànica, per programes i econòmica. Així, les despeses es classifiquen primerament per ens i òrgans; dins de cadascun d'ells, per programes de despesa, i dins de cada programa per la naturalesa econòmica de la despesa.

4.2.1. L'estructura institucional i orgànica

La classificació institucional i orgànica del pressupost respon a la forma com s'organitza la Generalitat de Catalunya per al compliment de les seves funcions i permet conèixer quina és la institució o l'òrgan responsable d'executar aquelles actuacions per a les quals se li han assignat unes dotacions econòmiques concretes.

D'acord amb el que es descriu a l'apartat 3, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2011 inclouen un total de 240 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 239 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica, que amb l'objectiu de facilitar-ne l'anàlisi s'agreguen en catorze agrupacions (dotze agrupacions departamentals i dues agrupacions específiques per als Òrgans Superiors i altres i per als Fons no departamentals). Les agrupacions departamentals estan formades cadascuna d'elles per un departament i totes les entitats que aquest té adscrites, el que permet tenir una visió completa del conjunt de despeses que es gestionen sota la responsabilitat d'un departament.

Adicionalment, les entitats es classifiquen en subsectors, que amb alguna excepció, tenen a veure amb la naturalesa jurídica de l'entitat. Atenent a aquest criteri, les entitats incloses en els pressupostos s'agrupen en els vuit subsectors següents: subsector Generalitat, subsector CatSalut, ICS i ICASS, subsector entitats autònomes administratives, subsector entitats autònomes comercials i financeres, subsector entitats de dret públic i assimilats, subsector societats mercantils, subsector consorcis i subsector fundacions.

Les entitats dels subsectors Generalitat i entitats autònomes administratives estan regulades mitjançant el dret públic. Aquest és també el cas de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS), mentre que l'Institut Català de la Salut (ICS), és una entitat de dret públic que actua subjecta al dret privat i el Servei Català de la Salut (CatSalut) és un ens públic de

caràcter institucional. Quant a les activitats, els ens pertanyents al subsector Generalitat realitzen funcions d'administració general i de gestió de serveis. D'altra banda, el CatSalut i l'ICS tenen competències en matèria de compra i prestació de serveis de salut, respectivament, i l'ICASS realitza funcions de protecció social. Per últim, les diferents entitats autònomes administratives realitzen activitats de naturalesa administrativa per compte del departament d'adscripció, que és el titular de la competència.

Les entitats dels subsectors entitats autònomes comercials i financeres, entitats de dret públic i assimilats i societats mercantils estan regulades mitjançant el Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de l'Estatut de l'empresa pública catalana. Aquestes entitats tenen personalitat jurídica pròpia diferenciada i realitzen, en règim de dret privat, activitats de naturalesa industrial, comercial o financera en condicions comparables a les de mercat. Tanmateix, dins del subsector entitats de dret públic, i a efectes exclusivament pressupostaris, s'han inclòs també aquells ens públics les normes de creació dels quals no estableixen de forma expressa que realitzen l'activitat en règim de dret privat però que, en general, presenten característiques assimilables al subsector en què s'han inclòs.

El subsector consorcis està integrat per aquells consorcis de participació majoritària de la Generalitat. Els consorcis són ens públics constituïts en el marc dels convenis de col·laboració formalitzats amb altres administracions o entitats públiques o privades sense ànim de lucre per al compliment de finalitats d'interès públic o d'utilitat social. Tenen personalitat jurídica pròpia diferenciada i actuen sotmesos plenament al dret públic⁴.

Finalment, el subsector fundacions està constituït per les fundacions de participació majoritària de la Generalitat. A aquestes entitats els correspon la realització d'activitats de foment o de caire social que no puguin ser prestades directament per l'Administració o pels seus ens autònoms administratius. Les fundacions del sector públic de la Generalitat es regeixen per la legislació catalana de fundacions.

Complementàriament a les classificacions anteriors, també es presenten els pressupostos consolidats dels grups corporatius Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i de l'Institut Català de la Salut.

⁴ S'inclou dins del subsector consorcis l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona

Pel que fa al subsector Generalitat, el pressupost de l'Administració de la Generalitat s'estructura en seccions, cadascuna de les quals està organitzada en un o diversos serveis pressupostaris. Les seccions pressupostàries es corresponen amb els òrgans superiors (amb o sense personalitat jurídica), els departaments i fons no departamentals. Les seccions dels departaments són el reflex de l'organització establerta mitjançant el Decret 200/2010⁵, de 27 de desembre, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 255/2011, de 7 de febrer. Cadascun dels òrgans superiors s'estructuren en un únic servei pressupostari, excepte el Parlament que en té dos: Parlament de Catalunya i Síndic de Greuges.

Per a l'exercici 2011, el pressupost del subsector Generalitat s'organitza en 23 seccions i 83 serveis pressupostaris. El nombre de seccions pressupostàries en relació al pressupost del 2010 es redueix en 4, conseqüència dels canvis en les seccions pressupostàries corresponents a 1 òrgan superior i a 3 departamentals que s'expliquen a continuació. La baixa de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades que, com ja s'ha explicat a punt 3 Àmbit institucional dels pressupostos passa a comptar amb un pressupost propi, degudament singularitzat, com a ens independent, assimilat a entitat de dret públic, adscrit -pressupostàriament- al Departament Governació i Relacions Institucionals. D'altra banda, com a conseqüència del nou Decret de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, aquests disminueixen en 3, passant del 15 en el 2010 a 12 en els pressupostos del 2011.

El nou àmbit competencial dels departaments en que s'organitza l'Administració de la Generalitat s'ha modificat tenint en bona part com a objecte aquesta disminució en el nombre total dels existents, que ha comportat redistribuir les competències dels antics departaments de la Vicepresidència, Treball i Medi Ambient. Les competències del departament de la Vicepresidència s'han assignat en la seva major part al departament de la Presidència. Al nou departament d'Empresa i Ocupació s'hi han assignat les competències de l'antic departament de Treball i les sectorials de comerç, consum, turisme, indústria i energia, entre d'altres que anteriorment tenien assignades diferents departaments. Finalment els departaments de Territori i Sostenibilitat i el d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural, han rebut les competències de l'anterior departament de Medi

⁵Aquests canvis competencials han comportat nous decrets de reestructuracions departamentals per tal d'adaptar-se a l'organització actual.

Ambient . Tanmateix, la reorganització departamental és més profunda i afecta la major part dels departaments.

Pel que fa als serveis pressupostaris, el nombre total en relació als del pressupost 2010 ha disminuït en 8, com a resultat, d'una banda, de la supressió de serveis pressupostaris derivats de les reestructuracions departamentals per tal d'adequar-se al nou àmbit competencial establert i del propi esforç d'aprimar l'estructura orgànica també dins dels propis departaments. D'altra banda, s'han creat 7 nous serveis pressupostaris en els pressupostos del 2011 (sense que això representi cap canvi en l'organització dels departaments i col·lectius afectats) per agrupar les despeses de personal de diversos col·lectius específics de personal de la Generalitat: AG08 Despeses de personal agents rurals, EN09 Despeses de personal docent departament, EN10 Despeses de personal docent CEP, IT08 Despeses de personal bombers, IT09 Despeses de personal mossos, JU08 Despeses de personal centres penitenciaris i JU09 Despeses de personal òrgans d'Administració de Justícia. La creació d'aquests serveis té una justificació absolutament tècnica com a una primera fase del procés d'assignació de tot el personal de la Generalitat al programa finalista per al qual treballen.

Al 2010 la despesa d'aquest personal ja estava assignada en bona part al programa finalista, però en alguns casos, estava dins el servei pressupostari de la respectiva secretaria general. Per tant, creant un servei pressupostari per aquests, permetrà diferenciar-lo (a través del servei) quan es porti a terme la següent fase: assignar el personal de serveis generals (que actualment es troba al programa 121 de la secretaria general) al seu programa finalista. Al quadre 4.2.1.1, es pot veure l'evolució de la classificació orgànica del pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

Quadre 4.2.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE DE SECCIONS I SERVEIS DEL SUBSECTOR GENERALITAT

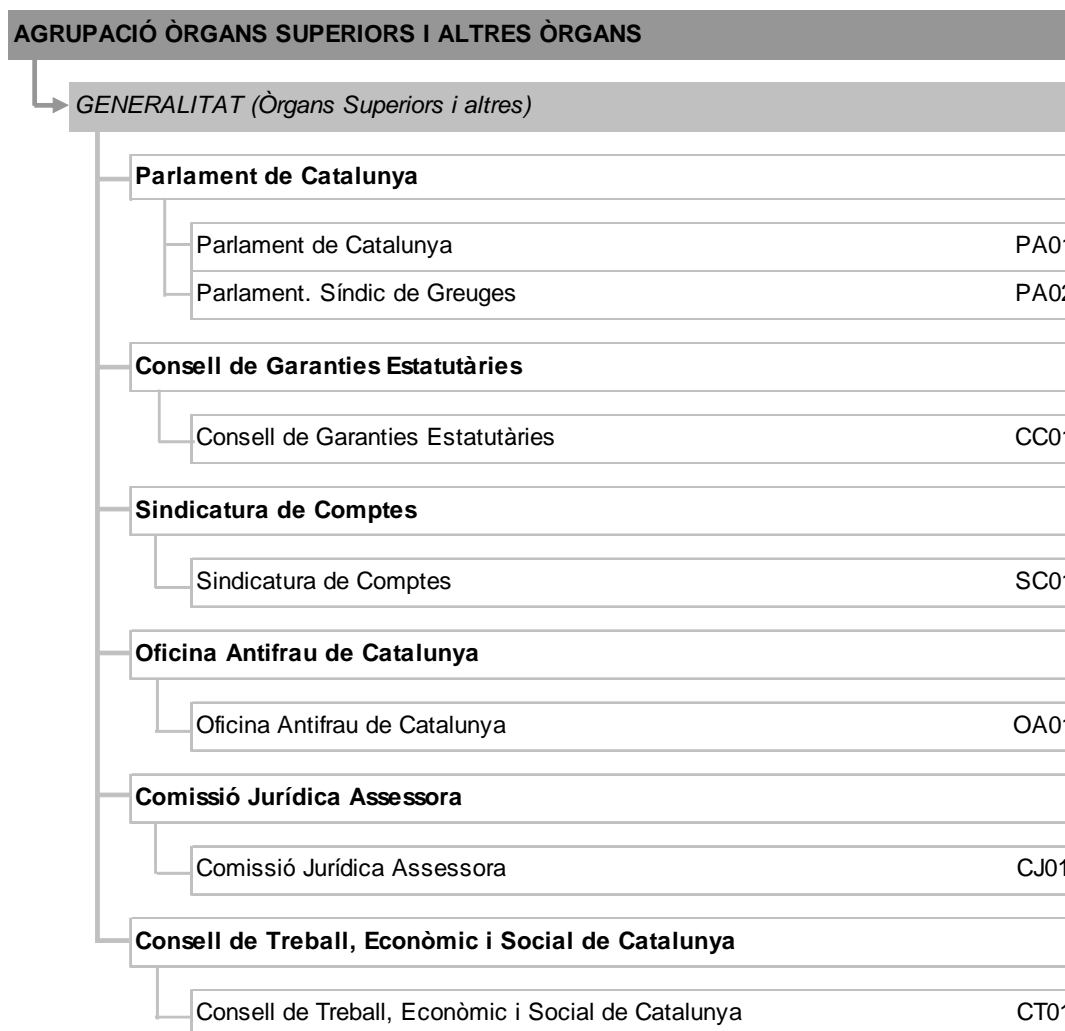
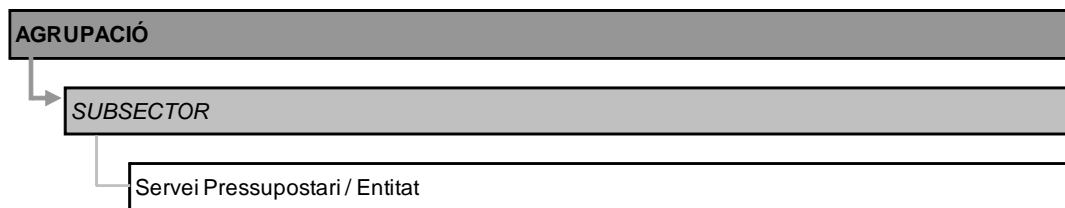
Seccions pressupostàries	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Òrgans superiors i altres	7	7	7	7	7	7	6
Departaments	16	16	15	15	15	15	12
Fons no departamentals	6	5	5	5	5	5	5
Total	29	28	27	27	27	27	23

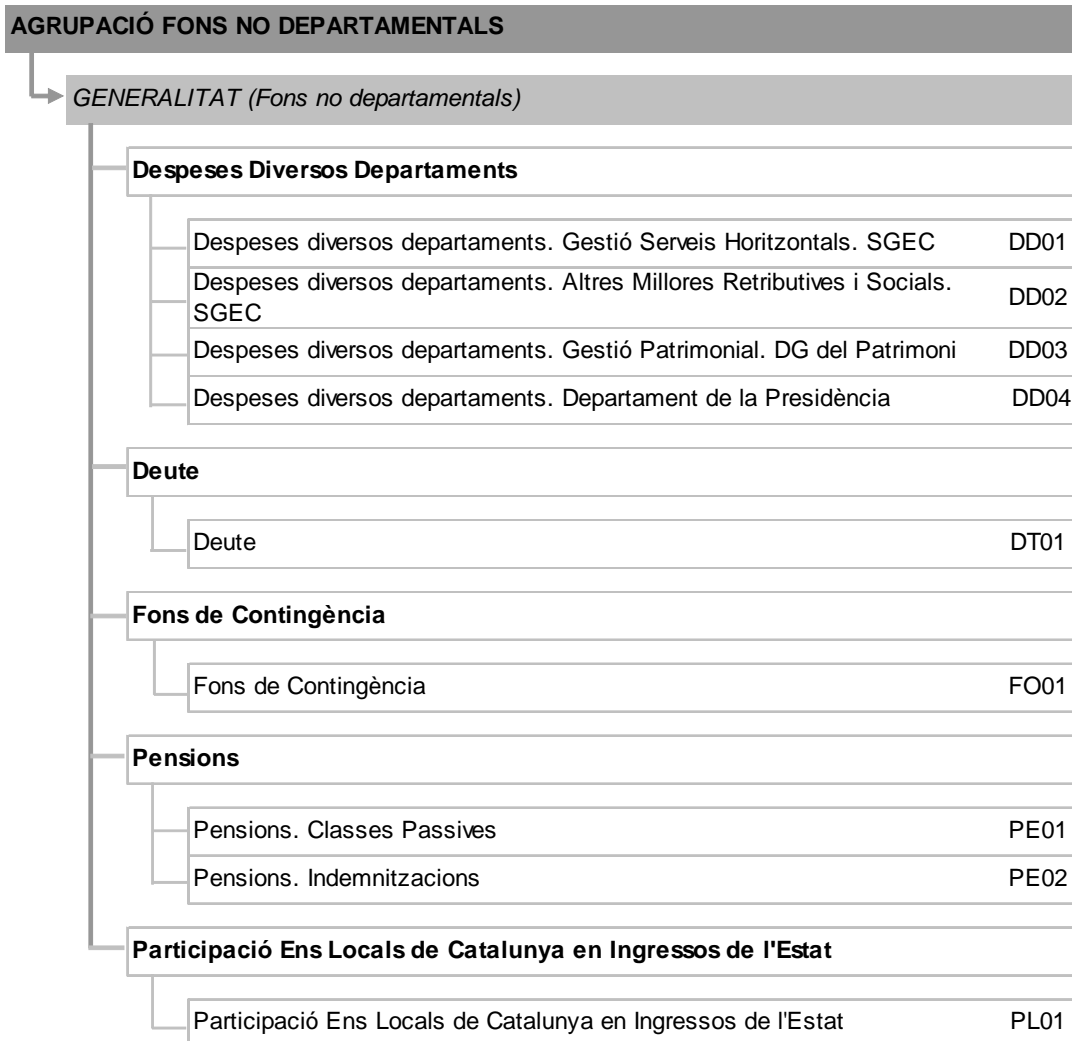
Serveis pressupostaris	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Òrgans superiors i altres	8	8	8	8	8	8	7
Departaments	81	72	73	72	73	74	67
Fons no departamentals	12	8	8	8	9	9	9
Total	101	88	89	88	90	91	83

Per la seva banda, els pressupostos de cadascuna de les entitats incloses en l'àmbit de consolidació pressupostària del conjunt del sector públic de la Generalitat que no pertanyen

al subsector Generalitat no presenten, com aquesta, una subdivisió orgànica en seccions i serveis pressupostaris, sinó que s'estructuren en un únic codi orgànic diferenciat.

Pressupost de despeses: estructura orgànica





AGRUPACIÓ PRESIDÈNCIA	
→ GENERALITAT (Departament de la Presidència)	
SG de la Presidència	PR01
Secretaria del Govern	PR02
Secretaria General de l'Esport	PR06
Secretaria d'Afers Exteriors	PR11
Secretaria de Comunicació	PR12
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Patronat de la Muntanya de Montserrat	6000
Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	6090
Consell Català de l'Esport	6100
Centre d'Estudis d'Opinió	6207
→ ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	6210
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	6250
Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	6350
Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	6880
Consell de l'Audiovisual de Catalunya	7705
→ SOCIETATS MERCANTILS	
Televisió de Catalunya, SA (TVC)	6260
Catalunya Ràdio SRG, SA	6270
TVC Edicions i Publicacions, SA	6300
TVC Multimèdia, SL	6690
CCRTV Interactiva, SA	6700
Activa Multimèdia Digital, SL	6770
Intracatalònia, SA	6900
Circuits de Catalunya, SL	8620
Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	8785

CONSORCIS	
ConSORCI del Circuit de Catalunya	6920
ConSORCI Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	7035
Patronat Catalunya-Món	7230
ConSORCI del Circuit de Motocròs de Catalunya	7400
ConSORCI del Montsec	7420
FUNDACIONS	
Centre de Documentació Política	8020
Fundació La Marató de TV3	8780

AGRUPACIÓ GOVERNACIÓ I RELACIONS INSTITUCIONALS

GENERALITAT (Departament de Governació i Relacions Institucionals)	
Gabinet de la Vicepresidència i SG de Governació i Relacions Institucionals	GO01
Secretaria d'Administració i Funció Pública	GO02
Direcció General d'Administració Local	GO03
Direcció General de Relacions Institucionals i amb el Parlament	GO08
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Escola d'Administració Pública de Catalunya	6030
ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Agència Catalana de Certificació	6988
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Autoritat Catalana de Protecció de Dades	7095
Memorial Democràtic	8060
Institut Català Internacional per la Pau	8140
CONSORCIS	
ConSORCI Administració Oberta Electrònica de Catalunya	7210
ConSORCI del Museu Memorial de l'Exili	8930

AGRUPACIÓ ECONOMIA I CONEIXEMENT

→ GENERALITAT (Departament d'Economia i Coneixement)	
Gabinet i SG d'Economia i Coneixement	EC01
Secretaria d'Economia i Finances	EC02
Secretaria d'Universitats i Recerca	EC11
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut d'Estadística de Catalunya (IDESCAT)	6040
Autoritat Catalana de la Competència	6209
→ ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Institut Català del Crèdit Agrari (ICCA)	6220
Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	6230
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut Català de Finances (ICF)	6330
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	6800
Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	6890
Agència Tributària de Catalunya	7910
→ SOCIETATS MERCANTILS	
Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA)	6390
Regs de Catalunya, SAU (REGSA)	6450
Reg Sistema Segarra-Garrigues, SAU (REGSEGA)	6840
ICF Equipaments, SAU	6910
Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU	7065
ICF Holding, SAU	7100
Fira 2000, SA	7290
Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	8650
Grup UOC, SL	8870
Eureca Media, SL	8880
Editorial UOC, SL	8890

CONSORCIS	
ConSORCI Centre de Recerca en Economia Internacional	7200
ConSORCI Institut Català d'Arqueologia Clàssica	7450
ConSORCI Institut Català de Ciències Cardiovasculars	7460
ConSORCI Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	7470
ConSORCI Centre de Recerca Matemàtica	7510
ConSORCI Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	7530
ConSORCI Institut de Geomàtica	8130
ConSORCI Laboratori de Llum de Sincrotró	8420
ConSORCI Centre de Visió per Computador	8440
ConSORCI Institut de Física d'Altes Energies	8450
ConSORCI Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	8910
ConSORCI Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	8995
FUNDACIONS	
Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	7070
Fundació Institució Catalana de Suport a la Recerca	7080
Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (I-CERCA)	7105
Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	7580
Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	7590
Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	7600
Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	7610
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia (ICN)	7660
Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica (IRB)	7760
Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	7990
Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	8080
Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	8460
Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	8470
Institut Català de Paleontologia, Fundació Privada (ICP)	8480
Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	8490
Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	8920

AGRUPACIÓ ENSENYAMENT	
GENERALITAT (Departament d'Ensenyament)	
Gabinet i SG d'Ensenyament	EN01
Secretaria de Polítiques Educatives	EN07
ConSORCI d'Educació de Barcelona (Departament)	EN08
Despeses de personal docent Departament	EN09
Despeses de personal docent CEB	EN10
CONSORCIS	
ConSORCI d'Educació de Barcelona	7870
FUNDACIONS	
Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	8220
Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	8230

AGRUPACIÓ SALUT

GENERALITAT (Departament de Salut)	
Gabinet i SG de Salut	SA01
Direcció General de Salut Pública	SA04
Secretaria d'Estratègia i Coordinació	SA05
Secretaria General de Regulació, Planificació i Recusos Sanitaris	SA12
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS	
Servei Català de la Salut (CatSalut)	5100
Institut Català de la Salut (ICS)	5200
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut d'Estudis de la Salut (IES)	6110
Agència Catalana de Seguretat Alimentària	6202
Institut Català d'Avaluacions Mèdiques	6205
Agència de Protecció de la Salut	6206
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) (1)	6600
Gestió de Serveis Sanitaris (GSS) (1)	6620
Institut d'Assistència Sanitària (IAS) (1)	6630
Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS) (1)	6640
Agència d'Informació, Avaluació i Qualitat en Salut (1)	6660
Institut Català d'Oncologia (ICO) (1)	6670
Banc de Sang i Teixits (BST) (1)	6680
Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV) (1)	6750

SOCIETATS MERCANTILS	
Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA) (1)	6610
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) (1)	6650
UDIAT, Centre Diagnòstic, SA (1)	7110
Coordinació Logística Sanitària, AIE (1)	7235
Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA (1)	7670
Consorci de Prevenció i Salut Terrassa, SL	8790
Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL (1)	8800
For Tissues and Cells (1)	8835
Barnaclínic, SA (1)	8855
Gesclínic, SA (1)	8865
Logaritme Serveis Logístics AIE (2)	7750
CONSORCIS	
Consorci Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	8810
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell (1)	6950
Consorci Sanitari de Terrassa (1)	6960
Consorci Sanitari de Barcelona (1)	6970
Consorci Hospitalari de Vic (1)	6980
Consorci Sanitari Integral (1)	6990
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (1)	7000
Consorci Sanitari de l'Anoia (1)	7010
Consorci Sanitari de Mollet del Vallès (1)	7020
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (1)	7030
Consorci Sanitari del Maresme (1)	7040
Consorci Marc Parc de Salut de Barcelona	7785
Hospital Clínic i Provincial de Barcelona (1)	8250
Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	8875
Consorci de Castelldefels Agents de Salut (2)	7540
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample (2)	7920

FUNDACIONS	
Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (IRPB)	7115
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	7135
Fundació Hospital Universtiari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (HUVH, IR)	7145
Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	7155
Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré	7175
Fundació Institut de Recerca contra la leucèmia Josep Carreras	7185
Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	8280
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	8290
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IBIDELL)	8300
Fundació Privada Centre Tic i Salut	8330
Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	8340
Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	8350
Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	8360
Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	8820
Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	8840
Fundació Privada Hospital Transfronterer de la Cerdanya (1)	8320
Transplant Services Foundation (TSF)	8885
Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (1)	8990
Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència (2)	8260
Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP) (2)	8270

(1) Entitat adscrita al Departament de Salut mitjançant el Servei Català de la Salut

(2) Entitat adscrita al Departament de Salut mitjançant l'Institut Català de la Salut

AGRUPACIÓ INTERIOR	
GENERALITAT (Departament d'Interior)	
Gabinet i SG d'Interior	IT01
Direcció General de Prevenció, Extinció d'Incendis i Salvaments	IT03
Direcció General de la Policia	IT04
Direcció General de Protecció Civil	IT06
Despeses de personal bombers	IT08
Despeses de personal mossos	IT09
Direcció General d'Administració de Seguretat	IT10
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Servei Català de Trànsit	6200
Institut de Seguretat Pública de Catalunya	6208
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	8630

AGRUPACIÓ TERRITORI I SOSTENIBILITAT

→ GENERALITAT (Departament de Territori i Sostenibilitat)

Gabinet i SG de Territori i Sostenibilitat	PO01
Direcció General d'Urbanisme	PO02
Direcció General de Carreteres	PO05
Direcció General de Transports i Mobilitat	PO07
Secretaria d'Habitatge i Millora Urbana	PO09
Direcció General de Polítiques Ambientals	PO12
Direcció General de Qualitat Ambiental	PO13

→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES

Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	6120
Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	6201

→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	6360
Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	6540
Agència de Residus de Catalunya	6550
Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	6590
Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	6710
Ports de la Generalitat	6720
Institut Català del Sòl (INCASOL)	6740
Servei Meteorològic de Catalunya	6810
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	6830
Agència de l'Habitatge de Catalunya	7215
Institut Geològic de Catalunya	7250

SOCIETATS MERCANTILS	
TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	6380
Equacat, SA	6400
Centrals i infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	6410
Túnel del Cadí, SAC	6420
Cargometro Rail Transport, SA	7225
Ecoparc de Resdus Industriales, SA	7260
Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	7295
Aeroports públics de Catalunya, SLU	7930
Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	8680
Remodelacions Urbanes, SA	8690
Gestió de Marqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	8700
Geocat, Gestió de Projectes, SA	8710
Autometro, SA	8720
FGC Mobilitat, SA	8730
CONSORCIS	
ConSORCI de l'Autoritat del Transport Metropolità	6930
ConSORCI Patronat de la Vall de Núria	7180
ConSORCI Port de Mataró	7720
ConSORCI del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	7960
ConSORCI Port de Portbou	8120
ConSORCI de l'Observatori del Paisatge	8150
ConSORCI Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT)	8160
ConSORCI del Transport Públic del Camp de Tarragona	8170
ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Girona	8180
ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	8190
ConSORCI de l'Habitatge de Barcelona	8510
ConSORCI Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	8520
ConSORCI de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	8530

AGRUPACIÓ CULTURA	
GENERALITAT (Departament de Cultura)	
Gabinet i SG de Cultura	CU02
Direcció General de Política Lingüística	CU11
Direcció General de Promoció i Cooperació Cultural	CU12
Direcció General de Patrimoni Cultural	CU13
Centre de Promoció de la Cultura Popular i Tradicional Catalana	CU14
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institució de les Lletres Catalanes	6050
Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	6060
Museus d'Arqueologia	6070
Biblioteca de Catalunya	6080
ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Entitat Autònoma de Difusió Cultural	6240
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut Català de les Indústries Culturals	6760
Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	7970
SOCIETATS MERCANTILS	
Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	6340
CONSORCIS	
ConSORCI del Teatre Fortuny de Reus	7160
ConSORCI Museu Nacional d'Art de Catalunya	7490
ConSORCI per a la Normalització Lingüística	7520
ConSORCI del Centre de Terminologia TERMCAT	8030
ConSORCI Casa de les Llengües	8050
ConSORCI Catalan Films & TV	8770
FUNDACIONS	
Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	8240

AGRUPACIÓ AGRICULTURA, RAMADERIA, PESCA, ALIMENTACIÓ I MEDI NATURAL	
GENERALITAT (Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural)	
Gabinet i SG d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	AG01
Direcció General de Desenvolupament Rural	AG02
Direcció General d'Agricultura i Ramaderia	AG03
Direcció General de Planificació i Relacions Agràries	AG04
Direcció General de Pesca i Afers Marítims	AG05
Direcció General d'Alimentació, Qualitat i Indústries Agroalimentàries	AG06
Direcció General del Medi Natural i Biodiversitat	AG07
Despeses de personal agents rurals	AG08
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	6130
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	6430
Centre de la Propietat Forestal	6570
Consell Català de la Producció Integrada	7790
Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	7800
SOCIETATS MERCANTILS	
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	6440
Forestal Catalana, SA	6580
CONSORCIS	
Consorci Gestió de la Fertilització Agrària de Catalunya	8370
FUNDACIONS	
Fundació Privada Catalana pel progrés del Món Rural	8380

AGRUPACIÓ BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA	
GENERALITAT (Departament de Benestar Social i Família)	
Gabinet i SG de Benestar Social i Família	BE01
Secretaria de Família	BE05
Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència	BE06
Direcció General per a la Immigració	BE07
Direcció General de Joventut	BE09
ConSORCI de Serveis Socials de Barcelona (Departament)	BE11
Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	BE12
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT I EGSS	
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	5000
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut Català de les Dones (ICD)	6010
Institut Català de l'Adopció	6160
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	7900
Agència Catalana de la Joventut	7940
CONSORCIS	
ConSORCI Torreblanca	7085
ConSORCI Sant Gregori, de Girona	7150
ConSORCI de Serveis Socials de Barcelona	8500

AGRUPACIÓ EMPRESA I OCUPACIÓ	
GENERALITAT (Departament d'Empresa i Ocupació)	
Gabinet i SG d'Empresa i Ocupació	IU01
Secretaria d'Ocupació i Relacions Laborals	IU08
Direcció General d'Indústria	IU09
Direcció General de Comerç	IU10
Direcció General de Turisme	IU11
Direcció General d'Energia, Mines i Seguretat Industrial	IU12
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Agència Catalana del Consum	6170
Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	6204
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	6920
Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAi)	6480
Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)	6490
Institut Català d'Energia (ICAEN)	6500
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	7025
Agència Catalana de Turisme	8755
SOCIETATS MERCANTILS	
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	6510
Eficiència Energètica, SA	6520
Sanejament Energia, SA	6530
Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	8410
CONSORCIS	
ConSORCI Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	8090
ConSORCI per a la Formació Contínua de Catalunya	8390
ConSORCI de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	8775
FUNDACIONS	
Fundació Centre de Seguretat de la Informació a Catalunya	7275
Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	7620
Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fundació Privada	8100
Fundació Privada Observatori per a la Societat de la Informació de Catalunya	8110

AGRUPACIÓ JUSTÍCIA	
→ GENERALITAT (Departament de Justícia)	
Gabinet i SG de Justícia	JU01
Direcció General de Règim Penitenciari i Recursos	JU03
Direcció General d'Execució Penal a la Comunitat i de Justícia Juvenil	JU04
Secretaria de Relacions amb l'Administració de Justícia	JU05
Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques	JU07
Despeses de personal centres penitenciaris	JU08
Despeses de personal òrgans d'adm. justícia	JU09
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	6150
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	6460

4.2.2. L'estructura per programes

L'estructura per programes del pressupost descriu el pla de despesa del pressupost en termes d'objectius classificant les despeses segons la seva finalitat, d'acord amb la segmentació de l'acció pública en conjunts integrats d'activitats, serveis i productes que s'identifiquen com a programes pressupostaris.

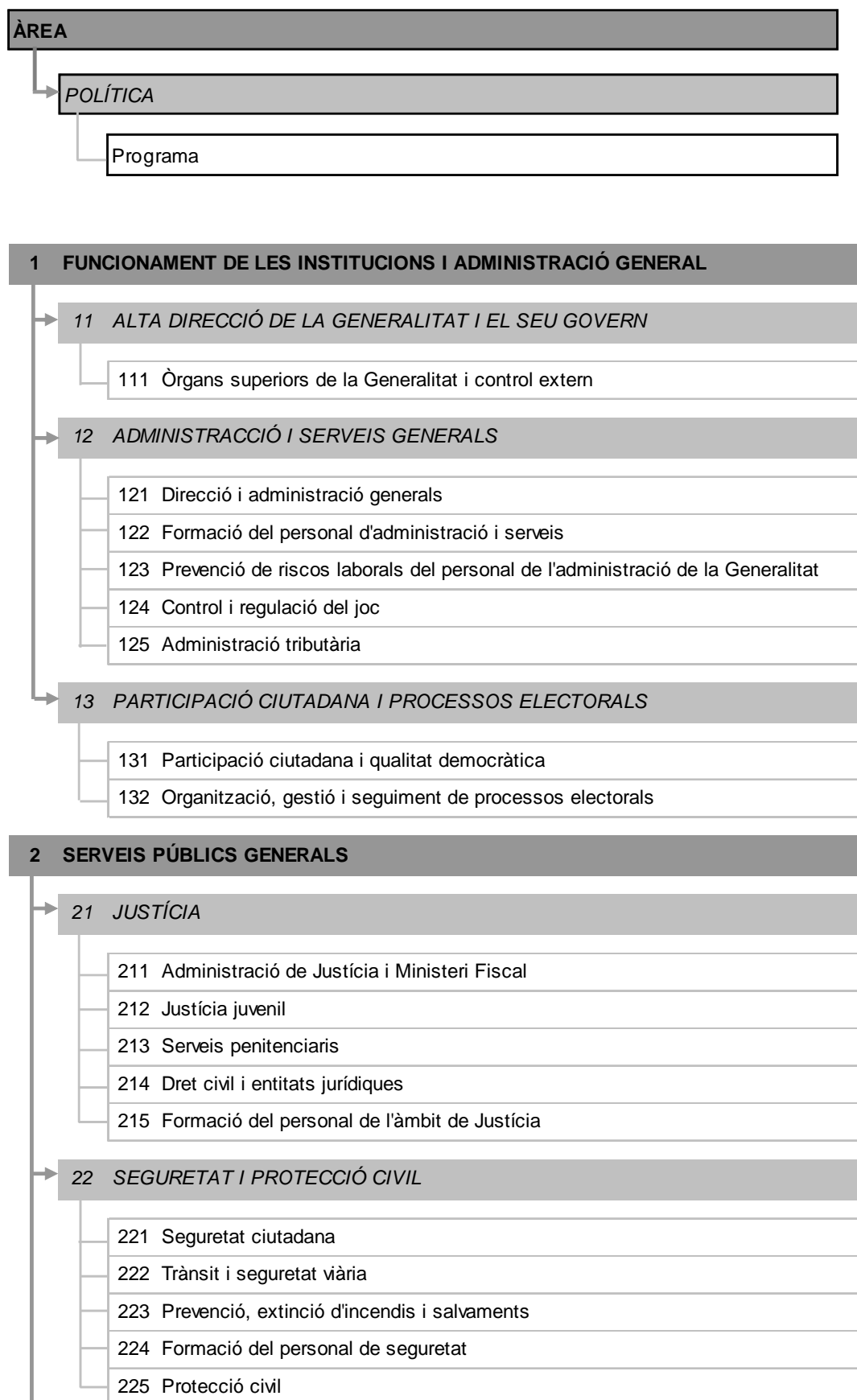
Si la pressupostació orientada a resultats implica la necessitat d'explicitar els objectius i de treballar per assolir-los amb eficàcia i eficiència, els programes són l'instrument a partir del qual es formalitza aquesta informació sobre objectius i resultats.

Així mateix, a partir de l'estructura per programes es poden analitzar tant la quantitat de productes, activitats o serveis públics produïts (per exemple, nombre d'alumnes inscrits en cicles formatius, nombre de places d'habitatge assistit per a joves) com els resultats que se n'espera obtenir (per exemple, percentatge d'empreses amb web pròpia, percentatge d'increment del nombre d'empreses exportadores regulars). A banda de l'eficàcia de la gestió del Govern, l'anàlisi conjunta dels resultats obtinguts i els recursos destinats permet conèixer l'eficiència en la gestió.

Dins d'aquest context, s'entén per programa el conjunt de productes, serveis i activitats sota la responsabilitat d'un únic centre gestor, que consumeixen recursos dirigits a complir una missió amb objectius específics i uns resultats desitjats, que han de poder ser mesurats. Per a cada programa pressupostari, entès com la combinació del programa i el centre que el gestiona, s'elabora una memòria de programa en la qual se sintetitza tota la informació rellevant estructurada en diferents apartats: diagnòstic de situació, missió, objectius estratègics i operatius, activitats, indicadors, impacte sobre polítiques transversals, resum de despeses i nombre de llocs de treball pressupostats.

En els pressupostos per al 2011 la classificació per programes s'estructura en 110 programes de despesa, que s'agrupen en 34 polítiques de despesa i 9 àrees de despesa. Amb relació als pressupostos per al 2010 s'ha agregat el programa 541 Urbanisme amb el programa 542 Ordenació del Territori, amb un únic programa, 542 Ordenació del Territori i urbanisme, per tal de facilitar l'assignació de la despesa i les actuacions d'aquests dos àmbits estretament relacionats. D'altra banda, s'ha donat d'alta el programa pressupostari 527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera per tal de registrar-hi totes les inversions i millores realitzades en les infraestructures d'aquesta modalitat de transport. Addicionalment, s'ha modificat la denominació del programa 681 actualment Promoció i defensa de la competència, per tal d'ajustar-lo a les competències atribuïdes, per l'Estatut d'Autonomia del 2006 i establertes en la Llei 1/2009, a l'Autoritat Catalana de la Competència, gestor del programa. Atès que aquest és l'únic programa de la política 68, i la denominació d'aquesta coincideix amb la del programa, s'ha modificat la denominació de la política per 68 Promoció i defensa de la competència.

Pressupostos de despeses: estructura per programes

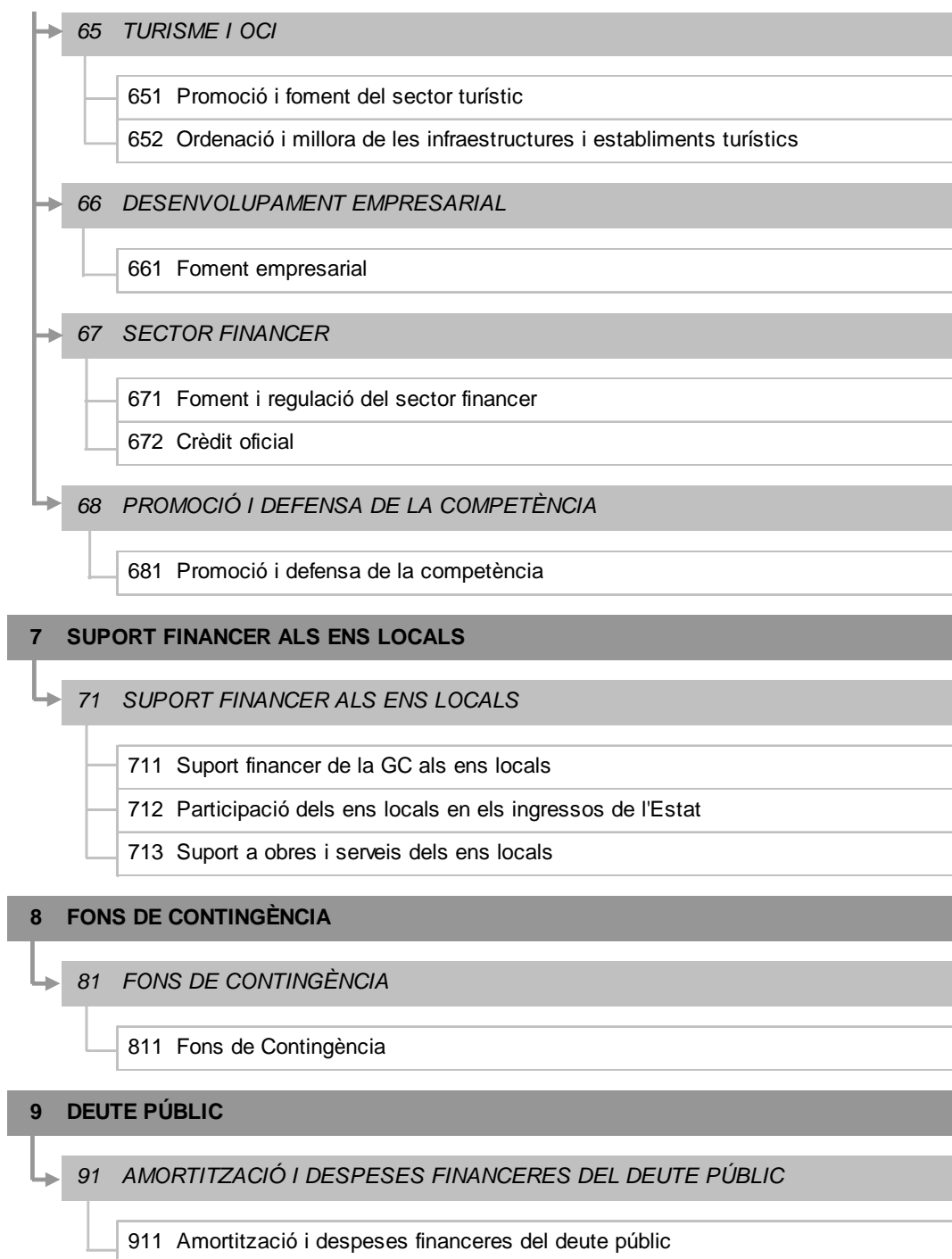


↳	23 RELACIONS EXTERIORS I COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMENT
	231 Relacions exteriors
	232 Cooperació al desenvolupament
	3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL
↳	31 PROTECCIÓ SOCIAL
	311 Pensions i prestacions assistencials
	312 Serveis socials bàsics
	313 Atenció a les famílies i drets de ciutadania
	314 Atenció a la immigració
	315 Atenció a la gent gran amb dependència
	316 Atenció a les persones amb discapacitats
	317 Altres serveis de protecció social
	318 Atenció a la infància i a l'adolescència
	319 Personal d'atenció social
↳	32 PROMOCIÓ SOCIAL
	321 Serveis a la joventut
	322 Desenvolupament de polítiques de dones
	323 Serveis a la comunitat
	324 Relacions amb les confessions religioses
↳	33 FOMENT DE L'OCUPACIÓ
	331 Assessorament i intermediació ocupacional
	332 Promoció de l'ocupació
	333 Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació
	334 Qualificació professional
	335 Formació professional agrària i pesquera
	336 Relacions laborals, condicions de treball i riscos laborals

4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL
41 SALUT
411 Atenció primària de salut
412 Atenció especialitzada de salut
413 Serveis integrals de salut
414 Salut pública
415 Transferències internes per serveis de salut
419 Altres serveis de salut
42 EDUCACIÓ
421 Educació general
422 Educació universitària
423 Innovació educativa
424 Serveis complementaris a l'educació
425 Beques i ajuts a l'estudi
426 Formació del personal docent
43 HABITATGE I ALTRES ACTUACIONS URBANES
431 Habitatge
432 Barris i nuclis antics
44 CULTURA i ESPORTS
441 Equipaments culturals
442 Suport a la creació, producció, promoció i difusió cultural
443 Protecció i conservació del patrimoni cultural
444 Esports i educació física
45 LLENGUA CATALANA
451 Promoció de la llengua catalana
46 CONSUM
461 Ordenació, control i informació sobre el consum

5	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC
→	51 CICLE DE L'AIGUA
	511 Disponibilitat i abastament d'aigua
	512 Sanejament d'aigua
→	52 TRANSPORT
	521 Carreteres
	522 Infraestructures ferroviàries
	523 Suport al transport públic de viatgers
	524 Ports i transport marítim
	525 Aeroports i transport aeri
	526 Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies
	527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera
→	53 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ I EL CONEIXEMENT I TELECOMUNICACIONS
	531 Telecomunicacions
	532 Societat de la informació i el coneixement
	533 Mitjans de comunicació social
→	54 URBANISME I ORDENACIÓ DEL TERRITORI
	542 Ordenació del territori i urbanisme
	543 Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis
	544 Actuacions a la costa
→	55 ACTUACIONS AMBIENTALS
	551 Protecció i conservació del medi natural
	552 Infraestructura i gestió de tractament de residus
	553 Polítiques i sensibilització ambientals
	554 Prevenció i control ambiental
→	56 INFRAESTRUCTURES AGRÀRIES I RURALS
	561 Infraestructures per al desenvolupament rural
	562 Transformació i millora en matèria de regadius

→	57 RECERCA, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIÓ
	571 Recerca i Desenvolupament
	572 Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària
	573 Recerca i Desenvolupament Biomèdics i en ciències de la salut
	574 Innovació
→	58 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC
	581 Cartografia, geologia i geofísica
	582 Meteorologia
	583 Estadística
	584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió
6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS	
→	61 AGRICULTURA, RAMADERIA I PESCA
	611 Sanitat vegetal, animal i control de les produccions
	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers
	613 Suport a l'Agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats
	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres
	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural
→	62 INDÚSTRIA
	621 Seguretat i prevenció del risc
	622 Suport a la indústria
→	63 ENERGIA I MINES
	631 Energia
	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica
→	64 COMERÇ
	641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesania
	642 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior



4.2.3. L'estructura econòmica

Les despeses també es poden classificar segons la seva naturalesa econòmica. Així, aquesta estructura permet conèixer en què es gasten els recursos públics: nòmines d'empleats, compra de béns corrents, despeses de naturalesa financera, inversió, transferències, amortització d'endeutament etc.

En la classificació econòmica, les despeses s'agrupen en capítols, articles, conceptes i aplicacions. Alhora, els capítols 1 a 5 de despeses constitueixen les despeses corrents; els capítols 6 i 7 inclouen les despeses de capital, i els capítols 8 i 9 contenen les despeses financeres (per variació d'actius o passius financers). Així mateix, la suma de les despeses corrents i les de capital constitueix les despeses no financeres. Aquest agregat, si es calcula amb el perímetre de consolidació AP-SEC, després d'aplicar determinats ajustos d'acord amb la normativa del SEC, s'utilitza per calcular la capacitat o necessitat de finançament que computa per mesurar el compliment de les obligacions d'estabilitat pressupostària. Concretament, els capítols de despesa són els següents:

Despeses corrents

Capítol 1	Remuneracions del personal
Capítol 2	Despeses corrents de béns i serveis
Capítol 3	Despeses financeres
Capítol 4	Transferències corrents
Capítol 5	Fons de Contingència

Despeses de capital

Capítol 6	Inversions reals
Capítol 7	Transferències de capital

Despeses financeres

Capítol 8	Variació d'actius financers
Capítol 9	Variació de passius financers

Capítol 1 Remuneracions de personal

Al capítol 1 s'hi comptabilitzen totes les retribucions de les diferents categories de personal al servei de la Generalitat i de les seves entitats per raó del treball realitzat, ja siguin alts càrrecs, personal eventual, personal funcionari (inclou el personal docent de les escoles públiques i el personal facultatiu dels centres sanitaris públics, entre d'altres), personal laboral fix i personal laboral temporal. Addicionalment, es consignen les cotitzacions obligatòries als ens gestors del sistema de previsió social (Seguretat Social, MUFACE, etc.), les aportacions de la Generalitat a plans de pensions del personal, altres prestacions i despeses socials, els incentius al rendiment i les gratificacions per serveis extraordinaris.

En canvi, no s'inclouen, entre d'altres, les indemnitzacions per raó de servei (dietes, ajuts al menjar o fons d'acció social), les despeses per formació del personal o els drets d'assistència a reunions d'òrgans col·legiats.

Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis

Aquest capítol recull els recursos destinats a atendre les despeses corrents en béns i serveis necessàries per a l'exercici de les activitats de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats públiques, sempre que no suposin un increment de capital o del patrimoni públic.

Són imputables a aquest capítol les despeses originades per l'adquisició de béns que reuneixin algunes de les característiques següents: ser béns fungibles, tenir una vigència previsiblement inferior a l'exercici pressupostari, no ser susceptibles d'inventariar i, en principi, ser despesa recurrent. Per tant, aquestes despeses inclouen entre d'altres: lloguers i cànon; conservació, reparació i manteniment d'immobilitzat que no suposen increments de capacitat o millores d'eficiència; despeses de material d'oficina; subministraments, comunicacions, transports, tributs i despeses no financeres per serveis bancaris; treballs realitzats per altres empreses; serveis informàtics; publicacions; prestació de serveis amb mitjans aliens; indemnitzacions per raó de servei i totes aquelles despeses que com aquestes s'han descartat específicament del capítol 1.

Capítol 3 Despeses financeres

En aquest capítol s'hi imputen les càrregues financeres per interessos, despeses d'emissió, modificació i cancel·lació de tot tipus de deutes i préstecs emesos; la càrrega financera

derivada dels contractes d'arrendament financer; la derivada de tot tipus de fiances i dipòsits constituïts; les diferències de canvi i les despeses bancàries derivades d'altres instruments financers. Les despeses es classifiquen en partides diferents segons el passiu que les genera (deute, préstecs del sector públic o de fora del sector públic, a curt o a llarg) i la moneda de pagament (euros o divises).

Capítol 4 Transferències corrents

Aquest capítol recull les despeses per transferències, subvencions i ajuts concedits sense contraprestació directa per l'Administració de la Generalitat i les seves entitats públiques per finançar les operacions corrents dels perceptors. S'imputen a l'article, concepte i aplicació corresponent en funció del tipus de perceptor de la transferència, subvenció o ajut (administració pública, òrgan o entitat del sector públic o sector privat).

Les transferències es destinen a finançar globalment les operacions corrents de l'ens perceptor, mentre que les subvencions tenen caràcter finalista, és a dir, s'atorguen perquè el perceptor destini els recursos a uns objectius concrets. Tanmateix, també es consideraran transferències aquelles aportacions dineràries entre diferents administracions públiques o agents de la mateixa administració destinades a finançar actuacions concretes del receptor en el marc de les funcions que tingui atribuïdes. Els ajuts, per la seva banda, no tenen caràcter finalista i estan destinats a persones físiques i jurídiques que tenen dret a rebre'ls d'acord amb la normativa legal.

Capítol 5 Fons de Contingència

En aquest capítol s'hi comptabilitzen els crèdits destinats a atendre despeses no previstes inicialment en el pressupost i que puguin sorgir al llarg de l'exercici.

Capítol 6 Inversions reals

Aquest capítol recull les despeses realitzades directament per la Generalitat i les seves entitats públiques ja siguin per compte propi o aliè (per encàrrec) destinades a la creació o l'adquisició de béns de capital, ja siguin de naturalesa material o immaterial, així com les destinades a l'adquisició de béns de naturalesa inventariable amb l'objecte d'obtenir un rendiment o per al funcionament operatiu dels serveis. Així, en aquest capítol s'inclouen, entre d'altres, les inversions en terrenys, edificis, maquinària, material de transport, mobiliari,

equips de procés de dades i telecomunicacions, infraestructures i aplicacions informàtiques. En aquest mateix sentit, també es consignen en el capítol 6:

- les aportacions per finançar els encàrrecs d'inversió que portaran a terme entitats de la Generalitat per compte de qui fa l'encàrrec (ja sigui Generalitat o les seves entitats).
- les despeses d'establiment no separables de l'actiu immobilitzat objecte d'inversió o directament relacionades amb la posada en servei d'aquest actiu; i es consignen en la mateixa partida que l'actiu amb què estan vinculades.
- la despesa per amortització del deute de les quotes derivades dels contractes d'arrendament financer quan es prevegi exercir l'opció de compra de l'actiu o quan el termini de l'arrendament cobreixi bona part de la vida econòmica de l'actiu.

Capítol 7 Transferències de capital

Aquest capítol recull les despeses per transferències, subvencions i ajuts concedits sense contraprestació directa per l'Administració de la Generalitat i les seves entitats públiques per finançar operacions de capital dels perceptors. S'imputen a l'article, concepte i aplicació corresponent en funció del perceptor de la transferència, subvenció o ajut.

Inclou els fons atorgats directament a tercers (ja sigui en règim de concurrència o no), els destinats a favor d'entitats de la Generalitat que tenen previst atorgar-los a tercers i les transferències que s'efectuen a favor d'aquelles fundacions o de qualsevol altra entitat de la Generalitat sobre el patrimoni de les quals els titular no disposen de drets econòmics. S'imputen a l'article corresponent en funció del tipus de perceptor de la transferència, subvenció o ajut (administració pública, òrgan o entitat del sector públic o sector privat).

Les transferències es destinen a finançar globalment operacions de capital de la persona física o jurídica perceptora, mentre que les subvencions tenen caràcter finalista, és a dir, s'atorguen perquè el perceptor destini els recursos a uns objectius concrets. Tanmateix, també es consideraran transferències aquelles aportacions dineràries entre diferents administracions públiques o agents de la mateixa administració destinades a finançar actuacions concretes del receptor en el marc de les funcions que tingui atribuïdes. També s'assimilen a transferències de capital les despeses derivades de l'execució d'avalis concedits per la Generalitat o l'ICF. Els ajuts no tenen caràcter finalista i estan destinats a persones físiques i jurídiques que tenen dret a rebre'ls d'acord amb la normativa legal.

Capítol 8 Variació d'actius financers

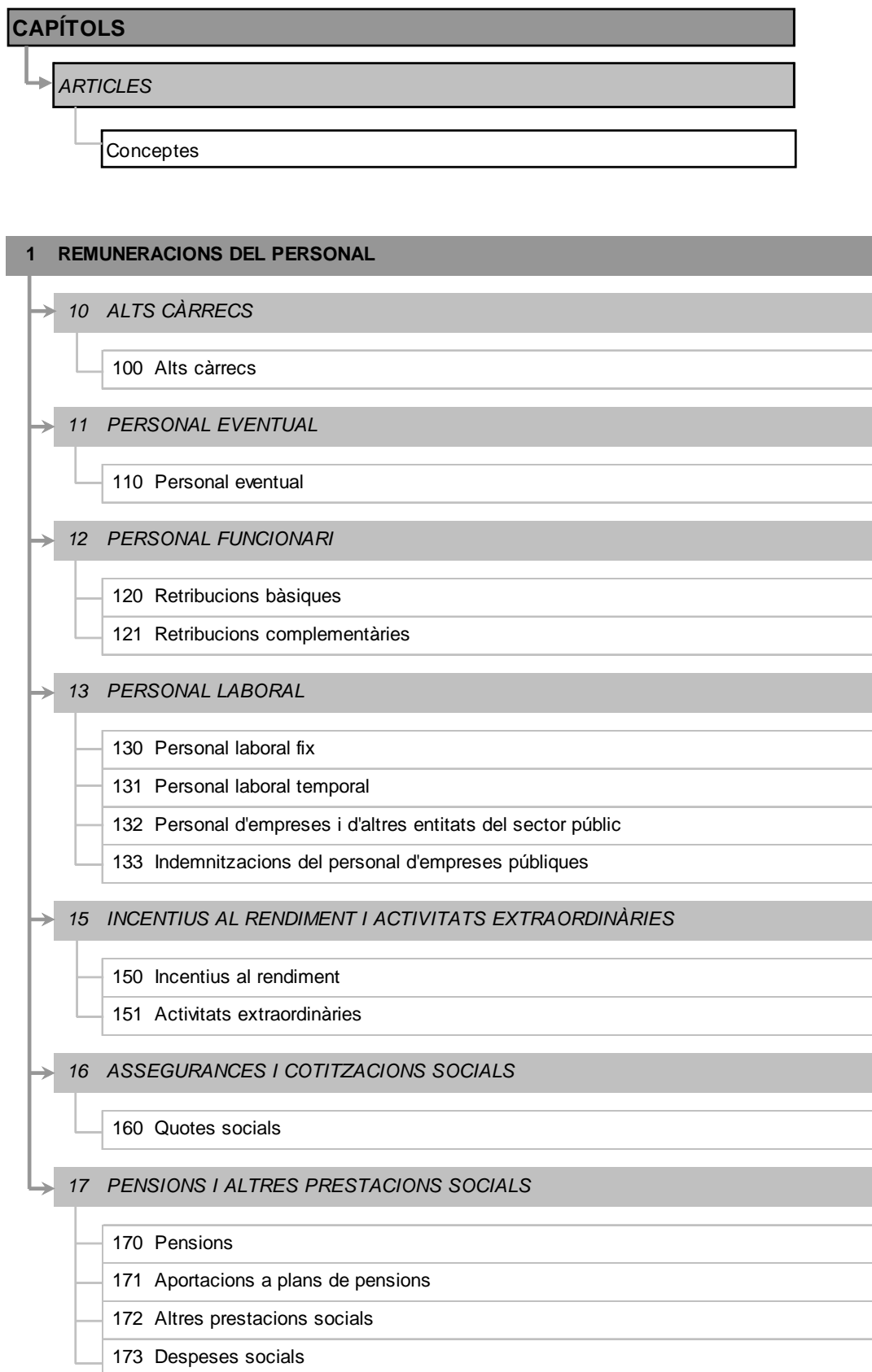
Aquest capítol recull les despeses destinades a l'adquisició d'actius financers, representats en títols valors, anotacions en compte, contractes de préstecs o qualsevol altre document que inicialment els reconegui, així com els crèdits destinats a la constitució de dipòsits i fiances.

Adicionalment, recull les aportacions de capital o a altres fons propis de les entitats del sector públic de la Generalitat, sempre i quan els titular disposin de drets econòmics sobre el patrimoni de la receptora. En aquest cas s'imputen al concepte i aplicació corresponent en funció del perceptor de les aportacions.

Capítol 9 Variació de passius financers

Aquest capítol recull, entre d'altres, les despeses destinades a l'amortització de deutes emesos i préstecs concrets o assumits per l'Administració de la Generalitat i pels ens del sector públic de la Generalitat (a curt o a llarg termini) així com la devolució de dipòsits i fiances rebuts. La despesa s'imputa en partides diferents segons la naturalesa del passiu (deute, préstecs del sector públic o de fora del sector públic entre d'altres) i la moneda de pagament (euros o divises).

Pressupost de despeses: estructura econòmica



2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS

→ 20 LLOGUERS I CÀNONS

200	Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions
201	Lloguers i cànon de material de transport
202	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia
203	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material
204	Altres lloguers i cànon

→ 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ

210	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions
211	Conservació, reparació i manteniment de material de transport
212	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia
213	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material
214	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment

→ 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES

220	Material d'oficina
221	Subministraments
222	Comunicacions
223	Transports
224	Despeses d'assegurances
225	Tributs
226	Despeses diverses
227	Treballs realitzats per persones físiques i jurídiques
228	Serveis informàtics

→ 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI

230	Dietes, locomoció i trasllats
231	Altres indemnitzacions
232	Ajuts menjar
233	Fons d'Acció Social

→	24	DESPESES DE PUBLICACIONS
	240	Despeses de publicacions
→	25	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS
	251	Prestació de serveis amb mitjans aliens
3 DESPESES FINANCERES		
→	30	DESPESES FINANCERES DEL DEUTE PÚBLIC EN EUROS
	300	Interessos del deute públic en euros
	302	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del deute públic en euros
	309	Altres despeses financeres del deute públic en euros
→	31	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS
	310	Interessos dels préstecs en euros
	312	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en euros
	319	Altres despeses financeres dels préstecs en euros
→	32	DESPESES FINANCERES DEL DEUTE PÚBLIC EN DIVISES
	320	Interessos del deute públic en divises
	322	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del deute públic en divises
	323	Diferències de canvi del deute públic en divises
	329	Altres despeses financeres del deute públic en divises
→	33	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN DIVISES
	330	Interessos dels préstecs en divises
	332	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en divises
	333	Diferències de canvi dels préstecs en divises
	339	Altres despeses financeres dels préstecs en divises
→	34	ALTRES DESPESES FINANCERES
	340	Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments
	342	Comissions i altres despeses bancàries
	349	Altres despeses financeres

4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

→	40 AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
	400 A l'Administració de l'Estat
	401 A l'Instituto Nacional de la Seguridad Social
	402 A entitats autònomes de l'Estat
	403 A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat
	404 A consorcis dependents de l'Estat
	409 A altres ens dependents del sector públic estatal
→	41 A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
	410 A l'Administració de la Generalitat
→	42 AL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS
	420 Al Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials
→	43 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT
	430 A entitats autònomes administratives de la Generalitat
	431 A entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat
→	44 A EMPRESES I ALTRES ENS PÚBLICS DE LA GENERALITAT, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES
	440 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
	441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	442 A consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
	443 A fundacions del sector públic de la Generalitat
	444 A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	445 A altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	446 A altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
	447 A altres entitats classificades AP-SEC de la Generalitat
	448 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
	449 A universitats públiques
→	45 A COMUNITATS AUTÒNOMES
	450 A comunitats autònomes
	451 A consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
	459 A altres ens dependents de comunitats autònomes

→	46 A ENS I CORPORACIONS LOCALS
	460 A corporacions locals
	461 A consorcis dependents de les corporacions locals
	462 Transferències al Conselh Generau dera Val d'Aran
	463 Fons de gestió de residus
	469 A altres ens dependents de corporacions locals
→	47 A EMPRESSES PRIVADES
	470 A empreses privades
	473 Fons de gestió de residus
	479 Compensació de tarifes per l'ús d'infraestructures
→	48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	480 A famílies
	481 A fundacions
	482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius
	483 Premis
	484 A centrals sindicals
	488 Concerts educatius
	489 Farmàcia (receptes mèdiques)
→	49 A L'EXTERIOR
	490 A l'exterior
	5 FONTS DE CONTINGÈNCIA
→	50 FONTS DE CONTINGÈNCIA
	500 Fons de Contingència

6 INVERSIONS REALS

→ 60 INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS

600 Inversions en terrenys i béns naturals

→ 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

610 Inversions en edificis i altres construccions

611 Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en edificis per compte d'aquesta o de les seves entitats

→ 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE

620 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge

→ 63 INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT

630 Inversions en material de transport

→ 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS

640 Inversions en mobiliari i estris

641 Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en mobiliari i estris per compte d'aquesta o de les seves entitats

→ 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS

650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions

→ 66 INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL

660 Inversions en béns destinats a l'ús general

661 Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en infraestructures per compte d'aquesta o de les seves entitats

→ 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL

670 Inversions en altre immobilitzat material

→ 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL

680 Inversions en immobilitzat immaterial

7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

→ 70 AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL

- 700 A l'Administració de l'Estat
- 701 A l'Instituto Nacional de la Seguridad Social
- 702 A entitats autònomes de l'Estat
- 703 A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat
- 704 A consorcis dependents de l'Estat
- 709 A altres ens dependents del sector públic estatal

→ 71 A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT

- 710 A l'Administració de la Generalitat

→ 72 AL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS

- 720 Al Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials

→ 73 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT

- 730 A entitats autònomes administratives de la Generalitat
- 731 A entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat

→ 74 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES

- 740 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
- 741 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat
- 742 A consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
- 743 A fundacions del sector públic de la Generalitat
- 744 A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 745 A altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
- 746 A altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 747 A altres entitats classificades AP-SEC de la Generalitat
- 748 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
- 749 A universitats públiques

→ 75 A COMUNITATS AUTÒNOMES

- 750 A comunitats autònomes
- 751 A consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
- 759 A altres ens dependents de comunitats autònomes

→	76 A ENS I CORPORACIONS LOCALS
	760 A corporacions locals
	761 A consorcis dependents de les corporacions locals
	762 Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya
	763 Ajuts danys catastròfics i actuacions urgents
	764 A altres ens dependents de corporacions locals
→	77 A EMPRESES PRIVADES
	770 A empreses privades
→	78 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	780 A famílies
	781 A fundacions
	782 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius
→	79 A L'EXTERIOR
	790 A l'exterior

8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

→	80 ADQUISICIÓ DE DEUTE EN EUROS
	800 Adquisició de deute en euros
→	81 ADQUISICIÓ DE DEUTE EN DIVISES
	810 Adquisició de deute en divises
→	82 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES AL SECTOR PÚBLIC
	820 Préstecs i bestretes de qualsevol tipus de deute no documentada en títols valors
→	83 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES FORA DEL SECTOR PÚBLIC
	830 Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic
→	84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES
	840 Dipòsits constituïts
	841 Fiances constituïdes
→	85 ADQUISICIÓ DE PARTICIPACIONS EN SOCIETATS AMB CARÀCTER TEMPORAL
	850 Adquisició de participacions en societats amb caràcter temporal
→	87 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONTS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I A ALTRES PARTICIPADES
	870 Aportacions al fons patrimonial d'entitats autònomes i d'entitats de dret públic de la Generalitat
	871 Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	872 Aportacions a fons propis de consorcis dependents de la Generalitat
	873 Aportacions al fons patrimonial del Servei Català de la Salut i Institut Català de la Salut
	874 Aportacions de capital a altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	875 Aportacions a fons propis d'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	876 Aportacions de capital i altres fons propis a altres entitats participades
	879 Aportacions extraordinàries de la Generalitat i de la resta del sector públic per compensar pèrdues acumulades d'exercicis anteriors
→	89 ALTRES VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS
	890 Altres variacions d'actius financers

9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS
→ 90 AMORTITZACIÓ DEUTE PÚBLIC EN EUROS
900 Cancel·lació de deute públic en euros
→ 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS
910 Cancel·lació de préstecs en euros
→ 92 AMORTITZACIÓ DEUTE PÚBLIC EN DIVISES
920 Cancel·lació de deute públic en divises
→ 93 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN DIVISES
930 Cancel·lació de préstecs en divises
→ 94 DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS
940 Devolució de fiances rebudes
941 Devolució de dipòsits rebuts
→ 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS
950 Altres variacions de passius financers a llarg termini
951 Altres variacions de passius financers a curt termini

5. LA LLEI DE PRESSUPOSTOS I LA LLEI DE MESURES FISCALS I FINANCERES

5.1. La llei de pressupostos

Dins del marc legal vigent, i en aplicació de les disposicions i mandats que s'hi estableixen, la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2011 conté les previsions d'ingressos i l'aprovació de les despeses previstes d'executar durant l'exercici pressupostari del 2011. Formalment, el text articulat es divideix en set títols i un nombre determinat de disposicions addicionals, transitòries i finals.

El títol I està dedicat a delimitar l'àmbit i aprovació dels pressupostos, a les vinculacions de crèdit, i al règim de les modificacions pressupostàries i a l'assignació als diferents òrgans de les competències de gestió en aquesta matèria.

Dins del títol II de la Llei, relatiu a les normes sobre gestió pressupostària i despesa pública, s'ha de destacar, en especial, l'articulació dels mecanismes necessaris per evitar l'adopció d'acords i de resolucions que puguin incomplir les normes generals de limitació de l'augment de la despesa.

El títol III, sobre despeses de personal, estableix l'àmbit d'aplicació de les normes en aquesta matèria i preveu la consolidació de l'ajust efectuat de les retribucions del personal, així com la suspensió durant el 2011 de les aportacions a plans de pensions d'ocupació per al personal de la Generalitat.

Dintre del títol IV, relatiu a operacions financeres i línies d'actuació del crèdit públic, s'estableixen les autoritzacions sobre endeutament i avals per a diversos tipus d'entitats i organismes, tant a curt com a llarg termini, així com sobre el marc per a la gestió dels riscos de tipus d'interès i de canvi. També s'hi fixen les diferents actuacions dels instruments del crèdit públic de la Generalitat.

Les normes tributàries, previstes en el títol V, fan referència al cànon de l'aigua i a l'actualització de les taxes amb tipus de quantia fixa.

Dintre del títol VI, dedicat a la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat i de la Generalitat, es regula la distribució del Fons de cooperació local de Catalunya, d'acord amb uns criteris basats en les especificitats de l'organització territorial i en les modificacions sobre el règim de les competències locals, que resulten de la legislació de règim local i de les lleis sectorials.

El darrer títol de la Llei, el VII, conté les normes específiques de gestió pressupostària del Parlament i d'altres institucions i organismes (Síndic de Greuges, Consell de Garanties Estatutàries, Sindicatura de Comptes de Catalunya, Oficina Antifrau, Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya, Consell de l'Audiovisual de Catalunya i Agència Catalana de Protecció de Dades).

Finalment, la Llei es completa amb les disposicions addicionals, les transitòries i les finals. Aquestes darreres contenen les normes relatives a la pròrroga de disposicions, així com l'habilitació per a les adaptacions tècniques com a conseqüència de reorganitzacions administratives.

5.2. La llei de mesures fiscals i financeres

Juntament amb la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya, s'aprova la Llei de mesures fiscals i financeres que incorpora aquells preceptes amb vocació de permanència relacionats amb l'ingrés i la despesa o amb l'administració del patrimoni de la Generalitat, considerat aquest com a part integrant de la hisenda de la Generalitat. Es limita a efectuar les modificacions estrictament necessàries que no poden ser objecte d'una norma temporal com és la Llei de pressupostos.

Pel que fa al seu contingut, la Llei s'estructura en dos títols.

El títol I, conté una sèrie de mesures de caràcter fiscal recollides en dos capítols.

El capítol I està dedicat als tributs propis i es divideix en tres seccions. A la secció primera es recullen les modificacions d'alguns elements configuradors del gravamen de protecció civil mentre que a la segona, es contenen modificacions dels cànons sobre la disposició del rebuig dels residus municipals. Finalment a la secció tercera es contenen les modificacions efectuades en matèria de taxes i preus públics de la Generalitat de Catalunya que obeeixen,

en alguns casos, a la necessitat d'adaptar la normativa tributària als canvis efectuats en la regulació substantiva de l'activitat administrativa o prestació del servei gravat, en d'altres, s'afegeixen nous supòsits d'exempció, alhora que també es suprimeixen alguns fets imposables i es creen noves taxes.

En el segon capítol es regulen determinats aspectes dels tributs cedits, s'estructura en dos seccions. A la secció primera dedicada a l'impost sobre la renda de les persones físiques, les modificacions que conté, són principalment de caràcter tècnic. Més enllà, d'aquestes precisions tècniques, en l'impost sobre la renda de les persones, els percentatges de deducció per inversió en l'habitatge habitual, aplicables a la quota íntegra autonòmica, s'equiparen als aplicables en el tram estatal; d'altra banda, també es modifica la vigent deducció del pagament d'interessos de préstecs per als estudis de màsters i doctorats per tal d'adaptar-la a la nova estructura d'estudis. Pel que fa a la secció segona sobre l'impost de successions i donacions, les modificacions que s'introdueixen també tenen caràcter tècnic, s'especifiquen els termes perquè sigui efectiva la deducció per sobreimposició decennal ja existent.

El títol II recull les mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques, i es troba dividit en tres capítols.

El capítol I conté dues mesures relacionades amb la gestió financera i el control. En la primera es fan modificacions a la Llei de finances públiques referides a l'autorització i formalització d'operacions financeres; a la subjecció i al control financer de la Intervenció general; a l'obligació d'indemnitzar per danys a la Hisenda pública de la Generalitat; a les subvencions, tant en l'àmbit formal com en l'àmbit de la cooperació internacional al desenvolupament. S'inclou també en l'àmbit de la Llei de finances públiques la regulació relativa a les modificacions pressupostàries que poden afectar al dèficit no financer. En la segona mesura, es fan modificacions puntuals a la Llei de cooperació al desenvolupament, en relació a l'exigibilitat en la solvència de les entitats i a la possibilitat d'obtenir via convenis de col·laboració noves fonts de finançament.

En el capítol II, dedicat a mesures de caire patrimonial, s'estructura en dues seccions. En la primera es fan modificacions puntuals a la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, amb l'objectiu de delimitar qui assumeix les despeses de manteniment dels edificis ja no adscrits a un departament u òrgan; actualitzar la quantia per l'informe preceptiu de Patrimoni en cas d'obres de primer establiment o conservació i millora d'edificis; establir criteris d'optimització d'us d'edificis públics; introduir el concurs com a mitjà de venda d'immobles i

ampliar els supòsits de venda directa, i regular el procediment per a la incorporació al Patrimoni de la Generalitat de bens derivats de reduccions de capital o devolució d'aportacions de tot tipus d'entitats. En aquest mateix capítol, s'inclou una modificació de la Llei del registre de dipòsit de fiances dels contractes de lloguer de finques, en relació als òrgans competents per imposar sancions.

El capítol III, referit a altres modificacions de lleis substantives, es modifica la Llei de millora de barris, àrees urbanes i viles que requereixen una atenció especial, per condicionar la convocatòria d'ajuts a la disponibilitat del Fons creat per la Llei.

En les disposicions addicionals que conté la Llei, el Govern delega en la Secretari/ària del departament d'Ensenyament l'autorització de determinats compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs; es declara el règim d'autonomia financera de les oficines de Turisme de la Generalitat de Catalunya; es crea l'Òrgan Administratiu de Recursos Contractuals de la Generalitat de Catalunya; adscrit al Departament de la Presidència, per a la resolució dels recursos en matèria de contractació pública, es deixa sense efectes la tipologia d'Habitatge amb protecció oficial concertat de Catalunya, i es fa una autorització al titular del departament d'Economia i Coneixement, en matèria de factura electrònica.

Finalment, les disposicions, transitòria, derogatòria i final, acaben de concretar diversos aspectes del conjunt del marc normatiu, i estableixen l'entrada en vigor d'aquesta Llei.

6. DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA EL PROJECTE DE LLEI DE PRESSUPOSTOS

El projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 s'acompanya d'una sèrie de documentació, per tal de donar informació complementària i facilitar-ne la seva comprensió. Així, a més de la present memòria explicativa, es presenten els documents següents:

Estats d'ingressos i de despeses

Per a cada organisme o entitat inclosa en l'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 es presenta el detall dels ingressos previstos, ordenats segons la classificació econòmica, i el detall de les despeses ordenades segons la classificació orgànica, per programes i econòmica.

Resums dels estats d'ingressos i de despeses

Aquest document es presenta per facilitar l'anàlisi de la Llei de pressupostos per al 2011 i inclou:

- La relació d'entitats que s'integren als pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya, amb indicació de l'agrupació i el subsector al qual pertanyen.
- Els ingressos i les despeses de l'àmbit sector públic, per capítols i subsectors; els pressupostos de les diferents entitats agrupades per subsectors; i els pressupostos consolidats dels grups corporatius CCMA i ICS.
- Resums dels estats d'ingressos de l'àmbit sector públic amb detall per articles econòmics i subsectors.
- Resums dels estats de despeses del subsector Generalitat, de l'àmbit sector públic, de les diverses agrupacions i dels grups corporatius CCMA i ICS, amb detall de les diferents combinacions derivades de la classificació econòmica i per programes del pressupost.
- Resums dels estats d'ingressos i dels estats de despeses del sector administració pública SEC (AP-SEC) per articles i subsectors, i dels estats de despeses per programes i subsectors.

Informe econòmic i financer

L'Informe econòmic i financer està estructurat en tres apartats. En el primer es descriu la situació i l'evolució recent de l'economia catalana dins del context econòmic internacional i espanyol i s'exposen les previsions macroeconòmiques per al 2011. En el segon s'hi presenten dades rellevants sobre el sector públic a Catalunya (administració central, autonòmica i local), així com sobre les actuacions efectuades a Catalunya amb fons europeus i les perspectives dels mateixos per als propers anys. Finalment, al tercer apartat, es fa una explicació de les principals àrees d'actuació de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2011 i es parla del nou model de finançament autonòmic. A més, es fa una anàlisi de les inversions de la Generalitat (tant territorialment, com per polítiques de despesa) i dels pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

Memòries de programes

Cada servei pressupostari i entitat elabora una memòria de programa per a cadascun dels programes en els quals participa. La memòria d'un programa pressupostari és el document en el qual es descriu el programa i ha de contenir, de forma sintètica, la informació necessària per visualitzar quina és la necessitat que es vol atendre amb els recursos públics, quines fites es fixen, de quina forma es portaran a terme i com se'n mesurarà l'èxit.

Els diferents elements en els quals s'estructura una memòria de programa són: el diagnòstic de la situació on s'identifiquen els principals problemes o necessitats, així com els col·lectius de ciutadans a qui va dirigit el programa; la missió, que concreta la seva raó de ser; els objectius estratègics i operatius en forma de fites específiques i mesurables; un conjunt d'activitats a dur a terme per tal de contribuir a la consecució dels objectius; un conjunt d'indicadors per fer el seguiment del grau d'assoliment dels objectius, així com de la manera d'assolir-los, és a dir, a quin cost (eficiència) i amb quin nivell de qualitat; un resum de les despeses del programa per capítols pressupostaris; el nombre de llocs de treball pressupostats; i, finalment, el possible impacte del programa en diverses polítiques transversals establertes per al 2011 (medi ambient, igualtat de gènere i foment de la competitivitat, en relació amb el previst a l'Acord Estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana).

Estats financers de les societats i altres entitats del sector públic de la Generalitat

Les entitats de dret públic, les societats mercantils, els consorcis i les fundacions, inclosos a l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat, presenten les previsions de balanç de situació i de compte de pèrdues i guanys per al 2011 i l'estimació del tancament de l'exercici 2010, elaborats d'acord amb les normes de comptabilitat financera.

Pressupostos i estats financers de les entitats participades de forma no majoritària (classificades AP-SEC)

En aquest llibre s'inclou la informació dels estats d'ingressos i despeses i dels estats financers (balanç i compte de pèrdues i guanys exclusivament) de totes aquelles entitats en què participa la Generalitat de forma no majoritària i que, per tant, no formen part del sector públic de la Generalitat d'acord amb els criteris de control, però que malgrat això han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC).

Annex de personal

Les fitxes de l'annex de personal detallen per cada servei pressupostari i entitat el nombre de dotacions de personal que tenen pressupostades segons les diferents classificacions: per tipus de personal (alts càrrecs, altre personal directiu, eventuais, funcionaris, laborals fixos, laborals temporals i altre personal), per programes pressupostaris i per comarques. Dins de cadascuna d'aquestes classificacions hi ha el detall dels grups de classificació que resulten segons la seva titulació acadèmica (titulats superiors, titulats de grau mitjà, batxiller o similar, graduat escolar o similar, certificat d'escolaritat i altres). Així mateix, en aquest document, s'inclouen les taules retributives per al 2011 i uns resums del total de places per seccions, per agrupacions i per subsectors.

Annex d'inversions reals

Inclou la relació de les actuacions inversores que la Generalitat té previst executar amb càrrec al pressupost de l'exercici 2011, incloent la descripció de cadascuna d'elles, el programa al qual pertany, la seva naturalesa econòmica (per article pressupostari) així com la indicació de l'àmbit territorial en el qual s'ubica la inversió. També inclou informació d'altres inversions amb sistemes de finançament específics i la seva classificació territorial.

Projecte de mesures fiscals i financeres

Conjuntament amb la Llei de pressupostos, es presenta també la Llei de Llei de mesures fiscals i financeres, en el qual es recullen aquelles mesures que, tot i tenir connexió amb els pressupostos, per la seva voluntat de permanència no es convenient incloure a la Llei de pressupostos de caràcter anual, sinó que han de ser regulades mitjançant Llei ordinària.

Memòria de subvencions

En aquest document es detallen les subvencions, tant corrents com de capital, pressupostades per la Generalitat indicant, entre d'altres aspectes, el programa de despesa, els beneficiaris i si es concedeixen mitjançant convocatòries públiques.

Memòria d'arrendaments i de compres d'immobles

Aquest document recull la previsió d'arrendaments i compres d'immobles a efectuar per part de la Generalitat durant l'exercici 2011. S'especifica l'adreça, la destinació, la superfície, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on està inclosa la despesa de l'exercici 2011. En el cas dels arrendaments, també s'inclou l'import del lloguer i altres despeses per a l'exercici 2011. I en el cas de les adquisicions, es detalla la data en què es materialitzen, l'import total d'adquisició i l'import pressupostat per al 2011.

Memòria de beneficis fiscals

Aquest document presenta una estimació de la disminució de recaptació d'ingressos tributaris de la Generalitat derivada de l'existència d'incentius fiscals, orientats a assolir els seus objectius de política econòmica i social. També incorpora la classificació dels beneficis fiscals per polítiques de despesa, que ha de permetre identificar el conjunt del cost de les polítiques desplegades per la Generalitat i les seves entitats dependents. En l'àmbit normatiu, en l'elaboració del Pressupost de Beneficis Fiscals per al 2011, s'han tingut en compte els darrers canvis produïts com a conseqüència de l'entrada en vigor de la Llei 26/2009, de 23 de desembre, de mesures fiscals, financeres i administratives, el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic, la Llei 19/2010, del 7 de juny, de regulació de l'impost sobre successions i donacions, i el Reial decret Llei 13/2010, de 3 de desembre, d'actuacions en l'àmbit fiscal, laboral i liberalitzadores per a fomentar la inversió i la creació d'ocupació. També es recull per primer cop l'efecte de l'aplicació de la Llei 22/2009, de 18 de desembre,

per la qual es regula el sistema de finançament de les comunitats autònomes de règim comú i ciutats amb Estatut d'Autonomia i es modifiquen determinades normes tributàries, per la qual les deduccions per inversió en habitatge habitual de la quota del tram autonòmic es calculen d'acord amb els nous percentatges de cessió dels rendiments de l'actual sistema de finançament, que en l'IRPF passa del 33 al 50 per cent.

Liquidació dels pressupostos per al 2009

Es presenten les liquidacions dels pressupostos de la Generalitat, del subsector CatSalut, ICS i ICASS i de les entitats autònomes administratives corresponents, a l'exercici 2009. Aquest és el darrer pressupost liquidat en la data de presentació al Parlament del Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2011.

Execució a 31/12/2010 dels pressupostos per al 2010

Es presenten els estats d'execució dels pressupostos per al 2010 de la Generalitat, del subsector CatSalut, ICS i ICASS i de les entitats autònomes administratives, corresponents a 31 de setembre de 2010.

SEGONA PART

-

LES PRINCIPALS XIFRES DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA I LES POLÍTIQUES DE DESPESA

7. CONTEXT ECONÒMIC I FINANCER I PRIORITATS ESTRATÈGIQUES

7.1. El context econòmic i financer

D'acord amb el darrer informe del Fons Monetari Internacional (FMI), l'economia mundial continua recuperant-se, en termes generals, d'acord amb el previst i les projeccions de creixement d'aquest organisme són del 4,4%, pel 2011, i del 4,5% pel 2012. Tanmateix sembla que la distribució d'aquest creixement serà força desigual ja que mentre les economies avançades creixerien a taxes no superiors al 2,4%, les economies dels mercats emergents i en desenvolupament avançarien a ritmes del 6,2%. I és que la problemàtica que afecta a cadascun d'aquest conjunt d'economies és força diferent. Així, mentre als països avançats el producte està per sota del seu potencial, l'atur és elevat i existeixen greus problemes de sostenibilitat fiscal i financera, en les economies dels mercats emergents els problemes són més aviat com evitar el sobreescalfament i el perill que suposa l'augment dels fluxes de capital o com abordar la conveniència d'apreciació de les monedes.

Els darrers mesos, però, ha aparegut un factor que pot amenaçar aquesta esperada recuperació com són les tensions inflacionistes derivades d'una pujada dels preus de les primeres matèries, que partien de nivells molt baixos durant la profunda crisi mundial viscuda el 2009, tensions que s'han vist alimentades pels disturbis del món àrab que han disparat el preu del petroli. Tot i que encara és molt d'hora per valorar l'impacte final d'aquest factor sobre la recuperació, es confia que les amenaces inflacionistes podran ser neutralitzades .

En qualsevol cas, i en el context de les economies avançades, gairebé tots els països afronten la necessitat de reduir el dèficit fiscal perquè la crisi financera de principis del 2008, que al llarg del mateix 2008 i del 2009 es va traslladar a l'economia real, ràpidament es transformà en una crisi fiscal amb el conseqüent empitjorament dels saldos pressupostaris. Aquest fet, juntament amb les pressions viscudes en els mercats del deute sobirà europeu, van exigir que l'ajustament comencés inclús abans que estigués del tot clar si la recuperació econòmica estava prou consolidada. En aquest sentit, i en alguns països com per exemple els Estats Units d'Amèrica, hi ha el temor que l'ajustament provoqui una recaiguda de l'activitat econòmica i per això la política fiscal continua tenint un caire més aviat expansiu (tot apunta a què el dèficit públic torni a situar-se per sobre el 10% l'any 2011). Tanmateix, la lluita contra el dèficit s'està convertint en el centre del debat polític d'aquell país, més inclús després del recent toc d'atenció de l'agència de qualificació Standard & Poor's que ha situat la qualificació del deute públic americà en perspectiva negativa. D'altra banda, per motius

ben diferents, una economia avançada que al llarg del 2011 també quedarà al marge dels processos de consolidació fiscal és la japonesa que haurà d'orientar la seva política fiscal cap a la reconstrucció del país després de la tragèdia de Fukushima.

Pel que fa a la zona de l'euro, les perspectives de recuperació són encara lentes i s'observen diferències molt significatives entre països ja que, mentre per a Alemanya l'FMI projecta un creixement per al 2011 del 2,5%, en els països de la perifèria el creixement encara no està prou garantit⁶. Durant el darrer trimestre de 2010 els països perifèrics de la zona euro es van veure sotmesos a intenses turbulències dels mercats financers que, davant els dubtes al voltant de la sostenibilitat fiscal, en ocasions vinculades a les pèrdues del sector bancari, van reaccionar situant els diferencials del deute sobirà d'aquests països en nivells màxims que no s'havien observat des de la creació de la Unió Econòmica i Monetària. No obstant això, la situació es va poder controlar, tot evitant que es contagiés a altres països europeus, gràcies a la contundent intervenció del Banc Central Europeu i al finançament provinent del nou instrument creat amb aquest objecte (el Fons Europeu d'Estabilització Financera) que va servir per rescatar Grècia, Irlanda i, més recentment, Portugal. Amb aquests precedents, el passat mes de març es va celebrar la cimera de la Unió Europea (UE) en la qual es va abordar la necessitat de replantejar el disseny de la política econòmica de la zona euro per restablir la confiança i assegurar l'estabilitat i el creixement futur d'Europa. I amb aquest objectiu cal destacar les següents decisions preses en el marc de l'esmentada cimera. La primera mesura acordada consisteix en ampliar la capacitat de concessió de préstecs del Fons Europeu d'Estabilitat Financera (FEEF) des dels 250.000 milions d'euros als 440.000 milions d'euros. A més, el FEEF podrà adquirir deute públic dels països membres als mercats primaris si el país ajudat es compromet a un pla d'austeritat fiscal. La segona gran decisió planteja la creació d'un mecanisme d'estabilitat permanent, a partir del 2013, el Mecanisme Europeu d'Estabilitat (MEDE), que comptarà amb 500.000 milions d'euros per fer front a les eventuais crisis que puguin sorgir en el futur. Una altra mesura acordada va ser el que s'ha batejat amb el nom de Pacte per a l'Euro Plus que constitueix un pas endavant cap a la construcció d'una política econòmica comuna en el si d'una unió monetària. El Pacte comprèn mesures per reforçar la disciplina pressupostària i reduir els desequilibris econòmics⁷, mesures que seran avaluades anualment.

⁶ Mentre que per Espanya es projecta un creixement del 0,8% i del 0,5% per a Irlanda, en el cas de Grècia i Portugal les xifres són negatives: -3% i -1,5%, respectivament.

⁷ Els objectius perseguits per aquest pacte són: impulsar la productivitat i l'ocupació, millorar la sostenibilitat de les finances públiques i reforçar l'estabilitat financera.

Pel que fa a l'economia espanyola, després d'una llarga etapa de prosperitat, es van començar a acumular desequilibris que, juntament amb la crisi financera internacional, van fer entrar la nostra economia en la recessió més profunda de les últimes dècades. Per afrontar aquesta situació es va respondre, d'acord amb el Pla Europeu de Recuperació Econòmica, amb mesures discrecionals amb impacte en els ingressos i les despeses públics que, juntament amb l'efecte dels estabilitzadors automàtics, van augmentar el dèficit públic espanyol fins els 4,1% del PIB el 2008, després de tres anys de superàvits pressupostaris. Atesa la persistència de la recessió, i malgrat superar-se el límit del 3% del PIB de dèficit establert al Tractat de la Unió Europea, les autoritats espanyoles van continuar adoptant mesures discrecionals d'estímul econòmic de manera que el 2009 es va arribar a la de xifra dèficit de l'11,1% del PIB (el previst era 9,5%), la més elevada de les últimes dècades. A partir d'aquest moment, atès que es corria el risc de què bona part d'aquest dèficit es convertís en estructural, es va adoptar una estratègia de consolidació fiscal. Així, els Pressupostos Generals de l'Estat per al 2010 preveien un conjunt de mesures d'ajustament per la banda dels ingressos i de les despeses: eliminació de la deducció generalitzada dels 400 euros en l'impost sobre la renda de les persones físiques, augment de la tributació de les rendes de l'estalvi, increment de l'impost sobre el valor afegit (el tipus general passa del 16% al 18% i el reduït del 7% al 8%, amb efectes a partir de l'1 de juliol) i austeritat en la despesa pública (el pressupost no financer de l'Estat disminueix un 3,9% en termes homogenis respecte el 2009). Tot i això encara es van continuar mantenint algunes mesures d'impuls fiscal com l'ajut de 420 euros per als aturats que havien esgotat la prestació d'atur i, malgrat la seva reducció, es va mantenir i reorientar el fons estatal a gestionar pels ens locals, amb la nova denominació de Fons estatal per a l'ocupació i la sostenibilitat local, que es dotà amb un import de 5.000 milions d'euros. D'altra banda, el compromís del Govern de l'Estat amb les finances públiques i l'objectiu de reduir el dèficit del conjunt de les administracions públiques va quedar recollit en diferents instruments com són l'actualització del Pla d'Estabilitat i creixement 2010-2013, el Pla d'Acció 2010, el Pla d'Austeritat de l'Administració General de l'Estat 2011-2013, i els acords marc presos en el consell de Política Fiscal i Financera i en la Comissió Nacional de l'Administració Local en relació a la contribució de les comunitats autònomes i entitats locals, respectivament, a l'esmentat objectiu.

No obstant això, la negativa evolució de la conjuntura econòmica i les pressions dels mercats sobre el deute públic espanyol que va veure incrementada la prima de risc, en relació al deute alemany a deu anys, en més de 200 punts bàsics (aquesta havia arribat a ser lleugerament negativa el 2006) van fer la situació insostenible, especialment davant el risc de contagi arran de la crisi grega. I a la primavera del 2010 l'Estat espanyol va haver

d'adoptar un paquet de mesures econòmiques (Reial decret 8/2010, de 20 de maig de 2010⁸) per avançar més ràpidament en la via prevista de consolidació fiscal, de manera que l'objectiu de dèficit per al 2011 passava a ser del 6% del PIB, en contrast amb el 7,5% anterior. Aquest paquet d'ajust, el més important de les últimes dècades i amb mesures sense precedents, preveia, entre d'altres aspectes, la reducció del 5% de mitjana de les retribucions del personal del sector públic de mitjana i la congelació durant el 2011, la no revalorització de les pensions, l'eliminació del xec nadó i la reducció de la despesa farmacèutica i en inversions.

Més recentment, els Pressupostos Generals de l'Estat per al 2011 es van aprovar sobre la base de dos objectius fonamentals: austeritat i reformes. Austeritat per reequilibrar els comptes públics i augmentar la confiança en l'economia i així lluitar contra la pressió dels mercats internacionals i les limitacions en l'accés al finançament tant públic com privat, i reformes per augmentar la competitivitat de l'economia, recuperar el creixement econòmic i reduir l'atur, que és el principal problema de l'economia espanyola. Així, amb l'objectiu de complir amb el Pacte d'Estabilitat i Creixement i reduir el dèficit públic al 3% del PIB l'any 2013, els pressupostos per al 2011 estableixen una senda de consolidació fiscal que per al 2011 representa assolir un dèficit del 6% per al conjunt de les administracions públiques. Aquest objectiu es vol aconseguir amb una combinació de mesures per augmentar els ingressos públics (s'eleva la tributació en l'IRPF de les rendes més altres, s'evita el diferiment de tributació de les rendes procedents de les Societats d'Inversió de Capital Variable (SICAV), etc) i reduir les despeses (es redueix la despesa no financera de l'Estat en un 7,9% en termes homogenis respecte el 2010). D'altra banda, l'altre element clau per recuperar la competitivitat de l'economia i assentar les bases d'un creixement més equilibrat el constitueixen una sèrie de reformes estructurals que s'han aprovat recentment com són la reforma del mercat laboral, la reforma del sistema financer i la reforma dels sistema de pensions. Aquestes reformes han de servir per iniciar la transició cap a un nou model de creixement econòmic més sostenible i competitiu i per recuperar la confiança dels agents econòmics.

Finalment, durant el passat mes d'abril el govern de l'Estat ha aprovat la revisió del Programa d'Estabilitat per al període 2011-2014, que manté la senda de consolidació pressupostària ja esmentada, que preveu reduir el dèficit fins el 3% el 2013, i l'estén fins el

⁸ En l'àmbit de la Generalitat de Catalunya aquestes mesures (i d'altres que afecten diverses figures impositives) es van traduir en l'aprovació del Decret llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit. D'altra banda, la Generalitat de Catalunya també va aprovar sengles acords de Govern (en data 1 de juny de 2010) per tal d'adoptar mesures complementàries a les previstes en l'esmentat Decret llei per garantir la reducció del dèficit.

2014 per al qual determina un objectiu de dèficit del 2,1% del PIB. Així mateix, entre les principals novetats apuntades cal destacar la voluntat d'introduir una regla de despesa en les lleis d'estabilitat pressupostària, complementària a la regla en relació al saldo actualment en vigor. D'acord amb la nova regla, la despesa pressupostada i executada no podrà superar la taxa de creixement de referència de l'economia espanyola. De manera que si es vol superar aquesta taxa de creixement caldrà adoptar canvis normatius que suposin un increment permanent dels ingressos. De la mateixa manera, si s'adopten canvis normatius que suposin una reducció permanent dels ingressos, caldrà reduir el creixement de la despesa previst en la regla per l'import equivalent a la pèrdua de recaptació. Així mateix, si els ingressos superen el previst caldrà destinar-los a reduir l'endeutament net. Amb aquesta regla es vol reforçar el caràcter preventiu de la política fiscal d'estabilitat, tot moderant els possibles desequilibris generats en els processos d'expansió econòmica i generant els marges necessaris per esmoreir les fases de recessió, per tal de garantir l'estabilitat de les finances públiques.

Amb tot això, l'economia espanyola progressa molt lentament i, si bé va iniciar el 2010 amb una suau recuperació, l'any es va tancar amb una variació mitjana anual lleugerament negativa (del -0,1%). D'acord amb les previsions del Ministeri d'Economia i Hisenda, l'economia espanyola mantindrà el 2011 la senda de recuperació iniciada el 2010. Es tractaria, però, d'una recuperació incipient, més lenta que la de la majoria de països europeus, i que no es podrà considerar que estigui consolidada fins que no es tradueixi en una creació significativa d'ocupació. La demanda interna és encara feble i la seva evolució està sotmesa a una sèrie de riscos i incerteses com són l'evolució de la inflació i dels tipus d'interès i la recuperació de la confiança en els mercats per garantir l'accés al crèdit. Per tant, serà en bona part gràcies a la demanda externa que el PIB podrà créixer en els propers trimestres. Les últimes dades disponibles confirmen la bona marxa del sector exterior. Les vendes a l'estranger augmenten gràcies a la recuperació d'Europa i a la millora de la productivitat (per la reducció dels costos laborals i de l'ocupació). No obstant això l'evolució dels preus del petroli, amb el conseqüent impacte en termes d'encariment de les importacions, juntament amb l'evolució de la inflació, que en cas d'incrementar-se faria perdre competitivitat al productes espanyols, tindran un paper clau a l'hora de determinar la contribució del sector exterior al creixement del PIB. Finalment, s'espera que el bon comportament del turisme faciliti l'avenç d'aquest sector.

D'altra banda, i com ha succeït en altres èpoques de crisi de l'economia espanyola, el major dinamisme de l'activitat econòmica no s'ha traduït en un comportament favorable del mercat de treball. Les últimes dades disponibles van ser pitjor de l'esperat i van fer que el Govern

revisés les seves previsions (la taxa d'atur estimada per al 2011 és del 19,8%). L'atur continua sent, per tant, el gran problema de l'economia espanyola i representa, a banda d'un important perill per a la recuperació de l'activitat econòmica, un important cost tant en termes socials com per a les finances públiques. En aquest sentit, caldrà estar atents al funcionament de la recent reforma laboral (en vigor des de juliol de 2010⁹) per contrastar si aquesta serveix efectivament per facilitar que el progrés de l'economia es tradueixi en la creació d'ocupació. En definitiva, les perspectives són que el mercat laboral es recuperi lentament al llarg del 2011 i que es comenci a crear ocupació el 2012. Els factors que en major mesura acabaran condicionant aquestes perspectives són el perill que representaria la continuació de l'actual tendència inflacionista, que faria reduir el poder adquisitiu de les famílies i per tant suposaria una desacceleració del consum, l'evolució alcista dels tipus d'interès (que ja van ser revisats a l'alça el mes d'abril), que frenaria també el consum i l'activitat econòmica, l'enduriment de la política monetària i l'apreciació de l'euro i l'evolució del sector de la construcció. Tanmateix, també hi ha certs elements que són motiu d'optimisme com són el millor comportament del deute sobirà i la millora de l'ocupació en el sector serveis que es podria veure afavorida per la redistribució del turisme com a conseqüència de la inestabilitat dels països del nord d'Àfrica.

Tal i com s'ha esmentat, el comportament del nivell de preus planteja diverses incògnites en termes de si suposarà un fre per a l'esperada recuperació de l'activitat econòmica (pel seu impacte sobre el consum i sobre el saldo del sector exterior). Les últimes dades disponibles mostren un repunt de la taxa interanual de l'IPC que porta una tendència creixent que supera el 3% aquests primers mesos del 2011 (l'última dada disponible, corresponent al mes de març, és del 3,6%). Bona part d'aquest increment és conseqüència de l'increment dels tipus impositius de l'IVA el passat mes de juliol i de l'evolució dels preus del petroli, la qual és conseqüència en una part important pels conflictes al nord d'Àfrica. Per tant, si bé en el curt termini podria observar-se encara algun increment en la taxa d'inflació, sembla que posteriorment aquesta hauria de moderar-se.

Finalment, i pel que fa al comportament del sector públic, cal destacar el bon comportament del mercat de deute públic que en el cas espanyol mostra una major confiança en termes

⁹ La part de la reforma que actualment està en marxa és la relativa a la incentivació dels contractes de foment de la contractació indefinida (que té per objectiu reduir la dualitat entre contractes fixes i temporals). Hi ha però altres aspectes de la reforma que encara no estan en funcionament, com són la incorporació del model austríac (que consisteix en l'establiment d'una assegurança a càrrec de la cotització de les empreses que cobreix una part de la indemnització per acomiadament), i altres reformes com la de la negociació col·lectiva (per vincular l'evolució del salari a la productivitat) que encara estan pendents de tancar-se.

d'uns menors diferencials que la resta de països europeus perifèrics. Una part important d'aquesta evolució positiva de la prima de risc sobirà està explicada pel bon comportament del dèficit públic espanyol en 2010 que va tancar-se al 9,2%, una dècima per sota del nivell previst en el pla d'ajustament fiscal. En aquest sentit cal destacar l'important ajust de despesa realitzat per les comunitats autònomes el 2010, malgrat aquest no fos suficient per compensar la caiguda dels ingressos que han estat llastrats per la debilitat de l'activitat econòmica i per ajustar-se als objectius de dèficit previstos. L'objectiu per al 2011 és d'un dèficit del 6% del PIB per al conjunt de les Administracions públiques (un 4,8% per a l'Administració central, un 1,3% per a les comunitats autònomes, un 0,3% per a les corporacions locals i un superàvit del 0,4% de la Seguretat Social). Així doncs, l'any 2011 representa un gran repte per a les comunitats autònomes que han de canviar la tendència dels seus pressupostos ja que, en un entorn de feble creixement econòmic com l'actual en el qual no es preveu una important recuperació dels ingressos, la pressió de la consolidació fiscal haurà de recaure en la banda de les despeses. Unes despeses que són poc flexibles perquè es destinen principalment a la prestació de serveis fonamentals com són la sanitat, l'educació i els serveis socials, més necessaris que mai en l'actual context socioeconòmic.

En aquest context, Catalunya ha començat l'any 2011 amb un pressupost prorrogat com a conseqüència de la dissolució del Parlament i la celebració d'eleccions el 28 de novembre de 2010. Mitjançant el Decret 109/2011, d'11 de gener es van establir els criteris per aplicar la pròrroga dels pressupostos del 2010, criteris de caràcter molt restrictiu per tal d'assegurar que durant el període de la mateixa no es vulneressin els objectius d'estabilitat pressupostària. Posteriorment, per mitjà de l'ordre anual per la qual es dicten les normes d'elaboració dels pressupostos, es van definir els criteris per elaborar els comptes del 2011: restaurar les finances de la Generalitat per tal de restablir l'equilibri pressupostari garantir la seva sostenibilitat a llarg termini, d'una banda, i impulsar el procés de reactivació econòmica per recuperar les taxes d'ocupació i mantenir els nivells de benestar social i econòmics assolits pel nostre país, de l'altra. Finalment, també cal esmentar la presentació del Pla econòmic de reequilibri financer 2011-2013, amb el qual es manifesta el ferm compromís de la Generalitat amb el procés de consolidació pressupostària i es planteja l'objectiu d'estabilitat en l'horitzó d'aquests 3 anys (2,66% el 2011, 1,30% el 2012 i 1,10% el 2013).

Els ingressos de la Generalitat van experimentar l'any 2010 una caiguda sense precedents que els situà a nivells propers als de 4 anys enrere. D'altra banda, les actuals perspectives de creixement econòmic per al 2011 segueixen compromentent de manera important les

bases fiscals de l'economia¹⁰. Així, en absència de mesures d'increment de la pressió fiscal, l'esforç de l'ajust fiscal del 2011 ha de venir pel costat de la despesa. Per això l'elaboració dels pressupostos per al 2011 han comportat una profunda i estricta revisió de la despesa pública en el seu conjunt, inclús en aquells àmbits a priori més sensibles, per tal de replantejar tant la seva magnitud com les opcions per millorar-ne l'eficiència i l'eficàcia. El resultat d'aquesta revisió és una reducció de despesa del 10%, en relació a la liquidada l'any 2010¹¹, que suposa un primer pas en el procés de consolidació fiscal que ha de culminar el 2013 i que ha de permetre garantir la sostenibilitat de les nostres finances públiques per generar la confiança que els mercats necessiten per assegurar el finançament.

Per minimitzar l'impacte d'aquesta important reducció de la despesa pública sobre l'activitat econòmica, que al llarg dels darrers mesos mostra alguns signes de reactivació, caldrà que la iniciativa privada prengui el relleu i per això els pressupostos preveuen una política activa de facilitació del crèdit mitjançant l'Institut Català de Finances i el grup d'empreses vinculades a l'organisme.

Tal i com s'esmentava, el procés de reactivació de l'economia catalana ha mostrat darrerament signes positius, tot i que amb taxes de variació del PIB oscil·lants (els darrers tres trimestres la taxa de variació del PIB ha estat del 0,2% (el tercer trimestre de 2010), 0,4% (el quart trimestre) i 0,1% (el primer trimestre de 2011)). Es tracta doncs d'una recuperació que està resultant difícil i que es veu en gran part sustentada en la millora en el comportament de les exportacions i el sector turístic (que tenen el seu reflex per la banda de l'oferta en la recuperació del sector industrial i del sector serveis) ja que la demanda interna manté encara el signe negatiu (es recupera el consum privat però cau el consum públic per la necessitat d'ajust fiscal i continua sense recuperar-se la formació bruta de capital).

En l'àmbit del mercat laboral l'economia catalana continua patint de manera intensa els efectes de la crisi i, si bé continua sense crear-se ocupació, la caiguda del nombre d'ocupats ha estat inferior l'any 2010 (de l'1,6% front al 8,7% del 2009). Les últimes dades trimestrals mostren una frenada en la destrucció d'ocupació, malgrat que això no hagi tingut una traducció en forma de reducció del nombre d'aturats com a conseqüència de l'increment de la població activa (variació de l'1,4% el primer trimestre del 2011). La taxa d'atur se situa segons les últimes dades disponibles (corresponents al primers trimestre de 2011) en el

¹⁰ Malgrat l'any 2010 es va incrementar la pressió fiscal mitjançant la pujada dels tipus impositius de l'impost sobre la renda de les persones físiques (Llei 24/2010 de 22 de juliol), l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats i l'impost sobre determinats mitjans de transport (Decret llei 3/2010, de 29 de maig).

¹¹ Despesa no financera en termes SEC a càrrec de recursos generals.

19%, un punt percentual més que el trimestre anterior. La xifra és especialment preocupant en el col·lectiu de menors de 25 anys que arriba al 43,6% i és la que més augmenta (gairebé 4 punts percentuals).

Pel que fa al nivell de preus, el primer trimestre de 2011 es caracteritza per un augment que situa la taxa d'inflació en valors superiors al 3%. En concret, l'increment dels tipus impositius de l'IVA el passat mes de juliol i en l'impost del tabac han fet repuntar la inflació que el mes de març es situa en un 3,5%. Així mateix, l'evolució dels preus al consum està molt condicionada per la tendència que han tingut darrerament els preus de l'energia (per l'alça del preu del petroli) i també pels increments dels preus en l'alimentació.

La inflació subjacent, que exclou els components més volàtils dels preus continua amb la tendència alcista encetada en la segona meitat de l'any passat. Així, tot i continuar en taxes relativament moderades en relació amb la seva evolució històrica, assoleix un increment interanual d'un 1,7% el mes de març,

Finalment, sembla que les perspectives en el sector financer apunten a una millora en l'accés al crèdit gràcies a que en els darrers mesos s'ha relaxat la pressió sobre el deute espanyol.

Una informació més detallada del marc econòmic i financer en què s'inscriuen aquests pressupostos es pot trobar al volum de l'informe econòmic i financer que acompanya els pressupostos.

7.2. Les prioritats estratègiques

Si bé els anteriors pressupostos es van elaborar en un moment en el que la política fiscal es debatia entre els estímuls per al creixement i la necessitat de controlar la despesa, el context actual és ben diferent i la necessitat de dissenyar una política fiscal molt restrictiva sembla del tot ineludible. Per això, els pressupostos per al 2011 comporten un exercici de profunda i estricta revisió de la despesa pública en el seu conjunt, inclús en aquells àmbits a priori més sensibles, per tal de replantejar tant la seva magnitud com les opcions per millorar-ne l'eficiència i l'eficàcia. El resultat d'aquesta revisió és una reducció de despesa d'un 10% respecte de la despesa liquidada (no financera, a càrrec de recursos generals) el 2010, que suposa un primer pas en el procés de consolidació fiscal que ha de culminar el 2013 i que

ha de permetre garantir la sostenibilitat de les nostres finances públiques i generar la confiança que els mercats exigeixen per poder assegurar-nos el finançament.

En aquest sentit, l'any 2011 representa un gran repte ja que aquest esforç de consolidació fiscal s'ha d'aplicar sobre unes despeses que, atesa la distribució competencial de l'Estat espanyol, són poc flexibles perquè es destinen principalment a la prestació de serveis fonamentals com són la sanitat, l'educació i els serveis socials, més necessaris que mai en un context socioeconòmic com l'actual. Per això, l'ajust pressupostari no afecta de manera lineal la despesa pública, sinó que es protegeix de manera especial la despesa social per tal de preservar la prestació dels serveis públics fonamentals característics del nostre model de benestar. Tanmateix, la magnitud de l'ajust necessari, que se situa en 2.680 milions d'euros, no ha permès excloure de la revisió aquest tipus de despesa (que representa més de la meitat dels pressupostos de la Generalitat) i per això també s'ha hagut de reduir, si bé la davallada està per sota del 10% del conjunt de la despesa i resulta molt inferior a la d'altres polítiques de despesa.

En un marc de restriccions com l'actual, la prioritització en l'assignació dels recursos pressupostaris esdevé més important que mai i aquesta prioritització s'ha fet en connexió amb l'exercici de planificació estratègica que el Govern de la Generalitat ha materialitzat, en el seu màxim exponent, amb l'aprovació d'un nou Pla de Govern per al període 2011-2014. El nou Pla serà la carta de navegació que orientarà l'acció del Govern en els propers anys i s'estructura entorn de vuit eixos: economia i sectors productius; ensenyament; salut; polítiques socials i família; seguretat; política territorial i sostenibilitat ambiental; administració i, finalment, nació, llengua i cultura.

En relació amb el primer eix, economia i sectors productius, l'objectiu dels pressupostos per al 2011 és impulsar el procés de reactivació econòmica per recuperar les taxes d'ocupació i mantenir els nivells de benestar social i econòmics assolits pel nostre país. D'altra banda, el procés de consolidació fiscal requereix també que es recuperin els nivells d'activitat de forma que repercuteixi en els ingressos de les administracions públiques. En aquest sentit, cal destacar que al llarg del 2011 es destinaran més de 484,5 milions d'euros a les polítiques de foment de l'ocupació amb les quals es vol lluitar contra un dels grans problemes actuals del nostre país, que és l'atur que ha generat la greu crisi econòmica mundial iniciada l'any 2008. Per aconseguir-ho les actuacions d'aquest àmbit se centraran en la creació d'ocupació, en millorar l'estabilitat i la qualitat en el treball, així com en seguir garantint la igualtat d'oportunitats d'aquells col·lectius amb especials dificultats. Tanmateix s'ha iniciat un procés de transformació del Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC) per tal d'adaptar-lo a les

necessitats actuals i futures del mercat de treball, l'objectiu d'aquest procés és oferir un servei d'ocupació orientat a les persones i a les empreses per millorar el mercat de treball i la qualificació de les persones i que ha de convertir al SOC en l'agent de l'ocupabilitat de Catalunya.

Una altra estratègia d'aquests pressupostos per contribuir a la recuperació econòmica consisteix en facilitar l'accés al crèdit a les petites i mitjanes empreses amb activitat econòmica a Catalunya, que ha estat una de les grans dificultats dels darrers mesos. En aquest sentit es destinaran més de 2.200 milions d'euros a obrir noves línies de crèdit i finançament per impulsar la inversió de les empreses catalanes immerses en processos de millora de la seva competitivitat (internacionalització, innovació, eficiència energètica o foment de l'ocupació i formació del seu personal). També s'aprovaran noves línies de capitalització empresarial per millorar l'estructura financera de les empreses catalanes perquè puguin fer front als reptes de l'actual conjuntura econòmica i dur a terme projectes de creixement empresarial en sectors que siguin estratègics i aportin valor afegit i ocupació a l'economia catalana. Finalment també s'impulsarà, amb 350 milions d'euros, el sistema d'avalis públics per a petites i mitjanes empreses. Es tracta, en definitiva, d'intentar minimitzar l'impacte de la important reducció de la despesa pública sobre l'activitat econòmica, tot facilitant que la iniciativa privada en prengui el relleu. En la línia de facilitar les condicions perquè això sigui possible, altres iniciatives previstes en els pressupostos per al 2011 consisteixen en implantar la finestreta única empresarial, amb la qual es volen simplificar i agilitar els tràmits administratius a les empreses, facilitar la internacionalització i exportació, així com fomentar l'esperit emprenedor.

Les darreres estadístiques disponibles mostren un bon comportament del sector industrial que cal aprofitar i seguir potenciant com una altra via per recuperar el creixement econòmic. Per això en els pressupostos per al 2011 es destinen 152,7 milions d'euros aquesta finalitat i també a completar la transició cap al nou model definit a la Llei 12/2008 de 31 de juliol de Seguretat Industrial.

Així mateix, per generar les condicions favorables per avançar en la reestructuració del model econòmic i garantir el futur del teixit productiu, cal seguir enfortint el nostre sistema d'R+D+i i facilitar la innovació i la transferència de coneixement i tecnologia al sector empresarial, que permeti la generació de més valor afegit. Per això els pressupostos del 2011 destinen 459,3 milions d'euros a la política de recerca, desenvolupament i innovació. D'altra banda per consolidar els fonaments per al desenvolupament de la Societat Digital a Catalunya i les e-infraestructures, així com per al manteniment d'uns mitjans de comunicació

públics de qualitat i el suport als privats, s'ha dotat amb 683,9 milions d'euros la política de despesa Societat de la informació i coneixement i telecomunicacions.

El segon eix del Pla de Govern 2011-2014 i la segona gran política de despesa dels pressupostos per al 2011 (quant al volum total de recursos assignats) es situa en l'àmbit de l'ensenyament. En concret aquesta política de despesa s'ha dotat amb 5.836,1 milions d'euros i representa un 17,2% dels pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat. Els objectius prioritaris en l'àmbit de l'educació obligatòria són aconseguir un model educatiu d'interès públic, reduir el fracàs escolar en cada una de les fases del sistema educatiu i fer de cada centre un centre de qualitat. Per aquest motiu, a més del quantíons conjunt de recursos destinats directament a la prestació del servei d'ensenyament, en aquests pressupostos s'han dotat 130,8 milions d'euros a facilitar l'escolarització dels alumnes i afavorir la conciliació laboral i familiar, 31,4 milions d'euros a beques i ajuts a l'estudi i 4,5 milions d'euros a impulsar les activitats formatives del professorat. Una altra de les prioritats en aquest àmbit, és desenvolupar un model integrat de formació professional (amb una oferta formativa adequada a la demanda) que faciliti la qualificació i l'ocupació i que incorpori l'empresa en la seva planificació i execució. Finalment, en l'àmbit de l'educació universitària (amb 926,2 milions d'euros pressupostats), les línies prioritàries dels pressupostos del 2011 són: proposar un nou model de governança a les universitats que garanteixi una adequada distribució de responsabilitats entre els diferents òrgans de govern per millorar el procés de presa de decisions i així també el funcionament de les universitats, revisar el model de finançament de les universitats públiques per donar un major pes dels recursos condicionats a resultats, adequar l'estructura acadèmica universitària per afrontar els reptes de la docència, la recerca i la transferència de coneixement i revisar l'oferta universitària amb la finalitat de millorar la qualitat, la visibilitat i la preparació personal dels estudiants.

El tercer eix del nou Pla de Govern fa referència a la política de la Generalitat en l'àmbit de la salut que és la que concentra un major volum de recursos pressupostats, en concret, 9.509,3 milions d'euros. Tot i disminuir la seva dotació pressupostària en relació al 2010, aquesta política augmenta el seu pes sobre el total de la despesa en gairebé un punt percentual (del 26,8% al 28%). Com no podia ser d'altra manera, atesa la importància quantitativa d'aquesta despesa, el sector sanitari s'ha hagut de fer també corresponsable del procés d'ajust pressupostari i per disposar d'una guia per gestionar el canvi s'ha aprovat un *Pla de mesures urgents per a la sostenibilitat del sistema sanitari públic* que ha de permetre garantir la sostenibilitat financera del nostre model sanitari, tot preservant la qualitat de les prestacions i serveis. El pla inclou un seguit d'actuacions d'impacte immediat per adequar la

despesa als recursos disponibles en el 2011, però també es treballa en la definició d'actuacions a implantar en el període 2011-2014 per garantir la sostenibilitat del sistema en aquest horitzó de mitjà termini. En aquest context, l'objectiu del Departament de Salut i del conjunt d'entitats que en depenen és garantir que es pugui aconseguir una millora significativa en l'estat de salut i la qualitat de vida de la població, a través d'un sistema de salut que es defineix al voltant del principis de qualitat, equitat, eficiència, transversalitat (entre sectors i departaments de la Generalitat), integració (a nivell territorial), participació (i implicació), transparència, subsidiarietat (entre administracions), substituïbilitat (de recursos) i sostenibilitat financera.

En l'àmbit del quart eix del Pla de Govern, relatiu a les polítiques socials i de suport a les famílies, els pressupostos per al 2011 hi destinaran prop de 2.200 milions d'euros. Amb aquest volum de recursos els serveis socials i de suport a les famílies esdevenen la quarta política de despesa quant a volum de recursos assignats, per darrera només dels àmbit de la salut, l'ensenyament i els transports¹². Malgrat l'ajust (del 5,8%) que també s'ha d'aplicar a aquest conjunt de despeses, hi ha determinats àmbits, com són l'atenció a la dependència, en els quals el volum de recursos assignats és superior al del 2010, en aquest cas en més de 100 milions d'euros. Una altra situació en la que el volum de recursos assignats ha estat considerablement superior a l'any anterior és la de la renda mínima d'inserció, a la qual s'hi assignen 30 milions d'euros addicionals, destinats a prestar el suport que necessiten aquelles persones per atendre les necessitats bàsiques per viure i per afavorir la seva reinserció laboral. L'altra cara de la moneda, per garantir aquests recursos addicionals, és l'esforç d'ajust que s'ha de fer en altres àmbits com les polítiques de suport a l'esport, els serveis a la comunitat o el suport a les confessions religioses que ha hagut de ser superior al de la mitjana.

D'altra banda, l'eix cinquè eix del Pla de Govern, garantir la seguretat, resulta clau perquè com a societat puguem gaudir d'un nivell més alt de benestar. En aquest sentit, els pressupostos de la Generalitat per al 2011 destinen 1.179,5 milions d'euros a la política la seguretat, amb els quals es pretén mantenir un alt nivell de seguretat per a les persones, proveir els serveis de protecció civil, gestionar les emergències i es continuarà reduint la sinistralitat a les carreteres catalanes.

¹² En aquesta ordenació no s'està considerant la política de suport financer als ens locals, atès que els recursos assignats provenen majoritàriament de la participació en els ingressos de l'Estat.

L'eix número sis del Pla de Govern recull aquella despesa que té com a finalitat última aconseguir un model de país sostenible ambientalment i equilibrat territorialment. En aquest sentit cal destacar el volum de recursos destinats a polítiques de transport que superen els 2.200 milions d'euros amb els quals es continuarà garantint el suport al transport públic de viatgers i s'avançarà en la línia de disposar d'unes infraestructures de transport que permetin millorar la connectivitat del territori. Cal destacar també el volum de recursos (512,2 milions d'euros) destinats a gestionar un bé de primera necessitat com l'aigua, que ha esdevingut un recurs escàs i fràgil i que per tant cal distribuir, tractar i gestionar amb eficiència per garantir l'abastament a tot el país. D'altra banda, malgrat les dificultats de l'actual context econòmic, els pressupostos per al 2011 continuen apostant per la sostenibilitat ambiental i la protecció i valorització dels espais naturals i la biodiversitat, amb més de 230 milions d'euros destinats a aquesta finalitat.

L'eix 7 del nou Pla de Govern inclou un conjunt divers de despeses destinades a construir una Administració àgil i sostenible al servei del ciutadà i dels objectius de desenvolupament del país. En els pressupostos per al 2011 aquestes despeses han rebut un tractament diferenciat. Així, en l'àmbit de la justícia es destinen 865,9 milions d'euros a adequar i consolidar el model penitenciari català, orientat a la reinserció social, i a desenvolupar el nou model d'oficina judicial amb el qual es vol millorar l'eficiència de la resposta judicial i reduir-ne els terminis. Així mateix, també es vol impulsar la mediació en l'àmbit del dret privat com a mitjà de resolució extrajudicial de conflictes i de millora de les relacions socials. D'altra banda, en relació al conjunt de l'Administració de la Generalitat, l'objectiu és avançar en la consecució d'una administració eficaç i àgil que simplifiqui els tràmits i la burocràcia associada a les relacions de la societat amb aquesta, posant especial èmfasi en facilitar l'activitat econòmica. Un dels elements fonamentals per aconseguir aquest pas endavant que ha de fer l'Administració catalana és disposar d'una funció pública professionalitzada i eficient. Per aconseguir aquests objectius es destinen 1.625,4 milions d'euros a la política Administració i serveis generals, que ha estat objecte d'un important ajust amb l'objectiu de contribuir a l'objectiu de reducció del dèficit. Finalment, dins d'aquest mateix eix del Pla de Govern, cal destacar que en els pressupostos de la Generalitat per al 2011 es destinen 2.911,7 milions d'euros a garantir el suport financer dels ens locals.

Finalment, amb el vuitè eix del Pla, el nou Govern vol posar de manifest el seu compromís amb la cultura, la llengua i l'autogovern que cal per garantir el ple desenvolupament econòmic i social de Catalunya. En aquests àmbits, malgrat els esforços que cal fer enguany per reduir el dèficit, es continuen destinant més de 500 milions d'euros dels pressupostos per al 2011.

Es tracta, en definitiva, d'uns pressupostos amb els quals s'ha hagut de fer un dur exercici de contenció i prioritació de la despesa, amb un objectiu clar que és disposar d'unes finances públiques sanejades que ens permetin recuperar una taxa de creixement econòmic a partir de la qual es generi ocupació i es redueixi l'atur, per així preservar el nostre estat del benestar i donar compliment als requeriments que planteja la Unió europea en matèria d'estabilitat pressupostària. De la mateixa manera que és clar l'objectiu, també ho és el ferm compromís que assumeix la Generalitat de Catalunya en aquest sentit. Un compromís que té la seva traducció en els principis inspiradors d'aquests pressupostos: austeritat, prioritat de la despesa social, credibilitat i corresponsabilitat en l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

8. ELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

8.1. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya estan integrats pels de totes les entitats incloses dins del seu àmbit institucional. Es consoliden, per tant, els pressupostos del subsector Generalitat (Òrgans Superiors i altres òrgans, departaments i Fons no departamentals), del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, de les entitats autònomes administratives, de les entitats autònomes comercials i financeres, de les entitats de dret públic, i també els pressupostos de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions participats majoritàriament per la Generalitat en els termes exposats en el punt 3 de la primera part d'aquesta memòria.

Respecte dels pressupostos consolidats per al 2010 cal tenir present l'impacte de l'ampliació de l'àmbit institucional referit al sector públic, amb un augment net de 16 entitats.

Com sempre, per tal d'efectuar la consolidació dels pressupostos de totes les entitats, s'han eliminat les transferències internes i altres fluxos de recursos que es produeixen entre les entitats.

També en aquest apartat s'analitza l'apel·lació a l'endeutament com a instrument de finançament dels pressupostos i els canvis en les dotacions de personal del conjunt del sector públic de la Generalitat.

8.1.1. Els ingressos i les despeses consolidades

El pressupost consolidat del sector públic de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2011, una vegada eliminades les transferències internes, ascendeix a 39.354 milions d'euros, aquest import suposa una reducció de 345,3 milions d'euros respecte dels pressupostos del 2010 i en termes relatius una minoració del 0,9%. Tanmateix, ambdós pressupostos no són homogenis en termes de l'àmbit institucional. Així doncs, tenint en compte el mateix perímetre de consolidació que ens els pressupostos del 2010, la variació és de -812,7 milions d'euros (-2% de variació relativa).

Els ingressos

El total d'ingressos previstos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2011 assoleixen un import global de 39.354 milions d'euros. La major part d'aquest import correspon a operacions corrents, amb un total de 24.758,1 milions d'euros, xifra que representa un 62,9% del total dels ingressos. En aquest sentit cal destacar el pes, pràcticament equivalent, dels impostos indirectes (21,8%) i el dels directes (21,2%) i en menor mesura el pes del capítol de transferències corrents (11,3%).

Pel que fa a les operacions corrents destaca, respecte dels pressupostos del 2010, el canvi en l'estructura dels ingressos en favor dels ingressos tributaris. Així, mentre en els pressupostos del 2010 les transferències corrents representaven el 23,5% del total d'operacions corrents, ara passen a representar l'11,3% i per contra els ingressos impositius passen de representar el 32% al 43% dels ingressos corrents. Aquesta modificació en la composició dels ingressos respon a què els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2011, són els primers en què es recull plenament el canvi de model de finançament, que implica un canvi en l'estructura del pressupost d'ingressos com a conseqüència de l'augment en els percentatges de cessió tributària, i comporta, paral·lelament, una pèrdua en el pes de les transferències corrents, com a conseqüència de la reducció dels ingressos dels diversos fons en què es materialitza el nou model de finançament i de què en els pressupostos per a 2010 hi figurava una transferència molt important en concepte de bestreta a compte del nou model de finançament. D'altra banda, en conjunt els ingressos corrents disminueixen, respecte dels pressupostos del 2010 un 4,5%, fet que s'explica per l'evolució negativa dels tributs cedits totalment que cauen gairebé un 30% respecte el pressupost aprovat per a l'any 2010, i en un 16% respecte als drets liquidats de l'any 2010. De fet els 1.154 milions d'euros de reducció prevista pels ingressos corrents, 1.075 milions d'euros s'expliquen per l'evolució dels tributs cedits totalment.

Quadre 8.1.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	6.387,5	8.358,5	1.971,1	30,9
2. Impostos indirectes	6.322,9	8.567,4	2.244,4	35,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.941,3	3.099,0	157,7	5,4
4. Transferències corrents	10.049,3	4.431,6	-5.617,7	-55,9
5. Ingressos patrimonials	211,1	301,6	90,6	42,9
Total ingressos corrents	25.912,1	24.758,1	-1.153,9	-4,5
6. Alienació d'inversions reals	694,6	436,5	-258,2	-37,2
7. Transferències de capital	1.155,8	988,5	-167,3	-14,5
Total ingressos de capital	1.850,4	1.425,0	-425,4	-23,0
Total ingressos no financers	27.762,5	26.183,1	-1.579,4	-5,7
8. Variació d'actius financers	504,6	1.019,3	514,6	102,0
9. Variació de passius financers	11.432,1	12.151,6	719,5	6,3
Total ingressos financers	11.936,8	13.170,9	1.234,1	10,3
Total	39.699,3	39.354,0	-345,3	-0,9

Les operacions de capital ascendeixen a 1.425 milions d'euros, el que representa respecte dels pressupostos del 2010 una reducció en 425,5 milions d'euros (un 23% menys en termes relatius). La caiguda dels ingressos de capital és conseqüència de la caiguda dels ingressos procedents de l'alienació de les inversions reals (258,2 milions d'euros menys) i de les transferències de capital (167,3 milions d'euros menys). La caiguda de la previsió d'ingressos procedents de l'alienació d'inversions reals s'explica en part perquè en els pressupostos de l'any 2010 s'inclouien un elevat volum d'ingressos procedents de la venda, per part d'IFERCAT, d'estacions ferroviàries per a la construcció de la Línia 9. D'altra banda, aquest any s'han reduït les previsions de recursos procedents de la Unió Europea a través del Fons de cohesió al voltant d'uns 100 milions d'euros, fet que explica la major part de la reducció de la previsió d'ingressos procedents de les transferències de capital.

Finalment s'han previst uns ingressos financers de 13.170,9 milions d'euros, xifra que suposa un increment del 10,3% respecte dels pressupostos del 2010, i dels quals 12.152 milions d'euros corresponen a passius financers. Si bé, amb un pes menor dins dels ingressos financers, els actius financers multipliquen per dos els previstos per al 2010 com a conseqüència de l'increment d'ingressos en concepte de reintegrament de préstecs i bestretes i de la venda d'actius financers.

A la següent taula es detallen els ingressos per capítols econòmics i subsectors, que posen en evidència la diferent estructura d'ingressos entre subsectors. Els ingressos per venda de

béns i prestació de serveis i altres ingressos representen més del 50% dels ingressos en els subsectors consorcis i fundacions, i més del 15% en els ingressos dels subsectors entitats autònomes comercials i financeres, entitats de dret públic i societats mercantils. D'altra banda les transferències corrents són la principal font d'ingressos de les entitats dels subsectors Catsalut, ICS i ICASS (96,5% del total dels seus ingressos). Finalment també destaca la importància dels ingressos per variació de passius i actius financers (en particular per aportacions de capital o al fons patrimonial) per als subsectors entitats autònomes comercials i financeres, entitats de dret públic i societats mercantils.

Quadre 8.1.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Millions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consorticis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	8.358,5	-	-	-	-	-	-	-	8.358,5	-	8.358,5
2. Impostos indirectes	8.567,4	-	-	-	-	-	-	-	8.567,4	-	8.567,4
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	465,4	181,5	117,1	23,8	1.372,6	679,8	2.123,1	393,2	5.356,5	2.257,5	3.099,0
4. Transferències corrents	3.890,1	12.962,0	639,1	6,6	586,5	37,8	905,4	262,4	19.289,9	14.858,3	4.431,6
5. Ingressos patrimonials	9,9	0,5	0,3	8,4	216,7	148,3	13,6	13,4	411,0	109,4	301,6
Total ingressos corrents	21.291,2	13.143,9	756,5	38,8	2.175,8	865,9	3.042,1	669,0	41.983,3	17.225,2	24.758,1
6. Alienació d'inversions reals	200,0	-	-	-	158,1	662,1	49,4	0,0	1.069,7	633,2	436,5
7. Transferències de capital	813,5	222,8	23,6	8,6	239,1	1,3	63,0	27,1	1.399,0	410,4	988,5
Total ingressos de capital	1.013,5	222,8	23,6	8,6	397,1	663,4	112,4	27,2	2.468,6	1.043,6	1.425,0
Total ingressos no financers	22.304,7	13.366,8	780,1	47,4	2.573,0	1.529,3	3.154,5	696,2	44.451,9	18.268,8	26.183,1
8. Variació d'actius financers	210,1	69,9	0,2	36,0	1.238,8	478,3	60,5	0,4	2.094,2	1.074,9	1.019,3
9. Variació de passius financers	10.115,3	-	5,0	47,8	1.655,0	337,4	8,9	2,2	12.171,6	20,0	12.151,6
Total ingressos financers	10.325,3	69,9	5,2	83,8	2.893,9	815,7	69,3	2,6	14.265,8	1.094,9	13.170,9
Total	32.630,0	13.436,7	785,3	131,2	5.466,8	2.345,0	3.223,8	698,9	58.717,7	19.363,7	39.354,0

Les despeses

Les despeses consolidades del sector públic de la Generalitat previstes per al 2011 són de 39.354 milions d'euros, el que representa una reducció en 345,3 milions d'euros respecte dels pressupostos del 2010 (un -0,9% en termes relatius).

Pel que fa a la distribució de la despesa, el major pes el tenen les despeses corrents, les quals, amb un import de 29.096,3 milions d'euros representen el 73,9% del pressupost, seguides de les despeses financeres que amb 7.286,1 milions d'euros passen de representar el 11,4% dels pressupostos del 2010 a representar el 18,5% en els pressupostos actuals i finalment, les despeses de capital amb 2.971,6 milions d'euros representen el 7,6% del pressupost.

Quadre 8.1.1.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació SP 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	10.144,0	9.649,7	-494,4	-4,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	8.516,2	8.316,4	-199,9	-2,3
3. Despeses financeres	1.439,4	1.869,6	430,3	29,9
4. Transferències corrents	9.799,5	9.221,6	-577,9	-5,9
5. Fons de Contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
Total despeses corrents	30.049,2	29.096,3	-952,9	-3,2
6. Inversions reals	4.163,6	2.231,0	-1.932,7	-46,4
7. Transferències de capital	965,2	740,6	-224,6	-23,3
Total despeses de capital	5.128,8	2.971,6	-2.157,2	-42,1
Total despeses no financeres	35.178,0	32.067,9	-3.110,1	-8,8
8. Variació d'actius financers	1.740,6	1.861,6	121,0	6,9
9. Variació de passius financers	2.780,6	5.424,6	2.643,9	95,1
Total despeses financeres	4.521,2	7.286,1	2.764,9	61,2
Total	39.699,3	39.354,0	-345,3	-0,9

Pel que fa a les variacions respecte dels pressupostos del 2010, destaca en primer lloc l'increment de les despeses financeres (61,2%), principalment a conseqüència de les despeses de variació de passius financers que augmenten en 2.644 milions d'euros i que s'expliquen per l'augment de l'amortització del deute. Aquest augment està vinculat al calendari de cancel·lació del deute i l'augment respon en gran part al breu termini de les emissions de bons adreçades al públic en general. També destaca la variació del capítol de despeses financeres, que augmenta en 430,3 milions d'euros a conseqüència del pagament dels interessos del deute. Així doncs, les despeses derivades de l'endeutament, ja siguin per

al pagament dels interessos o per al retorn del deute, augmenten en 3.074,3 milions d'euros fins assolir els 7.294,2 milions d'euros i representen aproximadament el 19% de la despesa consolidada dels pressupostos del sector públic. La resta de despesa disponible per a desenvolupar les diverses polítiques sectorials disminueixen en un 9,6%, posant de manifest el destacat ajust en les despeses que incorporen els pressupostos per al 2011. Així, una part important de l'ajust recau en les inversions reals, que es redueixen en 1.932,7 milions d'euros i un 46,4% en termes relatius. Cal assenyalar, no obstant, que durant el període 2005-2010 les inversions havien mantingut un creixement molt elevat, quasi s'havien duplicat (més i tot si es tenen en compte aquelles inversions amb finançaments específics), de manera que el volum d'inversió encara és prou significatiu. Però també les despeses corrents pateixen un ajust important ja que, sense tenir en compte els interessos del deute (que com s'ha indicat augmenten considerablement) disminueixen en 1.383,2 milions d'euros, és a dir un 4,8%. En volum, les reduccions més notables se centren en les despeses de personal, que es redueixen en un 4,9% (tot i que la reducció en termes homogenis quant al perímetre de les entitats incloses en el sector públic encara resulta superior, 6,9%), i les transferències corrents, que baixen un 5,9%.

Pel que fa a l'estructura per capítols de despesa, les despeses de personal, juntament amb les transferències corrents i les despeses corrents de béns i serveis són les que tenen més rellevància quant a volum, amb un import de 9.649,7 milions d'euros, 9.221,6 milions d'euros i 8.316,4 milions d'euros, respectivament, si bé, com ja s'ha comentat anteriorment han reduït la seva dotació així com el seu pes respecte dels pressupostos del 2010.

Finalment al quadre 8.1.1.4 següent es detallen les despeses per capítols econòmics i subsectors, mostrant-se les diferències en l'estructura de despesa de cada subsector, d'acord amb les funcions que hi tenen atribuïdes. En particular cal destacar el pes de les inversions reals de les societats mercantils (47,2%). En els subsectors Generalitat, entitats autònomes administratives i, en menor mesura el subsector Catsalut, ICS i ICASS, destaca el pes preponderant de la despesa en transferències corrents (entorn del 55% en els dos primers casos i del 38,5%, en el darrer). En el cas de les entitats autònomes, comercials i financeres s'observa un pes important de les despeses de variació d'actius financers (concessió de préstecs i aportacions de capital), 51,1%, i d'un 33,1% en les entitats de dret públic. Per un major detall de les despeses per subsectors, vegeu el punt 9.1 relatiu als pressupostos per subsectors de la present memòria explicativa

Quadre 8.1.1.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS
Milers €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	5.159,2	1.997,3	156,9	10,4	589,6	287,8	1.108,8	339,6	9.649,7	-	9.649,7
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.330,1	5.979,0	141,4	11,7	989,1	655,5	1.286,3	292,2	10.685,2	2.368,8	8.316,4
3. Despeses financeres	1.477,9	-	0,0	4,5	231,2	114,4	28,0	13,8	1.869,7	0,1	1.869,6
4. Transferències corrents	17.651,1	5.167,6	445,0	10,1	198,0	0,5	593,4	14,7	24.080,5	14.858,9	9.221,6
5. Fons de Contingència	39,0	-	-	-	-	-	-	-	39,0	-	39,0
Total despeses corrents	25.657,3	13.143,9	743,3	36,6	2.007,9	1.058,2	3.016,6	660,3	46.324,2	17.227,9	29.096,3
6. Inversions reals	650,1	164,1	24,6	2,3	793,0	1.106,1	97,4	25,9	2.863,6	632,6	2.231,0
7. Transferències de capital	914,6	58,8	12,1	-	109,5	-	56,5	0,0	1.151,5	410,9	740,6
Total despeses de capital	1.564,7	222,8	36,8	2,3	902,5	1.106,1	153,9	26,0	4.015,1	1.043,5	2.971,6
Total despeses no financeres	27.222,0	13.366,8	780,1	39,0	2.910,5	2.164,3	3.170,5	686,2	50.339,3	18.271,4	32.067,9
8. Variació dactius financers	915,2	69,9	5,2	67,1	1.807,1	82,3	7,0	0,0	2.953,7	1.092,2	1.861,6
9. Variació de passius financers	4.492,9	-	-	25,2	749,2	98,5	46,3	12,6	5.424,7	0,2	5.424,6
Total despeses financeres	5.408,1	69,9	5,2	92,3	2.556,3	180,7	53,3	12,6	8.378,4	1.092,3	7.286,1
Total	32.630,0	13.436,7	785,3	131,2	5.466,8	2.345,0	3.223,8	696,9	58.717,7	19.363,7	39.354,0

El finançament per mitjà de l'endeutament

Les necessitats d'endeutament de la Generalitat de Catalunya i de les entitats que integren el seu sector públic previstes en els pressupostos són la conseqüència de tres factors diferents:

- El resultat de les operacions no financeres, és a dir, la diferència entre els ingressos de capítols 1 a 7 i les despeses de capítols 1 a 7. Aquesta magnitud posa de manifest la capacitat o necessitat d'autofinançament del conjunt del sector públic de la Generalitat.
- La variació neta d'actius financers, és a dir, la diferència entre el capítol 8 d'ingressos i el capítol 8 de despeses. Recull els moviments dels actius de caràcter financer.
- Les amortitzacions de deute i préstecs previstes per a l'exercici d'acord amb el calendari de venciment del deute de la Generalitat i de la resta d'entitats.

Així, els pressupostos per a l'any 2011 preveuen uns ingressos procedents de l'endeutament de 12.151,6 milions d'euros, el que representa un increment de 719,5 milions d'euros en termes absoluts i un 6,3% en percentuals.

Aquests ingressos es destinen a finançar els tres blocs esmentats:

- En primer lloc, la necessitat de finançament per al conjunt del sector públic en termes pressupostaris és de 5.884,8 milions d'euros, el que representa una reducció de 1.530,8 milions d'euros respecte l'any 2010, com a conseqüència de la política d'austeritat i d'ajust de la despesa.
- En segon lloc, la variació neta d'actius financers per a l'any 2011 és de -842,3 milions d'euros, el que representa una reducció de 393,7 milions d'euros.
- En tercer lloc, les amortitzacions de deute i préstecs previstes per a l'any 2011 són de 5.424,6 milions d'euros, amb un increment de 2.643,9 milions d'euros respecte el 2010. El fet que quasi s'hagin doblat les amortitzacions d'endeutament correspon, fonamentalment, a canvis en el calendari de venciment de les amortitzacions del deute de la Generalitat, sobretot arran de les recents emissions efectuades entre el gran públic de bons que han estat emesos a un termini molt breu.

Quadre 8.1.1.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
FINANÇAMENT DELS PRESSUPOSTOS PER MITJÀ DE L'ENDEUTAMENT
Milions €

Concepte	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
Dèficit no financer	7.415,5	5.884,8	-1.530,8	-20,6
Variació neta d'actius financers	1.236,0	842,3	-393,7	-31,9
Amortització deute	2.780,6	5.424,6	2.643,9	95,1
Total endeutament brut	11.432,1	12.151,6	719,5	6,3
Variació neta endeutament	8.651,5	6.727,0	-1.924,5	-22,2

D'acord amb aquestes previsions, l'endeutament net del conjunt del sector públic de la Generalitat es situaria el 2011 en 6.727 milions d'euros, amb una significativa reducció, del 22,2%, en relació al 2010.

8.1.2. La despesa i les dotacions de personal del sector públic de la Generalitat

Les despeses de personal del sector públic de la Generalitat són de 9.649,7 milions d'euros, amb una disminució respecte al pressupost per al 2010 de 494,4 milions d'euros, el que suposa una reducció relativa del 4,9%. Tanmateix, aquestes xifres s'han de matisar donada l'ampliació de l'àmbit institucional en els pressupostos per al 2010. Així, la variació de les despeses de personal calculada amb un perímetre de consolidació homogeni entre els dos exercicis –un cop excloses les entitats que s'han donat d'alta en el sector públic de la Generalitat en els pressupostos per al 2011- la davallada resulta més intensa i arriba als 702,4 milions d'euros i en termes relatius es redueix en un 6,9%.

La reducció de la despesa prevista en aquest capítol recull la consolidació de la reducció de les retribucions que es va adoptar en virtut del Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic que fixava una davallada general del 5% de les retribucions per al període d'1 de juny a 31 de desembre de 2010 i que, en l'exercici 2011, abasta tot l'exercici. D'altra banda, aquesta reducció afecta també al President, els consellers i els alts càrrecs de la Generalitat en taxes superiors que van del 15% al 8%. Aquestes reduccions també es consoliden en l'exercici 2011. D'altra banda, l'esmentat decret determinava el procediment per a l'aplicació d'aquestes davallades al conjunt del sector públic. En conseqüència, aquesta és la raó de la davallada de les despeses de personal.

L'altra variable que afecta a l'import de les despeses de personal és el nombre de dotacions. En aquest sentit, el sector públic de la Generalitat definit tal i com s'inclou en els pressupostos per al 2011 preveu, com es mostra en el quadre 8.1.2.1, un increment efectiu de 4.691 dotacions, la qual cosa equival a un augment del 2,1% respecte el 2010. Això no obstant, si s'homogeneïtza el perímetre del 2010 –incorporant-hi les ampliacions i incorporacions efectuades abans de l'1 de gener de 2011-, en lloc de l'esmentat increment es preveu una reducció de 871 dotacions, que en termes relatius és una davallada del 0,4%.

Quadre 8.1.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Dotacions pressupost inicial 2010	Dotacions pressupost inicial 2011	Variació 2011 / 2010	
			Dotacions	%
Generalitat	131.679	132.447	768	0,6
Catsalut, ICS i ICASS	44.973	44.479	-494	-1,1
Entitats autònomes administratives	4.141	4.018	-123	-3,0
Entitats autònomes comercials o financeres	256	230	-26	-10,2
Entitats de dret públic	12.302	12.548	246	2,0
Societats Mercantils	5.785	5.342	-443	-7,7
Consortis	20.743	24.399	3.656	17,6
Fundacions	6.443	7.550	1.107	17,2
Total	226.322	231.013	4.691	2,1

(*) S'entén per "dotacions" de personal les places pressupostades.

En el quadre 8.1.2.2 s'indica el detall de l'homogeneïtzació amb les dotacions del 2010. Com es pot observar el principal ajust a efectuar per homogeneïtzar les dotacions de personal entre els exercicis 2010 i 2011 és la incorporació en els pressupostos del present exercici del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona en assumir la Generalitat el control de l'antic Institut Municipal d'Assistència Sanitària que abans corresponia a l'Ajuntament de Barcelona. A banda de les incorporacions que s'hi assenyalen destaca també el traspàs de la inspecció de treball per part de l'Administració General de l'Estat (AGE).

Quadre 8.1.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

VARIACIÓ DE DOTACIONS (*) DE PERSONAL EN TERMES HOMOGENIS

	dotacions
Dotacions 2010	226.322
<i>Ajustos per homogeneització</i>	
Ampliació docents (setembre 2010)	578
Traspàs inspecció de treball	249
Incorporació Consorci Mar Parc	3.374
Incorporació F. U. Vall d'Hebron	533
Incorporació Fundació IMIM	214
Incorporació Hospital Pallars a GSS	180
Incorporació Consorci Gestió Corporació Sanitària	135
Altres incorporacions d'entitats	299
Total homogeni	231.884
Dotacions 2011	231.013
Variació en termes homogenis	-871

Al següent quadre es dona el detall del personal de la Generalitat per comarques i subsectors. Es pot apreciar que el personal de la Generalitat es concentra també en les comarques amb més població, destacant el Barcelonès (38,1%), el Vallès Occidental (9,4%) i el Baix Llobregat (8,3%).

Quadre 8.1.2.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER COMARQUES I SUBSECTORS

Comarques	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Dotacions pressupost inicial 2011
L'Ait Camp	786	113	12	-	-	1	2	-	914
L'Ait Empordà	3.015	249	46	-	23	15	32	-	3.380
L'Ait Penedès	1.553	224	72	-	-	155	417	1	2.422
L'Ait Urgell	623	62	7	-	8	6	1	-	707
L'Alta Ribagorça	153	45	-	-	-	27	1	-	226
L'Anoia	1.688	288	16	-	-	1	877	-	2.870
El Bages	3.378	626	81	-	70	5	13	6	4.179
El Baix Camp	3.061	517	33	-	42	42	54	51	3.800
El Baix Ebre	1.900	1.051	61	-	39	21	9	4	3.085
El Baix Empordà	1.971	108	25	-	93	5	20	-	2.222
El Baix Llobregat	12.492	2.810	271	28	1.111	1.871	150	343	19.076
El Baix Penedès	1.633	12	14	-	6	12	6	-	1.683
El Barcelonès	36.143	20.871	2.077	185	6.566	1.719	14.105	6.334	88.000
El Berguedà	669	145	12	-	8	28	3	-	865
La Cerdanya	309	10	1	-	96	45	2	1	464
La Conca de Barberà	413	186	2	-	9	17	1	-	628
El Garraf	1.915	341	20	-	14	7	15	-	2.312
Les Garrigues	338	63	3	-	-	13	1	-	418
La Garrotxa	927	130	15	-	4	15	12	-	1.103
El Gironès	4.772	2.508	210	2	1.745	52	165	123	9.577
El Maresme	5.137	997	54	-	132	13	1.546	23	7.902
El Montsià	1.226	151	13	-	35	30	1	-	1.456
La Noguera	794	109	11	-	-	-	9	-	923
Osona	2.152	416	42	-	11	3	1.151	-	3.775
El Pallars Jussà	379	73	14	-	188	6	1	-	661
El Pallars Sobirà	265	37	2	-	-	28	2	-	334
El Pla d'Urgell	561	70	7	-	-	1	5	-	644
El Pla de l'Estany	536	55	9	-	-	-	3	-	603
El Priorat	272	44	3	-	5	11	1	-	336
La Ribera d'Ebre	504	120	8	-	-	11	2	-	645
El Ripollès	453	63	9	-	130	6	1	-	662
La Segarra	523	41	10	-	-	-	3	-	577
El Segrià	5.184	2.163	270	7	1.214	86	48	78	9.050
La Selva	2.583	226	31	-	2	9	23	-	2.874
El Solsonès	304	12	4	-	7	-	1	-	328
El Tarragonès	5.442	2.176	168	2	627	52	73	280	8.820
La Terra Alta	310	41	1	-	-	17	2	-	371
L'Urgell	676	108	9	-	-	36	4	-	833
Era Val d'Aran	328	-	3	-	-	3	-	-	334
El Vallès Occidental	13.440	1.881	188	-	99	576	5.300	269	21.753
El Vallès Oriental	7.161	993	157	-	191	82	159	3	8.746
No territorialitzable	6.478	4.344	27	6	73	315	178	34	11.455
Total	132.447	44.479	4.018	230	12.548	5.342	24.399	7.550	231.013

(*) S'entén per "dotacions" de personal les places pressupostades.

8.1.3 Les polítiques de despesa

Les polítiques de despesa són un element clau per a l'assignació dels recursos públics, tant en el procés d'elaboració dels pressupostos com en el de planificació estratègica. Així mateix, l'anàlisi del pressupost del sector públic de la Generalitat de Catalunya per polítiques de despesa ofereix una visió dels objectius i prioritats que orienten els pressupostos, així com de les actuacions previstes per assolir aquests objectius, en el marc dels diferents programes pressupostaris.

Quadre 8.1.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011 / 2010	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu govern	118,6	105,0	-13,6	-11,5
12	Administració i serveis generals	2.011,3	1.625,2	-386,1	-19,2
13	Participació ciutadana i processos electorals	48,0	23,8	-24,2	-50,5
1	Funcionament de les institucions i administració general	2.177,9	1.753,9	-423,9	-19,5
21	Justícia	953,1	865,9	-87,2	-9,1
22	Seguretat i protecció civil	1.287,2	1.179,5	-107,7	-8,4
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	56,7	35,0	-21,7	-38,3
2	Serveis públics generals	2.297,1	2.080,5	-216,7	-9,4
31	Protecció social	2.110,5	1.988,5	-122,0	-5,8
32	Promoció social	100,6	77,5	-23,2	-23,0
33	Foment de l'ocupació	732,5	614,0	-118,5	-16,2
3	Protecció i promoció social	2.943,6	2.680,0	-263,6	-9,0
41	Salut	9.883,1	9.509,3	-373,8	-3,8
42	Educació	6.308,9	5.836,1	-472,7	-7,5
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	596,5	441,7	-154,8	-25,9
44	Cultura i esports	453,2	370,3	-82,9	-18,3
45	Llengua catalana	42,5	40,7	-1,7	-4,0
46	Consum	14,7	9,9	-4,8	-32,7
4	Producció de béns públics de caràcter social	17.298,9	16.208,1	-1.090,7	-6,3
51	Cicle de l'aigua	1.087,8	512,2	-575,6	-52,9
52	Transport	3.042,1	2.224,0	-818,0	-26,9
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	805,9	683,9	-122,0	-15,1
54	Urbanisme i ordenació del territori	129,6	91,1	-38,5	-29,7
55	Actuacions ambientals	336,9	233,5	-103,5	-30,7
56	Infraestructures agràries i rurals	262,1	220,0	-42,1	-16,1
57	Recerca, desenvolupament i innovació	608,3	459,3	-148,9	-24,5
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	58,7	46,3	-12,4	-21,1
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	6.331,4	4.470,4	-1.861,1	-29,4
61	Agricultura, ramaderia i pesca	184,8	153,4	-31,5	-17,0
62	Indústria	165,4	152,7	-12,7	-7,7
63	Energia i Mines	41,3	59,9	18,7	45,3
64	Comerç	79,5	121,4	41,8	52,6
65	Turisme i oci	87,8	63,4	-24,4	-27,8
66	Desenvolupament empresarial	17,0	33,0	16,0	94,5
67	Sector financer	1.332,6	1.717,6	384,9	28,9
68	Defensa de la competència	2,0	1,8	-0,2	-10,2
6	Foment i regulació de sectors productius	1.910,4	2.303,1	392,7	20,6
71	Suport financer als ens locals	2.689,2	2.911,9	222,7	8,3
7	Suport financer als ens locals	2.689,2	2.911,9	222,7	8,3
81	Fons de contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
8	Fons de contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
91	Amortització i despeses financeres del deute públic *	1.120,2	1.482,6	362,5	32,4
9	Deute públic	1.120,2	1.482,6	362,5	32,4
Total capítols 1 a 8		36.918,6	33.929,4	-2.989,2	-8,1
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		2.780,6	5.424,6	2.643,9	95,1
Total capítols 1 a 9		39.699,3	39.354,0	-345,3	-0,9

* L'amortització del deute de la Generalitat està inclosa en el capítol 9

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2011 es divideixen en 34 polítiques de despesa que es poden agrupar en 9 grans àrees de despesa.

Aquests pressupostos per al 2011 s'emmarquen en un context general d'austeritat i restricció de la despesa molt sever, en el marc dels objectius del Pacte d'estabilitat i creixement de la Unió Europea, i comporten un exercici de profunda i estricta revisió de la

despesa pública, motiu pel qual pràcticament totes les polítiques de despesa presenten disminucions significatives.

L'àrea de Funcionament de les institucions i administració general agrupa les polítiques dedicades a les funcions generals dels òrgans superiors de la Generalitat i altres òrgans de control extern (Parlament, Síndic de Greuges, Sindicatura de Comptes, Consell Consultiu, etc), als serveis generals en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat (despeses generals de funcionament, despeses de formació del personal, etc), al foment dels valors i les pràctiques de participació ciutadana, així com a la gestió dels processos electorals. Els recursos pressupostats en aquesta àrea de despesa per al 2011 assoleixen la xifra de 1.753,9 milions d'euros i experimenten una reducció del 19,5% respecte l'any 2010, posant així de manifest l'esforç de millora de l'eficiència que es vol fer des de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Tanmateix una part d'aquesta disminució obeeix a la reclassificació del personal d'administració dels centres d'ensenyament que s'han assignat en aquest pressupost a la política d'Educació.

L'àrea de Serveis públics generals agrupa les polítiques en l'àmbit de la justícia, de la seguretat (ciutadana i viària), de la protecció civil i de les relacions exteriors i la cooperació al desenvolupament i assoleix la xifra de 2.080,5 milions d'euros, la qual cosa representa una reducció del 9,4%.

Les àrees de Protecció i promoció social i de Producció de béns públics de caràcter social recullen la despesa social dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya, la qual representa més de la meitat dels recursos pressupostats per al 2011 i augmenta el seu pes pressupostari en pràcticament un punt percentual. A la primera d'aquestes àrees s'hi recullen les polítiques de protecció i promoció social i de foment de l'ocupació, amb un total de 2.680 milions d'euros. Pel que fa l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, amb 16.208,1 milions d'euros pressupostats, destaquen per la seva importància quantitativa les polítiques en l'àmbit de la salut, amb 9.509,3 milions d'euros, i de l'educació, amb 5.836,1 milions d'euros.

L'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic inclou aquelles polítiques relatives a les actuacions portades a terme, des del sector públic de la Generalitat, en els sectors productius de l'economia. Els recursos assignats per al 2011 són de 4.470,4 milions d'euros.

L'àrea de Foment i regulació de sectors productius, amb 2.303,1 milions d'euros, inclou les polítiques de foment orientades a diversos sectors de l'economia entre els quals destaquen,

pel volum de recursos assignats, els destinats al finançament creditici (mitjançant la política de despesa de Sector financer amb 1.717,6 milions d'euros), el sector de l'agricultura, la ramaderia i la pesca (153,4 milions d'euros) i el sector industrial (152,7 milions d'euros). D'altra banda, pel que fa la variació de recursos experimentada en relació a l'any anterior, cal destacar que aquesta és (juntament amb les despeses financeres associades a l'endeutament) l'única àrea que incrementa la seva dotació pressupostària en relació al 2010, amb una taxa de variació del 20,6%, que s'explica fonamentalment pels 385 milions d'euros addicionals destinats al programa de crèdit oficial.

L'àrea de Suport financer als ens locals recull els 2.911,9 milions d'euros que en el pressupost per al 2011 està previst destinar als ens locals.

Finalment, els recursos assignats a les àrees Fons de Contingència i Deute públic són 39 milions d'euros i 1.482,6 milions d'euros, respectivament. En el darrer cas, la xifra no inclou les despeses d'amortització del deute, incloses en el capítol 9 del pressupost. Si es considera el conjunt de despesa d'aquesta política el volum total de recursos ascendeix a 5.975,5 milions d'euros.

Al quadre següent es presenta la informació sobre els recursos econòmics assignats a les diferents polítiques de despesa en què es classifica el pressupost de despeses del sector públic de la Generalitat de Catalunya per subsectors, és a dir, atenent a la naturalesa jurídica de les entitats que gestionen els recursos.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011

Quadre 8.1.3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES I SUBSECTORS
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autonòmics administratius	Ent. autonòmics comercials i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu govern	98,3	-	-	-	10,1	-	-	-	108,4	3,5	105,0
12	Administració i serveis generals	1.442,9	130,7	79,4	24,1	52,9	119,4	21,9	1,4	1.872,9	247,7	1.625,2
13	Participació ciutadana i processos electorals	23,9	-	-	-	3,7	-	0,5	-	28,1	4,3	23,8
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.565,0	130,7	79,4	24,1	66,8	119,4	22,4	1,4	2.009,4	255,4	1.753,9
21	Justícia	848,0	-	4,6	-	35,1	8,2	-	-	895,9	30,0	865,9
22	Seguretat i protecció civil	1.117,8	-	110,9	-	9,1	16,7	-	-	1.254,4	74,9	1.179,5
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	34,6	-	-	-	22,2	-	2,0	-	58,8	23,7	35,0
2	Serveis públics generals	2.000,4	-	115,4	-	66,3	24,9	2,0	-	2.209,1	128,6	2.080,5
31	Protecció social	1.882,8	1.720,1	15,6	-	20,2	12,4	47,2	-	3.678,2	1.689,7	1.988,5
32	Promoció social	63,6	-	9,9	-	-	2,8	-	-	96,6	19,1	77,5
33	Foment de l'ocupació	618,7	-	389,4	-	-	3,7	39,9	-	1.051,7	437,6	614,0
3	Protecció i promoció social	2.565,2	1.720,1	414,9	-	20,2	18,8	87,2	-	4.826,5	2.146,5	2.680,0
41	Salut	9.063,2	11.583,6	58,1	-	451,3	372,4	1.615,8	314,4	23.458,9	13.949,6	9.509,3
42	Educació	5.615,6	-	-	-	7,3	286,6	168,1	106,6	6.164,1	327,9	5.836,1
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	256,2	-	-	-	296,3	3,5	34,0	-	590,0	148,3	441,7
44	Cultura i esports	297,6	-	88,1	2,5	95,9	60,0	22,9	1,2	568,2	197,9	370,3
45	Llengua catalana	27,7	-	-	-	-	-	34,9	-	62,6	21,9	40,7
46	Consum	9,9	-	9,9	-	-	-	-	-	19,8	9,9	9,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	15.270,1	11.583,6	156,2	2,5	850,8	702,6	1.875,7	422,2	30.863,6	14.655,5	16.208,1
51	Cicle de l'aigua	16,3	-	-	-	506,4	-	-	-	522,7	10,5	512,2
52	Transport	866,0	-	-	-	645,9	503,6	1.095,3	-	3.110,8	886,7	2.224,0
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	358,6	-	-	4,3	520,4	459,9	13,7	12,7	1.369,6	685,7	683,9
54	Urbanisme i ordenació del territori	24,2	-	2,2	-	69,5	0,7	1,1	-	97,7	6,5	91,1
55	Actuacions ambientals	148,4	-	0,4	-	140,4	16,8	-	-	306,0	72,5	233,5
56	Infraestructures agràries i rurals	66,6	-	-	-	-	213,8	-	-	280,4	60,4	220,0
57	Recerca, desenvolupament i innovació	220,9	2,2	0,5	-	95,3	-	61,9	249,4	630,3	170,9	459,3
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	38,6	-	10,1	-	33,8	2,5	-	-	85,0	38,7	46,3
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.739,5	2,2	13,3	4,3	2.011,8	1.197,3	1.172,0	262,1	6.402,4	1.932,0	4.470,4
61	Agricultura, ramaderia i pesca	148,5	-	4,3	-	2,5	4,5	0,8	0,6	161,3	7,9	153,4
62	Indústria	152,3	-	-	-	9,9	1,1	-	-	163,3	10,6	152,7
63	Energia i Mines	32,8	-	-	-	38,2	3,3	-	-	74,3	14,3	59,9
64	Comerç	25,5	-	-	-	11,8	91,8	17,4	-	146,4	25,1	121,4
65	Turisme i oci	35,2	-	0,1	-	42,2	-	-	-	77,5	14,1	63,4
66	Desenvolupament empresarial	38,9	-	-	-	-	-	-	-	38,9	6,0	33,0
67	Sector financer	128,4	-	-	75,1	1.597,0	82,8	-	-	1.883,3	165,8	1.717,6
68	Defensa de la competència	1,8	-	1,8	-	-	-	-	-	3,5	1,8	1,8
6	Foment i regulació de sectors productius	563,5	-	6,1	75,1	1.701,6	183,5	18,2	0,6	2.548,6	245,5	2.303,1
71	Support financer als ens locals	2.911,9	-	-	-	-	-	-	-	2.911,9	-	2.911,9
7	Support financer als ens locals	2.911,9	-	-	-	-	-	-	-	2.911,9	-	2.911,9
81	Fons de contingència	39,0	-	-	-	-	-	-	-	39,0	-	39,0
8	Fons de contingència	39,0	-	-	-	-	-	-	-	39,0	-	39,0
91	Amortització i despeses financeres del deute públic *	1.482,6	-	-	-	-	-	-	-	1.482,6	-	1.482,6
9	Deute públic	1.482,6	-	-	-	-	-	-	-	1.482,6	-	1.482,6
Total capítols 1 a 8		28.137,2	13.436,7	785,3	106,0	4.717,6	2.246,5	3.177,5	686,2	53.293,0	19.363,6	33.929,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		4.492,9	-	-	25,2	749,2	98,5	46,3	12,6	5.424,7	0,2	5.424,6
Total capítols 1 a 9		32.630,0	13.436,7	785,3	131,2	5.466,8	2.345,0	3.223,8	698,9	58.717,7	19.363,7	39.354,0

El subsector Generalitat, integrat pels diferents departaments del Govern, pels Òrgans superiors i altres òrgans, així com pels fons de caràcter transversal o fons no departamentals, destina la major part dels seu recursos a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social (una part important dels quals són transferències a altres subsectors per al finançament dels serveis que els ens d'aquests subsectors presten), així com a l'àrea de Suport financer als ens locals.

D'altra banda, el subsector Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials concentra la majoria dels seus recursos en l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, en concret en la política de Salut i, en menor mesura, en la política de Protecció social.

Pel que fa als subsectors Entitats autònomes administratives i Entitats autònomes comercials i financeres, destaquen les polítiques de Foment de l'ocupació i de Seguretat i protecció civil, en el primer, i la política de Sector financer en el segon.

Quant al subsector Entitats de dret públic, els recursos es destinen principalment a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic - en la qual destaquen les polítiques: Transport i Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions – i a l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, en concret, a la política de Sector financer.

Pel que fa al subsector Societats mercantils destaquen les polítiques de Transport, Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, Salut i Educació.

Finalment, pel que fa als subsectors Consorcis i Fundacions destaquen les polítiques de Transport i de Salut, en el cas dels consorcis, i les de Salut, Recerca desenvolupament i innovació i Educació en el cas de les fundacions.

A continuació es presenta una anàlisi més detallada dels pressupostos per polítiques de despesa, amb la qual s'ofereix una visió dels objectius i prioritats que els orienten.

Àrea de despesa 1 Funcionament de les institucions i Administració general

Quadre 8.1.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 1 FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENERAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2010/2009	
				Import	%
111	Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	118,6	105,0	-13,6	-11,5
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	118,6	105,0	-13,6	-11,5
121	Direcció i administració generals	1.955,0	1.567,4	-387,6	-19,8
122	Formació del personal d'administració i serveis	11,0	10,5	-0,5	-4,7
123	Prevenició de riscos laborals del personal de l'adm. de la Gen.	10,0	7,4	-2,6	-26,1
124	Control i regulació del joc	8,0	16,5	8,5	106,1
125	Administració tributària	27,2	23,3	-3,8	-14,1
129	Altres serveis generals	-	-	-	---
12	Administració i serveis generals	2.011,3	1.625,2	-386,1	-19,2
131	Participació ciutadana i qualitat democràtica	20,0	14,0	-6,0	-29,9
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	28,0	9,8	-18,2	-65
13	Participació ciutadana i processos electorals	48,0	23,8	-24,2	-50,5
Total capítols 1 a 8		2.177,9	1.753,9	-423,9	-19,5
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		48,7	38,4	-10,3	-21,1
Total capítols 1 a 9		2.226,6	1.792,4	-434,2	-19,5

Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern (11)

La política d'Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern està integrada per un únic programa: Òrgans superiors de la Generalitat i control extern, i engloba les despeses dels Òrgans superiors i altres òrgans de la Generalitat de Catalunya. El seu pressupost per al 2011 és de 105 milions d'euros, el qual representa una reducció del 11,5% respecte el 2010.

El Parlament de Catalunya és la representació del poble, exerceix la potestat legislativa, impulsa i controla l'acció política i de govern, i exerceix altres competències atribuïdes per l'ordenament jurídic i en especial per l'Estatut d'Autonomia de Catalunya.

El Síndic de Greuges té com a missió protegir i defensar els drets fonamentals i les llibertats públiques de les persones, tant a petició com per iniciativa pròpia, i fa recomanacions a les administracions, als organismes públics o privats vinculats, i a les empreses privades que gestionen serveis públics.

El Consell de Garanties Estatutàries s'ocupa de vetllar per l'observança i el compliment de la Constitució i de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, mitjançant l'emissió de dictàmens de caràcter tecnicojurídic, a instància de les institucions legitimades a sol·licitar-los.

La Sindicatura de Comptes és l'òrgan encarregat de fiscalitzar la gestió econòmica, financera i comptable del sector públic de Catalunya; una fiscalització que pot ser de regularitat, o de control d'economia, eficiència i eficàcia. Aquest òrgan també exerceix funcions consultives i, de manera delegada, d'enjudiciament comptable.

L'Oficina Antifrau de Catalunya té com a finalitat prevenir i investigar possibles casos concrets d'ús o destinació il·legals de fons públics o qualsevol altre aprofitament irregular derivat de conductes que comportin conflicte d'interessos o l'ús en benefici privat d'informacions derivades de les funcions pròpies del personal al servei del sector públic, així com assessorar i fer recomanacions per a adoptar mesures contra la corrupció, les pràctiques fraudulentas i les conductes que atemptin contra la integritat i la transparència en l'exercici de les funcions públiques.

La Comissió Jurídica Assessora vetlla per la legalitat de l'actuació de les diverses administracions públiques catalanes, mitjançant dictàmens de sol·licitud preceptiva o no preceptiva, en funció de la matèria, o bé mitjançant propostes i suggeriments adreçades al govern en relació a l'ordenament jurídic català.

El Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya exerceix funcions de consulta i assessorament al govern en matèries socioeconòmiques, laborals i ocupacionals, mitjançant la recollida de propostes i l'anàlisi de l'adequació de les polítiques, contribuint d'aquesta manera, al foment de la plena ocupació i al desenvolupament econòmic i social.

El Consell de l'Audiovisual de Catalunya (que actualment es troba adscrit - pressupostàriament - al Departament de la Presidència, amb personalitat jurídica diferenciada i independent i amb pressupost d'ingressos i despeses propi) és l'òrgan de regulació en l'àmbit de la comunicació audiovisual de Catalunya i té com a finalitat vetllar pel compliment de la normativa aplicable als prestadors de serveis de comunicació audiovisual, tant públics com privats.

L'Autoritat Catalana de Protecció de Dades (que actualment es troba adscrit - pressupostàriament - al Departament de Governació i Relacions Institucionals, amb personalitat jurídica diferenciada i independent i amb pressupost d'ingressos i despeses propi) té competències en l'àmbit de la tutela dels drets sobre dades de caràcter personal que porta a terme realitzant l'assessorament, inspecció i control de l'acompliment de la legalitat vigent sobre la matèria, i fomentant la divulgació del dret fonamental a la protecció de dades.

Administració i serveis generals (12)

Els pressupostos de la Generalitat per al 2011 preveuen una despesa en la política Administració i serveis generals de 1.625,2 milions d'euros els quals es distribueixen entre els 5 programes que conformen la política: Direcció i administració generals, Formació del personal d'administració i serveis, Prevenció de riscos laborals del personal de l'administració de la Generalitat, Control i regulació del joc i Administració tributària. En congruència amb l'objectiu de consolidació pressupostària i de reducció del dèficit aquesta política disminueix la seva dotació en 386,1 milions d'euros (un 19,2%), com a conseqüència fonamentalment de la contenció de despesa en el programa Direcció i administració generals que, és el segon programa al qual se li aplica un major ajust pressupostari. Tanmateix, una part d'aquesta reducció es deu a la reclassificació del personal d'administració dels centres d'ensenyament que en aquest pressupost han passat a assignar-se al programa 421 Educació general.

En total, el programa Direcció i administració generals té una dotació pressupostària total de 1.567,4 milions d'euros per al 2011 i inclou els serveis interns de tipus administratiu i organitzatiu que per raons d'economies de gestió i organitzatives són prestats de forma centralitzada i amb caràcter transversal en el si dels diferents departaments o entitats (en el cas de que aquestes últimes siguin de gran dimensió i gestionin diversos programes finalistes). En aquest programa es consignen, amb caràcter general, les despeses de personal que no són directament imputables a programes finalistes específics. L'objectiu d'austeritat que presideix aquests pressupostos per tal de garantir la sostenibilitat de les finances públiques té un reflex clar en aquest programa de despesa que redueix la seva dotació en 387,6 milions d'euros (el segon ajust més important només per darrera del programa d'infraestructures ferroviàries). Aquesta davallada de la despesa haurà de ser, doncs, compensada amb un increment de l'eficiència del funcionament general de l'Administració. En aquest sentit cal destacar diverses iniciatives que caldrà posar en marxa al llarg de la legislatura com són potenciar el rol de les tecnologies de la informació i la comunicació (TIC) a l'Administració per generalitzar els tràmits electrònics i en línia, dissenyar un pla de racionalització de l'Administració al territori i del conjunt d'entitats que en depenen, avançar en la reducció de les càrregues administratives innecessàries, especialment si afecten a PIMES i autònoms, etc. Es tracta, en definitiva, d'aconseguir una Administració pública que doni resposta a les necessitats de la societat amb més eficiència i agilitat, tot reduint la burocràcia.

Un dels elements fonamentals en les polítiques de modernització de l'Administració pública és la formació del capital humà de què disposa, així com fer-ne una acurada selecció. L'Escola d'Administració Pública de Catalunya és l'organisme encarregat d'organitzar i impartir cursos, seminaris, taules rodones i altres activitats de perfeccionament i de formació permanent, d'acord amb els plans de formació del personal de la Generalitat i els convenis subscrits amb altres administracions. Per això, durant el 2011 es preveu destinar 10,5 milions d'euros al programa Formació del personal d'administració i serveis.

Quant al programa Prevenció de riscos laborals del personal de l'Administració de la Generalitat, en els pressupostos per al 2011 es destinen 7,4 milions d'euros a actuacions adreçades a promoure la seguretat, la higiene, la salut i, en general, la millora de les condicions de treball en tots els àmbits de la Generalitat.

En aquesta política de despesa s'inclouen també els recursos destinats al programa Control i regulació del joc que gestiona l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes que en el 2011 assoleixen la xifra de 16,5 milions d'euros.

Finalment, el programa Administració tributària té assignats per al 2011 23,3 milions d'euros que són gestionats per l'Agència Tributària de Catalunya (ATC), entitat responsable del sistema tributari de Catalunya que realitza les funcions de gestió, liquidació, recaptació i inspecció dels tributs propis i cedits totalment. Juntament amb l'Agència Estatal de Administració Tributaria ha de constituir el consorci per a la gestió dels altres impostos que es recaptin a Catalunya i posar en funcionament la finestra única tributària tal com preveu l'Estatut d'Autonomia. D'altra banda, l'ATC gestiona la recaptació per la via executiva dels ingressos públics no tributaris de l'Administració de la Generalitat.

Participació ciutadana i processos electorals (13)

La política de despesa de participació ciutadana i processos electorals s'estructura en dos programes pressupostaris. Participació ciutadana i qualitat democràtica i Organització, gestió i seguiment de processos electorals.

El programa de Participació ciutadana i qualitat democràtica fins a l'exercici 2010 era responsabilitat de la Secretaria de Relacions Institucionals i Participació del departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació; com a conseqüència del nou àmbit de competències dels departaments en què s'organitza el Govern que ha establert el Decret 200/2010, ha passat a ser desenvolupat pel nou departament de Governació i Relacions

Institucionals, juntament amb dues entitats de dret públic, el Memorial Democràtic i l'Institut Català Internacional per la Pau, i el Consorci del Museu Memorial de l'Exili.

El Memorial Democràtic, es constitueix com l'instrument amb el qual la Generalitat ha de portar a terme polítiques públiques adreçades a l'acció cívica de recuperació, commemoració i foment de la memòria democràtica, amb la finalitat de donar a conèixer a la ciutadania el passat recent, estimular la comprensió del temps present i contribuir al desenvolupament d'una cultura cívica més democràtica. A banda dels objectius adreçats a la difusió, foment i impuls del Memorial Democràtic, durant el 2011 un dels objectius és que el Centre d'Informació i Documentació del Memorial Democràtic es consolidi també com a centre de recursos i documentació especialitzat en el període 1931-1980.

Mitjançant l'Institut Internacional per la Pau, es promou la cultura de la pau en la societat de Catalunya i en l'àmbit internacional, mitjançant la recerca, divulgació i acció, amb la finalitat de fer que Catalunya tingui un paper actiu com agent de pau al món. En aquest sentit, es preveu per al 2011 promoure la recerca empírica, teòrica i aplicada per la pau, directament o mitjançant el suport a centres de recerca ja existents, a més de l'organització de jornades i seminaris especialitzats.

El Consorci del Museu Memorial de l'Exili és constitueix, al municipi de la Jonquera, per a l'establiment i la gestió comú del Museu que té per objecte l'exposició, la recerca, la interpretació, i la divulgació de fenòmens històrics a l'entorn dels exilis. El consorci assumeix també la prefiguració i la futura gestió de l'Espai Memorial Walter Benjamin, ubicat a Portbou que té com a principals propòsits l'estudi i la promoció de la figura de l'esmentat filòsof i escriptor.

Des d'aquest programa es continua potenciant l'Institut d'Estudis Autònoms, com a referent en el camp dels estudis de les autonomies públiques i el federalisme.

D'altra banda, mitjançant el programa Organització, gestió i seguiment de processos electorals, es treballa per definir els elements organitzatius i de programació que garanteixin una òptima coordinació de les activitats administratives, logístiques, executives i de gestió que envolten el procediment de votació, amb especial interès en la viabilitat del vot electrònic. D'altra banda, en col·laboració amb institucions nacionals i internacionals, es fa recerca i s'elaboren estudis i observacions en matèria electoral, que contribueixen a l'anàlisi dels processos electorals per tal d'identificar mancances i permetre la implementació de millores logístiques i de gestió en processos electorals futurs.

Els pressupostos per al 2011, destinen a la política Participació ciutadana i processos electorals 24 milions d'euros, xifra que suposa una reducció de recursos del 50,5% respecte als que s'hi van destinar el 2010. Si be aquesta reducció afecta els 2 programes de la política de despesa, la reducció més significativa (65%) correspon al programa de despesa Organització, gestió i seguiment de processos electorals.

Àrea de despesa 2 Serveis públics generals

Quadre 8.1.3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 2 SERVEIS PÚBLICS GENERALS

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
211	Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	519,7	452,3	-67,3	-13,0
212	Justícia juvenil	42,8	38,4	-4,3	-10,1
213	Serveis penitenciaris	384,2	370,0	-14,3	-3,7
214	Dret civil i entitats jurídiques	0,9	0,7	-0,2	-25,9
215	Formació del personal de l'àmbit de Justícia	5,5	4,5	-1,0	-18,2
21	Justícia	953,1	865,9	-87,2	-9,1
221	Seguretat ciutadana	962,6	916,6	-46,0	-4,8
222	Trànsit i seguretat viària	72,0	60,7	-11,3	-15,7
223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments	217,9	177,3	-40,6	-18,6
224	Formació del personal de seguretat	18,5	14,2	-4,3	-23,4
225	Protecció civil	16,2	10,7	-5,5	-34,1
22	Seguretat i protecció civil	1.287,2	1.179,5	-107,7	-8,4
231	Relacions exteriors	17,4	13,0	-4,4	-25,3
232	Cooperació al desenvolupament	39,4	22,1	-17,3	-44,0
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	56,7	35,0	-21,7	-38,3
Total capítols 1 a 8		2.297,1	2.080,5	-216,7	-9,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	0,1	0,1	---
Total capítols 1 a 9		2.297,1	2.080,6	-216,6	-9,4

Justícia (21)

La política de Justícia es realitza mitjançant 5 programes pressupostaris: Administració de Justícia i Ministeri Fiscal, Justícia juvenil, Serveis penitenciaris, Dret civil i entitats jurídiques i Formació del personal de l'àmbit de la Justícia i s'hi destina un total de 865,9 milions d'euros.

El programa d'aquesta política al que s'hi destinen més recursos és el d'Administració de Justícia i Ministeri Fiscal dotat amb 452,3 milions d'euros, aquesta dotació representa una minoració respecte del recursos destinats en el pressupost del 2010 de 67,3 milions d'euros (13%).

L'actual escenari de crisi econòmica afecta el programa d'Administració de Justícia i Ministeri Fiscal de forma crítica. En aquest context de recessió econòmica ens trobem davant d'una estabilització de l'activitat judicial respecte del 2010 (si bé s'ha produït un increment del nombre d'assumptes ingressats a les jurisdiccions, civil i penal, a la resta s'ha notat un descens especialment en les jurisdiccions social i mercantil), un augment de la demanda d'assistència jurídica gratuïta i increment de les necessitats de mitjans per als òrgans judicials (peritatges, traduccions i interpretacions, assessoraments tècnics, etc.). L'any 2011 es clau per revisar el model d'oficina judicial, i avançar en la implantació del nou model organitzatiu. La millora de molts aspectes per al funcionament ràpid i eficaç de la justícia passa, però, per la col·laboració entre diverses administracions i institucions implicades.

Dins l'objectiu principal del programa de despesa Administració de Justícia i Ministeri Fiscal, que és millorar el funcionament de l'Administració de Justícia a Catalunya, per al 2011 es continuarà treballant per al desplegament de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya impulsant la constitució i el desenvolupament de les institucions que preveu i de l'altra, avançant en projectes ja endegats i endegar-ne d'altres en la línia de modernitzar i donar resposta a les necessitats de l'Administració de Justícia a Catalunya.

En l'àmbit de la justícia juvenil, s'intervé en tres àmbits del sistema penal prou diferenciats: el sistema penal de justícia juvenil, el seguiment de les mesures penals alternatives previstes en el Codi Penal i l'atenció a la víctima de delictes. Les actuacions s'orienten a afavorir la resolució de conflictes a través de la mediació i reparació a la víctima prevista a la llei, a orientar, sempre que sigui possible, el compliment de les mesures en medi obert i a una intervenció intensiva en les mesures d'internament en centre orientades a la reinserció i a la prevenció de conductes de risc. Durant el 2011, dins l'objectiu de millorar la intervenció individualitzada de les persones menors i joves a través de programes educatius i de tractament adequats a les seves necessitats i als factors de risc avaluats, es preveu augmentar el percentatge de menors que participen en programes formatius i especialitzats. En l'actual context de reducció de la despesa, els recursos que es destinen a justícia juvenil en el pressupost del 2011 és de 38,4 milions d'euros; aquesta xifra representa una reducció del 10,1% que en termes absoluts és de 4,3 milions d'euros en relació a la despesa del 2010.

L'altre programa de despesa amb una quantitat més important de recursos és el de Serveis penitenciaris que, amb una reducció del 3,7%, és el percentatge de reducció més petit dins la política de Justícia, s'ha dotat amb 370 milions d'euros per al 2011, quantitat que

representa una minoració de 14,3 milions d'euros respecte de l'assignació del pressupost 2010.

Les causes de l'accelerat creixement de persones internades en centres penitenciaris, corresponen no a un augment de la delinqüència sinó a l'enduriment del sistema per allargament de les condemnes, pel compliment íntegre de les penes, per la reducció dels beneficis penitenciaris i per la consegüent dificultat per accedir al 3r grau penitenciari i a la llibertat condicional. L'evolució del sistema d'execució penal al nostre país fa necessari aprofundir en la nova orientació de les polítiques d'intervenció dutes a terme fins ara per possibilitar un millor acompliment de la seva finalitat última que és la reeducació i reinserció social de les persones sotmeses a mesures de presó. Amb l'actual creixement, la predicció és que el nombre d'interns al desembre del 2011 serà un 4,56% superior al del 2010.

Els principals objectius estratègics d'aquest programa es centren en adequar la intervenció i el tractament individualitzat a les diferents tipologies delictives i als factors de risc avaluats de la població sotmesa a mesures privatives de llibertat, millorar el model d'execució penal en el medi obert penitenciari a través dels sistemes de control telemàtic i programes de coordinació amb els cossos policials i la fiscalia.

D'altra banda, s'estableixen objectius adreçats a la política de personal dels serveis penitenciaris, per tal de dimensionar i optimitzar els recursos humans i millorar els processos de selecció i provisió de llocs de treball.

La Constitució, reconeix a les persones condemnades a penes privatives de llibertat el dret a un treball remunerat i als beneficis corresponents de la Seguretat Social, així com l'accés a la cultura i al desenvolupament integral de la personalitat, orientats vers la reeducació i reinserció. L'actual escenari econòmic i de precarietat laboral fa que calgui reforçar, encara més, les polítiques encaminades a fomentar la formació ocupacional i la recuperació de llocs de treball remunerats en els col·lectius sotmesos a penes privatives de llibertat, i a facilitar-los el retorn al mercat de treball.

El Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE) entitat de dret públic sotmès al dret privat, es configura com a fórmula organitzativa més idònia per poder satisfer el dret dels presos i penats en establiments penitenciaris de Catalunya i participa en aquesta política mitjançant el desenvolupament de programes formatius i educatius, la creació de llocs de treball remunerats i altres actuacions encaminades a facilitar la reincorporació al mercat de treball de les persones condemnades a penes privatives de llibertat. La mitjana de persones

condemnadades a penes privatives de llibertat que durant l'any 2009 van estar ocupades en un treball productiu, dins o fora dels establiments penitenciaris, de mitjana va ser de 3.778 i durant el 2010 va ser de 3.902. L'objectiu per al 2011 és el de poder mantenir aquesta mitjana.

Quant al programa Dret civil i entitats jurídiques, s'hi destinen 0,7 milions d'euros, amb una reducció d'un 25,9% respecte del pressupost del 2010. Catalunya ha conservat i desenvolupat un dret privat propi com a element de la seva singularitat social. La Constitució i l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, reconeixen els drets històrics del poble català en les seves institucions seculares i en la tradició jurídica catalana i l'Estatut estableix la competència exclusiva de la Generalitat en matèria de dret civil i sobre el règim jurídic de les associacions, fundacions i col·legis professionals. Dins d'aquest escenari, l'adaptació i modernització de les normes a les necessitats, situacions i valors que configuren la societat catalana del segle XXI, esdevé una prioritat.

Pel que fa al programa Formació del personal de l'àmbit de justícia, té una dotació de 4,5 milions, amb una reducció del 26% respecte de l'exercici 2010. El Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada porta a terme la formació i la investigació en l'àmbit de la Justícia i del Dret mitjançant programes de qualitat i innovadors que facilitin un correcte desenvolupament dels recursos humans i de les exigències organitzatives dels diferents col·lectius en els àmbits propis del Departament de Justícia, especialment davant els reptes de modernització de la Justícia i d'abordatge d'execució penal. Des de l'any 2005 el CEJFE ha anat ampliant progressivament la seva oferta formativa, el nombre de professionals als quals arriba i les hores de formació que ofereix. Han contribuït a aquest increment les noves modalitats de formació inicial i d'interins, tant en serveis penitenciaris com en formació de l'Administració de Justícia. Aquest creixement ha continuat de forma sostinguda els últims tres anys i per al 2011 es preveu mantenir el nivell d'activitats ja consolidat tot i comptar amb un escenari pressupostari que obliga a totes les àrees a transformar activitats per tal de fer una oferta formativa amb un menor cost econòmic.

Per a l'exercici 2011 la política de Justícia, tot i que es redueix en un 9,1%, respecte als recursos assignats en el pressupost del 2010, manté un pes relatiu del 2,6% sobre la despesa total del pressupost 2011, el total de despesa assignada és de 865,9 milions d'euros.

Seguretat i protecció civil (22)

La política de Seguretat i protecció civil té com a finalitat garantir la seguretat i la protecció de les persones, dels béns i del territori, es desenvolupa a través dels programes Seguretat ciutadana, Trànsit i seguretat viària, Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, Formació del personal de seguretat i Protecció civil.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 aquesta política de despesa es redueix en un 8,4% respecte dels recursos del 2010, de manera que la xifra global que s'hi assigna és de 1.179,5 milions d'euros. En termes relatius el programa que pateix una reducció més gran és Protecció civil (34,1%), tot i que cal assenyalar que en el pressupost del 2010 va destacar pel seu creixement que va ser d'un 124,9%. Aquesta política de despesa manté un pes relatiu del 3,5% sobre la despesa total del pressupost 2011, el mateix que en el 2010.

El programa de Seguretat ciutadana, dotat amb 916,6 milions d'euros, té la missió de garantir la protecció del lliure exercici dels drets i les llibertats i la seguretat ciutadana, i assegurar la convivència pacífica de les persones i béns en tot el territori de Catalunya.

El compliment del mandat estatutari de creació d'un cos policial propi de la Generalitat de Catalunya continuarà el seu desenvolupament durant l'any 2011. El final del desplegament territorial del cos policial propi de la Generalitat de Catalunya permet reprendre el repte d'aprofundir en el model de servei de la policia Mossos d'Esquadra. Aquesta fita ha d'anar acompanyada d'un increment de la qualitat de la capacitat investigadora en tots els vessants i en una major eficàcia de la Policia. Per a l'exercici 2011 els pressupostos de la Generalitat preveuen en 600 efectius l'increment de places del Cos de Mossos d'Esquadra.

Els principals objectius que s'han fixat en aquest programa es centren en combatre la delinqüència, en la protecció i assistència a la víctima, en coadjuvar a garantir la cohesió social, en reforçar el model de servei de la PG-ME i en definir un nou model de Sistema de policia de Catalunya

D'altra banda, en aquest programa de Seguretat ciutadana es porten a terme inversions en equipaments públics en matèria de seguretat ciutadana que són encarregades a GISA o realitzades a través de l'empresa pública ICF Equipaments, SAU.

Pel que fa al programa de V Trànsit i seguretat viària, està dotat 60,7 milions d'euros. La planificació de la seguretat viària es basa en plans triennals, el Pla de Seguretat viària 2011-2013 recull els objectius, les estratègies, les accions i les activitats necessàries per tal de millorar la seguretat viària. Es fixa com a propòsit la reducció de la sinistralitat viària, com a mínim fins al 15% dels morts i ferits greus que s'han registrat l'any 2010, donant així continuïtat als anteriors Plans de seguretat viària, però incorporant-hi una nova fita. En aquest sentit el nou Pla fixa també la seva atenció en els ferits greus, indicador que permetrà apreciar una imatge més fidel de les conseqüències de la sinistralitat viària. Aquest objectiu es troba en línia amb les orientacions de la política de seguretat viària de la Unió Europea pel 2011-2020 que fixa com a objectiu per al 2020 la reducció del 50% dels morts respecte de l'any 2010.

El programa de Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, dotat amb 177,3 milions d'euros, té l'objectiu de vetllar per la seguretat de les persones, dels béns i de la natura i atendre les emergències que es puguin produir en el conjunt del territori català, amb aquest objectiu compta amb 73 parcs de bombers funcionaris i 77 parcs de bombers voluntaris, els quals es complementen en l'època d'estiu amb 11 parcs d'estiu, 7 columnes mòbils i 64 punts de guaita. Tots els parcs estan dotats amb els recursos necessaris per tal d'oferir els seus serveis 24 hores al dia els 365 dies de l'any. El conjunt de recursos disponibles es coordinen completament i poden ser mobilitzats i desplaçats per a una major eficàcia en la prestació del servei en funció de la seva disponibilitat i la magnitud del sinistre. Els pressupostos per a l'any 2011 preveuen incrementar en 3 el nombre de parcs de bombers renovats (Valls, Calaf i Camprodon).

Està demostrat que la prevenció és el millor instrument per evitar els incendis i accidents que podrien tenir conseqüències greus per a la integritat de les persones, és per això que s'aposta per la prevenció mitjançant campanyes de sensibilització i informació a la població en situacions d'emergència, cursos i simulacres.

Per a l'exercici 2011 s'ha dotat el programa Protecció civil amb 10,7 milions d'euros que es destinaran a l'establiment d'un sistema de protecció civil que prioritzi la prevenció, la planificació, la coordinació i la informació a la població. L'entitat de dret públic Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya, té l'objectiu de prestar un servei públic, gratuït, universal i permanent, dotat d'una tecnologia i uns sistemes de gestió avançats per tal d'oferir un servei modern i eficaç a les situacions d'emergència de qualsevol ciutadà o ciutadana. El centre 112 no comprèn la prestació del servei material de l'assistència requerida pels ciutadans, la qual correspon als organismes competents, d'acord

amb les normes d'atribució de competències de la Generalitat. La seva missió és contribuir a donar una resposta ràpida, senzilla i coordinada a les peticions urgents d'assistència que faci qualsevol ciutadà a Catalunya en matèria d'atenció sanitària, d'emergències ambientals, d'extinció d'incendis i salvaments i de seguretat ciutadana en coordinació amb els diferents cossos i serveis que prestin l'assistència.

Quant al programa Formació del personal de seguretat, en els pressupostos del 2011 es dota amb 14,2 milions d'euros. L'Institut de Seguretat Pública de Catalunya és el centre de creació i transferència del coneixement del sistema de seguretat pública de Catalunya i té com a finalitats la formació dels membres de seguretat públics i privats, de prevenció i extinció d'incendis i de salvaments, d'emergències, de protecció civil i de vigilància, de control i protecció ambientals; la generació, la gestió, la difusió i l'aplicació del coneixement tècnic per a seleccionar, promoure i desenvolupar els seus col·lectius professionals; i la recerca en l'àmbit de la seguretat.

Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament (23)

La política de despesa Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament que inclou els programes de despesa Relacions exteriors i Cooperació al desenvolupament, està dotada als pressupostos de la Generalitat per al 2011 amb un import de 35,0 milions d'euros.

El programa de despesa Relacions exteriors, el duen a terme el Departament de la Presidència i el de Governació i Relacions Institucionals. El primer mitjançant la Secretaria d'Afers Exteriors i el consorci Patronat Catalunya-Món, que té la missió d'organitzar, promoure i coordinar activitats i per tal de enfortir i internacionalitzar la projecció de Catalunya a l'exterior; i el segon, mitjançant la transferència al Consorci Institut Europeu de la Mediterrània. Aquest programa està dotat als pressupostos 2011 amb 13,0 milions d'euros.

L'informe de desenvolupament humà elaborat l'any 2005 per les Nacions Unides, apunta que en comparació amb la dècada dels anys noranta, la població dels països en desenvolupament avui gaudeix d'una salut més bona, d'una educació millor i està menys empobrida, però que tanmateix, no hi ha gaires motius de satisfacció. Les fortes desigualtats no permeten avançar d'una manera sostinguda en l'eradicació de la pobresa i la generació inclusiva de benestar entre el conjunt de la població. Les desigualtats entre els països més rics i més pobres s'han incrementat, i a l'interior dels països més empobrits, també les societats han esdevingut més desiguals.

El programa de despesa Cooperació al desenvolupament, en el marc del Pla director de la cooperació al desenvolupament 2011-2014, té la missió d'impulsar el desenvolupament humà sostenible, contribuint a eradicar la pobresa i lluitar contra les desigualtats mitjançant la provisió d'Ajut Oficial al Desenvolupament (AOD). L'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament, entitat de dret públic adscrita al Departament de la Presidència, és l'encarregada d'executar i gestionar aquest programa de despesa al qual s'hi destinen 22,1 milions d'euros en el pressupost per al 2011.

Àrea de despesa 3 Protecció i promoció social

Quadre 8.1.3.5

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
311	Pensions i prestacions assistencials	574,5	587,7	13,2	2,3
312	Serveis socials bàsics *	110,8	117,4	6,6	6,0
313	Atenció a les famílies i drets de ciutadania	214,9	54,8	-160,1	-74,5
314	Atenció a la immigració	18,4	16,8	-1,6	-8,7
315	Atenció a la gent gran amb dependència	445,2	531,0	85,8	19,3
316	Atenció a les persones amb discapacitats	383,4	348,1	-35,4	-9,2
317	Altres serveis de protecció social	112,7	91,1	-21,6	-19,2
318	Atenció a la infància i l'adolescència	180,5	175,3	-5,2	-2,9
319	Personal d'atenció social	70,1	66,4	-3,7	-5,3
31	Protecció social	2.110,5	1.988,5	-122,0	-5,8
321	Serveis a la joventut	39,3	34,8	-4,5	-11,5
322	Desenvolupament de polítiques de dones	11,7	9,8	-1,9	-16,3
323	Serveis a la comunitat	46,5	30,9	-15,6	-33,5
324	Relacions amb les confessions religioses	3,2	2,0	-1,2	-36,8
32	Promoció social	100,6	77,5	-23,2	-23,0
331	Assessorament i intermediació ocupacional	31,9	24,6	-7,3	-22,9
332	Promoció de l'ocupació	285,9	231,1	-54,8	-19,2
333	Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació	170,5	196,9	26,3	15,4
334	Qualificació professional	218,8	149,2	-69,6	-31,8
335	Formació professional agrària i pesquera	3,1	2,3	-0,8	-24,9
336	Relacions laborals, condicions de treball i riscos laborals	22,3	10,0	-12,4	-55,3
33	Foment de l'ocupació	732,5	614,0	-118,5	-16,2
Total capítols 1 a 8		2.943,6	2.680,0	-263,6	-9,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		0,1	1,0	0,9	1.176,5
Total capítols 1 a 9		2.943,7	2.681,0	-262,7	-8,9

Protecció social (31)

La política de Protecció social inclou tot un conjunt de serveis, tradicionalment anomenats serveis socials, que s'adrecen de manera especial a la prevenció de situacions de risc, a la compensació de dèficits de suport social i econòmic i de situacions de vulnerabilitat i dependència. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 fan un esforç

especial d'assignació de recursos a aquesta política a la qual s'hi destinen 1.988,5 milions d'euros, el que implica un ajust del 5,8%, clarament inferior al del conjunt de la despesa.

Aquests recursos es gestionen majoritàriament des del Departament de Benestar Social i Família i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS). D'altra banda, també cal esmentar l'actuació de tres consorcis (el Consorci Sant Gregori de Girona, Consorci Torreblanca i el Consorci de Serveis Socials de Barcelona), que presten serveis en l'àmbit territorial de Girona, Lleida i Barcelona, respectivament, d'una entitat autònoma administrativa (l'Institut Català de l'Adopció) i de dues empreses públiques (Gestió d'Infraestructures SA i ICF Equipaments SAU) que executen i financen inversions en infraestructures de serveis socials.

Atenent al volum de recursos assignats aquesta és la quarta política de despesa en ordre d'importància, per darrera només dels àmbit de la salut, l'ensenyament i els transports¹³. I és que en un context com l'actual els serveis socials esdevenen més importants que mai per assegurar uns nivells de benestar que permetin mantenir la dignitat individual. En aquest sentit, cal fer esment a l'instrument fonamental que és la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials, l'objectiu de la qual és configurar un sistema de cobertura universal, mitjançant el reconeixement del dret subjectiu d'accés als serveis socials, a l'igual del que passa en el cas de la sanitat i l'educació.

Aquesta orientació de la llei, juntament amb els reptes que plantegen les noves realitats de la societat catalana (envelliment demogràfic, diversitats de famílies i nuclis de convivència, noves bosses de pobresa, problemes de dependència, etc), marquen els objectius de les polítiques de protecció social per al 2011 que s'estructuren entorn de diversos programes de despesa.

El programa amb una major dotació de recursos pressupostaris és el de Pensions i prestacions assistencials, dotat amb 587,7 milions d'euros, amb el qual es vol garantir el benestar integral d'aquells col·lectius més vulnerables i amb majors dificultats d'integració social mitjançant el pagament d'una pensió o una prestació econòmica. S'estima que durant el 2011 es pagaran prestacions vinculades a la dependència a més de 95.000 beneficiaris, prestacions complementàries de pensions no contributives a 41.500 beneficiaris, 26.000 ajuts al cònjuge supervivent, 30.500 pensions no contributives d'invalidesa, 4.329

¹³ En aquesta ordenació no s'està considerant la política de suport financer als ens locals, atès que els recursos assignats provenen majoritàriament de la participació en els ingressos de l'Estat

prestacions per acolliment de menors tutelats i joves extutelats, etc. Cal destacar que aquest és un dels pocs programes pressupostaris que queden al marge de l'ajust pressupostari, fonamentalment per les majors necessitats derivades de la llei de dependència, i per això se li assignen 13,2 milions d'euros addicionals als pressupostat en el 2010.

D'altra banda, dins d'aquesta política s'inclouen també els programes que recullen la despesa vinculada a la prestació de serveis a col·lectius com la gent gran amb dependència i les persones amb discapacitats, als quals en aquests pressupostos s'hi destinen 531 milions d'euros i 348,1 milions d'euros, respectivament. Cal destacar, en la línia del que s'ha esmentat anteriorment, l'esforç pressupostari destinat a continuar amb el desplegament del Sistema Català d'Autonomia i Atenció a la Dependència, creat amb caràcter general per la Llei estatal 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència. En concret el programa d'atenció a la gent gran amb dependència incrementa la seva dotació pressupostària un 19,3% per millorar la xarxa assistencial adreçada a aquest col·lectiu i superar la xifra de 26.700 places residencials amb finançament públic i de 5.800 places de centres de dia.

Així mateix, en relació al programa Atenció a la infància i l'adolescència, durant el 2011 es continuarà impulsant l'acolliment familiar, d'una banda, donant suport econòmic a totes aquelles famílies que tenen la guarda de menors tutelats, així com als propis joves quan aquests arriben a la majoria d'edat i han d'afrontar les despeses essencials que es generen al viure de manera autònoma (es preveu el pagament de 2.800 prestacions econòmiques) i d'altra banda, mitjançant el finançament de places residencials i d'acollida per a menors sota la tutela de la Generalitat (més de 2.600 places residencials i 365 places en habitatges assistits).

Un altre dels reptes que planteja la societat actual, sobre el qual també es vol incidir des de la política de Protecció social, és la necessitat de conciliar la vida familiar, personal i laboral, a través del programa Atenció a les famílies i drets de ciutadania. Per això, durant el 2011 es destinaran 54,8 milions d'euros a polítiques de suport a les famílies amb la finalitat de millorar la seva qualitat de vida i contribuir a construir una societat més cohesionada. Durant l'any 2011 està previst la posada en funcionament del fons de garantia de pensions i prestacions, creat mitjançant la Llei 5/2008, de 24 d'abril, del dret de les dones a eradicar la violència masclista, amb el qual es vol compensar la situació de precarietat econòmica en què es troben les persones que formen part d'una unitat familiar, que no reben la pensió alimentària o compensatòria que tenen judicialment reconeguda.

La Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials regula els serveis socials bàsics, els quals constitueixen el punt d'accés més immediat al Sistema Català de Serveis Socials i són competència dels ens locals, amb el suport i assistència de la Generalitat de Catalunya. En els pressupostos per al 2011 es destinen 117,4 milions d'euros, 6,6 milions addicionals que en el 2010, al programa Serveis socials bàsics per contribuir al finançament d'aquests serveis mitjançant la formalització de contractes programa amb els ajuntaments de més de 20.000 habitants i els consells comarcals.

Cal destacar els recursos destinats a promoure, a través del programa Altres serveis de protecció social, la qualitat de vida i el benestar integral d'aquells col·lectius amb necessitats d'atenció especial com són les persones amb trastorns mentals, amb drogodependències i els malalts de SIDA. A aquest programa s'hi assigna 91,1 milions d'euros amb els quals, entre d'altres serveis, es poden mantenir més de 500 places en centres residencials d'atenció a les drogodependències i prop de 150 places en llars-residències per a persones amb SIDA.

Finalment, en matèria d'immigració durant el 2011 es destinaran 16,8 milions d'euros al programa Atenció a la immigració per tal d'impulsar el desplegament de la nova Llei d'acollida a les persones immigrades i retornades a Catalunya mitjançant la qual, actuant des de diferents àmbits, com l'habitatge, el coneixement del català i el foment de la participació en el món associatiu, s'ordenarà i millorarà la integració dels nousvinguts en la nostra societat, contribuint així a avançar cap a una societat més cohesionada.

Promoció social (32)

Els pressupostos de la Generalitat per al 2011 incideixen en diversos àmbits i col·lectius relacionats amb la política de Promoció social, a la qual s'hi destinen 77,5 milions d'euros, distribuïts en quatre programes de despesa.

En el programa Serveis a la comunitat es dota per al 2011 amb 30,9 milions d'euros, que són gestionats majoritàriament pel Departament de Benestar Social i Família i en menor mesura per l'empresa pública Gestió d'Infraestructures SA que executa les inversions necessàries per garantir la prestació d'aquest tipus de serveis amb els quals es vol fomentar el civisme, el voluntariat i el suport al tercer sector amb la finalitat d'afermar la confiança en la societat i les seves iniciatives.

Un altre dels objectius d'aquesta política de despesa és contribuir a millorar la situació dels joves, especialment en els àmbits de l'ocupació, l'habitatge, l'accés al món del treball, la formació i la cultura. Per això, des del Departament de Benestar Social i Família, d'una banda, i mitjançant dues entitats com són l'Agència Catalana de la Joventut i el Consell Nacional de la Joventut de Catalunya, de l'altra, es dona suport a la implicació dels joves en la construcció d'un món més avançat i just, mitjançant el suport a les associacions i a les plataformes juvenils. En total, en els pressupostos per al 2011 es destinen 34,8 milions d'euros al programa Serveis a la joventut. Més detalladament, per citar alguns exemples concrets, des de la Secretaria de Joventut de l'esmentat departament està previst finançar 679 plans locals de joventut, 64 programes comarcals i assolir la participació de 1.600 joves catalans en camps de treball juvenil.

Així mateix, un altre col·lectiu sobre el qual cal incidir, per garantir la igualtat d'oportunitats real i no només de dret, és el de les dones. Per a això, des de l'Institut Català de les Dones es duen a terme diferents actuacions amb les quals durant aquest 2011 es vol incrementar els serveis d'informació i atenció a les dones, augmentar la seva presència en tots els àmbits de la vida social i eradicar progressivament la violència de gènere, mitjançant el desplegament de la Llei 5/2008, de 24 d'abril, del dret de les dones a eradicar la violència masclista. En concret, els recursos assignats al programa desenvolupament de polítiques de dones en els pressupostos per al 2011 són 9,8 milions d'euros.

Finalment, en els pressupostos per al 2011 i dins d'aquesta política de despesa, mitjançant el Departament de Governació i Relacions Institucionals, es destinen 2 milions d'euros al programa Relacions amb les confessions religioses.

Foment de l'ocupació (33)

La política de foment de l'ocupació té com a finalitat millorar l'ocupació a Catalunya, per a fer-ho es duen a terme actuacions en les diferents modalitats de treball. D'una banda, i pel que fa a la modalitat de treball per compte aliè, es duen a terme accions dirigides a l'adaptació dels treballadors i aturats a les noves exigències tecnològiques i formatives del sistema productiu, amb l'objectiu d'aconseguir una millora constant de la productivitat i, per tant, de la competitivitat de les empreses. Pel que fa a la modalitat de treball per compte propi, la línia prioritària és aplicar un pla integral de suport a l'emprenedoria i al treball autònom per a facilitar la creació, creixement i consolidació de les seves iniciatives empresarials, en col·laboració amb els agents implicats per afavorir una millora del teixit empresarial i la competitivitat de l'economia catalana. Tanmateix també s'aborden les

qüestions relacionades amb la reducció de la incidència de fenòmens com la temporalitat de l'ocupació, la sinistralitat laboral o la manca d'igualtat d'oportunitats.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 es destinen 614 milions d'euros a la política Foment a l'ocupació, xifra que representa prop del 2% del pressupost consolidat del sector públic i una reducció del 16,2%, si bé l'import assignat supera en 33,6 milions d'euros més que en el 2009. Els recursos d'aquesta política els gestiona pràcticament en la seva totalitat (99%) el Departament d'Empresa i Ocupació i el Servei d'Ocupació de Catalunya. Tot i això, donat el seu marcat caràcter transversal, també es duen a terme actuacions des del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i des del Departament d'Economia i Coneixement. Aquesta política engloba sis programes, dels quals tres concentren el 94% dels recursos.

Aquest any el programa de Promoció de l'ocupació, dotat amb més de 230 milions d'euros, concentra el 37,6% dels recursos de la política de despesa de foment a l'ocupació. La prioritat d'aquest programa respon a la voluntat de millorar el teixit empresarial i la competitivitat de l'economia catalana per tal de millorar l'ocupació i fer front a les elevades taxes d'atur i destrucció d'ocupació que presenta actualment l'economia catalana. Amb aquesta finalitat les actuacions prioritàries en aquest àmbit durant el 2011 tindran per objecte impulsar la creació, el creixement i la consolidació del treball autònom, construir una subxarxa especialitzada amb entitats Inicia, plataforma per a la creació d'empreses per a la promoció del treball autònom, promoure un Pla integral de suport a la creació d'empreses, dur a terme mesures de sensibilització de la població vers el foment de l'esperit emprenedor i promoure el desenvolupament local del territori per tal de crear ocupació de qualitat. D'altra banda s'iniciarà un procés de transformació del Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC) per tal de reorientar-lo i adaptar-lo a les necessitats actuals i futures del mercat de treball, l'objectiu és oferir un servei d'ocupació orientat a les persones i a les empreses per millorar el mercat de treball i la qualificació de les persones i convertir al SOC en l'agent de l'ocupabilitat de Catalunya.

El programa de Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació, dotat amb 196,9 milions d'euros, és l'altre programa que concentra un gruix important dels recursos d'aquesta política de despesa (32,1%), amb un increment del 15,4%. Les actuacions d'aquest programa es destinen a garantir la igualtat d'oportunitats de determinats col·lectius (dones, persones discapacitades, persones immigrades extracomunitàries, persones amb risc d'exclusió social i joves) que per diferents motius tenen dificultats d'integració en el mercat laboral o ho fan en pitjors condicions salarials. Donada l'elevada taxa d'atur que registra

l'economia catalana i la necessitat de protegir els col·lectius que presenten majors dificultats d'inserció laboral s'ha incrementat la dotació de la Renda Mínima d'Inserció en 30 milions d'euros.

El programa Qualificació professional, amb una dotació de 149,2 milions d'euros concentra el 24,3% dels recursos assignats a aquesta política. Aquest programa centra els seus esforços en promocionar accions formatives que millorin la qualificació professional i per tant l'ocupabilitat de les persones treballadores i aturades, adequant les capacitats i qualificacions de les persones a les necessitats de les empreses. Entre les accions prioritàries que es duran a terme durant aquest any 2011 destaca la d'impulsar, conjuntament amb el departament d'Ensenyament, un model integrat de formació professional (amb una oferta formativa adequada a la demanda) que faciliti la qualificació i l'ocupació i que incorpori l'empresa en la seva planificació i execució

Pel que fa al programa Assessorament i intermediació ocupacional, gestionat principalment pel Servei d'Ocupació de Catalunya (85,1%), els pressupostos per al 2011 hi destinen 24,6 milions d'euros. La missió d'aquest programa és facilitar l'ocupabilitat de les persones treballadores i alhora donar suport a les empreses pel que fa a la cobertura de llocs de treball i a la formació del seu personal, mitjançant serveis d'orientació, intermediació i d'atenció a les empreses. Entre les actuacions prioritàries destaca el disseny i execució d'un pla de desplegament de la Xarxa d'orientació i intermediació a Tarragona, Lleida i Girona, el desplegament del sistema informàtic Galileu com a eina metodològica d'orientació que permeti la traçabilitat dels usuaris/ies pels diferents dispositius d'orientació i inserció de Catalunya, així com signar convenis i/o contractes programa amb entitats públiques i privades que permetin millorar els serveis oferts a les persones treballadores en situació d'atur. Tanmateix, aquest 2011 també s'han pressupostat 3,6 milions d'euros a l'ICF Equipaments S.A.U. en el marc d'aquest programa, per tal que inverteixi en la construcció d'equipaments per a l'assessorament ocupacional.

En relació a l'àmbit de les relacions laborals i les condicions de treball i riscos laborals, la situació a Catalunya presenta alguns desequilibris que fan necessària la intervenció dels poders públics per augmentar el seu nivell de qualitat, entesa com una ocupació més estable i amb millors condicions de treball i seguretat. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2011 hi destinen 10 milions d'euros.

Finalment, cal destacar que el Departament d'Agricultura, Alimentació i Acció Rural assigna a aquesta política de despesa 2,3 milions d'euros, a través del programa Formació

professional agrària i pesquera, en els àmbits de la formació inicial reglada i la formació contínua del sector agroalimentari i del món rural, per donar resposta al nous reptes empresarials del sector.

Àrea de despesa 4 Producció de béns públics de caràcter social

Quadre 8.1.3.6

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
411	Atenció primària de salut	3.192,6	2.811,9	-380,6	-11,9
412	Atenció especialitzada de salut	6.216,7	6.262,6	45,9	0,7
414	Salut pública	117,1	100,8	-16,3	-13,9
419	Altres serveis de salut	356,8	334,0	-22,8	-6,4
41	Salut	9.883,1	9.509,3	-373,8	-3,8
421	Educació general	4.996,7	4.734,2	-262,5	-5,3
422	Educació universitària	1.073,3	926,2	-147,1	-13,7
423	Innovació educativa	1,3	-	-1,3	-100,0
424	Serveis complementaris a l'educació	172,7	137,8	-34,8	-20,2
425	Beques i ajuts a l'estudi	56,8	33,4	-23,4	-41,2
426	Formació del personal docent	8,2	4,5	-3,6	-44,5
42	Educació	6.308,9	5.836,1	-472,7	-7,5
431	Habitatge	512,7	356,8	-155,9	-30,4
432	Barris i nuclis antics	83,8	84,9	1,1	1,3
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	596,5	441,7	-154,8	-25,9
441	Equipaments culturals	7,4	6,3	-1,1	-14,6
442	Sup. a la creació, prod., promoció i dif. cultural	203,0	163,0	-40,0	-19,7
443	Protecció i conservació del patrimoni cultural	81,4	69,6	-11,8	-14,4
444	Esports i educació física	161,4	131,3	-30,1	-18,6
44	Cultura i esports	453,2	370,3	-82,9	-18,3
451	Promoció de la Llengua catalana	42,5	40,7	-1,7	-4,0
45	Llengua catalana	42,5	40,7	-1,7	-4,0
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	14,7	9,9	-4,8	-32,7
46	Consum	14,7	9,9	-4,8	-32,7
Total capítols 1 a 8		17.298,9	16.208,1	-1.090,7	-6,3
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		154,6	111,1	-43,5	-28,1
Total capítols 1 a 9		17.453,5	16.319,2	-1.134,2	-6,5

Salut (41)

La política de Salut és la política a la qual els pressupostos de la Generalitat de Catalunya destinen una major quantitat de recursos, en concret, 9.509,3 milions d'euros, que representen el 28% dels pressupostos consolidats. En el context d'austeritat i restricció pressupostària en el qual s'emmarquen els pressupostos per al 2011, aquesta despesa es redueix un 3,8% en relació a l'any 2010, si bé en part aquest menor ajust es deu a la incorporació en els pressupostos per al 2011 del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona que ha assumit les funcions que desenvolupava a Barcelona l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària; amb termes homogenis la reducció és del 6,8%. Tanmateix, atès que aquesta reducció és inferior a la mitjana del conjunt del sector públic el pes d'aquesta política de

despesa s'incrementa, respecte el 2010, en més d'un punt percentual en relació al conjunt del sector públic de la Generalitat.

En els darrers anys la despesa sanitària ha experimentat una notable expansió (entre el 2006 i el 2010 el creixement ha estat del 25%): Malgrat el fort creixement dels recursos destinats a aquesta finalitat, en diverses ocasions la despesa efectiva va superar el pressupost disponible. Aquesta despesa no comptabilitzada l'any 2009 va ser regularitzada gràcies als recursos addicionals provinents del nou sistema de finançament autonòmic. No obstant això, el mateix 2010 es va tornar a generar una desviació pressupostària de 850 milions d'euros. Amb aquests antecedents, i ateses les dificultats a les quals es veuen sotmeses les finances públiques de la Generalitat, el sector sanitari ha de contribuir a l'esforç conjunt de contenció pressupostària. Amb aquest propòsit el Departament de Salut ha elaborat un *Pla de mesures urgents per a la sostenibilitat de sistema sanitari públic* que inclou un seguit d'actuacions d'impacte immediat per adequar la despesa als recursos disponibles pel 2011. D'altra banda, des de l'esmentat departament també es treballa en la definició d'actuacions a implantar a mig termini per garantir la sostenibilitat del sistema que es recolliran en *l'Escenari de sostenibilitat i progrés del sistema sanitari 2011-2014*.

El *Pla de mesures urgents per a la sostenibilitat de sistema sanitari públic* s'estructura en diferents àmbits d'actuació: simplificació administrativa, serveis sanitaris i assistencials, farmàcia, inversions i incidència en decisions de l'Estat. El primer, simplificació de l'estructura administrativa, és el que concentra el major impacte, amb un estalvi estimat del 25%, seguit de la reprogramació d'inversions que es redueixen un 20% i de la despesa farmacèutica amb un 11%. Finalment, el serveis sanitaris són l'àmbit d'actuació en què l'impacte de l'ajust és menor (proper al 7,5%) perquè s'ha prioritzat l'atenció directa als ciutadans per sobre d'altres àrees. Els eixos d'actuació principals són la millora de la productivitat, mitjançant l'increment d'eficiència en costos (s'aplica una reducció del 2% a les tarifes de totes les línies de serveis) i en activitat (revisió de programes i prestacions, aplicar models de gestió clínica a les llistes d'espera, etc), la reordenació de serveis i d'altres actuacions.

L'organització del sistema sanitari públic català, amb unes característiques històricament diferenciades, respon a un model en el qual les responsabilitats es distribueixen entre els diferents agents. Així, el Departament de Salut és el responsable de la planificació, l'ordenació i la regulació del sistema, tot assegurant la seva sostenibilitat i qualitat, mentre que el Servei Català de la Salut és l'encarregat de garantir la provisió de les prestacions

assistencials del sistema públic amb criteris d'equitat (personal i territorial), eficàcia i eficiència.

El sistema de provisió pública es concreta en la política de compra dels serveis de salut als diferents proveïdors (Institut Català de la Salut, consorcis i empreses públiques) que conformen la xarxa d'utilització pública. Entre els proveïdors de serveis sanitaris destaca de manera clara l'Institut Català de la Salut (amb 10 hospitals i més de 41.000 professionals sanitaris) el qual està immers en un procés de reforma i modernització, iniciat amb l'aprovació de la Llei 8/2007 del 30 de juliol, per tal de transformar-se en una organització més desburocratitzada, participativa i pròxima al ciutadà que garanteixi una millor assistència integral al malalt. Addicionalment, també cal esmentar la participació de les entitats Gestió d'Infraestructures SA i ICF Equipaments SAU en l'execució i el finançament de les inversions en infraestructures sanitàries.

D'acord amb l'exercici de planificació estratègica realitzat pel Departament de Salut per als propers quatre anys, concretat en el Pla d'acció departamental 2011-2014, els principis que inspiren aquest sistema sanitari giren entorn de la qualitat, l'equitat, l'eficiència, la transversalitat (entre sectors i departaments de la Generalitat), la integració (a nivell territorial), la participació (i implicació), la transparència, la subsidiarietat (entre administracions), la substituïbilitat (de recursos) i la sostenibilitat econòmica.

Entre les prioritats del Departament de Salut per al 2011 hi ha la definició del nou Pla de Salut 2011-2014, que juntament amb els plans directores i amb els plans d'innovació i ordenació dels serveis, constitueixen les eines fonamentals de la planificació sanitària a Catalunya.

Pel que fa als programes pressupostaris que conformen aquesta política de despesa, cal destacar el programa Atenció primària de salut (que constitueix el primer nivell d'accés dels ciutadans a l'assistència sanitària), que representa un 30% dels seus recursos. Els objectius per al 2011 es proposen resoldre d'una manera més àgil, propera i integral els problemes de salut de les persones, potenciar el treball en xarxa amb la resta de serveis de salut i millorar la prevenció i educació sanitàries. De manera més concreta es poden esmentar un conjunt d'activitats previstes per al 2011:

- facilitar la capacitat d'autonomia de gestió a l'atenció primària
- millorar l'accés a les proves diagnòstiques complementàries per incrementar la resolució de casos en aquest nivell assistencial

- incentivar el ple desenvolupament de les capacitats, coneixements, habilitats i actituds de cada àmbit professional, fent especial èmfasi en augmentar el grau de resolució del personal d'infermeria en atenció a la patologia aguda, prescripció i petició de determinades proves complementàries
- promoure conjuntament amb la resta de línies de serveis el model d'atenció al pacient crònic complex amb la finalitat de mantenir la qualitat de vida d'aquests pacients i reduir els reingressos
- facilitar la màxima funcionalitat de la Història clínica compartida, la Carpeta de Salut i la recepta electrònica

Dins d'aquest mateix programa, cal fer referència també a les mesures de racionalització de la despesa farmacèutica (fomentant la prescripció de medicaments genèrics) i de millora de l'eficiència en la gestió (potenciant la implantació de models de corresponsabilització de la despesa farmacèutica a les entitats proveïdores), atès que la despesa en medicaments absorbeix un volum important dels recursos d'aquesta política i està sotmesa a pressions a l'alça derivades de l'increment poblacional i de l'esperança de vida.

Pel que fa al programa pressupostari Atenció especialitzada de salut, cal destacar l'elevat volum de recursos (6.262,6 milions d'euros) destinats a aquest conjunt divers de serveis format per l'atenció hospitalària, l'atenció sociosanitària, l'atenció psiquiàtrica i la salut mental, l'atenció a les drogodependències i altres serveis especialitzats com la rehabilitació o el tractament de la insuficiència renal. En concret, els recursos assignats a aquest programa representen un 66% del total de la política i experimenten un modest creixement del 0,7%, que contrasta amb la tendència generalitzada de reducció de la despesa.

Un dels objectius prioritaris plantejats per al 2011 en referència a aquest conjunt de serveis és la reordenació dels serveis d'alta especialització, identificats per la seva complexitat, baixa prevalença o elevat cost per millorar la seva eficiència. D'altra banda, en aquest àmbit resulta clau garantir una bona assistència en els terminis adequats per cada patologia i optimitzar l'equitat d'accés a l'atenció sanitària.

Pel que fa als serveis sociosanitaris durant el 2011 cal avançar per aconseguir un equilibri de cobertura territorial en el desplegament dels recursos d'internament en les diferents modalitats i en altres recursos d'atenció diürna i equips de suport. En aquest sentit, resulten decisius els serveis d'atenció ambulatoria (EAIA) o l'atenció prestada per equips de suport (PADES) pel seu important paper, tant en l'activitat assistencial com en la tasca de coordinació entre nivells.

Els objectius plantejats per al 2011 en els serveis de salut mental, en la línia de les prioritats establertes pel Pla director de salut mental i addiccions, són consolidar la cartera de serveis de salut mental i addiccions no greus a l'atenció primària, reordenar l'atenció psiquiàtrica i psicològica de la població infantil i juvenil, redefinir el model d'atenció psiquiàtrica a Catalunya i consolidar un model d'atenció integral a les persones amb trastorns mentals greus.

En l'àmbit del programa Salut pública, entesa aquesta com un conjunt d'instruments impulsats pels poders públics amb l'objectiu de prevenir els riscos que afecten la salut del conjunt de la població i promocionar hàbits de vida saludables, s'han dotat 100,8 milions d'euros. Durant el 2011 caldrà garantir l'adequat compliment de la nova Llei de salut pública de Catalunya, amb la qual es reconeix la importància de l'acció interdepartamental i intersectorial per promoure i protegir la salut i prevenir la malaltia i s'avança en la lluita contra les desigualtats que es produeixen en matèria de salut per raó de gènere, classe social i grup ètnic. La nova norma reconeix les prestacions i els serveis que en matèria de salut pública ha de prestar el sistema sanitari públic a Catalunya, incorporant dins del seu catàleg les prestacions adreçades a les persones de forma individual (com el suport per deixar de fumar) i els serveis adreçats a col·lectivitats (com els plans de promoció de l'exercici físic i de l'alimentació saludable) i als riscos ambientals (promoció d'entorns saludables). Cal tenir en compte que les actuacions en matèria de salut pública, a més de revertir en una millora de la salut i la qualitat de vida individual i col·lectiva, també suposen un estalvi considerable a llarg termini amb el qual s'enforteix la sostenibilitat financera del sistema. Finalment, en virtut de la mateixa llei, durant el 2011 es preveu aprovar els estatuts de l'Agència Catalana de Salut Pública, entitat que integrarà les actuals agències de Protecció de la Salut i de Seguretat Alimentària.

Finalment, en relació al programa Altres serveis de salut, cal esmentar les actuacions destinades a millorar l'atenció de les urgències i les emergències mèdiques "in situ" i el transport assistit al centre adequat que realitza l'empresa pública Sistema d'Emergències Mèdiques SA (SEMSA), així com també el transport sanitari no urgent, és a dir, el trasllat de les persones malaltes o accidentades que no poden utilitzar el transport ordinari per anar al centre del sistema sanitari públic que els correspon. En total aquest programa té assignats un total de 334 milions d'euros per a l'any 2011.

Educació (42)

La política d'Educació és una de les prioritats fixades en el Pla de Govern 2011-2014 i un dels principals eixos per als pressupostos 2011, amb una assignació total de recursos de 5.836,1 milions d'euros, representant el 17,2% del pressupost consolidat del sector públic de la Generalitat, i essent la segona política de despesa quant al volum de recursos pressupostaris.

Aquesta política inclou la despesa destinada a l'educació no universitària, la qual és gestionada pel Departament d'Ensenyament, i, en el cas específic de la ciutat de Barcelona, pel Consorci d'Educació de Barcelona, i la destinada a l'educació universitària, en mans del Departament d'Economia i Coneixement, de les seves entitats adscrites, per la Fundació Privada Escola Superior de Música de Catalunya i per la Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya. Finalment, cal tenir en compte les inversions educatives que realitzen les entitats ICF Equipaments SAU i Gestió d'Infraestructures SA.

Dins l'actual context de crisi econòmica, caracteritzat, entre altres aspectes, per una elevada destrucció de llocs de treball, especialment els de menys qualificació, la inversió en polítiques educatives es presenta com un dels principals eixos d'actuació per a fer front a aquesta situació. L'adequat disseny i gestió de les polítiques educatives esdevé un dels principals instruments que té l'Administració per a construir les bases per a la recuperació econòmica i, sobretot, per la construcció d'un nou model de creixement econòmic, que permeti la creació de llocs de treball de major qualificació i permeti increments en la productivitat de la nostra economia. L'educació, en ser alhora un instrument de cohesió social i de formació i perfeccionament dels coneixements i habilitats de la població, esdevé en l'esmentat marc una política prioritària, fet el qual es tradueix en una reducció de la seva dotació del 7,5%, significativament per sota de la reducció del conjunt de les despeses de les polítiques sectorials.

Dins aquesta política de despesa, el programa pressupostari amb una major dotació de recursos és el d'Educació general, amb un total de 4.734,2 milions d'euros (un 81,1% del total de recursos de la política), valor que representa una reducció del 5,3% dels recursos en relació a l'exercici anterior, si bé, cal tenir present que en el present exercici s'ha reclassificat a aquest programa el personal d'administració dels centres educatius que fins ara figurava en el programa Administració i serveis generals. Educació general comprèn totes les despeses associades a l'educació no universitària, és a dir, l'educació infantil, la primària, la secundària obligatòria, el batxillerat i la formació professional (FP), i té per principals

objectius el de garantir el dret a l'educació en condicions d'igualtat, d'equitat i de justícia social, el d'oferir un servei educatiu innovador i de qualitat i afavorir l'èxit i excel·lència en l'educació.

En relació a l'educació infantil, cal emfatitzar la continuació del desplegament del Pla de foment de llars d'infants en els pressupostos per al 2011, on es preveu crear un total de 3.200 noves places i de 53 noves llars d'infants públiques.

Per un altre costat, cal destacar la rellevància estratègica actual de la formació professional com a factor de competitivitat del nostre país, ja que disposar d'un model consolidat de formació professional al llarg de la vida a Catalunya és un requisit indefugible per assolir una estructura socioeconòmica òptima que ens situï adequadament en l'escenari de l'economia global. Per al curs 2010-2011, s'han ofertat més de 122.000 places per a alumnes que estudien algun dels ensenyaments professionalitzadors. Això suposa un 22% d'increment respecte a les places del curs anterior. Aquest increment ha anat acompanyat d'un augment de l'oferta i mesures flexibilitzadores d'aquest ensenyaments, i ha estat possible gràcies a algunes de les iniciatives dutes a terme els últims anys i que es tradueixen en una més gran col·laboració entre Ensenyament, el territori i l'empresa per mirar de retenir en el sistema educatiu els estudiants d'FP, així com en trobar noves vies d'accés per a alumnat que ha abandonat els estudis i en facilitar que persones treballadores en actiu però sense titulació puguin obtenir-la mitjançant la convalidació de la seva experiència laboral.

Pel que fa al programa d'educació universitària les prioritats per aquest any 2011 són proposar un nou model de governança a les universitats que garanteixi l'adequada distribució de responsabilitats entre els diferents òrgans de govern per millorar el procés de presa de decisions, i així també el funcionament de les universitats, revisar el model de finançament de les universitats públiques, de forma que es doni un major pes als recursos condicionats a l'assoliment d'objectius per tal de promoure l'excel·lència i la qualitat en l'ensenyament universitari. Tanmateix es preveu revisar l'oferta universitària per tal de millorar la qualitat, visibilitat i preparació personal dels estudiants així com adequar l'estructura acadèmica universitària per afrontar els reptes de la docència, la recerca i la transferència de coneixement. En conjunt, aquest programa compta amb una dotació econòmica per al 2011 de 926,2 milions d'euros que representen un 16% dels recursos globals de la política d'Educació.

Amb els objectius de facilitar l'escolarització dels alumnes, afavorir la conciliació laboral i familiar i facilitar que tot l'alumnat, especialment els que es troben en situació de dificultats,

sigui escolaritzat en igualtat de condicions, en els pressupostos 2011 s'ha previst una dotació de recursos del programa de Serveis complementaris a l'educació de 137,8 milions d'euros. Aquesta dotació de recursos ha permès mantenir en nivells similars als de l'exercici anterior el volum de prestació dels principals serveis inclosos dins el programa, és a dir, els plans educatius d'entorn, les aules d'acollida, els serveis i ajuts per transport i menjador escolar i les unitats d'escolarització compartida, entre altres.

Per tal de fer front a les possibles conseqüències que pugui tenir la present crisi econòmica en les llars més vulnerables i donar suport a la igualtat d'oportunitats en l'àmbit de l'educació, en els pressupostos del 2011 el programa de Beques i ajuts a l'estudi s'ha dotat amb un total de 33,4 milions d'euros.

En l'àmbit de l'educació no universitària, a fi de millorar i afavorir l'atenció als col·lectius més desfavorits o amb necessitats educatives especials i facilitar la mobilitat transfronterera de l'alumnat de l'ensenyament secundari postobligatori, entre altres mesures, destaquen en els pressupostos per al 2011 els ajuts per a l'escolarització d'infants entre 0 i 3 anys matriculats en llars d'infants municipals, les beques a alumnes d'estudis postobligatoris que resideixen en comarques de baixa densitat de població, les beques als alumnes que han tingut un bon rendiment escolar a 4t d'ESO per tal que continuïn estudiant ensenyaments postobligatoris en lloc de passar al món laboral, els ajuts a l'alumnat amb necessitats educatives especials (discapacitats psíquiques, motrius o sensorials) matriculat en centres educatius sostinguts amb fons públics, per a l'assistència a convivències escolars i les subvencions per a facilitar la mobilitat europea dels alumnes de la Formació Professional.

D'altra banda, en l'àmbit universitari cal destacar les actuacions orientades a garantir la igualtat d'oportunitats en l'accés i la seva continuïtat i a fomentar la mobilitat dels estudiants en el marc del programa Erasmus, així com el sistema complementari d'ajuts finançat amb recursos propis per tal d'adaptar al màxim el sistema de beques i ajuts a la realitat socioeconòmica i territorial de Catalunya.

Finalment, amb el programa de Formació del personal docent, amb una dotació de 4,5 milions d'euros, s'impulsaran activitats formatives per al professorat per tal de perfeccionar i actualitzar els seus coneixements, principalment en els àmbits de la utilització de les TIC, currículum i innovació educativa, millora personal i desenvolupament professional, la gestió de centres i serveis educatius, l'avenç cap a una escola inclusiva i en llengües estrangeres.

Habitatge i altres actuacions urbanes (43)

La crisi econòmica i financera en la qual està immers l'Estat espanyol, que ja va donar els primers avisos en els darrers mesos de 2007 i que es va aprofundir en la segona meitat del 2008 i sobretot el 2009, i només molt recentment ha començat a donar senyals de recuperació, ha tingut i continua tenint un fort impacte sobre el sector immobiliari, sector que havia experimentat creixements extraordinaris en els deu anys anteriors. L'actual conjuntura econòmica, caracteritzada per creixements negatius o molt minsos del PIB i un molt elevat nivell d'atur, juntament amb unes condicions financeres per accedir a les hipoteques i altres crèdits molt dures, han provocat un desajust important entre la demanda i l'oferta al mercat d'habitatge lliure de manera que en aquest moment hi ha un estoc important d'habitatges per vendre. Així mateix, la demanda d'habitatge protegit s'ha desplaçat als habitatges de lloguer. La reducció dràstica de la demanda d'habitatges ha tingut com a conseqüència la caiguda de l'activitat constructora, el que s'ha traduït en el tancament d'empreses i en la pèrdua continuada de llocs de treball en el sector immobiliari. Des del punt de vista de les famílies, tot i el reajustament a la baixa que s'està produint a causa de la crisi, el preu dels pisos segueix sent excessivament car respecte al nivell de renda de moltes persones que hi volen accedir mentre que, d'altra banda, la pèrdua d'ingressos de moltes llars a causa de l'increment de l'atur ha fet augmentar les seves dificultats a l'hora de pagar les hipoteques, els lloguers o de rehabilitar els seus habitatges. L'objectiu principal de la política d'habitatge durant aquest exercici ha de ser posar els instruments necessaris per, d'una banda, posar les bases per a la reactivació del sector immobiliari i incrementar l'ocupació en el sector de la construcció, i d'altra banda, establir les condicions per facilitar als ciutadans l'accés a l'habitatge i el seu manteniment.

D'altra banda, moltes àrees de pobles i ciutats de Catalunya pateixen dèficits urbanístics i socials d'importància, concentrats fonamentalment en barris vells i nuclis antics, a les àrees d'expansió urbana nascudes de processos d'urbanització marginal, als polígons d'habitatge sorgits a les onades migratòries dels anys 60 i 70 i en urbanitzacions disperses amb manca de serveis. Per aquest motiu, des del Govern es duen a terme una sèrie d'actuacions encaminades a resoldre aquest dèficits centrades en la rehabilitació dels barris i urbanitzacions amb problemàtiques específiques i la recuperació dels nuclis antics.

A la conjuntura econòmica global s'hi afegeix el compromís que tenen les administracions públiques de contenir el dèficit, el que comporta haver de moderar la seva despesa en un context de fort descens dels ingressos. Per això, els pressupostos per a l'exercici 2011 presenten reduccions significatives de les seves dotacions en els crèdits de la política de

despesa d'Habitatge i altres actuacions urbanes, amb un import de 441,7 milions d'euros. Concretament es redueixen 154,8 milions d'euros, xifra que representa una variació relativa del -25,9%.

La política d'Habitatge i altres actuacions urbanes és competència del Departament de Territori i Sostenibilitat i d'ens adscrits a l'esmentat Departament: Es desglossa en dos programes: Habitatge i Barris i nuclis antics. Els recursos consolidats assignats al programa Habitatge sumen 356,8 milions d'euros amb una reducció de 155,9 milions d'euros en relació al 2010 (de fet és en aquest programa on es concentra tota la reducció del pressupost en aquesta política). En aquest programa hi intervenen una Secretaria i quatre entitats.

La Secretaria d'Habitatge i Millora Urbana és la unitat encarregada de dissenyar les polítiques d'habitatge de la Generalitat; compta amb un pressupost consolidat de 42,6 milions d'euros destinats en bona part a atorgar subvencions a famílies per a la rehabilitació del seu habitatge i als col·lectius més vulnerables per ajudar a pagar el seu habitatge. Per la seva banda, l'Agència de l'Habitatge de Catalunya ha estat creada amb la finalitat d'executar amb eficiència les polítiques d'habitatge impulsades des de la Secretaria d'Habitatge i Millora Urbana; compta amb un pressupost consolidat de 136,5 milions d'euros que es destinen a reactivar el sector immobiliari i incrementar l'ocupació i a facilitar als ciutadans l'accés a l'habitatge. La major dotació pressupostària consolidada correspon a l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), ens que té una activitat fonamentalment inversora i que destina un import de 143,7 milions d'euros a afavorir l'existència d'una oferta suficient i a preu assequible de sòl residencial, a garantir l'oferta d'habitatge social, a augmentar l'oferta d'habitatges de lloguer i de lloguer amb opció de compra, millorar el parc d'habitatges i garantir l'allotjament dels col·lectius amb menys recursos econòmics i de les persones amb discapacitats. Per la seva banda, el Consorci de l'Habitatge de Barcelona destina un pressupost consolidat de 32,2 milions d'euros fonamentalment a l'atorgament d'ajuts per a rehabilitació i per al pagament de l'habitatge en l'àmbit de la ciutat de Barcelona. Els seus recursos provenen de la Generalitat, de l'Ajuntament de Barcelona i de l'Estat. Finalment, el Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona té un pressupost consolidat d'1,7 milions d'euros per coordinar les accions que en matèria de política d'habitatge es desenvolupen a l'esmentat territori i donar suport als municipis que l'integren.

Pel que respecta al programa Barris i nuclis antics, el pressupost per al 2010 és de 84,9 milions d'euros, amb un augment d'1,1 milions d'euros en relació als crèdits per al 2010 (1,3%). Aquest increment és conseqüència de l'augment del volum d'obra executada pels

ens locals en el marc del programa de barris i nuclis antics, la qual ha de ser subvencionada per la Generalitat. El Departament de Territori i Sostenibilitat, a través de la Secretaria d'Habitatge i Millora Urbana, destina la totalitat del seu pressupost consolidat (66,1 milions d'euros) a l'atorgament de subvencions de capital a corporacions locals per finançar l'execució de programes integrals de barris, viles amb projectes i contractes de barris aprovats així com la superació de les condicions de precarietat urbanística i manca de serveis de les urbanitzacions de baixa densitat. Per la seva banda, l'INCASÒL té un pressupost consolidat de 15,3 milions d'euros destinat a la rehabilitació de nuclis antics de viles i a la restauració de monuments. Finalment, l'empresa Remodelacions Urbanes, SA s'encarrega de la remodelació integral de zones urbanes especialment degradades, activitat que comprèn des de l'enderrocament d'habitatges degradats fins al real·lotjament de les famílies en nous habitatges. El seu pressupost consolidat per al 2011 és de 3,5 milions d'euros.

Cultura i esports (44)

La cultura suposa un element central en el benestar de les societats actuals, tant pel que fa al seu impacte quant a enriquiment personal de la ciutadania com en relació a la millora de les condicions econòmiques i socials. Així és que, les inversions, tant públiques com privades, orientades a facilitar l'accés a la cultura, així com la seva creació, producció i difusió tenen un efecte multiplicador i generen resultats en la societat, els quals transcendeixen als del propi sector, i repercuteixen en millores del benestar general de la població. Per un altre costat, la política esportiva, s'ha convertit en un referent social, tant pels seus efectes beneficiosos per la salut com per la rellevància que ha assolit en el temps d'oci en les societats modernes, és per això que s'ha de posar a l'abats de totes les persones, per tal de millorar l'estat físic i psíquic dels ciutadans i afavorir la cohesió social.

La instrumentació de les polítiques de cultura i esports es realitzen principalment mitjançant els Departaments de Cultura i la Presidència respectivament, tant a través de les seves pròpies unitats com, especialment, mitjançant les seves entitats adscrites.

La política de cultura i esports inclou els programes de despesa Equipaments culturals, Suport a la Creació, producció, promoció i difusió cultural, Protecció i conservació del patrimoni cultural i Esports i educació física. La Generalitat ha pressupostat per a l'exercici 2011 en la política de Cultura i esports una despesa de 370,3 milions d'euros, xifra que suposa una minoració de 82,9 milions d'euros en relació al pressupost del 2010 (decrement del 18,3%).

En relació als programa equipaments culturals dotat amb 6,3 milions d'euros cal tenir present que Catalunya compta amb un sistema cultural dens i amb una estructura d'equipaments que comença a ser competitiva, motiu pel qual cal establir un marc de cooperació entre administracions, institucions i entitats dels sectors culturals amb la finalitat d'impulsar l'activitat i l'oferta cultural per assegurar l'accés a la cultura al conjunt de la ciutadania i, així mateix, facilitar la incorporació d'una nova generació d'equipaments culturals.

Els objectius i les activitats previstes en el programa de despesa Suport a la creació, producció, promoció i difusió cultural s'orienten a promocionar, difondre i facilitar l'accés de la cultura a la ciutadania, donar suport a la creació i innovació artística i cultural i impulsar el desenvolupament, competitivitat i internacionalització de les indústries culturals de Catalunya. Aquest programa de despesa està dotat per al pressupost del 2011 amb 163 milions d'euros.

En relació al programa Protecció i conservació del patrimoni cultural, cal tenir en compte que Catalunya compta amb un patrimoni ric i divers distribuït arreu del territori que constitueix un potent actiu cultural i econòmic de present, valor de qualitat de vida per a les persones, i font de coneixement i creativitat per a la societat actual i també per a les generacions futures. Tenint en compte aquests fets, el programa té per missió protegir, defensar, documentar i difondre el patrimoni cultural de Catalunya, a través del coneixement i l'accessibilitat al ciutadà, de la recerca, la documentació, i la seva consideració com a element de generació de riquesa, en col·laboració amb els sectors turístic, mediambiental i educatiu. El pressupost 2011 del programa és de 69,6 milions d'euros.

Les principals entitats que executen les polítiques del Govern en matèria d'educació física i esport, són l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC), que assumeix les tasques de docència universitària i la tasca de recerca i d'investigació pròpia de les àrees del coneixement en l'àmbit de les ciències de l'activitat física i l'esport; el Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR), que dóna suport a l'esport d'elit perquè sigui competitiu a nivell internacional i el Consell Català de l'Esport, que és l'encarregat de promoure la pràctica esportiva en tots els seus vessants, mitjançant programes específics adreçats a l'esport ciutadà, a l'esport escolar, i a l'esport federat de base i d'alt rendiment. Altres entitats que participen en aquest programa són: les entitats vinculades als circuits de Catalunya i de motocròs, GISA i Equacat, SA

Com a principals actuacions dins la política d'esport podem destacar la promoció de l'activitat física en sectors específics com gent gran, persones discapacitades, inactius i famílies, la revisió del Pla d'implantació progressiva de la prescripció mèdica d'activitat física (PAFES) i la finalització del mòdul esportiu al Centre d'Alt Rendiment.

La població objectiu del programa d'esports i educació física gairebé es correspon amb la totalitat de la població catalana, ja que la diversitat de formes de pràctica esportiva permeten una adaptació flexible d'aquesta a les necessitats de gairebé tots els col·lectius, esdevenint una eina d'inclusió social.

Llengua catalana (45)

La conjuntura actual de crisi econòmica té conseqüències directes per a les polítiques lingüístiques. En destaquem d'una banda, l'estabilització de la immigració, que ja no es preveu que augmenti, però a la qual cal garantir l'accés al coneixement del català en benefici de la igualtat i la cohesió social i d'altra banda l'augment de l'atur. Tots dos factors afavoreixen l'increment de la demanda de formació en llengua catalana i alhora l'augment de valor d'aquesta formació en el context empresarial.

Un altre element que continua sent determinant per a l'evolució del coneixement i l'ús de la llengua catalana és la generalització de l'ús de les tecnologies de la informació i la comunicació. D'una banda, com a oportunitat per oferir telemàticament productes i serveis que afavoreixin l'augment del coneixement de la llengua i de l'altra com a repte per incorporar l'ús del català en aquests entorns.

Cal doncs, desenvolupar i implantar polítiques que fomentin la competència multilingüe, però que alhora garanteixin la sostenibilitat de la llengua pròpia en el territori.

L'anàlisi dels diferents escenaris fa evident la necessitat i l'oportunitat d'avançar en la cultura de la planificació transversal en els àmbits de la salut, el treball, la justícia i la immigració.

Aquesta política de despesa es gestiona bàsicament per la Direcció General de Política Lingüística del Departament de Cultura i dos dels seus Consorci: el de Normalització Lingüística de Catalunya i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT.

L'objectiu del programa és incrementar l'ús social del català, promovent l'accés de la població adulta al coneixement de la llengua, l'impuls del català com a llengua d'ús habitual

de les persones catalanoparlants i l'existència d'una oferta adequada de serveis i productes en català en tots els sectors d'activitat, públics i privats.

Les actuacions previstes en aquesta política per al 2011 s'adrecen a millorar el coneixement del català de la població major de 18 anys, especialment en el cas de la nova immigració, fins a un nivell que li permeti usar-lo amb normalitat en les activitats quotidianes i professionals, fomentar l'ús del català en les relacions interpersonals i en les comunicacions institucionals i empresarials.

La política de despesa Llengua catalana, es desenvolupa amb un únic programa: Promoció de la llengua catalana. En conjunt, per a l'exercici 2011 els recursos destinats a la promoció de la llengua catalana, ascendeixen a 40,7 milions d'euros, xifra que suposa una reducció del 4% en relació a la despesa pressupostada per al 2010.

Consum (46)

El pressupost per al 2011 d'aquesta política i el seu únic programa, Ordenació, control i informació sobre el consum, és de 10 milions d'euros. Aquesta política està orientada a garantir els drets i la seguretat de tota persona com a consumidora, potenciar el model de consum responsable com a element de competitivitat i qualitat de vida, i aconseguir un mercat en el que els operadors actuïn complint la normativa d'aplicació. L'Agència Catalana del Consum concentra el 99,4% del pressupost d'aquesta política per a dur a terme les actuacions d'informació, formació, inspecció, divulgació i mediació i arbitratge que té encomanades. La resta del pressupost, un 0,6%, el gestiona l'Agència Catalana de Seguretat Alimentària, per a mantenir un elevat nivell de confiança en el sistema català de seguretat alimentària.

Àrea de despesa 5 Producció de bens públics de caràcter econòmic

Quadre 8.1.3.7

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
511	Disponibilitat i abastament d'aigua	574,5	207,9	-366,7	-63,8
512	Sanejament d'aigua	513,2	304,3	-208,9	-40,7
51	Cicle de l'aigua	1.087,8	512,2	-575,6	-52,9
521	Carreteres	575,8	337,4	-238,4	-41,4
522	Infraestructures ferroviàries	1.319,5	739,0	-580,5	-44,0
523	Suport al transport públic de viatgers	1.087,0	1.049,6	-37,3	-3,4
524	Ports i transport marítim	21,9	20,2	-1,8	-8,1
525	Aeroports i transport aeri	22,7	25,4	2,7	11,8
526	Logística i al. act. de sup. al tr. de mercaderies	15,2	16,3	1,2	7,6
527	Infraestructures del transport de viatgers per carretera	-	36,1	36,1	---
52	Transport	3.042,1	2.224,0	-818,0	-26,9
531	Telecomunicacions	266,7	200,1	-66,6	-25,0
532	Societat de la informació i el coneixement	41,8	37,0	-4,7	-11,3
533	Mitjans de comunicació social	497,5	446,8	-50,7	-10,2
53	Societat de la informació i el coneixement i telecom.	805,9	683,9	-122,0	-15,1
541	Urbanisme	3,1	-	-3,1	-100,0
542	Ordenació del territori i urbanisme	25,0	22,9	-2,0	-8,1
543	Orden. i prom. de sòl i ed. industrials i serveis	97,8	66,4	-31,4	-32,1
544	Actuacions a la costa	3,7	1,8	-1,9	-51,4
54	Urbanisme i ordenació del territori	129,6	91,1	-38,5	-29,7
551	Protecció i conservació del medi natural	196,5	108,9	-87,5	-44,5
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	124,2	114,3	-9,8	-7,9
553	Polítiques i sensibilització ambientals	7,7	4,3	-3,5	-44,9
554	Prevenició i control ambiental	8,6	5,9	-2,7	-30,9
55	Actuacions ambientals	336,9	233,5	-103,5	-30,7
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	5,8	16,7	10,9	189,0
562	Transformació i millora en matèria de regadius	256,4	203,3	-53,1	-20,7
56	Infraestructures agràries i rurals	262,1	220,0	-42,1	-16,1
571	Recerca i Desenvolupament	177,4	161,7	-15,7	-8,8
572	Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària	41,6	40,5	-1,0	-2,4
573	Recerca i Desenvolupament Biomèdics i en ciències de la salut	189,8	231,7	41,9	22,1
574	Innovació	199,5	25,4	-174,1	-87,3
57	Recerca, desenvolupament i innovació	608,3	459,3	-148,9	-24,5
581	Cartografia, geologia i geofísica	38,5	30,0	-8,6	-22,3
582	Meteorologia	8,0	6,3	-1,6	-20,5
583	Estadística	10,2	8,7	-1,5	-14,6
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	2,0	1,3	-0,7	-35,1
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	58,7	46,3	-12,4	-21,1
Total capítols 1 a 8		6.331,4	4.470,4	-1.861,1	-29,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		368,2	375,8	7,5	2,0
Total capítols 1 a 9		6.699,7	4.846,1	-1.853,5	-27,7

Cicle de l'aigua (51)

L'aigua és un bé de primera necessitat que ha esdevingut un recurs escàs i fràgil que cal distribuir, tractar i gestionar amb eficiència. Catalunya es caracteritza per un gran desequilibri en l'ocupació del territori i per una limitació significativa dels seus recursos hídrics. Així mateix, en els darrers anys s'han viscut múltiples episodis de sequera que,

combinats amb un increment molt important de la població, han evidenciat un cert dèficit estructural en la disponibilitat d'aquest recurs a Catalunya. Així mateix, les prediccions de canvi climàtic no apunten cap a una millora d'aquesta situació sinó més aviat al contrari. D'altra banda, també és necessari tractar les aigües residuals provinents tant de l'ús domèstic com de l'industrial mitjançant depuradores per tal de retornar-les al medi amb les condicions adequades perquè alterin el mínim possible els paràmetres físics, químics o biològics del medi receptor o per poder ser reutilitzades.

La situació econòmica i financera en què es troba l'Agència Catalana de l'Aigua, principal entitat executora d'aquesta política de despesa, així com l'actual context econòmic en el qual s'emmarquen els pressupostos de l'any 2011 condicionen de forma substancial les diferents actuacions que es portaran a terme. En aquest sentit, és necessària una priorització molt estricta de les diferents activitats i, a continuació, una reducció dels nivells de prestació de servei en cadascuna de les mateixes que tindrà diferents graus d'abast en funció de la priorització de cada activitat. Així mateix, durant l'any 2011 l'Agència Catalana de l'Aigua no iniciarà noves actuacions inversores.

Els recursos consolidats destinats a la política del Cicle de l'aigua en els pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2011 sumen 512,2 milions d'euros, xifra que representa un fort descens de 575,6 milions d'euros en relació a la pressupostada per a l'exercici 2010. Gairebé la totalitat de la disminució està causada per la reducció de les previsions de recursos procedents tant de la Unió Europea a través del Fons de cohesió com de l'Estat en concepte d'inversions de la Disposició Addicional 3^a de l'Estatut.

La política de Cicle de l'Aigua es desglossa en dos programes de despesa: d'una banda, el programa de Disponibilitat i abastament d'aigua dotat amb un pressupost de 207,9 milions d'euros, i de l'altra, el programa de Sanejament d'aigua dotat de 304,3 milions d'euros.

En el programa Disponibilitat i abastament d'aigua, l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) disposa d'un pressupost consolidat de 64,2 milions d'euros per vetllar amb eficàcia i eficiència per la qualitat, quantitat i garantia dels recursos hídrics a Catalunya destinats als diferents usos: abastament de la població, usos industrials, usos lúdics, usos agraris, usos ramaders, usos municipals, etc. d'acord amb el principi de sostenibilitat. Dins d'aquest mateix programa de despesa, l'entitat Aigües Ter-Llobregat destina un pressupost consolidat de 143,7 milions d'euros a l'abastament d'aigua potable a més de cent municipis de l'àrea de Barcelona, amb una població aproximada de quatre milions i mig d'habitants.

En el programa Sanejament d'Aigua, l'Agència Catalana de l'Aigua disposa d'un pressupost total de 298,6 milions d'euros per tal de continuar portant a terme actuacions de sanejament d'aigües residuals urbanes en base al Programa de sanejament d'aigües residuals aprovat per Govern de la Generalitat de Catalunya el 20 de Juny de 2006. Entre les funcions de l'ACA en aquest programa destaquen l'explotació i reposició de les estacions depuradores d'aigües residuals (EDAR) en funcionament, la gestió de l'explotació dels tractaments tèrmics eficients així com la resta d'infraestructures de tractaments dels fangs procedents de la depuració i la realització del control de la qualitat i de la contaminació de les aigües.

Transport (52)

La disponibilitat d'una xarxa adequada d'infraestructures de transport és necessària per assegurar la competitivitat de l'economia catalana i fer-la capaç d'enfrontar-se en millors condicions als reptes que planteja la globalització i, en aquests moments, la desfavorable conjuntura econòmica. El departament competent en matèria de transports és el Departament de Territori i Sostenibilitat i executa les actuacions corresponents bé directament o bé indirectament mitjançant consorcis, societats mercantils o entitats d'altres tipologies jurídiques. Les prioritats del Departament de Territori i Sostenibilitat per al 2011 en el marc d'aquesta política són promoure una xarxa d'infraestructures integrada que millori la competitivitat i el desenvolupament econòmic, dotar el país d'una xarxa viària adequada, segura i que garanteixi l'accessibilitat a tot el territori, fomentar un transport públic de viatgers integrat, de qualitat i sostenible econòmicament que garanteixi una mobilitat suficient i millorar la gestió i les infraestructures dels serveis ferroviaris de viatgers.

Pel que fa als crèdits pressupostaris, la política de Transport té una dotació de 2.224 milions d'euros i es pot remarcar que és la quarta segons el volum de recursos que s'hi destinen després de les polítiques de Salut, d'Educació i de Suport financer als ens locals. Tanmateix, com en la resta de polítiques de despesa i a causa de la necessitat de reduir el dèficit de la Generalitat, els seus crèdits pressupostaris han experimentat una reducció en relació al pressupost 2010 per un import de 818 milions d'euros. Cal dir que, addicionalment a les inversions finançades amb càrrec al pressupost, la Generalitat també executa inversions en col·laboració amb el sector privat i que no tenen reflex en el pressupost d'aquest exercici (veure Annex d'inversions reals).

Per programes de despesa, destaquen els recursos destinats als programes 522 Infraestructures ferroviàries (739 milions d'euros) i 523 Suport al transport públic de viatgers (1.049,6 milions d'euros). Les inversions finançades amb els crèdits pressupostaris previstos

al programa 522 Infraestructures ferroviàries tenen per objectiu millorar i ampliar les xarxes de ferrocarril per tal de fer-les més competitives davant d'altres medis de transport com ara el vehicle privat. Entre aquestes inversions, es pot destacar la continuació de la construcció de la línia 9 del metro de Barcelona i el perllongament de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya a Terrassa. La reducció de la despesa en aquest programa es focalitza en el pressupost de l'ens Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT) ja que s'han hagut de reprogramar les seves inversions a causa de la necessitat de reduir la despesa pública.

El programa 523 Suport al transport públic de viatgers, amb una dotació de 1.049 milions d'euros, inclou les despeses destinades a fomentar la competitivitat del transport públic mitjançant la integració tarifària per augmentar-ne l'ús enfront del vehicle privat amb la finalitat d'assolir un model de mobilitat més sostenible basat en els mitjans de transport menys contaminants, reduir la congestió de la xarxa viària i reduir la sinistralitat en els desplaçaments. També s'inclou en aquest programa l'afavoriment de l'accessibilitat als polígons industrials amb transport públic.

Al programa 521 Carreteres, s'hi destina un pressupost consolidat de 337,4 milions d'euros. Els objectius a llarg termini del Govern en aquest programa són dotar Catalunya d'una xarxa viària moderna, segura, sostenible, equilibrada territorialment i viable econòmicament, mitjançant la creació de nous eixos viaris i la millora dels ja existents per tal de garantir l'accessibilitat a tot el territori, la connectivitat amb la xarxa transeuropea i amb la resta de la península ibèrica, la seguretat en els desplaçaments i evitar la congestió, a l'àrea de Barcelona. Així mateix, pel que fa als peatges, es manté la política de gratuïtat per als usuaris habituals de certes autopistes. En aquest programa, també una part significativa de les obres executades per la Generalitat es financen amb capital privat mitjançant el sistema de concessió i, per tant, no tenen reflex en el pressupost per al 2011 (veure Annex d'Inversions Reals). En són exemples el desdoblament de l'Eix Transversal i el desdoblament de la C-17 (Centelles – Ripoll).

El programa 524 Ports i transport marítim inclou les despeses d'explotació, promoció, modernització i millora de les instal·lacions portuàries de Catalunya, llevat dels de Barcelona i Tarragona. Aquestes actuacions tenen un pressupost consolidat de 20,2 milions d'euros per a l'exercici 2011 i estan emmarcades en el Pla de ports 2007- 2015. Al programa 525 Aeroports i transport aeri s'hi destinen 25,4 milions d'euros amb la finalitat d'impulsar una xarxa d'aeroports i aeròdroms per garantir que les grans ciutats catalanes disposin d'una infraestructura aeroportuària adequada a les seves necessitats. Dins del programa de

despesa Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies, la Generalitat destinarà el 2011 un import de 16,3 milions d'euros a promoure una xarxa de transport i logística integrada i multimodal, mitjançant la construcció o l'impuls de plataformes i infraestructures per a activitats logístiques. En aquest sentit, en els pressupostos per al 2011 hi ha tres entitats més que gestionen els recursos d'aquest programa: Cargometro Rail Transport, SA, Terminal Intermodal de l'Empordà, SL i FGC Mobilitat, SA.

A l'exercici 2011 s'incorpora un nou programa de despesa, Infraestructures del transport de viatgers per carretera, dotat amb 36,1 milions d'euros i que inclou inversions en carrils d'ús exclusiu per a autobusos, vehicles d'alta ocupació i vehicles elèctrics així com en estacions i intercanviadors d'autobusos.

Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (53)

En una situació de crisi econòmica com l'actual, dur a terme una bona implantació de les eines TIC és molt important, per tal de lligar l'economia al coneixement i la tecnologia i afavorir la prosperitat del territori. Des del Govern de la Generalitat es vol fer una aposta per la connectivitat i l'accessibilitat a la banda ampla, mitjançant un desenvolupament de les infraestructures, tant del territori, com a empreses i famílies, impulsant l'intercanvi de dades, el comerç electrònic així com apostar per la simplificació administrativa i la factura electrònica. Es vol donar un impuls a les tecnologies de la informació i les comunicacions que afecti a tota la societat, des de les famílies, les empreses, el territori, però també a l'administració de la Generalitat, és a dir fer un pas endavant fent servir les tecnologies de la informació com una via per guanyar eficiència i per a la millora de la competitivitat de l'economia catalana i la seva societat. Per això en els pressupostos del 2011 s'assignen 683,9 milions d'euros a desenvolupar les actuacions d'aquesta política de despesa.

La societat de la informació i el coneixement i les telecomunicacions afecten tots els àmbits de la nostra vida i la nostra societat, aquesta transversalitat de la política dona lloc a que dins de la Generalitat de Catalunya sigui gestionada per múltiples gestors, cada un amb una finalitat específica per aconseguir l'objectiu general de vincular la societat i l'economia al coneixement. El departament d'Empresa i Ocupació és l'encarregat de definir la planificació estratègica de les TIC, així com dur a terme el seu desplegament en el territori, i per aquest motiu gestiona el 30,6% dels recursos d'aquesta política de despesa. El grup d'empreses vinculats als mitjans de comunicació, adscrites al departament de Presidència, gestionen el 65,3% dels recursos per tal de mantenir uns mitjans de comunicació públics de qualitat i donar suport als privats. El departament de Governació i Relacions Institucionals, amb un

2,3% dels recursos, impulsa i promou la implantació de l'administració electrònica en l'àmbit del Sector Públic de les administracions catalanes, mentre que el departament de Salut potencia les tecnologies de la informació i les comunicacions com un mitjà per impulsar els objectius estratègics departamentals i finalment, la Fundació Universitat Oberta de Catalunya du a terme recerca en aquest àmbit mitjançant l'Institut de recerca IN3.

El 98% dels recursos assignats al programa de Telecomunicacions, es gestionen des de l'entitat de dret públic Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, que s'encarrega de les TIC de la Generalitat de Catalunya i depèn del departament d'Empresa i Ocupació, i té com a objectius prioritaris aquest 2011 avançar en l'eficiència dels serveis tecnològics, tant en l'aspecte econòmic com en l'impuls de l'ús dels instruments corporatius, millorar els processos i els serveis a ciutadà a través de l'aplicació exhaustiva de les TIC i finalment facilitar l'ús de les TIC al país. Per a l'exercici 2011 es destinen a aquest programa de despesa 200,1 milions d'euros en total.

Al programa Societat de la informació i el coneixement s'hi destinen 37 milions d'euros, els objectius del programa van adreçats a garantir l'avenç de l'administració electrònica per tal que els ciutadans, les empreses i altres organitzacions tinguin accés als serveis públics, a millorar la interoperabilitat dins de l'Administració de la Generalitat, entre administracions i entre aquestes i altres institucions. Hi participa el Consorci Administració Oberta Electrònica de Catalunya amb les finalitats de fomentar la modernització de les administracions públiques i impulsar un desenvolupament de l'administració electrònica que garanteixi els requisits de seguretat jurídica i tècnica i generi confiança en els usuaris.

El sector dels mitjans de comunicació viu en l'actualitat una situació difícil com a conseqüència de la reducció dels ingressos per publicitat. Alhora, estan immersos en un procés de canvi de model, tant per irrupció de les noves tecnologies com pel canvi d'hàbits, especialment entre les generacions més joves. Aquests dos elements conduiran a la reestructuració del sector. En aquest context, resulta imprescindible fer polítiques actives de suport a les empreses de mitjans de comunicació en català, tant públiques com privades, per assegurar una oferta suficient i equilibrada de comunicació. Un dels objectius d'aquest programa de despesa, és oferir a tots els ciutadans de Catalunya un servei públic audiovisual de qualitat, compromès amb els principis ètics i democràtics i amb la promoció de la cultura i la llengua catalana, amb criteris d'eficiència i buscant la màxima acceptació per part del públic. Els recursos que es destinen al programa de despesa Mitjans de comunicació social per al 2011 són 446,8 milions d'euros.

Les actuacions de la Generalitat referides a la política de despesa de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions gestionen 683,9 milions d'euros, que per a l'exercici 2011 representen el 15,3% del total de despesa prevista en els pressupostos de la Generalitat per a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic. Si bé els recursos que es destinen a aquesta política el 2011 pateixen una minoració del 15% en el seu conjunt.

Urbanisme i ordenació del territori (54)

Les actuacions de la Generalitat dins de la política d'Urbanisme i ordenació del territori són dissenyades pel Departament de Territori i Sostenibilitat i executades directament o bé a través d'ens adscrits al mateix. Cal destacar que es duen a terme en el marc de la planificació concretada en el Pla Territorial General de Catalunya i en els plans territorials sectorials o parcials amb l'objectiu de potenciar el desenvolupament ordenat, equilibrar el territori i de ser el marc orientador de les accions que s'empenguin amb incidència territorial. Així mateix, alguns territoris que presenten problemàtiques específiques com ara una forta regressió socioeconòmica i demogràfica han estat objecte d'una planificació especial. Els objectius en el marc d'aquesta política són promoure un desenvolupament urbanístic que garanteixi la sostenibilitat i la prosperitat dels municipis i del conjunt del país, garantir una gestió adequada dels recursos naturals i territorials i cercar el millor encaix en el territori tant de les iniciatives locals com dels grans projectes de país.

La política d'Urbanisme i ordenació del territori està dotada a l'exercici 2011 amb un pressupost de 91,1 milions d'euros, xifra que suposa una disminució de 38,5 milions d'euros respecte al pressupost per al 2010. Aquesta política està desglossada en tres programes: Ordenació del territori i urbanisme, amb un pressupost de 22,9 milions d'euros; Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i de serveis, amb un import previst de 66,4 milions d'euros, i, finalment, Actuacions a la costa, amb un pressupost d'1,8 milions d'euros.

En el programa Ordenació del territori i urbanisme, destaca que la Direcció General d'Urbanisme destina 15,1 milions d'euros en diferents línies d'ajuts a corporacions locals. Així mateix, també destaquen les actuacions de promoció del seu àmbit territorial que duen a terme l'Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre i l'Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran. En aquest programa també hi participen el Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs, que gestiona aquest espai, amb un pressupost de 0,7 milions d'euros; el Consorci de l'Observatori del Paisatge,

ens d'assessorament del Govern, amb un pressupost de 0,4 milions d'euros, i el Consorci Patronat de la Vall de Núria, amb un pressupost de 0,1 milions d'euros.

Amb el programa Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis, executat a través de l'INCASÒL, el Govern cerca garantir una oferta suficient i atractiva de sòl per a l'activitat econòmica i equipaments. El pressupost que l'INCASÒL destina a aquest programa és de 66,4 milions d'euros.

Finalment, el programa Actuacions a la costa té per finalitat fer compatibles el desenvolupament econòmic i urbanístic amb la millora de la qualitat de l'entorn costaner. En aquest marc, la Direcció General d'Urbanisme dóna suport financer als municipis mitjançant la línia de subvencions del Fons de gestió del sòl no urbanitzable del sistema costaner, estableix plans d'ordenació de platges i du a terme actuacions d'estabilització del litoral i regeneració de platges. Així mateix, a través de GISA es duen a terme actuacions de recuperació dels camins de rondes a les zones litorals, aprofitant itineraris existents en el passat.

Actuacions ambientals (55)

Les competències de la política d'Actuacions ambientals estan distribuïdes entre el Departament de Territori i Sostenibilitat i el Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural. En el marc d'aquesta política, les prioritats del Govern per a l'exercici 2011 són garantir l'abastament i la qualitat de l'aigua, impulsar la gestió sostenible dels residus ambientalment, econòmicament i social, impulsar polítiques ambientals i de lluita contra el canvi climàtic, prevenir la contaminació atmosfèrica, acústica i lluminosa, promoure la responsabilitat ambiental, impulsar una gestió forestal sostenible, prevenir incendis forestals, evitar la forestació de la superfície agrària, incrementar les actuacions de conservació de la biodiversitat i fer compatible la preservació dels valors naturals amb el creixement econòmic.

La dotació pressupostària consolidada de la política d'Actuacions ambientals per al 2011 és de 233,5 milions d'euros, xifra inferior en 103,5 milions d'euros a la pressupostada en l'exercici anterior. La reducció dels crèdits, causada per la necessitat de reduir les despeses per contenir el dèficit públic, és significativa, del 30,7%. Per capítols de despesa, destaca la reducció de les despeses de capital (inversió directa i transferències de capital) que disminueixen 68,1 milions d'euros, les despeses de funcionament baixen 23,8 milions d'euros i les transferències corrents es redueixen en 11 milions d'euros. Per serveis i

entitats, destaquen les reduccions del pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua (64,6 milions d'euros), de l'Agència de Residus de Catalunya (16,8 milions d'euros) i de Forestal Catalana, SA (11,5 milions d'euros) com a conseqüència de la necessitat d'adaptar els seus pressupostos de despeses a una previsió d'ingressos inferior a la de l'exercici anterior. La resta de serveis pressupostaris i entitats participants en aquesta política també han hagut de reduir les seves previsions de despesa.

La política es desglossa en quatre programes de despesa. El Protecció i conservació del medi natural, dotat amb 108,9 milions d'euros, import molt inferior al pressupost de 2010 que era de 196,5 milions d'euros. En aquest programa, l'Agència Catalana de l'Aigua té crèdits per import de 27,5 milions d'euros (reducció significativa de 64,6 milions d'euros en relació a 2010) destinats a la millora dels ecosistemes aquàtics i fluvials i prevenir els danys a béns i persones com a conseqüència d'avingudes. Per la seva banda, la Direcció General del Medi Natural i Biodiversitat disposa d'un pressupost de 33,5 milions d'euros (reducció homogènia, és a dir, sense tenir en compte les despeses de personal dels agents rurals, de 8,9 milions d'euros respecte al pressupost per al 2010), que es destinen, entre d'altres actuacions, a mantenir diverses línies d'ajut a espais naturals i a la prevenció d'incendis forestals, a millorar la gestió dels espais naturals inclosos en la Xarxa Natura 2000 o a conservar la biodiversitat. El pressupost de Forestal Catalana, SA és de 15,1 milions d'euros (disminució d'11,5 milions d'euros en relació a 2010) i està destinat a executar obres i serveis relacionats amb la protecció i la conservació del medi natural. El Centre de la Propietat Forestal, compta amb una dotació de 7,5 milions d'euros destinats a la col·laboració amb els propietaris privats per assolir una gestió forestal sostenible. Finalment, les despeses de personal del Cos d'Agents Rurals tenen una dotació pressupostària de 24,1 milions d'euros.

El programa Infraestructura i gestió de tractament de residus té un pressupost consolidat per al 2011 de 114,3 milions d'euros i hi destaca el pressupost de l'Agència de Residus de Catalunya (ARC) per import de 105,5 milions d'euros. Les actuacions de l'ARC es fan en el marc del Programa de gestió de residus municipals (PROGEMIC), el Programa de gestió dels residus industrials (PROGRIC) i del Programa de gestió dels residus de la construcció (PROGROC). Es prioritzen les actuacions de prevenció i valorització de residus, la generalització de la recollida selectiva per reduir la deposició del rebuig i la regeneració dels espais degradats per abocaments incontrolats. Una bona part de la seva despesa es destina a finançar inversions previstes a la primera fase del Pla territorial sectorial d'infraestructures de residus municipals. En aquest mateix programa, l'empresa Ecoparc de Residus Industrials, SA, explota una planta de tractament de residus industrials especials.

Al programa Polítiques i sensibilització ambientals s'hi destinen recursos per import de 4,3 milions d'euros del pressupost del Departament de Territori i Sostenibilitat a través de la Direcció General de Polítiques Ambientals. Els objectius són desenvolupar una estratègia catalana de sostenibilitat davant el canvi climàtic, impulsar la informació, la sensibilització i l'educació ambiental per al conjunt de la ciutadania i incorporar criteris mediambientals i de protecció de la biodiversitat en el conjunt de l'acció de Govern.

Finalment, el programa Prevenció i control ambiental està dotat amb uns recursos de 5,9 milions d'euros al pressupost de la Direcció General de Qualitat Ambiental del Departament de Territori i Sostenibilitat. Els objectius principals són prevenir la contaminació atmosfèrica, lluminosa, acústica i electromagnètica i promoure la competitivitat responsable de les empreses i l'administració catalanes mitjançant l'ús eficient dels recursos i la reducció de l'impacte ambiental de productes i serveis.

Infraestructures agràries i rurals (56)

La política d'Infraestructures agràries i rurals pretén aconseguir un major desenvolupament dels nuclis rurals, potenciant la inversió en les infraestructures rurals mitjançant la realització d'obres destinades a pal·liar el dèficit d'infraestructures i la modernització dels regadius tradicionals, per tal de millorar la competitivitat de les explotacions agràries, les inversions alternatives al món rural (com l'artesanía, agroindústria, el turisme rural...) i en definitiva millorar les condicions de vida al món rural i la pagesia, el reequilibri territorial i la cohesió social.

Aquesta política té un import per al 2011 de 220,0 milions d'euros, que suposa una reducció del 16,1% respecte el 2010, si bé es manté en un nivell superior al del 2008. La política està integrada per dos programes pressupostaris duts a terme pel Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i per les entitats Regs de Catalunya, SA (REGSA) i Reg Sistema Segarra-Garrigues, SAU (REGSEGA), actualment adscrites al Departament d'Economia i Coneixement.

El programa 561 Infraestructures per al desenvolupament rural té un pressupost de 16,7 milions d'euros, el qual gairebé triplica l'import de 2010, per un augment de les inversions de l'entitat REGSA, destinats a millorar la infraestructura viària bàsica del nucli rural mitjançant l'arranjament i millora de la xarxa de camins existents en el territori i la obertura de nous camins per comunicar totes les àrees d'activitat econòmica i social.

El programa 562 Transformació i millora en matèria de regadius està gestionat per REGSA i REGSEGA i disposa d'un pressupost de 203,3 milions d'euros, dels quals 159,2 estan dotats en el pressupost de l'entitat REGSEGA amb l'objectiu d'executar les infraestructures necessàries per a la distribució de l'aigua procedent del canal Segarra-Garrigues per garantir el subministrament d'aigua de reg als 75 municipis afectats, i augmentar el valor afegir de la producció agrària de la zona amb la transformació en regadiu les seves terres agrícoles.

Recerca, desenvolupament i innovació (57)

En un context econòmic com l'actual i en un escenari mundial caracteritzat per la globalització dels mercats, la Recerca, el Desenvolupament i la Innovació esdevenen factors essencials per avançar cap a un canvi de model socioeconòmic que potenciï un creixement econòmic sostingut a llarg termini i una millora de la competitivitat de les empreses.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 es destinen 459,3 milions d'euros a la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació. L'objectiu és incentivar la recerca i el desenvolupament en els àmbits públic i privat focalitzada en el capital humà, les universitats, els centres de recerca i les grans instal·lacions científiques i tecnològiques, alhora que es promou la innovació i la transferència de coneixement i tecnologia de l'àmbit científic a l'àmbit empresarial. Aquesta política de despesa, que d'acord amb el seu marcat caràcter transversal és gestionada per un nombre molt elevat de centres gestors, està integrada per quatre programes:

D'acord amb el pes de cada programa dins la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació, cal destacar en primer lloc el programa Recerca Biomèdica i en Ciències de la Salut. Aquest programa està dotat en els pressupostos del 2011 amb 231,7 milions d'euros, el que representa el 50,4% de la despesa d'aquesta política i suposa un creixement del 22,1% respecte dels pressupostos del 2010. Si bé cal dir, que aquest creixement respon a la incorporació en els pressupostos del Sector Públic del 2011 de sis entitats que duen a terme recerca en aquest àmbit¹⁴ i que en exercicis anteriors no formaven part del seu sector públic. L'objectiu en aquest programa és millorar la qualitat del sistema sanitari mitjançant el suport i forment d'activitats que generin coneixement en biomedicina i ciències de la salut, així com a

¹⁴ S'han incorporat a l'àmbit institucional del Sector Públic: la Fundació Privada de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB), la Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM), la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (HUVH, IR), la Fundació Institut d'investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV), l'Institut de Recerca Biomèdica de Lleida, Fundació Dr. Pifarré i la Fundació Institut de Recerca contra la leucèmia Josep Carreras.

través de la transferència i divulgació d'aquest coneixement generant sinèrgies entre els àmbits assistencial, científic, formatiu i empresarial.

Recerca i Desenvolupament, és el programa al qual es destinen el 35,2% dels recursos d'aquesta política, concretament aquest programa esta dotat amb 161,7 milions d'euros, amb una reducció del 8,8%, si bé cal tenir present que en aquest exercici no s'han inclòs els recursos que es preveu obtenir en règim de concurrència. D'aquests, 157,2 milions d'euros són gestionats pel Departament d'Economia i Coneixement i els seus ens adscrits. Entre les actuacions en aquest àmbit destaquen les de foment, a través de diverses línies d'ajut al personal investigador que abracen els diferents estadis de la carrera investigadora, les de foment d'un perfil més emprenedor o les de millora de les infraestructures i equipaments a les universitats i als centres de recerca. Per aquest 2011 i com a actuacions prioritàries destaquen donar suport a la consolidació del Sincrotró ALBA, coordinar i donar suport als centres CERCA i iniciar-ne els processos d'avaluació, així com destinar 22,5 milions d'euros al Programa ICREA per a la contractació d'investigadors en base al mèrit científic i a l'excel·lència. A més de l'activitat desplegada directament pel departament, cal destacar, pel volum de despesa que gestionen en el marc d'aquest programa, l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (34,7 milions d'euros), la Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació privada (23,1 milions d'euros), la Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química (13,3 milions d'euros), la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO) (11,4 milions d'euros) o la Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia (ICN) (7,8 milions d'euros).

D'altra banda, el programa Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, amb un pressupost de 40,5 milions d'euros és gestionat per l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA) i en menor mesura pel departament d'Economia i Coneixement. Entre els objectius de l'IRTA hi figura impulsar la investigació i la innovació tecnològica en l'àmbit agroalimentari i aquícola i transferir la tecnologia i els avenços científics al sector empresarial per a contribuir a la modernització, competitivitat i sostenibilitat del sector primari. Per la seva banda, el departament d'Economia i Coneixement dona suport financer als centres de recerca agroalimentària per tal d'incrementar i millorar el nivell d'excel·lència i infraestructures d'aquests centres.

Finalment, el programa d'Innovació Tecnològica, amb una dotació per al 2011 de 25,4 milions d'euros passa a ser el programa amb menor dotació econòmica dins d'aquesta política. Aquest programa, gestionat principalment per l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana (ACC1Ó), es redueix un 87,3% respecte dels pressupostos del 2010 a

conseqüència de què d'una banda, s'han eliminat les línies específiques de préstecs a l'innovació que gestionava aquesta entitat i de l'altra s'ha reduït en 26 milions d'euros la dotació de les diferents línies d'ajuts. Aquests canvis en les activitats es deu, en part, per evitar el solapament d'aquestes línies de crèdit amb la nova línia de crèdit i finançament per impulsar la inversió de les empreses catalanes immerses en processos de millora de la competitivitat, entre els que es contempen els processos d'innovació, i de l'altra al procés de consolidació financera en què està immersa la Generalitat de Catalunya i que aquest 2011 ha obligat a dur a terme una revisió exhaustiva de les despeses i les prioritats. En aquest sentit el departament d'Empresa i Ocupació ha decidit, entre d'altres, per aquest exercici substituir els ajuts directes a la innovació i prioritzar les actuacions encaminades a reactivar l'economia i consolidar el teixit productiu i la seva competitivitat fomentant l'innovació per la via de l'assessorament i de facilitar l'accés al finançament a petites i mitjanes empreses que duguin a terme activitats innovadores. Com a principals actuacions d'aquest programa destaquen l'esforç que es vol dur a terme per a reforçar la transferència tecnològica a Catalunya (TECNIO) i internacional (Plans d'actuació Agents TECNIO), així com donar suport a la xarxa de regions europees de recerca i innovació (ERRIN) i impulsar el programa d'innovació en enginyeria en col·laboració amb la Universitat de Califòrnia, Irvine.

Altres actuacions de caràcter econòmic (58)

La política d'Altres actuacions de caràcter econòmic té un pressupost per al 2011 de 46,3 milions d'euros, el que representa una disminució de 21,1% respecte a l'exercici anterior. En aquesta política s'hi inclouen quatre programes de despesa de caire divers: Cartografia, geologia i geofísica, Meteorologia, Estadística i Avaluació de polítiques i estudis d'opinió, els quals són gestionats per entitats adscrites als departaments de Territori i Sostenibilitat, d'Economia i Coneixement i de la Presidència.

El programa amb major import és Cartografia, geologia i geofísica, el qual és desenvolupat per tres entitats. L'Institut Cartogràfic de Catalunya, amb una despesa assignada de 18,2 milions d'euros, té per missió mantenir i millorar el nivell de coneixement cartogràfic i geogràfic de les administracions públiques i dels ciutadans. L'Institut Geològic de Catalunya destina el seu pressupost, 9,3 milions d'euros, a obtenir, analitzar i difondre dades, informació i coneixement sobre el sòl i el subsòl del territori de Catalunya i sobre els seus fenòmens geològics. I finalment, l'entitat Geocat Gestió de Projectes, SA, destina 2,5 milions d'euros a l'execució, la supervisió i la direcció d'estudis, projectes i obres en els àmbits de la enginyeria, la geologia i el medi ambient.

Pel que fa al programa Meteorologia, el Servei Meteorològic de Catalunya, amb un pressupost de 6,3 milions d'euros, és l'ens encarregat de garantir la disponibilitat d'informació meteorològica de qualitat en l'àmbit de Catalunya.

El programa Estadística té un import de 8,7 milions d'euros i és dut a terme per l'Institut d'Estadística de Catalunya, el qual destina els recursos a programar, gestionar i difondre l'estadística oficial catalana amb criteris internacionals de qualitat, per donar suport a la presa de decisions dels agents econòmics i socials, públics i privats.

Finalment el pressupost del programa 584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió, és d'1,3 milions d'euros, i és gestionat pel Centre d'Estudis d'Opinió, el qual té funcions d'oferir un servei d'informació rigorosa i de qualitat a totes les institucions i ciutadans sobre l'evolució de l'opinió pública catalana i inclou també les transferències al Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques.

Àrea de despesa 6 Foment i regulació de sectors productius

Quadre 8.1.3.8

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	7,8	6,1	-1,6	-20,9
612	Orden., reconv. i suport subsec. agrari i pesquer	41,9	26,4	-15,5	-36,9
613	Suport a l'Agroindústria, la comerç i la regul. de mercats	63,8	41,7	-22,1	-34,6
614	Modernit. i millora estruct. empres. agràries i pesq.	63,8	70,0	6,3	9,8
616	Diversif. econòm. i qualitat de vida al món rural	7,6	9,1	1,5	19,1
61	Agricultura, ramaderia i pesca	184,8	153,4	-31,5	-17,0
621	Seguretat i prevenció del risc	2,6	1,8	-0,8	-29,8
622	Suport a la indústria	162,8	150,9	-11,9	-7,3
62	Indústria	165,4	152,7	-12,7	-7,7
631	Energia	40,2	58,7	18,5	46,0
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	1,0	1,2	0,2	18,0
63	Energia i mines	41,3	59,9	18,7	45,3
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	42,6	109,6	67,0	157,2
642	Internacional., prom. i foment del comerç exterior	36,9	11,8	-25,2	-68,1
64	Comerç	79,5	121,4	41,8	52,6
651	Promoció i foment del sector turístic	61,2	42,2	-19,0	-31,0
652	Ordenació i millora de les infra. i est. turístics	26,6	21,2	-5,4	-20,4
65	Turisme i oci	87,8	63,4	-24,4	-27,8
661	Foment empresarial	17,0	33,0	16,0	94,5
66	Desenvolupament empresarial	17,0	33,0	16,0	94,5
671	Foment i regulació del sector financer	1,0	0,7	-0,3	-32,8
672	Crèdit oficial	1.331,6	1.716,9	385,3	28,9
67	Sector financer	1.332,6	1.717,6	384,9	28,9
681	Promoció i defensa de la competència	2,0	1,8	-0,2	-10,2
68	Promoció i defensa de la competència	2,0	1,8	-0,2	-10,2
Total capítols 1 a 8		1.910,4	2.303,1	392,7	20,6
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		414,5	405,3	-9,2	-2,2
Total capítols 1 a 9		2.324,9	2.708,4	383,5	16,5

Agricultura, ramaderia i pesca (61)

La política d'Agricultura, ramaderia i pesca té un import per al 2011 de 153,4 milions d'euros, el qual suposa una reducció del 17% respecte el 2010, i situa els recursos disponibles per aquesta política a un nivell superior que el de 2007. La política està integrada per cinc programes pressupostaris duts a terme pel Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i les seves entitats adscrites.

El programa 611 Sanitat vegetal, animal i control de produccions té un pressupost de 6,1 milions d'euros, i el seu objectiu és vetllar per unes produccions agrícoles i ramaderes sanes, segures i de qualitat, mitjançant el desplegament de mesures adreçades al control i al foment de la millora de les produccions i dels processos de transformació, incloent la seguretat alimentària i la gestió de la fertilització agrària.

El programa 612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agrari i pesquer, amb un pressupost de 26,4 milions d'euros, es destina a ordenar el sector agrari per tal de millorar el seu nivell de renda assegurant la utilització de pràctiques agràries que garanteixin en tot moment un bon estat de conservació de les terres, proporcionant ajuts directes als diversos sectors agraris i dotant-los dels sistemes d'informació necessaris per a la seva òptima gestió, incloent el sector vitivinícola, la producció integrada, la producció agrària ecològica i el món rural.

El programa el 613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats, amb un import de 41,7 milions d'euros, pretén millorar la competitivitat del sector agroalimentari a través de mesures estratègiques en matèria d'indústries i comercialització fomentant la seguretat alimentària, la qualitat dels productes i l'orientació de l'oferta als mercats mitjançant el suport a les empreses i l'endegament de mesures de foment, incloent accions de promoció internacional.

El programa amb més pes dins d'aquesta política és el 614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres el qual té una dotació de 70 milions d'euros i representa un augment del 9,8% respecte l'exercici anterior. Aquest programa es destina a millorar les estructures productives del sector primari mitjançant ajuts a les inversions per la modernització de les explotacions i millores mediambientals per fer-les més competitives i sostenibles i fomentar la seva orientació als mercats. Aquest programa contempla les diverses línies d'ajuts del Contracte global d'explotació, que formen part del Pla de desenvolupament rural 2007-2013.

Finalment, el programa 616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural està dotat amb 9,1 milions d'euros (import superior al de 2010) i es dedica a promoure una activitat econòmica al medi rural diversificada i millorar la qualitat de vida mitjançant la promoció d'un teixit social i econòmic al territori per tal de crear unes condicions de benestar i renda que contribueixi a un òptim equilibri territorial.

Indústria (62)

La política industrial de la Generalitat de Catalunya té per objecte l'augment de la competitivitat de la indústria catalana, incidint majoritàriament en la petita i mitjana empresa, mitjançant l'increment sostingut de la productivitat per tal d'afavorir el seu posicionament en el mercat globalitzat, i vetllar perquè aquest increment vagi acompanyat per una millora en la qualitat de l'ocupació i una reducció de l'accidentalitat. Tot i la virulència de la crisi

econòmica en aquest sector durant l'any 2009, amb una caiguda del seu producte interior brut del 13,6%, durant el 2010 es va produir un avenç en l'evolució del sector industrial que en va situar el creixement interanual en termes de valor afegit brut en un 2,2%, si bé tot i la continuïtat del dinamisme de les exportacions, durant el 2011 s'ha atenuat el creixement industrial. Per tant, cal seguir potenciant aquest sector com una altra via de recuperar el creixement econòmic.

En els pressupostos del 2011 s'ha assignat a la política de despesa d'indústria 152, milions d'euros que representa un reducció del 7,7% respecte dels pressupostos del 2010, si bé s'hi destina un import molt superior a la dotació dels pressupostos del 2009 (30,7 milions d'euros). El 99% de la despesa d'aquesta política es concentra en el programa de Suport Industrial, que té per finalitat fomentar els sectors estratègics de l'economia catalana.

El programa Suport a la indústria està dotat amb 150,9 milions d'euros, destinats a reactivar la inversió industrial i a enfortir l'estructura empresarial del sector industrial. Entre d'altres, les actuacions principals per aquest 2011 és fomentar la inversió industrial, especialment en els sectors tractors, i gestionar projectes d'inversions, a través del programa inversions empresarials d'alt impacte, fomentar la cooperació empresarials en l'àmbit dels clústers estratègics i promoure mesures de suport al creixement i el dimensionament empresarial. D'altra banda, i a través de l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya SA (AVANÇSA), s'ofereix assessorament a les empreses amb dificultats i a aquelles amb un potencial de creixement important per tal de fer-les més competitives i ajudar-les a l'expansió mitjançant la participació directa amb projectes de capitalització estratègica i/o a través de la cerca de nous socis industrials. Des de l'Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA) i del Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAI) es dona suport tecnològic a la indústria mitjançant serveis d'enginyeria, tests i homologacions al sector de l'automòbil, com mitjançant la realització d'assaigs de laboratori, calibracions d'equips de mesura, certificacions i formació tècnica i la recerca, el desenvolupament i la innovació per tal de fomentar la transferència tecnològica als sectors industrials i millorar-ne la competitivitat.

Per la seva banda, el programa Seguretat i prevenció del risc està dotat amb 1,8 milions d'euros al pressupost 2011. Té per finalitat reduir el risc d'accidentalitat a les instal·lacions industrials i domèstiques, als productes industrials i al parc de vehicles automòbils, tant pel que fa a reduir la probabilitat d'accidents com a limitar les seves conseqüències, vetllant pel compliment dels diferents reglaments d'aplicació, incentivant i promovent actuacions preventives de seguretat industrial. Per aquest exercici 2011, la línia d'actuació prioritària és

completar la transició al nou model definit a la Llei de Seguretat Industrial (desplegament territorial xarxa ITV, adaptació normativa de seguretat industrial al nou model de gestió i a la directiva de serveis).

Energia i mines (63)

En els pressupostos per al 2011 s'han assignat prop de 60 milions d'euros a aquesta política de despesa, que integra el programa Energia (631), que representa un 98% de la política, i Actuacions en mineria i protecció radiològica (634).

La política energètica catalana té per objecte assegurar un subministrament de qualitat per a empreses, institucions i ciutadans, i per a fer-ho s'ha dotat el programa d'Energia amb 58,7 milions d'euros en els pressupostos del 2011, amb un creixement del 46% que es deu sobretot a la incorporació en els pressupostos per al 2011 de les transferències de l'Estat destinades a aquesta finalitat. L'objectiu prioritari en aquest àmbit és avançar cap a d'independència energètica de Catalunya en tots els àmbits, el que implica d'una banda millorar les connexions i de l'altra apostar per les energies renovables, per tal que aquestes prenguin cada cop un paper més important en el subministrament. Les actuacions més rellevants en aquest àmbit són l'elaboració del Pla de l'Energia de Catalunya 2012-2020, l'aprovació del Decret sobre els procediments de control i de les condicions de seguretat de les instal·lacions elèctriques, assegurar que la xarxa elèctrica de distribució no presenta deficiències duent a terme 1.200 inspeccions i desenvolupar el Pla d'Electrificació Rural de Catalunya (PERC) i el Pla d'Extensió de la Gasificació de Catalunya (PLEGAC). Aquest programa és gestionat pel departament d'Empresa i Ocupació (17,5 milions d'euros) i quatre entitats: l'Institut Català d'Energia (38 milions d'euros), Energètica d'Instal·lacions Sanitàries SA (1,7 milions d'euros), Eficiència Energètica, SA (1,4 milions d'euros) i Sanejament Energia, SA (0,2 milions d'euros).

El programa Actuacions en mineria i protecció radiològica, gestionat en la seva totalitat pel departament d'Empresa i Ocupació, té per missió garantir la sostenibilitat de l'explotació dels recursos minerals i assegurar la protecció radiològica dels ciutadans i s'ha dotat en els pressupostos del 2011 amb 1,2 milions d'euros.

Comerç (64)

El sector comercial català es caracteritza per la coexistència equilibrada de diferents formats de distribució detallista i per haver consolidat un model propi en què ha esdevingut un

element clau en la configuració de ciutats compactes, complexes i socialment cohesionades, es tracta d'un sector eficient i integrador en el marc de la funció econòmica i social que desenvolupa i que, sensible a l'entorn canviant, requereix una adequació permanent de les seves estructures.

D'altra banda, en l'àmbit de la internacionalització, Catalunya ha avançat considerablement durant els darrers anys, encapçalant el sector exterior de l'Estat espanyol, tot i això les empreses catalanes encara presenten un important potencial de creixement en el camp de la internacionalització, que juntament amb el context econòmic actual caracteritzat per la debilitat de la demanda interna, fa necessari seguir promovent l'obertura de les empreses a nous mercats que els permetin mantenir i/o incrementar el seu nivell de producció.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2011 es destinen 121,4 milions d'euros a la política de Comerç que engloba d'una banda les actuacions de la Generalitat destinades al mercat interior, a través del programa Ordenació i promoció del comerç i l'artesania, que inclou actuacions destinades a reforçar la competitivitat i eficiència de les empreses comercials catalanes i l'eficiència del model comercial català, com les relatives al mercat exterior a través del programa d'Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior, que integra aquelles actuacions destinades a facilitar l'obertura de les empreses catalanes a nous mercats.

Ordenació i promoció del comerç i l'artesania està dotat amb 109,6 milions d'euros, un 52,6% més de recursos que en els pressupostos de l'exercici 2010, si bé aquest creixement es deu a la incorporació de la Fira 2000 en l'àmbit del Sector Públic de la Generalitat, entitat que es finança bàsicament amb recursos propis. Les actuacions que es duran a terme en aquest àmbit es centraran d'una banda en garantir el compliment de les normes que vetllen per la transparència i la competència lleial, com en posar a l'abast de les empreses instruments de crèdit i d'aval per tal de garantir la supervivència de les empreses viables, així com dur a terme polítiques que afavoreixin l'ocupació en el sector i la qualificació dels professionals que hi treballen. Així mateix, es duran a terme actuacions de foment de les activitats comercials.

Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior està dotat amb 11,8 milions d'euros, el gestiona en la seva totalitat l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana (ACCÍÓ) i persegueix proporcionar solucions específiques a les empreses en totes les etapes del procés d'internacionalització. Per aquest 2011 es volen potenciar els programes d'iniciació,

consolidació i expansió a l'exportació i oferir serveis d'orientació integrals mitjançant els Centres de Promoció de Negocis (CPN).

Turisme i oci (65)

El turisme és un sector econòmic amb un pes específic força important dins de l'economia catalana pel volum d'ingressos i els llocs de treball que genera així com per l'elevat efecte d'impuls sobre altres activitats productives. En tractar-se d'un sector estratègic per la economia catalana i amb un marcat efecte procíclic, es vol impulsar la diversificació i millora de la qualitat de l'oferta turística per tal de contribuir a la seva desestacionalització, la creació de riquesa i l'ocupació estable i assegurar la viabilitat futura de les empreses del sector, les quals s'enfronten a la conjuntura econòmica actual i a una competència creixent d'altres destinacions amb preus més competitius.

En els pressupostos per al 2011, la Generalitat destina a la política de Turisme i oci, un pressupost de 63,4 milions d'euros, un 27,8% inferior als pressupostos del 2010, si bé manté el seu pes relatiu respecte el pressupost consolidat del sector públic i es situa, en termes d'assignació pressupostària. Aquesta política de despesa engloba les actuacions destinades a la Promoció i el Foment del sector turístic per tal de consolidar Catalunya com a destinació turística de referència internacional, i a la Ordenació i millora de les infraestructures i establiments turístics amb la finalitat de promoure una oferta d'establiments, recursos i productes de qualitat respectant els criteris d'equilibri territorial i ambiental.

El programa Promoció i foment del sector turístic està dotat amb 42,2 milions d'euros i hi el gestionen tres entitats: l'Agència Catalana de Turisme, adscrita al Departament d'Empresa i Ocupació amb un pressupost de 14,9 milions d'euros; Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que gestiona els serveis i infraestructures turístics de La Molina, Vall de Núria i Montserrat i fomenta el desenvolupament turístic d'aquestes destinacions i la seva àrea d'influència, amb un pressupost de 27,3 milions d'euros i finalment el Patronat de la Muntanya de Montserrat, amb un pressupost de 0,07 milions d'euros.

D'altra banda, el Departament d'Empresa i Ocupació assigna un pressupost de 21,2 milions d'euros al programa d'Ordenació i millora de les infraestructures i establiments turístics, amb la finalitat de fomentar i promoure una oferta d'establiments, recursos i productes turístics competitius i sostenibles incorporant criteris d'equilibri territorial i de qualitat. D'entre les actuacions que es duran a terme aquest any destaquen l'obertura d'una línia de

finançament per a la inversió de les empreses del sector turístic (6 milions d'euros) i l'elaboració del Pla estratègic de Turisme Catalunya 2011-2015.

Desenvolupament empresarial (66)

La política de Desenvolupament empresarial és gestionada per les agrupacions d'Economia i Coneixement en un 66,4% i d'Empresa i Ocupació en un 33,6%, si bé un 15,3% (5 milions d'euros) dels recursos que gestiona Economia i Coneixement són del fons no departamental Despeses de Diversos Departaments. Aquesta política i el seu únic programa, Foment empresarial, té un pressupost per al 2011 de 33 milions d'euros, un 94,5% més de recursos que en els pressupostos del 2010.

El Departament d'Economia i Finances assigna prop de 17 milions d'euros a aquest programa, per tal d'afavorir la millora de la competitivitat de l'economia catalana i dels seus agents econòmics i socials. Entre les mesures previstes dur a terme aquest any, s'inclou l'establiment d'una línia de suport a les petites i mitjanes empreses amb domicili a Catalunya i als treballadors autònoms, consistent en una bonificació d'interessos de les operacions de crèdit que es contractin per a finançar projectes d'inversió. D'altra banda, s'assignen al pressupost d'aquest programa al Fons no departamental de Despeses de Diversos Departaments, 5 milions d'euros per tal d'afavorir la consolidació d'Spanair com a companyia aeronàutica de referència al país com a mitjà per aconseguir convertir Barcelona com un gran hub al sud d'Europa. Malgrat no formar part dels crèdits pressupostaris, cal tenir present que la llei de pressupostos preveu que l'Institut Català de Finances pugui destinar fins a 350 milions d'euros a la prestació d'avalis per al foment de l'activitat empresarial i l'ocupació,

Per altra banda, el Departament d'Empresa i Ocupació assigna aquest programa 11,1 milions d'euros, per tal de promoure el desenvolupament empresarial facilitant l'inici i la pràctica de l'activitat emprenedora. D'entre les diferents mesures que es duran a terme durant aquest exercici hi ha la incorporació d'un 10% dels tràmits administratius a la Finestreta Única Empresarial, la construcció d'un Mapa de Tràmit Informatiu amb la finalitat de reduir els temps d'espera de les empreses i/o emprenedors amb les seves relacions amb l'administració, així com promoure la creació i consolidació de les empreses d'economia cooperativa, per tal de contribuir a la millora de la competitivitat de l'economia catalana.

Sector financer (67)

La política de Sector financer té un pressupost per al 2011 de 1.717,6 milions d'euros, el qual representa un augment del 28,9% respecte l'exercici anterior (bàsicament per un increment de la dotació del programa principal de la política, Crèdit oficial), la qual cosa permet ampliar les possibilitats d'accés al finançament de tercers. i és duta a terme pel Departament d'Economia i Coneixement i les seves entitats adscrites.

En aquesta política existeixen dos programes. El programa 671 Foment i regulació del sector financer té un import de 0,7 milions d'euros per al 2011 i es destina a desenvolupar l'actuació corresponent en matèria de tutela financera, supervisió, inspecció, ordenació, orientació i foment de les entitats i mercats de valors que integren el sector financer i assegurador i que formen part de l'àmbit competencial de la Generalitat.

L'altre programa, amb un pes substancialment major, és el 672 Crèdit oficial, amb una dotació de 1.716,9 milions d'euros, el qual pretén facilitar finançament als sectors públic i privat de l'economia catalana per promoure activitats econòmiques que contribueixin al creixement econòmic, tant a nivell quantitatiu com qualitatiu. En aquest programa destaquen les dotacions pressupostàries de: l'Institut Català de Finances (1.540 milions d'euros) que ofereix recursos i serveis financers que facilitin el creixement i la competitivitat de les empreses (tals com préstecs conveniats, finançament a pimes i finançament per a la internacionalització de l'economia catalana), l'Institut Català del Crèdit Agrari (75,1 milions d'euros) per al finançament d'infraestructures agràries per a l'impuls, al desenvolupament i al foment del món rural i pesquer, l'ICF Holding, SAU (73,2 milions d'euros) que amplia les possibilitats d'accés al finançament a llarg termini de les empreses catalanes, i Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (8,8 milions d'euros) que ampliar les possibilitats d'accés al finançament a mig i llarg termini de les pimes catalanes. El conjunt de les mesures incloses en aquest programa han de contribuir, encara que en una mesura modesta, a superar una de les grans dificultats a què han de fer front les empreses en la conjuntura actual com és l'accés al crèdit.

Promoció i defensa de la competència (68)

Aquesta política, i el seu únic programa Promoció i defensa de la competència, per al 2011 està dotat amb un import de 1,8 milions d'euros, el qual representa una disminució del 10,2% respecte el 2010.

L'objectiu d'aquesta política, duta a terme únicament per l'Autoritat Catalana de la Competència, és millorar permanentment l'entorn competitiu de tots els mercats de béns i serveis de Catalunya, tant en la faceta reactiva (defensa de la competència) davant les conductes anticompetitives prohibides o amb el control previ de les concentracions empresarials notificables, com en la faceta proactiva (promoció de la competència) amb actuacions d'anàlisi, informe, recomanació i difusió.

Àrea de despesa 7 Suport financer als ens locals

Quadre 8.1.3.9
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 7 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
711	Suport financer de la GC als ens locals	205,1	175,7	-29,4	-14,3
712	Part. dels ens locals en els ingressos de l'Estat	2.386,3	2.670,2	284,0	11,9
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	97,8	66,0	-31,8	-32,6
71	Suport financer als ens locals	2.689,2	2.911,9	222,7	8,3
Total capítols 1 a 8		2.689,2	2.911,9	222,7	8,3
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	---
Total capítols 1 a 9		2.689,2	2.911,9	222,7	8,3

Suport financer als ens locals (71)

La política de Suport financer als ens locals, porta a terme la gestió del pagament als ens locals, amb criteris d'eficàcia i eficiència, per tal de garantir-los els recursos necessaris per a l'exercici de les seves competències i donar suport als municipis per a obres i serveis. Aquests pagaments procedeixen, d'una banda, de l'Estat en concepte de la seva participació en els tributs de l'Estat, i de l'altra, del Fons de cooperació local de Catalunya en concepte de la seva participació en els ingressos de la Generalitat. I també inclou els recursos destinats al finançament del *Conselh Generau dera Val d'Aran*. Finalment, cal esmentar el programa Suport a obres i serveis dels ens locals en el qual s'inclouen els recursos del Pla únic d'obres i serveis de Catalunya, mitjançant el qual es dona suport a municipis per pal·liar els seus dèficits d'infraestructures.

Els pressupostos per al 2011 assignen a aquesta política de despesa un import de 2.911,9 milions d'euros (increment 8,3%), dels quals 2.670,2 corresponen a la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat i 241,7, milions d'euros es destinen al suport de la Generalitat als ens locals.

Àrea de despesa 8 Fons de Contingència

Quadre 8.1.3.10
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 8 FONDS DE CONTINGÈNCIA
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
811	Fons de contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
81	Fons de contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
Total capítols 1 a 8		150,0	39,0	-111,0	-74,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	---
Total capítols 1 a 9		150,0	39,0	-111,0	-74,0

Fons de Contingència (81)

El Fons de Contingència té la finalitat d'atendre les necessitats inajornables de caràcter no discrecional que no s'hagin previst en el pressupost aprovat inicialment i que puguin sorgir al llarg de l'exercici, d'aquesta manera s'evita la tendència expansiva de la despesa de l'exercici causada per l'aprovació de modificacions de crèdit.

L'import dels pressupostos per al 2011 assignat a aquesta política és de 39 milions d'euros. Per valorar correctament aquesta xifra de volum de recursos cal tenir en compte que la llei de pressupostos per al 2011 s'aprovarà pel Parlament de Catalunya previsiblement durant el mes de juliol del mateix 2011 (atesa la pròrroga pressupostària conseqüència de la dissolució del Parlament i la celebració d'eleccions el 28 de novembre de 2010) i que per tant els 39 milions només hauran de fer front als imprevistos que puguin sorgir al llarg de la segona meitat de l'any.

Àrea de despesa 9 Deute públic

Quadre 8.1.3.11
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 9 DEUTE PÚBLIC
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
911	Amortització i despeses financeres del deute públic *	1.120,2	1.482,6	362,5	32,4
91	Amortització i despeses financeres del deute públic *	1.120,2	1.482,6	362,5	32,4
Total capítols 1 a 8		1.120,2	1.482,6	362,5	32,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		1.794,5	4.492,9	2.698,3	150,4
Total capítols 1 a 9		2.914,7	5.975,5	3.060,8	105,0

* L'amortització del deute de la Generalitat està inclosa en el capítol 9

Amortització i despeses financeres del deute públic (91)

Aquesta política, i el seu únic programa Amortització i despeses financeres del deute públic, per al 2011 està dotat amb un import de 5.975,5 milions d'euros, el qual representa el doble de l'import de 2010. Aquest increment de necessitat d'endeutament es produeix en un context de major complexitat i dificultat per accedir als mercats de capitals.

D'aquest import, 1.482,6 milions d'euros corresponen a despeses corrents, principalment interessos i, en molt menor mesura, despeses associades a les emissions de deute de la Generalitat. El seu creixement és del 32,4% com a conseqüència tant de l'increment del deute viu de la Generalitat com del superior cost financer que els mercats estan exigint en les actuals circumstàncies en què diversos països de l'entorn europeu han requerit el suport de la Unió Europea i dels organismes financers internacionals per a fer front als compromisos del seu deute sobirà.

La resta, 4.492,9 milions d'euros corresponen a amortitzacions de deute de la Generalitat. El creixement en relació a l'exercici anterior (150,4%) està relacionat amb la reducció de la vida mitjana de l'endeutament, sobretot, com a conseqüència de la nova modalitat d'emissions adreçades directament al gran públic que s'han efectuat a terminis molt curts.

La missió d'aquesta política és formalitzar l'endeutament de la Generalitat en les millors condicions de mercat i de manera sostenible, així com gestionar i controlar l'endeutament de la Generalitat d'acord amb la normativa vigent per tal de garantir l'eficàcia i eficiència en la seva gestió. L'import d'aquesta política es destina a fer front al pagament dels passius financers corresponents a les amortitzacions del deute formalitzat d'acord amb el calendari preestablert d'amortitzacions, així com també al pagament de les despeses financeres associades a l'endeutament viu al llarg de l'any 2011.

8.1.4 L'acord estratègic

El 16 de febrer de 2005, i com a fruit d'un procés d'anàlisi i concertació, es va signar el primer *Acord estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana* per part del Govern i dels principals agents econòmics i socials de Catalunya (CCOO de Catalunya, UGT de Catalunya, Foment del Treball, Pimec i Fepime).

La seva finalitat és promoure la transformació del model econòmic de Catalunya de manera que pugui fer front als reptes i aprofitar les oportunitats derivades de la globalització dels mercats, l'ampliació cap a l'est de la Unió Europea i la pressió de les economies emergents, juntament amb la intensificació del canvi tecnològic. Alhora, la millora de la competitivitat hauria de ser conseqüència d'un augment de la productivitat. Aquest increment hauria d'assolir-se mitjançant la construcció de les infraestructures necessàries, la millora de la formació de la població activa i l'impuls a la recerca, el desenvolupament i la transferència de tecnologia. Tanmateix, l'Acord vol millorar el marc de relacions laborals i avançar en la cohesió social.

L'Acord estratègic ha esdevingut un eix vertebrador fonamental de les polítiques econòmiques i socials perquè estableix les despeses i les inversions prioritàries a efectuar en aquestes matèries. Després de tres anys des de la seva posada en marxa, els signants van iniciar-ne una profunda revisió amb la voluntat de donar-li un nou impuls, per a la qual cosa van tenir en compte els efectes de la desacceleració de l'economia catalana i mundial. Fruit d'aquest nou procés d'anàlisi, negociació i concertació, en data 7 de juliol de 2008 es va formalitzar la signatura d'un document de revisió i nou impuls de l'Acord per al període 2008-2011.

L'Acord estratègic 2008-2011, involucrava inicialment onze departaments de la Generalitat, tot i que amb la reestructuració del Govern, actualment són nou els que hi participen. A continuació s'enumeren els blocs temàtics i les línies de treball en què s'estructura l'Acord estratègic 2008-2011:

- ✓ Bloc 1 : innovació i coneixement
 - Línia 1: Innovació i transferència tecnològica (impuls estratègic)
 - Línia 2: R+D
 - Línia 3: Atracció i retenció de talent
- ✓ Bloc 2 : educació i qualificació de les persones

- Línia 4: Formació professional (impuls estratègic)
- Línia 5: Èxit escolar (impuls estratègic)
- Línia 6: Anglès (impuls estratègic)
- Línia 7: Política universitària
- ✓ Bloc 3 : infraestructures
 - Línia 8: Infraestructures estratègiques (impuls estratègic)
 - Línia 9: Política de mobilitat
- ✓ Bloc 4 : competitivitat empresarial
 - Línia 10: Regulació, competència, simplificació administrativa i contractació pública (impuls estratègic)
 - Línia 11: Dimensionament, clústers i cooperació empresarial
 - Línia 12: Finançament de l'activitat econòmica
 - Línia 13: Atracció d'inversions i internacionalització
 - Línia 14: Foment de l'emprenedoria
 - Línia 15: Política energètica i de telecomunicacions
 - Línia 16: Sòl i polígons industrials
- ✓ Bloc 5 : activitat econòmica i medi ambient
 - Línia 17: L'ús racional i de qualitat dels recursos (impuls estratègic)
 - Línia 18: Desenvolupament sostenible i canvi climàtic
- ✓ Bloc 6 : qualitat de l'ocupació
 - Línia 19: Immigració i mercat laboral (impuls estratègic)
 - Línia 20: Polítiques actives d'ocupació
 - Línia 21: Relacions laborals
 - Línia 22: Model de competitivitat i contractació pública
- ✓ Bloc 7 : cohesió social
 - Línia 23: Cohesió social i atenció a la dependència

El text complet de l'Acord estratègic es pot consultar a la següent pàgina web:

http://www.acordestrategic.cat/doc/doc_27532135_1.pdf

Pressupost de l'Acord Estratègic per al 2011

Aquest any és el darrer en què és d'aplicació l'Acord Estratègic en els termes pactats l'any 2008. El total de l'Acord per aquest any té un pressupost previst de gairebé 5.300 milions d'euros, d'acord amb la següent distribució:

Quadre 8.1.4.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ACORD ESTRATÈGIC PER LA INTERNACIONALITZACIÓ, LA QUALITAT DE L'OCUPACIÓ I
LA COMPETITIVITAT DE L'ECONOMIA CATALANA 2008-2011
Milions €

Línia / Bloc		Previsió
Línia 1	Innovació i transferència tecnològica	24,7
Línia 2	R+D	288,9
Línia 3	Atracció i retenció de talent	25,0
Bloc 1	Innovació i coneixement	338,7
Línia 4	Formació professional	111,0
Línia 5	Èxit escolar	373,0
Línia 6	Anglès	26,4
Línia 7	Política universitària	31,9
Bloc 2	Educació i qualificació de les persones	542,3
Línia 8	Infraestructures estratègiques	454,3
Línia 9	Política de mobilitat	102,1
Bloc 3	Infraestructures	556,4
Línia 10	Regulació, competència, simplificació administrativa i contractació pública	7,0
Línia 11	Dimensionament, clústers i cooperació empresarial	37,5
Línia 12	Finançament de l'activitat econòmica	708,8
Línia 13	Atracció d'inversions i internacionalització	23,3
Línia 14	Foment de l'emprenedoria	22,1
Línia 15	Política energètica i de telecomunicacions	89,6
Línia 16	Sòl i polígons industrials	95,1
Bloc 4	Competitivitat empresarial	983,4
Línia 17	L'ús racional i de qualitat dels recursos	804,7
Línia 18	Desenvolupament sostenible i canvi climàtic	27,4
Bloc 5	Activitat econòmica i medi ambient	832,1
Línia 19	Immigració i mercat laboral	16,8
Línia 20	Polítiques actives d'ocupació	39,5
Línia 21	Relacions laborals	29,1
Línia 22	Model de competitivitat i contractació pública	147,9
Bloc 6	Qualitat de l'ocupació	233,2
Línia 23	Cohesió social i atenció a la dependència	1.808,6
Bloc 7	Cohesió social	1.808,6
	Total	5.294,7

8.1.5 La perspectiva de gènere

La perspectiva de gènere als pressupostos públics, i específicament als programes pressupostaris i les seves memòries de programa, és una manera d'analitzar el pressupost des d'una de les perspectives possibles, tot aprofundint en les polítiques transversals. Aquesta visió s'integra en els objectius de la pressupostació orientada a resultats (eficiència, rendició de comptes i transparència) i afegeix els objectius propis de la perspectiva de gènere (equitat social i transversalitat).

La memòria dels programes pressupostaris inclou l'apartat "Impacte sobre polítiques transversals" que pretén identificar la incidència de cadascun dels programes en la política transversal de gènere (així com en la de medi ambient i la de competitivitat).

Del conjunt de les 515 memòries de programa que contenen els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011, 134 identifiquen un impacte sobre la política transversal de gènere. Agregadament, per programes pressupostaris (considerant que un programa té impacte si almenys un dels seus gestors l'explicita a la memòria), 60 dels 110 programes de l'estructura pressupostària tenen impacte de gènere (aquests són mostrats al quadre); i per polítiques de despesa, 22 de les 34 polítiques tenen impacte de gènere.

Pel que fa als indicadors pressupostaris, amb perspectiva de gènere, 96 han estat identificats com a indicadors de gènere, i mesuren el grau d'assoliment d'objectius principalment en els sectors social, laboral, i de recerca i desenvolupament.

Del contingut de les descripcions de l'apartat d'impacte sobre la política transversal de gènere de les memòries de programa, en destaca:

- la igualtat efectiva de dones i homes en l'Administració de la Generalitat, i la desagregació de dades per sexe en els àmbits propis de cada departament;
- la incorporació de la perspectiva de gènere en els continguts de les activitats formatives i en l'avaluació de riscos laborals;
- l'equitat de gènere en els àmbits judicial, de seguretat, i de relacions exteriors i cooperació al desenvolupament;
- l'atenció a les necessitats diferenciades d'homes i dones en l'àmbit social (ciutadania, immigració, dependència, discapacitat, infància, joventut...);
- l'existència de mesures específiques en la promoció de l'ocupació, l'accés al món empresarial i la qualificació professional;
- la prestació de serveis sanitaris per atendre les necessitats de gènere;
- el foment de la igualtat de gènere als centres educatius, en l'àmbit universitari i en l'àmbit de la recerca i desenvolupament;
- la igualtat d'oportunitats en l'àmbit de la creació cultural, l'accés a la societat de la informació i la pràctica esportiva;
- la presència del gènere als mitjans de comunicació i el foment del llenguatge no androcèntric;
- la política de gènere en els programes d'habitatges i de barris, en la mobilitat del territori, i en l'àmbit agrari i rural;
- la participació dels diferents departaments al Pla de polítiques de dones del govern de la Generalitat de Catalunya 2008-2011

(http://www20.gencat.cat/docs/icdones/Institut/Documents/pla_accio/pub_eines12.pdf).

Quadre 8.1.5.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
 IMPACTE DE GÈNERE ALS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS

Programes pressupostaris amb impacte de gènere	
111 Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	412 Atenció especialitzada de salut
121 Direcció i administració generals	414 Salut pública
122 Formació del personal d'administració i serveis	419 Altres serveis de salut
123 Prevenció de riscos lab. del pers. de l'adm. de la Gen.	421 Educació general
131 Participació ciutadana i qualitat democràtica	422 Educació universitària
211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	424 Serveis complementaris a l'educació
212 Justícia juvenil	425 Beques i ajuts a l'estudi
215 Formació del personal de l'àmbit de Justícia	431 Habitatge
221 Seguretat ciutadana	432 Barris i nuclis antics
224 Formació del personal de seguretat	442 Suport a la creació, producció, promoció i difusió cultural
231 Relacions exteriors	443 Protecció i conservació del patrimoni cultural
232 Cooperació al desenvolupament	444 Esports i educació física
311 Pensions i prestacions assistencials	451 Promoció de la llengua catalana
313 Atenció a les famílies i drets de ciutadania	522 Infraestructures ferroviàries
314 Atenció a la immigració	523 Suport al transport públic de viatgers
315 Atenció a la gent gran amb dependència	524 Ports i transport marítim
316 Atenció a les persones amb discapacitats	532 Societat de la informació i el coneixement
317 Altres serveis de protecció social	533 Mitjans de comunicació social
318 Atenció a la infància i l'adolescència	551 Protecció i conservació del medi natural
321 Serveis a la joventut	571 Recerca i Desenvolupament
322 Desenvolupament de polítiques de dones	573 Recerca i Desenvolupament Biomèdics i en ciències de la salut
323 Serveis a la comunitat	574 Innovació
324 Relacions amb les confessions religioses	583 Estadística
331 Assessorament i intermediació ocupacional	584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió
332 Promoció de l'ocupació	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers
333 Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació	613 Suport a l'Agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats
334 Qualificació professional	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesq.
335 Formació professional agrària i pesquera	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural
336 Relacions laborals, condicions de treball i riscos lab.	641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesania
	642 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior
	672 Crèdit oficial

8.2. Els pressupostos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat, en termes del SEC

La legislació vigent sobre estabilitat pressupostària¹⁵ estableix que l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos del sector Administració pública es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària, entenent com a tal la situació d'equilibri o de superàvit computada al llarg del cicle econòmic en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC)¹⁶.

El SEC estableix un marc comptable comparable a escala internacional amb la finalitat de realitzar una descripció sistemàtica i detallada d'una economia en el seu conjunt, dels seus components i les seves relacions amb altres economies. En particular, el SEC estableix

¹⁵ Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, que aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària i Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària, en la redacció donada per la Llei Orgànica 3/2006, de 26 de maig, que la reforma.

¹⁶ El sistema europeu de comptes vigent és el SEC95. El Reglament número 2223/96 del publicat al Diari Oficial de les Comunitats Europees número L 310/1 de 30 de novembre, Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC95).

unes normes i criteris d'elaboració tant dels comptes financers com dels no financers del conjunt d'una economia en termes de comptabilitat nacional i les administracions públiques, a banda de per finalitats estadístiques, els han d'utilitzar als efectes tant del procediment de dèficit excessiu del Pacte d'estabilitat i creixement europeu com del compliment de les obligacions d'estabilitat pressupostària que estableix la legislació espanyola.

Per tant, la Generalitat, com totes les administracions públiques de la Unió Europea, ha d'aplicar la normativa del SEC per obtenir les magnituds necessàries per mesurar el grau de compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària. Això suposa, d'una banda, delimitar l'àmbit institucional de referència, és a dir, les entitats dependents totalment o parcialment de la Generalitat que formen part del seu sector Administració pública i, d'altra, ajustar algunes operacions del càlcul pressupostari de la capacitat (o necessitat) de finançament als criteris de la comptabilitat nacional.

Per motius de transparència i de la mateixa manera que en els darrers exercicis, els pressupostos de la Generalitat per al 2011 incorporen els estats consolidats d'ingressos i de despeses del seu sector Administració pública d'acord amb la definició del SEC (base 2000).

8.2.1 Definició del sector Administració pública de la Generalitat

D'acord amb la normativa SEC, s'inclouen dins del sector Administració pública totes aquelles unitats institucionals públiques (segons criteri de control efectiu en els òrgans de govern) que es consideren productors no de mercat (és a dir, amb uns ingressos per vendes inferiors al 50% dels costos de producció). Aplicant aquests criteris i les directrius d'interpretació d'Eurostat en aquest àmbit, el grup de treball integrat per l'Institut Nacional d'Estadística, el Banc d'Espanya i la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE) determina les entitats que en cada moment integren el sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC, amb l'objectiu d'elaborar els comptes del sector Administració pública del conjunt de l'economia estatal.

Per a l'exercici 2011, el sector Administració pública en termes SEC (AP SEC) de la Generalitat està integrat per un total de 183 entitats: la pròpia Administració de la Generalitat, les seves entitats autònomes administratives, el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, dues entitats autònomes comercials i financeres, trenta-sis entitats de dret públic, divuit societats mercantils, setanta-tres consorcis i vint-i-cinc fundacions.

Cal tenir present que el perímetre de consolidació de les entitats considerades Administració pública segons el SEC no és estàtic perquè el grup de treball esmentat anteriorment revisa periòdicament la classificació d'entitats i acorda noves incorporacions. Així, respecte els pressupostos inicials per al 2011 s'han incorporat a aquest perímetre de consolidació cinquanta-dos unitats institucionals (set entitats de dret públic, vint-i-tres consorcis i vint-i-dos fundacions) mentre que s'han donat de baixa una entitat autònoma administrativa i un consorci. En total, el sector Administració pública de la Generalitat s'ha ampliat en cinquanta unitats. La relació d'entitats classificades AP-SEC es pot consultar a l'apartat 3 d'aquesta memòria explicativa.

Al següent quadre es mostra l'evolució des de 2006 del nombre d'entitats del sector AP SEC de la Generalitat.

Quadre 8.2.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
EVOLUCIÓ NOMBRE D'ENTITATS

Subsector	2006	2007	2008	2009	2010	2011
AP SEC participació majoritària						
Generalitat	1	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3
Entitats Autònomes Administratives	24	24	25	26	26	25
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2	2
Entitats de Dret Públic	21	22	23	23	29	36
Societats Mercantils	18	18	18	17	17	17
Consortis	13	20	23	25	33	48
Fundacions	1	1	1	1	1	23
a) Subtotal AP SEC participació majoritària	82	90	95	97	112	155
AP SEC participació no majoritària						
Societats Mercantils	1	1	1	1	1	1
Consortis	2	7	9	12	18	25
Fundacions	1	1	1	1	2	2
b) Subtotal AP SEC participació no majoritària	4	9	11	14	21	28
Total AP SEC						
Generalitat	1	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3
Entitats Autònomes Administratives	24	24	25	26	26	25
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2	2
Entitats de Dret Públic	21	22	23	23	29	36
Societats Mercantils	19	19	19	18	18	18
Consortis	15	27	32	37	51	73
Fundacions	2	2	2	2	3	25
a+b) Total AP SEC	86	99	106	111	133	183

Com s'ha explicat a l'apartat 3 d'aquesta memòria explicativa, cal tenir present que les entitats classificades AP SEC en les quals la Generalitat no hi té participació majoritària no s'integren en el Sector públic de la Generalitat ja que aquesta no en té el control efectiu en els òrgans de govern. Com es pot veure al quadre 8.2.1.1 es tracta de vint-i-vuit entitats: una societat mercantil, vint-i-cinc consorcis i dues fundacions.

Finalment, s'ha d'esmentar que les universitats públiques, així com les seves entitats dependents, en la mesura que el grup de treball abans esmentat les classifica dins del sector Administració pública de la Generalitat, d'acord amb els criteris del SEC, cal considerar-les en el càlcul del resultat no financer d'aquest àmbit. Tanmateix, en no formar part de l'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat, cal ajustar la xifra de capacitat/necessitat de finançament derivada de les dades pressupostàries afegint la mateixa magnitud referida a les universitats i les seves entitats que en depenen de forma exclusiva per tal d'obtenir la capacitat/necessitat de finançament del conjunt del sector AP SEC de la Generalitat. Així i tot, d'acord amb l'establert a la llei, les universitats i aquestes entitats dependents han de presentar un pressupost equilibrat en termes no financers i, en conseqüència, no és necessari efectuar cap ajust.

8.2.2 Els ingressos i les despeses consolidades del sector públic en termes SEC

El pressupost consolidat del sector AP SEC de la Generalitat per al 2011 és de 35.744,6 milions d'euros, xifra que suposa una molt lleu disminució del 0,2% en relació a l'exercici 2010. En el cas que no s'hagués ampliat el perímetre de consolidació d'aquest sector, el seu pressupost consolidat hagués estat de 35.162,4 milions d'euros i la disminució en relació al 2010, en termes homogenis, de l'1,9%.

Es preveu l'obtenció d'ingressos corrents per un import consolidat de 23.659,9 milions d'euros, un 4,5% menys que en l'exercici anterior com a conseqüència de la davallada dels ingressos del model de finançament. Destaca l'important transvasament que es produeix en les fonts d'aquests ingressos com a conseqüència del canvi del model de finançament que ha comportat l'increment molt notable dels ingressos tributaris, com a conseqüència de l'augment del percentatge de les principals figures impositives, mentre que disminueixen també molt significativament els ingressos per transferències corrents. Tanmateix, cal assenyalar que en relació als exercicis precedents els ingressos no preveuen un import en concepte de bestreta a compte del fons de competitivitat.

Quadre 8.2.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	6.387,5	8.358,5	1.971,1	30,9
2. Impostos indirectes	6.322,9	8.567,4	2.244,4	35,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.999,7	2.289,7	290,0	14,5
4. Transferències corrents	9.992,6	4.403,7	-5.588,9	-55,9
5. Ingressos patrimonials	67,7	40,6	-27,1	-40,0
Total ingressos corrents	24.770,4	23.659,9	-1.110,5	-4,5
6. Alienació d'inversions reals	665,5	620,1	-45,4	-6,8
7. Transferències de capital	659,8	970,9	311,1	47,1
Total ingressos de capital	1.325,3	1.591,0	265,7	20,0
Total ingressos no financers	26.095,7	25.250,9	-844,8	-3,2
8. Variació d'actius financers	35,3	234,4	199,0	563,3
9. Variació de passius financers	9.699,2	10.259,4	560,2	5,8
Total ingressos financers	9.734,5	10.493,8	759,3	7,8
Total	35.830,2	35.744,6	-85,6	-0,2

Pel que fa als ingressos de capital, l'import consolidat estimat per al 2011 és de 1.591 milions d'euros, el que suposa un augment del 20% en relació al previst per al 2010. Mentre que els ingressos per alienació d'inversions reals disminueixen un 6,8%; en canvi, les transferències de capital augmenten un 47,1%. La raó fonamental d'aquests increment és l'augment dels ingressos procedents de l'Administració General de l'Estat fonamentalment en aplicació de la Disposició addicional 3a de l'Estatut. Finalment, pel que fa als ingressos financers, es preveu un increment molt notable de la variació d'actius financers, que quasi es multiplica per sis, com a conseqüència de la previsió d'ingressos extraordinaris per la venda d'actius financers; mentre que la variació de passius financers creix un 5,8%. Cal assenyalar, però, que la variació neta de passius financers disminueix un 28,4%, com a conseqüència de les importants mesures d'ajust que redueixen de forma molt notable el dèficit previst i, en conseqüència, les necessitats del seu finançament.

La informació sobre els ingressos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC també es detalla per subsectors, la qual cosa posa en evidència la diferent estructura d'ingressos que presenta cadascun. D'una banda, els ingressos de caràcter impositiu només poden ser obtinguts per part de l'Administració de la Generalitat i representen, en aquest pressupost per al 2011, un 47,4% dels ingressos consolidats, front al 35,5% de l'exercici anterior, fonamentalment per la plasmació en el present pressupost del canvi del model de finançament que comporta l'increment de la participació en els principals tributs de l'estat.

Pel que fa a la resta de recursos, es pot destacar, la major importància en l'estructura d'ingressos dels procedents de taxes, venda de béns i prestació de serveis en els subsectors dels consorcis i de les fundacions (al voltant del 60%) i, en menor mesura, en el de les entitats de dret públic (39%) i en el de les societats mercantils (29%); mentre que en els subsectors CatSalut, ICS i ICASS, entitats autònomes administratives i entitats autònomes comercials i financeres es fa palès el predomini de les transferències corrents (97%, 81,4% i 74%, respectivament). Un altre tret característic d'aquesta estructura és la importància relativa dels ingressos de capital i dels ingressos per variació d'actius financers en el subsector entitats de dret públic, tant per aportacions al fons patrimonial com els derivats del retorn de préstecs i bestretes. En les societats mercantils, destaquen els ingressos procedents de l'alienació d'inversions reals obtinguts, derivats fonamentalment dels encàrrecs efectuats per la Generalitat .

Quadre 8.2.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Millions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms comercials i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	8.358,5	-	-	-	-	-	-	-	8.358,5	-	8.358,5
2. Impostos indirectes	8.567,4	-	-	-	-	-	-	-	8.567,4	-	8.567,4
3. Taxes, venda béns i serveis i altres ing.	465,4	181,5	117,1	0,8	771,3	489,8	2.220,8	362,8	4.609,5	2.319,8	2.289,7
4. Transferències corrents	3.890,1	12.962,0	639,1	5,0	507,7	18,1	911,9	199,5	19.133,4	14.729,7	4.403,7
5. Ingressos patrimonials	9,9	0,5	0,3	0,0	1,1	121,9	4,4	11,7	149,9	109,3	40,6
Total ingressos corrents	21.291,2	13.143,9	756,5	5,8	1.280,1	629,8	3.137,2	574,1	40.818,7	17.158,8	23.659,9
6. Alienació d'inversions reals	200,0	-	-	-	79,6	657,0	119,5	0,0	1.056,2	436,1	620,1
7. Transferències de capital	813,5	222,8	23,6	-	189,5	0,6	72,2	19,6	1.341,9	371,0	970,9
Total ingressos de capital	1.013,5	222,8	23,6	-	269,1	657,6	191,7	19,7	2.398,0	807,1	1.591,0
Total ingressos no financers	22.304,7	13.366,8	780,1	5,8	1.549,2	1.287,4	3.328,9	593,8	43.216,7	17.965,9	25.250,9
8. Variació d'actius financers	210,1	69,9	0,2	1,0	434,1	308,8	60,9	0,1	1.085,1	850,7	234,4
9. Variació de passius financers	10.115,3	-	5,0	-	17,9	122,7	5,3	2,2	10.268,4	9,0	10.259,4
Total ingressos financers	10.325,3	69,9	5,2	1,0	452,0	431,5	66,2	2,3	11.353,5	859,7	10.493,8
Total	32.630,0	13.436,7	785,3	6,8	2.001,2	1.719,0	3.395,2	596,1	54.570,2	18.825,6	35.744,6

Pel que fa al pressupost consolidat de despeses del sector Administració Pública de la Generalitat segons el SEC, assoleix els 35.744,6 milions d'euros, amb una lleu disminució del 0,2% que, en termes homogenis, és de l'1,9%. Les operacions corrents, amb un import de 28.183 milions d'euros, disminueixen un 2,7% i representen el 78,8% de la despesa prevista per al 2011. Concretament, les remuneracions del personal representen un 26,5% del total de despeses, les transferències corrents un 26% i les despeses corrents de béns i serveis un 21,7%. Finalment, les despeses financeres, que inclouen els interessos, comissions i altres derivades del deute i els préstecs, representen un 4,5%, si bé experimenten un significatiu creixement (36,3%), a causa de l'increment tant del volum de l'endeutament com de les previsions d'augment del cost mitjà del mateix.

Pel que fa a la variació de les remuneracions de personal, la reducció de l'1,8% que mostra el quadre infravalora l'impacte de l'ajust en la despesa de personal a causa de la incorporació dins del perímetre del sector de noves entitats, entre les quals n'hi ha alguna de l'àmbit sanitari i de recerca amb un volum important de recursos humans. Així, en termes homogenis amb el 2010, la reducció de les remuneracions de personal hauria estat del 6,9%.

Quadre 8.2.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	9.630,7	9.461,3	-169,4	-1,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	7.930,8	7.768,2	-162,7	-2,1
3. Despeses financeres	1.186,0	1.616,4	430,4	36,3
4. Transferències corrents	10.061,6	9.298,1	-763,4	-7,6
5. Fons contingència execució pressupostària	150,0	39,0	-111,0	-74,0
Total despeses corrents	28.959,1	28.183,0	-776,1	-2,7
6. Inversions reals	2.887,5	1.634,1	-1.253,4	-43,4
7. Transferències de capital	1.030,8	765,5	-265,3	-25,7
Total despeses de capital	3.918,4	2.399,6	-1.518,8	-38,8
Total despeses no financeres	32.877,5	30.582,6	-2.294,9	-7,0
8. Variació d'actius financers	1.011,7	459,9	-551,7	-54,5
9. Variació de passius financers	1.941,1	4.702,1	2.761,0	142,2
Total despeses financeres	2.952,7	5.162,0	2.209,3	74,8
Total despeses	35.830,2	35.744,6	-85,6	-0,2

Pel que fa a les operacions de capital, sumen un import de 2.399,6 milions d'euros i representen el 6,7% del pressupost consolidat. En el seu conjunt experimenten una davallada del 38,8%, de forma que constitueixen un dels epígrafs més importants de l'ajust

en la despesa; de fet, pràcticament el doble de l'ajust que s'efectua en les despeses corrents. Les inversions reals assoleixen els 1.634,1 milions d'euros, amb un pes relatiu del 4,6% i les transferències de capital arriben als 765,5 milions d'euros, amb un pes relatiu del 2,1% i un decreixement inferior al de les inversions reals. Les operacions financeres arriben als 5.162 milions d'euros i suposen el 14,4% del pressupost consolidat. El seu fort creixement s'explica per l'increment de les necessitats d'amortització d'endeutament, en bona part a causa de la reducció de la vida mitjana de l'endeutament vinculada a les emissions de bons adreçades al públic en general efectuades a terminis breus. En canvi, com s'ha esmentat, les necessitats d'endeutament net disminueixen sensiblement com a conseqüència de la reducció prevista del dèficit.

Com en el cas dels ingressos, la informació sobre les despeses consolidades del sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC també es presenta agrupada per subsectors, el que mostra les diferències en l'estructura de despesa de cada subsector d'acord amb les funcions que tenen atribuïdes. En la majoria de subsectors les despeses corrents representen la part més important de la despesa. Concretament, en els casos del subsector CatSalut, ICS i ICASS, del de les entitats autònomes administratives, del dels consorcis i del de les fundacions, aquest percentatge supera el 90%, assolint el màxim en el primer d'aquests subsectors amb el 97,8%.

Aquest percentatge disminueix en el cas de les entitats autònomes comercials i financeres fins al 85%, en favor de les inversions reals, i també en el cas de les entitats de dret públic, on es queda en el 63% i on el relleu el prenen tant les despeses de capital (sobretot les inversions reals) com les operacions financeres (sobretot la variació d'actius financers). Un cas a part, és el del subsector de les societats mercantils on el pes de les inversions reals assoleix un 47%, no gaire per sota del pes que hi tenen les despeses corrents.

En els subsectors Generalitat i Entitats autònomes administratives, la despesa es concentra en les transferències corrents (al voltant del 55%) mentre que en el subsector CatSalut, ICS i ICASS destaca també el capítol 2, el qual suposa un 44,5% de la despesa a causa, sobretot, del volum dels concerts sanitaris i de la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria. En aquest subsector, les transferències corrents també tenen un gran pes (38,5%) i inclouen, entre altres conceptes, les despeses corresponents a les receptes mèdiques i les corresponents als ajuts de caràcter social prestats per l'ICASS.

Quadre 8.2.2.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS
Miliions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms merc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	5.159,2	1.997,3	156,9	2,6	425,0	236,9	1.186,7	296,6	9.461,3	-	9.461,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.330,1	5.979,0	141,4	3,2	622,4	543,7	1.328,6	250,9	10.199,3	2.431,1	7.768,2
3. Despeses financeres	1.477,9	-	0,0	-	26,7	69,3	29,0	13,5	1.616,4	-	1.616,4
4. Transferències corrents	17.651,1	5.167,6	445,0	-	186,3	-	570,8	7,0	24.027,8	14.729,7	9.298,1
5. Fons de Contingència	39,0	-	-	-	-	-	-	-	39,0	-	39,0
Total despeses corrents	25.657,3	13.143,9	743,3	5,8	1.260,4	849,9	3.115,2	568,1	45.343,9	17.160,8	28.183,0
6. Inversions reals	650,1	164,1	24,6	1,0	275,0	803,6	135,9	15,9	2.070,2	436,1	1.634,1
7. Transferències de capital	914,6	58,8	12,1	-	94,4	-	56,5	-	1.136,3	370,8	765,5
Total despeses de capital	1.564,7	222,8	36,8	1,0	369,4	803,6	192,4	15,9	3.206,5	806,9	2.399,6
Total despeses no financeres	27.222,0	13.366,8	780,1	6,8	1.629,8	1.653,4	3.307,6	584,0	48.550,4	17.967,8	30.582,6
8. Variació d'actius financers	915,2	69,9	5,2	-	324,5	1,2	1,7	-	1.317,7	857,8	469,9
9. Variació de passius financers	4.492,9	-	-	-	46,9	64,3	85,9	12,1	4.702,1	-	4.702,1
Total despeses financeres	5.408,1	69,9	5,2	-	371,4	65,5	87,6	12,1	6.019,8	857,8	5.162,0
Total	32.630,0	13.436,7	785,3	6,8	2.001,2	1.719,0	3.395,2	596,1	54.570,2	18.825,6	35.744,6

8.2.3 El compte financer en termes del SEC

Com s'ha esmentat al principi d'aquest apartat, l'àmbit del sector Administració pública de la Generalitat definit d'acord amb els criteris de la normativa del SEC és el rellevant des del punt de vista del compliment de la legislació d'estabilitat pressupostària. Aquest és, doncs, l'àmbit rellevant per a calcular el resultat pressupostari que s'expressa en forma de capacitat o necessitat de finançament. En conseqüència cal tenir present que aquest perímetre difereix del perímetre d'entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat, per dues raons, en primer lloc perquè no inclou aquelles entitats que integren el sector públic de la Generalitat però que d'acord amb els criteris del SEC no formen part del sector de les administracions públiques. En sentit contrari, existeixen algunes entitats que no formen part del sector públic de la Generalitat, perquè aquesta no en té el control efectiu en els òrgans de govern, però, en canvi, han estat classificades dins del sector administracions públiques de la Generalitat.

A continuació es presenta el compte financer del sector AP SEC de la Generalitat. Dins d'aquest, la diferència entre els ingressos i les despeses corrents s'anomena estalvi brut o estalvi per operacions corrents mentre que el saldo del compte de les operacions de capital s'anomena capacitat (positiu) o necessitat (negatiu) per a la formació bruta de capital. Si a les operacions corrents s'incorporen les de capital, és a dir, si es considera el conjunt de les operacions no financeres, el saldo que s'obté s'anomena capacitat o necessitat de finançament (superàvit o dèficit no financer).

Tanmateix, l'objectiu d'estabilitat pressupostària està expressat en termes de comptabilitat nacional, és a dir, aplicant els criteris metodològics del SEC. D'altra banda, algunes de les operacions efectuades per les administracions públiques reben un tractament en comptabilitat pressupostària diferent al que se'ls dona en comptabilitat nacional. Quan aquestes diferències en la comptabilització afecten a la valoració dels ingressos i les despeses no financeres, cal ajustar el resultat no financer obtingut de la comptabilitat pressupostària per obtenir el resultat no financer en termes de comptabilitat nacional i poder determinar, amb criteris homogenis, el resultat en termes de capacitat o necessitat de finançament.

Quadre 8.2.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
COMPTE FINANCER
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/20010	
			Import	%
1. OPERACIONS CORRENTS				
1.1 Ingressos corrents				
Impostos directes	6.387,5	8.358,5	1.971,1	30,9
Impostos indirectes	6.322,9	8.567,4	2.244,4	35,5
Altres ingressos corrents	12.060,0	6.734,0	-5.326,0	-44,2
1.2 Despeses corrents				
Remuneracions de personal	9.630,7	9.461,3	-169,4	-1,8
Despeses corrents de béns i serveis	7.930,8	7.768,2	-162,7	-2,1
Interessos	1.186,0	1.616,4	430,4	36,3
Transferències corrents	10.061,6	9.298,1	-763,4	-7,6
A = 1.1 - 1.2 ESTALVI PER OPERACIONS CORRENTS	-4.038,7	-4.484,1	-445,4	11,0
2. OPERACIONS DE CAPITAL				
2.1 Ingressos de capital				
Alienació d'inversions reals	665,5	620,1	-45,4	-6,8
Transferències de capital	659,8	970,9	311,1	47,1
2.2 Despeses de capital				
Inversions reals	2.887,5	1.634,1	-1.253,4	-43,4
Transferències de capital	1.030,8	765,5	-265,3	-25,7
B = 2.1 - 2.2 NECESSITAT FORMACIÓ BRUTA DE CAPITAL	-2.593,1	-808,6	1.784,4	-68,8
C Fons de contingència	150,0	39,0	-	-
D = A + B - C RESULTAT NO FINANCER PRESSUPOSTARI	-6.781,8	-5.331,8	1.450,0	-21,4
Ajustos SEC	415,2	-214,7	-630,0	-151,7
Cinquena part Imputació liquidació negativa 2008	-	138,1	138,1	-
TOTAL AJUSTOS SEC	415,2	-76,6	-491,8	-118,4
NECESSITAT / CAPACITAT DE FINANÇAMENT en termes SEC	-6.366,5	-5.408,4	958,2	-15,0
ENDEUTAMENT BRUT	9.699,2	10.259,4	560,2	5,8
AMORTITZACIONS	1.941,1	4.702,1	2.761,0	142,2
ENDEUTAMENT NET	7.758,1	5.557,3	-2.200,8	-28,4

Per a l'exercici 2011, el dèficit no financer pressupostari del sector AP SEC de la Generalitat s'estima en 5.331,8 milions d'euros, xifra que resulta d'un estalvi brut negatiu de 4.484,1 milions d'euros, d'una necessitat per a la formació bruta de capital de 808,6 milions d'euros i d'un fons de contingència de 39 milions d'euros¹⁷. En relació a l'exercici 2010, destaca el menor estalvi brut com a conseqüència fonamentalment de la disminució dels ingressos del model de finançament.

Com s'ha esmentat anteriorment, per tal de mesurar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària cal expressar la capacitat/necessitat de finançament en els

¹⁷ L'àmbit institucional dels pressupostos no inclou les universitats ni les seves entitats que en depenen de forma exclusiva, però la capacitat/necessitat de finançament del sector Administració pública de la Generalitat no es veu alterada quan s'ajusta amb el resultat pressupostari de les universitats atès que el pressupost inicial d'aquestes és equilibrat.

termes que estableix el SEC i, per tant, s'han d'aplicar al saldo pressupostari els ajustos pertinents per adequar-lo als criteris de la comptabilitat nacional.

Els factors més rellevants que donen lloc a les diferències entre aquestes dues perspectives comptables són, d'una banda, que la comptabilitat nacional es regeix pel criteri del meritament, mentre que la comptabilitat pressupostària es regeix pel criteri de caixa. D'altra banda, determinades operacions que es consideren financeres sota criteris pressupostaris, es consideren no financeres sota criteris de comptabilitat nacional.

Per aquests motius per determinar la capacitat o necessitat de finançament de la Generalitat de Catalunya és necessari establir l'equivalència entre el saldo pressupostari de les operacions no financeres del sector AP SEC de la Generalitat i el saldo no financer en comptabilitat nacional. Per a l'any 2011 el conjunt dels ajustos que s'han dut a terme pugen un total de 214,7 milions d'euros i són els següents:

1. Ajust per aportacions de capital de la Generalitat a entitats públiques fora del sector AP SEC per compensar pèrdues. En comptabilitat pressupostària les aportacions de capital per compensar pèrdues a les entitats de la resta del sector públic es consideren com a despeses financeres, però en comptabilitat nacional s'han d'ajustar com a despesa no financera. Per a l'any 2011 es preveu un ajust negatiu de 94,7 M€ que suposa un major dèficit.
2. Ajust per censos. A l'inrevés que en l'ajust anterior, les quotes dels censos es consignen com a despesa no financera des del punt de vist pressupostari, però sota el criteri de la comptabilitat nacional, una part de la quota del cens correspon a despesa financera. Per a l'any 2011 es preveu un ajust positiu de 71,5 M€ que suposa un menor dèficit.
3. Ajust per meritament. En el pressupost, conceptes com els interessos del deute i els ingressos procedents de la Unió Europea es comptabilitzen seguin el criteri de caixa mentre que en comptabilitat nacional cal aplicar l'import efectivament meritat. Per a l'any 2011 es preveu un ajust negatiu de 136 M€ que suposa un major dèficit.
4. Ajust per recaptació incerta. En comptabilitat pressupostària l'estat d'ingressos inclou la previsió de drets a liquidar, mentre que en comptabilitat nacional cal minorar la previsió de recaptació incerta. Per a l'any 2011 es preveu un ajust negatiu de 215 M€ que suposa un major dèficit.

5. Ajust per inexecució. Amb caràcter general, el grau d'execució pressupostària final es situa per sota del 100 per cent del pressupost aprovat, que suposa realitzar una menor despesa i per tant també un menor dèficit. Atesa la situació excepcional de pressupost minorat, aquest ajust també es minora significativament respecte els anys anteriors i per a l'any 2011 s'estima un ajust positiu per inexecució de 159,5 M€ que redueix el dèficit.

A més d'aquest conjunt d'ajustos que suposen un increment del dèficit per un import de 214,7 M€, en aquest exercici cal incorporar un ajust addicional. L'exercici 2008 es va tancar amb una liquidació negativa amb l'AGE del sistema de finançament que va tenir el seu corresponent impacte en el dèficit d'aquell exercici. Els acords amb l'AGE preveuen que aquesta liquidació es saldi en fraccions iguals en un període de 5 anys. En conseqüència, el pagament d'aquest import en l'exercici 2011 que suposa 138,1 milions d'euros comporta un ajust de signe contrari.

Per tant, en conjunt, els ajustos SEC dels pressupostos 2011 ascendeixen a un import de -76,6 milions d'euros i augmenten el dèficit pressupostari fins a 5.408,4 milions d'euros que representa una reducció respecte del dèficit inicialment previst pel 2010 de 958,2 milions d'euros, és a dir, d'un 15%. Aquest dèficit no financer representaria el 2,66% del PIB¹⁸ català previst per al 2011.

No obstant això, cal assenyalar que, com que el dèficit pressupostari del 2010 finalment es va desbordar respecte de les previsions i va assolir el 7.607 milions d'euros (que representa un 3,86% del PIB de l'exercici), la reducció sobre els pressupostos liquidats és molt superior, assolint el 28,9%. En relació al PIB comporta una reducció d'1,20 punts.

En conseqüència, els pressupostos de la Generalitat pel 2011, en termes SEC, incorporen un ajust molt notable de la despesa no financera a càrrec de recursos generals respecte de la liquidada en l'exercici 2010. L'objectiu de reducció s'ha establert en el 10% d'aquesta despesa, el que representa una reducció de 2.680 milions d'euros. Tot i l'ambició d'aquesta reducció de la despesa, es considera que aquest esforç és factible d'executar-lo i, d'altra banda, es considera que és indispensable per trencar la dinàmica d'acumulació creixent de deute, amb la consegüent repercussió en termes de costos financers que deixen menys

¹⁸ El PIB utilitzat a efectes del compliment de la legislació d'estabilitat pressupostària és el de l'Institut Nacional d'Estadística.

marge per al finançament de les diverses polítiques sectorials. D'altra banda, aquest exercici resulta indispensable per tal de poder garantir a mig i llarg termini l'Estat del benestar i el mateix autogovern.

D'aquesta forma, a més, la Generalitat assumeix el compromís de contribuir als objectius del Pacte d'estabilitat i creixement de la Unió Europea, si bé d'acord amb un ritme que, tot i ser molt exigent, és l'únic que resulta factible. En aquest sentit, cal tenir present que el compromís que adopta la Generalitat de reduir el dèficit 1,20 punts del PIB, en relació al dèficit liquidat el 2010, supera els 1,10 punts que representa l'objectiu normatiu per al conjunt de comunitats autònomes (reducció del 2,40% a l'1,30% del PIB) per al 2010.

Cal assenyalar que, tot i que l'objectiu d'ajust pressupostari adoptat pel Govern de la Generalitat comporta arribar a final de l'exercici 2011 a un dèficit equivalent al 2,66% del PIB, aquest resultat s'assoleix sense incorporar entre els ingressos de la Generalitat per a l'exercici cap import en concepte de bestreta del fons de competitivitat. El Govern de la Generalitat, té el propòsit de seguir negociant amb el Govern de l'Estat amb l'objecte de poder incorporar aquest ingrés així com altres millores que podrien permetre arribar a reduir el dèficit per al 2011 fins a l'1,30% en relació al PIB.

Finalment, cal recordar que, atès que el dèficit no financer del sector AP SEC de la Generalitat previst per al 2011 supera el límit que estableix la normativa d'estabilitat pressupostària en funció del cicle econòmic, cal presentar un pla econòmic i financer de reequilibri.

9. ELS PRESSUPOSTOS PER SUBSECTORS, AGRUPACIONS I GRUPS CORPORATIUS

9.1 Els pressupostos per subsectors

9.1.1 El pressupost de la Generalitat

El subsector Generalitat està integrat pels departaments de l'Administració de la Generalitat, pels Òrgans Superiors i altres òrgans i els Fons no departamentals. Cadascun dels departaments i cadascun dels òrgans i fons que integren els altres dos grups esmentats està definit com una secció pressupostària, la qual inclou un o més serveis pressupostaris.

El pressupost previst per al 2011 del subsector Generalitat assoleix la xifra de 32.630 milions d'euros, amb un increment de 111,3 milions d'euros respecte al pressupost 2010, el que suposa una variació relativa del 0,3%. El pressupost de la Generalitat es presenta equilibrat, és a dir, amb una xifra d'ingressos igual a la xifra de despeses.

Els ingressos

En la previsió d'ingressos de la Generalitat, les operacions corrents, amb un volum de 21.291,2 milions d'euros, tenen un pes relatiu del 65,3% dels ingressos del subsector. Alhora, cal destacar que la principal font d'ingressos seran els impostos indirectes amb 8.567,4 milions d'euros; en segon lloc els impostos directes amb una previsió de 8.358,5 milions d'euros; i en tercer lloc les transferències corrents amb 3.890,1 milions d'euros. Més lluny quant a volum queden les previsions d'ingressos per taxes, venda de béns i prestació de serveis, amb 465,4 milions d'euros i els patrimonials, amb 9,9 milions d'euros. Cal destacar que els ingressos impositius suposen un 51,9% del total d'ingressos del pressupost per al 2011 enfront a l'11,9% que suposen les transferències corrents, mentre que al pressupost per al 2010 en suposaven el 39,1% i el 29,3%, respectivament.

Pels ingressos corrents s'estima una reducció de 1.495,1 milions d'euros (6,6% de minoració en termes relatius) en relació a les previsions inicials del pressupost 2010. D'entre els ingressos corrents, cal destacar que mentre que els impostos directes i indirectes mostren un elevat creixement (1.971,1 i 2.244,4 milions d'euros respectivament i un 30,9% i un 35,5% en termes relatius), les transferències corrents es redueixen en 5.642,5 milions d'euros (una reducció del 59,2%). Aquesta circumstància es deu, bàsicament, a la plena visualització en el pressupost dels increments en els percentatges de cessió en ingressos participats i cedits de l'Estat i la nova composició i dinàmica de transferències associats a l'aplicació del nou model de finançament autonòmic. Els ingressos de capital es preveuen

en 1.013,5 milions d'euros, import superior al de l'any anterior, amb un augment del 223,1%. Pel que fa al seu origen, procedeixen principalment de transferències de capital d'altres administracions, entre les que destaca una dotació molt rellevant com a conseqüència de la liquidació dels compromisos d'inversió de l'Estat a Catalunya continguts en la disposició addicional tercera de l'Estatut.

Finalment, els ingressos financers, que s'estimen en 10.325,3 milions d'euros, experimenten un augment de 906,5 milions d'euros, que representa un creixement del 9,6% de creixement respecte al pressupost per al 2010. Aquesta xifra correspon únicament a la variació de passius financers, és a dir, a l'increment brut de l'endeutament.

Quadre 9.1.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	6.387,5	8.358,5	1.971,1	30,9
2. Impostos indirectes	6.322,9	8.567,4	2.244,4	35,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	489,5	465,4	-24,1	-4,9
4. Transferències corrents	9.532,7	3.890,1	-5.642,6	-59,2
5. Ingressos patrimonials	53,7	9,9	-43,8	-81,7
Total ingressos corrents	22.786,3	21.291,2	-1.495,1	-6,6
6. Alienació d'inversions reals	-	200,0	200,0	--
7. Transferències de capital	313,6	813,5	499,9	159,4
Total ingressos de capital	313,6	1.013,5	699,9	223,1
Total ingressos no financers	23.099,9	22.304,7	-795,2	-3,4
8. Actius financers	-	210,1	210,1	--
9. Passius financers	9.418,8	10.115,3	696,5	7,4
Total ingressos financers	9.418,8	10.325,3	906,5	9,6
Total	32.518,7	32.630,0	111,3	0,3

A continuació es fa una anàlisi més detallada dels ingressos de la Generalitat atenent a si tenen l'origen en el model de finançament autonòmic o si procedeixen d'altres fonts.

Els recursos del model de finançament

Els pressupostos 2011 són els primers pressupostos en què ja es visualitzen de forma plena els nous percentatges de cessió dels tributs cedits parcialment i els nous fons de transferències.

Els ingressos de la Generalitat vinculats al model de finançament s'estimen en 17.644,4 milions d'euros per al 2011, import que representa una disminució de 1.676,6 milions d'euros (-8,7% de variació relativa), respecte del pressupost inicial del 2010. Cal esmentar que

aquesta davallada mostra una magnitud inferior si es comparen les previsions 2011 envers els imports liquidats del 2010, produint-se en aquest cas una minoració del 5,2% dels ingressos associats al model de finançament.

Els ingressos del model de finançament representen el 54,1% dels recursos totals del subsector Generalitat i el 79,1% dels ingressos no financers.

Els recursos del model de finançament es desglossen, d'una banda, en ingressos procedents de tributs cedits (parcialment i plenament) per import de 17.220,2 milions d'euros, que representen el 97,6% dels ingressos del model, i, d'una altra, en ingressos per transferències, que amb 424,2 milions d'euros en representen el 2,4% restant. Cal esmentar que aquesta distribució es diferencia de forma molt notable respecte del pressupost 2010, on els tributs cedits suposaven el 67,3% i les transferències el 32,7%, en ser el pressupost 2011 el primer exercici en què s'incorpora i visualitza plenament l'estructura del nou model de finançament.

Si es comparen els imports previstos per al 2011 dels ingressos procedents de tributs cedits i de les transferències amb el pressupost aprovat per al 2010, s'observa com aquests primers incrementen en un 32,4%, mentre que els corresponents a les transferències disminueixen en un 93,3%. Un factor que cal tenir en compte en aquestes variacions és l'estructura nova que suposa el model de finançament aprovat al 2009, on s'incrementen de manera notable els percentatges de cessió de determinats tributs cedits parcialment (IRPF, IVA, impost sobre les labors del tabac, impost sobre alcohols, i l'impost sobre hidrocarburs) i apareixen unes noves figures de transferències de recursos. El canvi agregat del nou model suposa un increment dels pes dels recursos procedents dels impostos cedits i una minoració dels ingressos procedents per les transferències. A continuació es presenta el quadre comparatiu 2010-2011 dels recursos procedents del model de finançament.

Quadre 9.1.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR GENERALITAT
RECURSOS DEL MODEL DE FINANÇAMENT
Milions €

Conceptes	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
Impost s/successions i donacions	899,7	288,6	-611,1	-67,9
Impost s/transmissions patrimonials i AJD	1.466,0	1.286,6	-179,4	-12,2
Tributs sobre el joc	309,2	308,3	-0,9	-0,3
Impost s/energia	280,1	279,3	-0,8	-0,3
Impost s/determinats mitjans de transport	321,5	110,0	-211,5	-65,8
Impost s/vendes minoristes det. hidrocarburs	351,9	280,4	-71,5	-20,3
Tributs cedits totalment	3.628,4	2.553,2	-1.075,2	-29,6
IRPF (tram autonòmic)	5.472,5	8.055,9	2.583,4	47,2
IVA (participació en l'impost estatal)	2.438,8	4.619,0	2.180,2	89,4
Impost s/labors del tabac (participació en l'impost estatal)	680,1	953,7	273,6	40,2
Impost s/alcohols (participació en l'impost estatal)	81,1	122,3	41,1	50,7
Impost s/hidrocarburs (participació en l'impost estatal)	703,5	996,6	293,1	41,7
Liquidacions pendents impostos cedits (*)	0,0	-80,3	-80,3	-
Tributs cedits parcialment	9.375,9	14.667,1	5.291,1	56,4
Total ingressos tributs cedits i participats	13.004,3	17.220,2	4.215,9	32,4
Fons de suficiència	2.508,3	-	-	-
Fons específics sanitaris (**)	103,5	102,0	-1,5	-1,4
Transferències per al finançament de la sanitat	103,1	-	--	-
Liquidacions pendents fons de suficiència	0,0	-57,8	-57,8	-
Bestreta a compte del nou model de finançament(***)	3.601,8	-	-	-
Fons de Suficiència Global (bestreta)	-	1.840,1	-	-
Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals (bestreta)	-	-1.460,0	-	-
Total ingressos per transferències	6.316,7	424,2	-5.892,5	-93,3
Total recursos de model de finançament	19.321,0	17.644,4	-1.676,6	-8,7

(*) Correspon a la cinquena part de la liquidació negativa de l'IVA de l'exercici 2008 (a pagar entre 2011 i 2015)

(**) Fons de cohesió sanitària, control incapacitat temporal i facturació d'accidents i estrangers.

(***) Inclou també la compensació per la supressió de l'impost sobre el patrimoni i el finançament de la policia autonòmica.

En relació als ingressos per tributs cedits, el més rellevant quantitativament és l'IRPF (tram autonòmic), amb un import previst de 8.055,9 milions d'euros, el que suposa un increment del 42,7% respecte al pressupostat per al 2010. En volum de recaptació prevista el segueix l'impost sobre el valor afegit, per import de 4.619 milions d'euros, amb una taxa de creixement del 89,4%. En relació a l'IVA, en els pressupostos 2011 i dins de la partida de liquidacions pendents d'impostos cedits, hi ha pressupostat un import de -80,3 milions d'euros, import que suposa la cinquena part de la liquidació negativa de l'exercici 2008 d'aquest impost, el qual es retornarà a l'Estat en el període 2011-2015. Cal tenir present que tant en els dos impostos esmentats, com en el cas dels impostos sobre les labors del tabac, alcohols i hidrocarburs, els seus elevats creixements s'expliquen principalment pel canvi de percentatge en la seva cessió que suposa el nou model de finançament. Després de l'IRPF i l'IVA, el tercer impost quant a generació de recursos és l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, el qual té un import previst per al 2011 de 1.286,6 milions d'euros, suposant una reducció del 12,2% en els seus rendiments, fet explicat principalment tant per la dinàmica del mercat immobiliari com també pels efectes dels canvis normatius produïts en l'impost sobre operacions societàries. Per un altre costat, cal remarcar també la reducció en els imports previstos en l'impost sobre successions i donacions (-

67,9%) i en l'impost sobre determinats mitjans de transport (-65,8%), on el primer és degut essencialment als canvis normatius produïts en l'impost en el 2010 i 2011, i en el segon cas, a un major ajust de les previsions a la dinàmica actual de les matriculacions de vehicles.

En l'apartat de les transferències del model de finançament, convé esmentar els importants canvis succeïts en la seva estructura envers el 2010. Apareixen, per un costat, noves partides destacades com són ara el fons de suficiència global (1.841,1 milions d'euros), el fons de garantia dels serveis públics fonamentals (-1.460 milions d'euros) i el fons de competitivitat (previst inicialment amb un import de 0 euros), i per un altre, desapareixen el fons de suficiència, la bestreta del nou model de finançament, així com altres fons, dels quals, en alguns casos, s'integren dins del model de finançament de forma no diferenciada (com és el cas del finançament de la policia autonòmica i la compensació per la supressió de l'impost sobre el patrimoni). Finalment, per un altre costat, esmentar que en el pressupost 2011 hi ha previst per import de -57,8 milions d'euros una liquidació pendent negativa d'exercicis anteriors del fons de suficiència, import que suposa la cinquena part de la liquidació negativa de l'exercici 2008 d'aquest fons, el qual es retornarà a l'Estat en el període 2011-2015.

Recursos no procedents del model de finançament

Els recursos del subsector Generalitat que no procedeixen del model de finançament es preveuen en la quantitat de 14.985,6 milions d'euros. Aquest import és superior en 1.787,9 milions d'euros al pressupostat per al 2010 (variació relativa del 13,5%).

Al marge dels ingressos financers, els més importants per volum provenen de les transferències en concepte de participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat, que es canalitzen a través dels pressupostos de la Generalitat. El seu import previst pel 2011, tant en el pressupost d'ingressos com en el de despeses, és de 2.670,2 milions d'euros, el qual suposa un increment del 11,9% respecte del 2010.

La resta d'ingressos no financers del pressupost del subsector Generalitat és de 1.990,1 milions d'euros, amb un augment respecte al pressupost 2010 del 42,9%. Entre aquests ingressos destaquen quant a import els generats per les taxes, béns i altres ingressos, pressupostats en 465,4 milions d'euros, així com les transferències procedents de l'administració de l'Estat i de la Unió Europea i l'alienació d'inversions.

Finalment, els ingressos financers previstos pel 2011 es situen en 10.325,2 milions d'euros, el que suposa un augment del 9,6% respecte al pressupostat pel 2010, que correspon tant a l'increment de l'endeutament brut, com dels ingressos procedents de la variació d'actius financers, on per aquest darrer concepte cal esmentar que s'han previst 200 milions d'euros per vendes d'actius financers al 2011, quan al 2010 inicialment no es va preveure cap ingrés per aquest concepte.

Les despeses

A continuació es fa una descripció de la despesa pressupostada per al 2011 del subsector Generalitat atenent a la triple classificació orgànica, per programes i econòmica. Aquest subsector presenta un pressupost de despeses per aquest exercici de 32.630 milions d'euros, amb un augment de 111,3 milions d'euros respecte al pressupost aprovat per al 2010, el que suposa una variació del 0,3%.

La classificació orgànica

Des de la perspectiva de la classificació orgànica, el pressupost de despeses del subsector Generalitat per al 2011 es divideix en vint-i-tres seccions pressupostàries agrupades en tres blocs: sis seccions corresponents als òrgans superiors i altres òrgans, dotze seccions corresponents als departaments i cinc seccions corresponents als fons no departamentals.

Quadre 9.1.1.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Seccions pressupostàries	Pressupost 2010 (*)	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
Parlament de Catalunya	74,4	67,6	-6,8	-9,2
Consell de Garanties Estatutàries	4,1	3,6	-0,5	-12,1
Sindicatura de Comptes	13,3	12,0	-1,3	-10,0
Oficina Antifrau	6,0	5,4	-0,6	-9,8
Comissió Jurídica Assessora	3,9	3,5	-0,4	-10,7
Consell de Treball Econòmic i Social de Catalunya	3,3	2,9	-0,4	-11,0
Agència Catalana de Protecció de Dades (**)	3,8	-	-3,8	-100,0
Òrgans superiors	108,9	95,1	-13,8	-12,7
Presidència	694,6	544,7	-149,9	-21,6
Governació i Relacions Institucionals	445,8	342,7	-103,1	-23,1
Economia i Coneixement	1.593,4	1.279,9	-313,6	-19,7
Ensenyament (***)	5.317,6	4.894,3	-423,3	-8,0
Salut	9.709,4	9.127,9	-581,5	-6,0
Interior	1.301,6	1.203,0	-98,6	-7,6
Territori i Sostenibilitat	2.013,2	1.389,5	-623,7	-31,0
Cultura	366,4	302,4	-64,0	-17,5
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	576,1	429,7	-146,4	-25,4
Benestar Social i Família (****)	2.216,0	2.085,5	-130,5	-5,9
Empresa i Ocupació	1.456,8	1.126,9	-329,9	-22,6
Justícia	1.007,3	917,8	-89,6	-8,9
Departaments	26.698,3	23.644,3	-3.054,0	-11,4
Pensions	4,6	4,1	-0,5	-10,9
Deute	2.914,7	5.975,5	3.060,8	105,0
Despeses Diversos Departaments	256,0	201,9	-54,1	-21,1
Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat	2.386,3	2.670,2	284,0	11,9
Fons de Contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
Fons no departamentals	5.711,5	8.890,7	3.179,1	55,7
Total	32.518,7	32.630,0	111,3	0,3

(*) Pressupost 2010 amb estructura departamental de 2011.

(**) A l'exercici 2011 s'incorpora al subsector Entitats de dret públic l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, entitat que fins al 2010 era considerada com una secció del subsector Generalitat.

(***) Inclou les remuneracions del personal corresponents a aquelles dotacions de la Generalitat gestionades pel Consorci d'Educació de Barcelona.

(****) Inclou les remuneracions del personal d'aquelles dotacions de la Generalitat traspasades al Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

El volum de despesa previst per al 2011 gestionat des dels departaments és de 23.644,3 milions d'euros, amb una taxa de variació negativa de l'11,4%, i representa el 72,5% de la despesa del subsector Generalitat. Els fons no departamentals tenen pressupostada una despesa de 8.890,7 milions d'euros, amb un increment percentual del 55,7%, el que suposa un 27,2% de la despesa del subsector. Finalment, el Parlament i els òrgans superiors i altres òrgans tenen prevista una despesa de 95,1 milions d'euros, que comporten una variació negativa del 12,7% i representen el 0,3% de la despesa del subsector.

Pel que fa als departaments, el de Salut, amb 9.127,9 milions d'euros, i el d'Ensenyament, amb 4.894,3 milions d'euros, són els que gestionen una part més important de la despesa de l'any 2011, representant un 28% i un 15% del total del subsector, respectivament. En conjunt, aquests dos departaments concentren el 43% de les despeses del pressupost del subsector Generalitat per al 2011.

La classificació per programes

La classificació per programes del pressupost del subsector Generalitat per a l'any 2011 mostra que l'àrea de despesa de Producció de béns públics de caràcter social concentra un 46,8% del pressupost del subsector amb un import de 15.270,1 milions d'euros. D'aquest import, 9.063,2 milions d'euros corresponen a la política de Salut (27,8% de la despesa del subsector) i 5.615,6 milions d'euros corresponen a Educació (17,2% de la despesa del subsector). Així mateix, les polítiques de l'àrea de Protecció i promoció social, amb 2.565,2 milions d'euros, suposen el 7,9% de la despesa del subsector, de manera que aquestes polítiques de caràcter eminentment social suposen el 54,7% de la seva despesa.

També és de destacar que els Serveis públics generals, amb 2.000,4 milions d'euros, i el Producció de béns públics de caràcter econòmic, amb 1.739,5 milions d'euros, suposen el 6,1% i el 5,3% de les despeses pressupostades del subsector Generalitat.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.1.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu govern	108,9	98,3	-10,6	-9,8
12	Administració i serveis generals	1.781,3	1.442,9	-338,4	-19,0
13	Participació ciutadana i processos electorals	48,3	23,9	-24,4	-50,5
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.938,5	1.565,0	-373,4	-19,3
21	Justícia	931,1	848,0	-83,1	-8,9
22	Seguretat i protecció civil	1.199,3	1.117,8	-81,5	-6,8
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	56,4	34,6	-21,8	-38,6
2	Serveis públics generals	2.186,8	2.000,4	-186,4	-8,5
31	Protecció social	1.992,7	1.882,8	-109,9	-5,5
32	Promoció social	84,3	63,6	-20,6	-24,5
33	Foment de l'ocupació	728,6	618,7	-109,9	-15,1
3	Protecció i promoció social	2.805,5	2.565,2	-240,4	-8,6
41	Salut	9.606,3	9.063,2	-543,1	-5,7
42	Educació	6.029,8	5.615,6	-414,2	-6,9
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	306,3	256,2	-50,1	-16,4
44	Cultura i esports	380,6	297,6	-83,0	-21,8
45	Llengua catalana	31,0	27,7	-3,3	-10,5
46	Consum	14,9	9,9	-5,1	-34,0
4	Producció de béns públics de caràcter social	16.368,8	15.270,1	-1.098,8	-6,7
51	Cicle de l'aigua	151,1	16,3	-134,8	-89,2
52	Transport	1.253,8	866,0	-387,8	-30,9
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	431,9	358,6	-73,3	-17,0
54	Urbanisme i ordenació del territori	31,0	24,2	-6,9	-22,2
55	Actuacions ambientals	185,4	148,4	-37,0	-20,0
56	Infraestructures agràries i rurals	134,4	66,6	-67,8	-50,5
57	Recerca, desenvolupament i innovació	427,8	220,9	-206,9	-48,4
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	49,0	38,6	-10,5	-21,3
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	2.664,3	1.739,5	-924,9	-34,7
61	Agricultura, ramaderia i pesca	179,3	148,5	-30,8	-17,2
62	Indústria	166,1	152,3	-13,8	-8,3
63	Energia i Mines	34,3	32,8	-1,5	-4,3
64	Comerç	73,8	25,5	-48,4	-65,5
65	Turisme i oci	46,4	35,2	-11,2	-24,2
66	Desenvolupament empresarial	17,5	38,9	21,5	123,2
67	Sector financer	281,5	128,4	-153,1	-54,4
68	Defensa de la competència	2,0	1,8	-0,2	-10,5
6	Foment i regulació de sectors productius	800,8	563,5	-237,4	-29,6
71	Suport financer als ens locals	2.689,2	2.911,9	222,7	8,3
7	Suport financer als ens locals	2.689,2	2.911,9	222,7	8,3
81	Fons de contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
8	Fons de contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
91	Amortització i despeses financeres del deute públic	2.914,7	5.975,5	3.060,8	105,0
9	Deute públic	2.914,7	5.975,5	3.060,8	105,0
Total		32.518,7	32.630,0	111,3	0,3

Pel que fa a increments de recursos en relació a l'any 2010, aquest es produeix principalment en l'àrea de despesa de Deute públic, amb un increment de 3.060,8 milions d'euros. Tanmateix, en termes relatius són importants els creixements de les polítiques de Desenvolupament empresarial i Suport financer als ens locals. Per un altre costat, la majoria de polítiques de despeses registren una minoració de les seves assignacions envers

l'exercici anterior, essent les que mostren un menor retrocés relatiu, Protecció social, Salut, Seguretat i protecció civil i Educació.

La classificació econòmica

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les operacions corrents ascendeixen a 25.657,3 milions d'euros, amb un decrement respecte al 2010 del 4,3%; les operacions de capital sumen 1.564,7 milions d'euros i experimenten una reducció del 35,1%; i les operacions financeres, per valor de 5.408,1 milions d'euros, s'incrementen en un 63,8%.

Les operacions corrents representen el 78,6% del total de les despeses previstes pel subsector Generalitat l'any 2011. El capítol pressupostari amb un pes més rellevant és el de transferències corrents, que representa un 54,1% del total, seguit per les remuneracions de personal, amb un 15,8%.

Les operacions de capital representen el 4,8% del pressupost previst per al 2011. Les despeses no financeres (la suma de les operacions corrents i de les operacions de capital) assoleixen la xifra de 27.222 milions d'euros, xifra que suposa una minoració del 6,8% respecte al pressupost aprovat pel 2010, i representen el 83,4% del pressupost del subsector.

Finalment, les despeses financeres sumen 5.408,1 milions d'euros i representen un 16,6% del pressupost total del 2011.

Resulta d'interès assenyalar que, si s'exclou de les despeses els capítols 3 i 9, és a dir les despeses financeres i la reducció de passius financers (bàsicament interessos i amortització del deute de la Generalitat), la resta de recursos disponibles per a destinar a les diverses polítiques sectorials disminueixen en un 10%.

Quadre 9.1.1.5

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR GENERALITAT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	5.479,2	5.159,2	-320,0	-5,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.564,6	1.330,1	-234,5	-15,0
3. Despeses financeres	1.118,7	1.477,9	359,2	32,1
4. Transferències corrents	18.494,4	17.651,1	-843,3	-4,6
5. Fons de Contingència	150,0	39,0	-111,0	-74,0
Total despeses corrents	26.806,9	25.657,3	-1.149,6	-4,3
6. Inversions reals	1.124,2	650,1	-474,1	-42,2
7. Transferències de capital	1.286,1	914,6	-371,6	-28,9
Total despeses de capital	2.410,4	1.564,7	-845,7	-35,1
Total despeses no financeres	29.217,3	27.222,0	-1.995,3	-6,8
8. Variació d'actius financers	1.506,9	915,2	-591,7	-39,3
9. Variació de passius financers	1.794,5	4.492,9	2.698,3	150,4
Total despeses financeres	3.301,4	5.408,1	2.106,6	63,8
Total	32.518,7	32.630,0	111,3	0,3

A continuació s'amplia la informació sobre els capítols de personal, de transferències corrents i de capital i variació d'actius financers. Pel que fa a les inversions reals es remet el lector al volum Informe Econòmic i Financer de la documentació pressupostària, concretament a la Tercera part.

Remuneracions de personal

Les despeses de personal del subsector Generalitat ascendeixen a 5.159,2 milions d'euros i suposen el 15,8% del seu pressupost. Aquestes despeses experimenten una reducció en relació al pressupost 2010 en 320 milions d'euros, suposant una variació relativa negativa del 5,8%.

Per seccions pressupostàries, les que tenen majors despeses de personal són el Departament d'Ensenyament, amb 2.965,6 milions d'euros que representen el 57,5% d'aquesta despesa i que inclouen les retribucions del personal docent no universitari; el Departament d'Interior, amb 993 milions d'euros i un pes relatiu del 19,2%, que inclou les retribucions dels mossos d'esquadra i bombers, i el Departament de Justícia, amb un pressupost de 560,5 milions d'euros i un pes relatiu del 10,9%, que inclou les retribucions del personal de l'Administració de Justícia i dels serveis penitenciaris. Cal dir que el personal

sanitari està adscrit fonamentalment a ens d'altres subsectors, principalment a l'Institut Català de la Salut del subsector Catsalut, ICS i ICASS.

Quadre 9.1.1.6
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR GENERALITAT
DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER COL·LECTIUS

Col·lectius de personal	Dotacions pressupost inicial 2010	Dotacions pressupost inicial 2011	Variació 2011/2010	
			Dotacions	%
Personal dels Òrgans Superiors i altres òrgans	724	662	-62	-8,6
Personal docent no universitari	71.072	71.650	578	0,8
Mossos d'esquadra	17.108	17.451	343	2,0
Administració de Justícia	7.826	7.781	-45	-0,6
Penitenciaris	5.337	5.327	-10	-0,2
Bombers	3.178	3.055	-123	-3,9
Agents rurals	525	525	0	0,0
Sanitaris locals	540	531	-9	-1,7
Resta de personal dels departaments	25.369	25.465	96	0,4
Total	131.679	132.447	768	0,6

(*) S'entén per "dotacions" de personal les places pressupostades.

En aquest quadre es pot observar que per a l'exercici 2011 es preveu una reducció de les dotacions inicials de personal dels òrgans i ens del subsector Generalitat de 62 efectius, el que equival a una minoració del 8,6% respecte a les dotacions inicials previstes per al 2010. Si bé, en part aquesta reducció es deu a què amb la nova llei que regula l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades com a ens amb personalitat jurídica pròpia i amb pressupost diferenciat del de la Generalitat, el seu personal ha passat a computar-se en el subsector de les entitats de dret públic; sense aquest canvi la davallada seria de tan sols un 3%. Per col·lectius de personal, destaquen els increments en 578 dotacions del personal docent no universitari i en 343 dotacions dels mossos d'esquadra, i les minoracions en 45 i 123 de les dotacions del personal d'administració de justícia i els bombers respectivament.

Transferències corrents

Les transferències corrents del subsector Generalitat ascendeixen a 17.651,1 milions d'euros, suposant una reducció respecte al pressupost per al 2010 de 843,3 milions d'euros que representa una minoració relativa del 4,6%.

D'aquesta despesa que suposa el 54,1% del pressupost de la Generalitat, 12.829,6 milions d'euros són transferències a altres subsectors del seu sector públic. La resta, 4.821,5 milions d'euros són transferències externes entre les quals, destaquen 3.171 milions d'euros per als ens i corporacions locals i 1.557 milions d'euros a famílies i institucions sense fi de lucre.

Els únics augments de recursos que es produeixen en aquest tipus de despesa es concentren gairebé totalment a les transferències als ens i corporacions locals, que s'incrementen en 199,6 milions d'euros (6,7% de variació relativa). La resta de transferències es redueixen de manera notable, destacant les transferències al Servei Català de la Salut i entitats gestores de serveis sanitaris i socials (-3,4%), a les famílies i institucions sense ànim de lucre (-16,8%), a empreses, ens de la Generalitat i universitats públiques (-7,6%), a les entitats autònomes de la Generalitat (-14,8%) i a empreses privades (-52,7%).

Quadre 9.1.1.7
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
40	Al sector públic estatal	0,5	0,1	-0,5	-89,4
41	A l'Administració de la Generalitat	0,2	0,0	-0,2	-
42	Al SCS i ent. gestores serveis sanitaris i socials	10.619,6	10.263,1	-356,5	-3,4
43	A entitats autònomes de la Generalitat	753,4	641,5	-111,9	-14,8
44	A empreses/ens Generalitat i a universitats públ.	2.083,3	1.925,0	-158,3	-7,6
46	A ens i corporacions locals	2.971,4	3.171,0	199,6	6,7
47	A empreses privades	192,7	91,2	-101,5	-52,7
48	A famílies i institucions sense fi de lucre	1.871,3	1.557,0	-314,3	-16,8
49	A l'exterior	2,1	2,3	0,1	6,2
Total		18.494,4	17.651,1	-843,3	-4,6

Transferències de capital

Les transferències de capital del subsector Generalitat assoleixen la xifra de 914,6 milions d'euros amb una reducció respecte al pressupost per al 2010 de 371,6 milions d'euros, el que representa una variació negativa del 28,9%.

Del total de transferències de capital, 431,4 milions d'euros corresponen a transferències a altres subsectors del sector públic i a les universitats públiques. Així mateix, 483,2 milions d'euros corresponen a transferències externes (de les quals, 278,7 milions d'euros a ens i corporacions locals, 169,8 milions d'euros a empreses privades i 34,7 milions d'euros a famílies i institucions sense fi de lucre).

Quadre 9.1.1.8
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
 Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
70	Al sector públic estatal	0,1	-	-0,1	-100,0
72	Al SCS i ent. gestores serveis sanitaris i socials	300,7	209,8	-90,8	-30,2
73	A entitats autònomes de la Generalitat	39,1	31,6	-7,5	-19,3
74	A empreses/ens Generalitat i a universitats públ.	385,6	190,0	-195,6	-50,7
76	A ens i corporacions locals	311,5	278,7	-32,8	-10,5
77	A empreses privades	178,7	169,8	-8,9	-5,0
78	A famílies i institucions sense fi de lucre	70,4	34,7	-35,7	-50,7
Total		1.286,1	914,6	-371,6	-28,9

Variació d'actius financers

L'import destinat a variació d'actius financers assoleix la xifra de 915,2 milions d'euros, amb un decreixement del 39,3% en relació al pressupost per al 2010. El gruix dels recursos es centra en les aportacions de capital (per dotar de recursos a les entitats dependents o per la presa de participació en d'altres entitats) per un import de 688,5 milions d'euros, reduint els seus imports en 41,3% en relació al pressupost de l'any anterior. L'altra destinació a destacar és la concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic al qual s'hi destinen 178,5 milions d'euros, import que suposa una disminució del 26% en relació a l'exercici 2010. Finalment, la concessió de préstecs i bestretes al sector públic experimenta una reducció del 48,5%, assolint un import de 48,2 milions d'euros.

9.1.2 Els pressupostos del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials

El Servei Català de la Salut (CatSalut), l'Institut Català de la Salut (ICS) i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) són entitats que, per la seva rellevància, requereixen que el procediment d'elaboració pressupostària, de seguiment i control es mantingui en un subsector pressupostari específic, independentment de la naturalesa jurídica d'aquestes entitats. La seva significació prové de la magnitud del pressupost que gestionen, de la tipologia de serveis que presten (de salut i d'assistència social) i del volum de personal empleat.

Pel que fa a la naturalesa jurídica, el Servei Català de la Salut està definit a la Llei 11/1995, de 29 de setembre, de modificació parcial de la Llei 15/1990, d'ordenació sanitària de Catalunya, com un ens públic de naturalesa institucional que, en termes generals, ha d'ajustar la seva activitat al dret privat. Per la seva banda, la Llei 8/2007, de 30 de juliol, de

l'Institut Català de la Salut el defineix com a entitat de dret públic adscrita al departament competent en matèria de salut. Finalment, segons l'article 52 del Decret legislatiu 17/1994, de 16 de novembre, pel qual s'aprova la refosa de les lleis 12/1983, de 14 de juliol, 26/1985, de 27 de desembre, i 4/1994, de 20 d'abril, en matèria d'assistència i serveis socials, l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials té naturalesa d'entitat gestora de la Seguretat Social. D'acord amb això, el CatSalut i l'ICS es regeixen pel dret privat llevat de les matèries que s'han de regir pel dret públic segons les lleis i estatuts que els regulen. Per la seva banda, l'ICASS sotmet la seva activitat únicament al dret públic.

El CatSalut i l'ICS són ens adscrits al Departament de Salut mentre que l'ICASS està adscrit al Departament de Benestar Social i Família. Aquestes tres entitats estan incloses en el sector Administració pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC).

Els ingressos i les despeses consolidades

La consolidació dels pressupostos dels tres ens que integren aquest subsector, una vegada deduïdes les transferències internes, assoleix la xifra de 10.721 milions d'euros. Aquest import és inferior en 547,3 milions d'euros a la xifra pressupostada per al 2010 i representa una taxa de decreixement del 4,9%.

Quadre 9.1.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Entitats	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
					Import	%
SA	5100	Servei Català de la Salut	9.547,8	8.931,6	-616,2	-6,5
SA	5200	Institut Català de la Salut	2.915,5	2.771,8	-143,7	-4,9
BE	5000	Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	1.624,5	1.733,2	108,8	6,7
Total sense consolidar			14.087,8	13.436,7	-651,1	-4,6
Despeses consolidables			2.819,5	2.715,7	-103,8	-3,7
Total consolidat			11.268,3	10.721,0	-547,3	-4,9

Pel que fa a l'estructura econòmica, el 95,7% dels ingressos són transferències corrents, el 2% transferències de capital, l'1,7% són taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i el 0,7% restant correspon a variació d'actius financers. Per aquest mateix motiu, destaca disminució del volum de transferències corrents (428,2 milions d'euros) i la de capital (90,8 milions euros). També destaca la reducció dels ingressos per variació d'actius financers (15,5 milions d'euros).

Quant a l'origen dels ingressos, cal assenyalar que el 98,6% procedeixen del sector públic de la Generalitat (10.569,2 milions d'euros) sobretot en concepte de transferències corrents i de capital, en aportacions a fons propis i en menor mesura en concepte de prestació de serveis. Cal matisar que el que el 3,4% d'aquests ingressos corresponen a ingressos finalistes rebuts de l'Administració General de l'Estat.

Quadre 9.1.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	189,9	177,6	-12,3	-6,5
4. Transferències corrents	10.691,3	10.263,1	-428,2	-4,0
5. Ingressos patrimonials	1,0	0,5	-0,5	-49,0
Total ingressos corrents	10.882,2	10.441,2	-441,0	-4,1
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	300,7	209,8	-90,8	-30,2
Total ingressos de capital	300,7	209,8	-90,8	-30,2
Total ingressos no financers	11.182,9	10.651,1	-531,8	-4,8
8. Variació d'actius financers	85,4	69,9	-15,5	-18,1
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total ingressos financers	85,4	69,9	-15,5	-18,1
Total consolidat	11.268,3	10.721,0	-547,3	-4,9

Quan a les despeses, aquestes es concentren fonamentalment en la política de despesa Salut la qual, amb una xifra total consolidada de 8.867,9 milions d'euros, representa el 82,7% del subsector, i en la política de Protecció social, amb una xifra total consolidada de 1.720,1 milions d'euros, la qual representa el 16% del subsector.

Quadre 9.1.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	141,2	130,7	-10,5	-7,4
1	FUNCIONAMENT INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENERAL	141,2	130,7	-10,5	-7,4
31	Protecció social	1.611,8	1.720,1	108,3	6,7
3	PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	1.611,8	1.720,1	108,3	6,7
41	Salut	9.513,1	8.867,9	-645,2	-6,8
4	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL	9.513,1	8.867,9	-645,2	-6,8
57	Recerca, desenvolupament i innovació	2,1	2,2	0,1	7,1
5	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2,1	2,2	0,1	7,1
	Total consolidat	11.268,3	10.721,0	-547,3	-4,9

Segons la naturalesa econòmica, les despeses corrents sumen 10.441,2 milions d'euros i representen el 97,4% del total del pressupost consolidat del subsector mentre que les operacions de capital en representen el 2% i el 0,7% restant correspon a aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i a altres entitats participades.

En relació al 2010, les despeses disminueixen segons la seva naturalesa a taxes similars a la dels ingressos: un 10,3% les remuneracions del personal, un 4,3% les transferències corrents, un 30,2% les despeses de capital i un 18,1% les aportacions de capital.

Quadre 9.1.2.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	2.226,8	1.997,3	-229,5	-10,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	6.074,6	5.975,1	-99,5	-1,6
3. Despeses financeres	-	-	-	---
4. Transferències corrents	2.580,7	2.468,8	-111,9	-4,3
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	10.882,2	10.441,2	-441,0	-4,1
6. Inversions reals	243,8	164,1	-79,8	-32,7
7. Transferències de capital	56,8	45,8	-11,1	-19,5
Total despeses de capital	300,7	209,8	-90,8	-30,2
Total despeses no financeres	11.182,9	10.651,1	-531,8	-4,8
8. Variació d'actius financers	85,4	69,9	-15,5	-18,1
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	85,4	69,9	-15,5	-18,1
Total consolidat	11.268,3	10.721,0	-547,3	-4,9

Els pressupostos consolidats del Servei Català de la Salut i l'Institut Català de la Salut

Els ingressos consolidats del Servei Català de la Salut (CatSalut) i de l'Institut Català de la Salut (ICS) previstos per al 2011 assoleixen la xifra de 8.991,6 milions d'euros. Aquest import és un 6,8% inferior als ingressos previstos per al 2010, el que es tradueix en una disminució de 652,2 milions d'euros. Els fons provinents del sector públic de la Generalitat de Catalunya sumen la quantitat de 8.957,5 milions d'euros i representen el 99,6% dels ingressos consolidats del CatSalut i de l'ICS.

Quadre 9.1.2.5

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
CONSOLIDAT SERVEI CATALÀ DE LA SALUT - INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	97,1	60,1	-36,9	-38,0
4. Transferències corrents	9.199,5	8.670,0	-529,5	-5,8
5. Ingressos patrimonials	1,0	0,5	-0,5	-49,0
Total ingressos corrents	9.297,5	8.730,6	-566,9	-6,1
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	261,1	191,3	-69,8	-26,7
Total ingressos de capital	261,1	191,3	-69,8	-26,7
Total ingressos no financers	9.558,7	8.921,9	-636,7	-6,7
8. Variació d'actius financers	85,1	69,7	-15,5	-18,1
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total ingressos financers	85,1	69,7	-15,5	-18,1
Total consolidat	9.643,8	8.991,6	-652,2	-6,8

Segons la classificació econòmica, les despeses corrents sumen la quantitat de 8.730,6 milions d'euros i representen el 97,1% del total del pressupost. Les despeses de capital sumen la quantitat de 191,3 milions d'euros i representen el 2,1% del total del pressupost. Finalment, la variació d'actius financers sumen la quantitat de 69,7 milions d'euros, import que es correspon a aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i a altres entitats participades.

L'estat de despeses del CatSalut reflecteix, d'una banda, les contraprestacions econòmiques derivades de la seva actuació com a responsable de garantir les prestacions del sistema sanitari públic, funció que efectua a través de la compra de serveis a l'ICS i a d'altres agents proveïdors. D'una altra, inclou les transferències corrents destinades a la prestació farmacèutica (de les oficines de farmàcia), les destinades al finançament d'operacions de capital per dotar infraestructures sanitàries, les aportacions als fons patrimonials de les seves empreses i les corresponents a la seva estructura organitzativa. En aquest sentit destaca la despesa en assistència sanitària amb mitjans aliens (inclosa la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria) que assoleix els 4.552,1 milions d'euros i representa un 51% de la despesa pressupostada i li segueix la despesa per transferències corrents a l'ICS (2.698,8 milions d'euros) també per contraprestació de serveis. També té un pes important la despesa en farmàcia (receptes mèdiques) que, amb un import de 1.285 milions d'euros, representa el 14,4% del pressupost del CatSalut.

L'estat de despeses de l'ICS reflecteix les dotacions corresponents als mitjans humans i materials afectes a la provisió de serveis sanitaris en els centres i institucions de titularitat pública, així com les despeses d'organització i administració general. Cal destacar, d'una banda, les remuneracions del personal que assoleixen la xifra de 1.904,9 milions d'euros (un 10,6% menys que el 2010), i de l'altra, les despeses corrents de béns i serveis que assoleixen la xifra de 853,7 milions d'euros (un 12,4% més que en el 2010) i que inclouen 57 milions d'euros en concepte de prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat i altres entitats.

Quadre 9.1.2.6

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
CONSOLIDAT SERVEI CATALÀ DE LA SALUT - INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	2.156,7	1.930,9	-225,8	-10,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	5.588,3	5.440,1	-148,2	-2,7
3. Despeses financeres	-	-	-	---
4. Transferències corrents	1.552,5	1.359,6	-192,9	-12,4
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	9.297,5	8.730,6	-566,9	-6,1
6. Inversions reals	215,4	148,1	-67,3	-31,2
7. Transferències de capital	45,7	43,2	-2,5	-5,5
Total despeses de capital	261,1	191,3	-69,8	-26,7
Total despeses no financeres	9.558,7	8.921,9	-636,7	-6,7
8. Variació d'actius financers	85,1	69,7	-15,5	-18,1
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	85,1	69,7	-15,5	-18,1
Total consolidat	9.643,8	8.991,6	-652,2	-6,8

El pressupost de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials

El pressupost d'ingressos de l'ICASS per al 2011 és un 6,7% superior als ingressos previstos per a l'any 2010 i que en termes absoluts es tradueix en 108,8 milions d'euros. Aquest increment respon a l'esforç pressupostari destinat a continuar amb el desplegament del Sistema Català d'Autonomia i Atenció a la Dependència, tant en la prestació de serveis com en el pagament de prestacions econòmiques a aquest col·lectiu.

Quant a l'origen dels ingressos, el 93,2% procedeixen del sector públic de la Generalitat (1.615,5 milions d'euros) sobretot en concepte de transferències corrents i en menor mesura en concepte de prestació de serveis. Cal matisar que el 17,1% d'aquests ingressos corresponen a ingressos finalistes rebuts de l'Administració General de l'Estat.

Quadre 9.1.2.7

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
 INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS (ICASS)
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
 Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	92,8	121,3	28,5	30,7
4. Transferències corrents	1.491,8	1.593,1	101,3	6,8
5. Ingressos patrimonials	0,0	0,0	-	0,0
Total ingressos corrents	1.584,6	1.714,5	129,8	8,2
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	39,6	18,5	-21,1	-53,2
Total ingressos de capital	39,6	18,5	-21,1	-53,2
Total ingressos no financers	1.624,2	1.733,0	108,8	6,7
8. Variació d'actius financers	0,2	0,2	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total ingressos financers	0,2	0,2	-	0,0
Total	1.624,5	1.733,2	108,8	6,7

L'estat de despeses de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials reflecteix les dotacions pressupostàries destinades a la política de protecció social.

Segons la classificació econòmica, les despeses corrents representen el 98,9% del total del pressupost mentre que les de capital representen l'1,1%. En aquest sentit destaquen, d'una banda, les transferències corrents a famílies i institucions sense fi de lucre que assoleixen els 956,1 milions d'euros i que representen el 55,2% de la despesa pressupostada i, de l'altra, la prestació de serveis amb mitjans aliens que, amb un import de 356,9 milions d'euros, en representa el 20,6%.

En relació al 2010, l'increment del pressupost de despeses es concentra en els capítols de béns corrents i de serveis (52,6 milions d'euros) i de transferències corrents (81 milions d'euros) i respon a l'increment de despesa en l'atenció a la dependència. En canvi, es redueixen en un 5,3% les remuneracions del personal i en un 43,9% les inversions.

Quadre 9.1.2.8

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS (ICASS)
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	70,1	66,4	-3,7	-5,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	486,3	538,9	52,6	10,8
3. Despeses financeres	-	-	-	---
4. Transferències corrents	1.028,2	1.109,2	81,0	7,9
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	1.584,6	1.714,5	129,8	8,2
6. Inversions reals	28,5	16,0	-12,5	-43,9
7. Transferències de capital	11,1	2,5	-8,6	-77,1
Total despeses de capital	39,6	18,5	-21,1	-53,2
Total despeses no financeres	1.624,2	1.733,0	108,8	6,7
8. Variació d'actius financers	0,2	0,2	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	0,2	0,2	-	0,0
Total	1.624,5	1.733,2	108,8	6,7

9.1.3 Els pressupostos de les entitats autònomes administratives

Les entitats autònomes administratives es regeixen per les seves respectives lleis de creació, les disposicions que les desenvolupen, els seus estatuts i per la resta de disposicions de dret administratiu, i estan dotades de personalitat jurídica pròpia diferenciada, patrimoni i tresoreria propis. Aquestes entitats duen a terme, per compte de l'Administració de la qual depenen i en règim de descentralització funcional, activitats administratives que són titularitat d'aquesta, incloent l'exercici de potestats públiques així com activitats de foment.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2011 inclouen vint-i-cinc entitats autònomes administratives, una menys que en els pressupostos per al 2010, a causa de la supressió de l'Institut per a la Promoció i la Formació Cooperatives d'acord amb el que disposa el Decret Llei 4/2010, de 3 d'agost, de mesures de racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic de la Generalitat de Catalunya. El patrimoni, el personal i les funcions d'aquest Institut s'incorpora al departament competent en matèria de personal de l'Administració de la Generalitat.

El pressupost previst per al 2011 per al conjunt d'entitats autònomes administratives és de 785,3 milions d'euros, xifra inferior en un 15,2% a la del pressupost per al 2010, i que representa una disminució de 140,7 milions d'euros.

Els pressupostos individuals més elevats són el del Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC), amb un import de 456,1 milions d'euros, que representa el 58,1% del total del pressupost de les entitats autònomes administratives, el del Servei Català de Trànsit, amb 96,6 milions d'euros, el del Consell Català de l'Esport, amb 55,9 milions d'euros, i el de l'Agència de Protecció de la Salut, amb 49,3 milions d'euros. La reducció del pressupost de les tres primeres entitats expliquen el 82,2% de la reducció del pressupost d'aquest subsector.

Quadre 9.1.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
					Import	%
PR	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	3,9	3,0	-0,9	-22,2
PR	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	12,7	12,0	-0,8	-5,9
PR	6100	Consell Català de l'Esport	71,6	55,9	-15,7	-21,9
PR	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	2,0	1,4	-0,6	-30,4
GO	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	10,4	10,1	-0,3	-2,7
EC	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	10,2	8,8	-1,4	-14,1
EC	6209	Autoritat Catalana de la Competència	2,0	1,8	-0,2	-10,5
SA	6110	Institut d'Estudis de la Salut (IES)	5,6	5,0	-0,5	-9,5
SA	6202	Agència Catalana de Seguretat Alimentària	1,2	0,7	-0,5	-42,2
SA	6205	Institut Català d'Avaluacions Mèdiques	3,8	3,8	-0,0	-0,6
SA	6206	Agència de Protecció de la Salut	50,1	49,3	-0,9	-1,7
IT	6200	Servei Català de Trànsit	126,4	96,6	-29,8	-23,6
IT	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	18,3	14,3	-4,0	-22,0
PO	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	1,8	1,4	-0,4	-20,6
PO	6201	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	1,0	0,8	-0,2	-20,9
CU	6050	Institució de les Lletres Catalanes	3,2	2,9	-0,4	-12,0
CU	6060	Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	4,0	3,4	-0,7	-16,3
CU	6070	Museus d'Arqueologia	6,4	4,9	-1,5	-23,4
CU	6080	Biblioteca de Catalunya	11,2	9,0	-2,2	-19,3
AG	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	5,0	4,1	-0,9	-17,5
BE	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	11,7	9,9	-1,8	-15,7
BE	6160	Institut Català de l'Adopció	15,9	15,6	-0,3	-1,9
IU	6140	Institut per a la Promoció i la Formació Cooperatives (IPFC)	0,6	-	-0,6	-100,0
IU	6170	Agència Catalana del Consum	14,9	9,9	-5,1	-34,0
IU	6204	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	526,3	456,1	-70,2	-13,3
JU	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	5,5	4,6	-1,0	-17,6
Total			926,0	785,3	-140,7	-15,2

En el quadre 9.1.3.2 es pot apreciar l'estructura econòmica dels ingressos. Les entitats autònomes administratives es financen principalment mitjançant transferències corrents, les quals representen el 81,4% dels seus ingressos, i per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos que representen el 14,9% del total dels ingressos d'aquestes entitats.

Pel que fa als ingressos per transferències corrents, es preveu un import de 639,1 milions d'euros, el que suposa un 14,6% menys que en els pressupostos per al 2010. En relació als ingressos per transferències de capital, es preveu un import de 23,6 milions d'euros, el que representa una disminució del 25,7% respecte l'any anterior. D'altra banda, la disminució del 25% de la dotació d'actius financers és fictícia ja que corresponen a romanents de tresoreria d'exercicis anteriors que el Servei Català de Trànsit va incloure en el pressupost del 2010,

per import de 30 milions d'euros, i que per tant ja van ser pressupostats com ingressos amb anterioritat al 2010.

Quant a l'origen dels ingressos, cal assenyalar que el 84,8% procedeixen del sector públic de la Generalitat, en particular, el 81,2% són transferències corrents i el 3% ho són de capital. Cal matisar però que el 44,2% d'aquestes transferències són ingressos finalistes rebuts de l'Administració General de l'Estat (principalment per al Servei d'Ocupació de Catalunya).

Quadre 9.1.3.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	114,7	117,1	2,4	2,1
4. Transferències corrents	748,1	639,1	-109,1	-14,6
5. Ingressos patrimonials	1,2	0,3	-0,9	-71,6
Total ingressos corrents	864,0	756,5	-107,5	-12,4
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	31,8	23,6	-8,2	-25,7
Total ingressos de capital	31,8	23,6	-8,2	-25,7
Total ingressos no financers	895,8	780,1	-115,7	-12,9
8. Variació d'actius financers	30,2	0,2	-30,0	-99,4
9. Variació de passius financers	-	5,0	5,0	---
Total ingressos financers	30,2	5,2	-25,0	-82,9
Total	926,0	785,3	-140,7	-15,2

Pel que fa a les despeses de les entitats d'aquest subsector, segons la classificació per programes, les polítiques amb un pes més rellevant són: Foment de l'ocupació, amb 389,4 milions d'euros, desenvolupada pel Servei d'Ocupació de Catalunya; Seguretat i protecció civil amb 110,9 milions d'euros, destinats a trànsit i seguretat viària i la formació del personal de seguretat mitjançant el Servei Català del Trànsit i l'Institut de Seguretat pública de Catalunya i el Servei Català del Trànsit, i la política de Cultura i esports, amb 88,1 milions d'euros, en la que destaca el foment de la pràctica i formació esportiva, mitjançant l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya i el Consell Català de l'Esport. El conjunt d'aquestes tres polítiques esmentades comporten el 74,9% de les despeses del subsector.

Quadre 9.1.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	83,3	79,4	-3,8	-4,6
1	Funcionament de les institucions i administració general	83,3	79,4	-3,8	-4,6
21	Justícia	5,5	4,6	-1,0	-17,6
22	Seguretat i protecció civil	144,7	110,9	-33,9	-23,4
2	Serveis públics generals	150,2	115,4	-34,8	-23,2
31	Protecció social	15,9	15,6	-0,3	-1,9
32	Promoció social	11,7	9,9	-1,8	-15,7
33	Foment de l'ocupació	456,5	389,4	-67,1	-14,7
3	Protecció i promoció social	484,1	414,9	-69,3	-14,3
41	Salut	59,6	58,1	-1,5	-2,5
44	Cultura i esports	109,2	88,1	-21,1	-19,3
46	Consum	14,8	9,9	-4,9	-33,2
4	Producció de béns públics de caràcter social	183,7	156,2	-27,5	-15,0
54	Urbanisme i ordenació del territori	2,8	2,2	-0,6	-20,7
55	Actuacions ambientals	0,5	0,4	-0,1	-14,4
57	Recerca, desenvolupament i innovació	1,3	0,5	-0,8	-59,4
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	12,2	10,1	-2,0	-16,7
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	16,7	13,3	-3,4	-20,6
61	Agricultura, ramaderia i pesca	5,2	4,3	-0,9	-17,6
65	Turisme i oci	0,2	0,1	-0,1	-58,2
66	Desenvolupament empresarial	0,6	-	-0,6	-100,0
68	Defensa de la competència	2,0	1,8	-0,2	-10,5
6	Foment i regulació de sectors productius	7,9	6,1	-1,8	-22,6
Total		926,0	785,3	-140,7	-15,2

D'acord amb la classificació econòmica i en relació al 2010 el capítol de transferències corrents és el que s'ha reduït més en termes absoluts (-103,6 milions d'euros), seguit del de les inversions reals (-11,7 milions d'euros).

Pel que fa a les principals despeses de les entitats autònomes administratives el 94,7% correspon a despeses corrents, amb un import de 743,3 milions d'euros. El capítol amb més pes és el de transferències corrents, que representa un 56,7% del total de despeses d'aquest subsector, amb un import de 445 milions d'euros, dels quals 352,7 milions d'euros corresponen a transferències corrents efectuades pel Servei Català d'Ocupació. D'altra banda, les operacions de capital representen un 5,5% del pressupost agregat d'aquestes entitats, amb un import de 36,8 milions d'euros, que es corresponen, principalment, a inversions reals del Servei Català de Trànsit (12,8 milions d'euros) i del Servei d'Ocupació de Catalunya (5,7 milions d'euros) i a transferències de capital del Consell Català de l'Esport a corporacions locals i a altres ens (12 milions d'euros).

Quadre 9.1.3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	169,7	156,9	-12,8	-7,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	156,5	141,4	-15,1	-9,6
3. Despeses financeres	0,0	0,0	-0,0	-76,3
4. Transferències corrents	548,6	445,0	-103,6	-18,9
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	874,9	743,3	-131,5	-15,0
6. Inversions reals	36,3	24,6	-11,7	-32,1
7. Transferències de capital	14,5	12,1	-2,4	-16,4
Total despeses de capital	50,8	36,8	-14,0	-27,6
Total despeses no financeres	925,6	780,1	-145,5	-15,7
8. Variació d'actius financers	0,3	5,2	4,9	1.583
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	0,3	5,2	4,9	1.583
Total	926,0	785,3	-140,7	-15,2

9.1.4 Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres

El règim pressupostari general de les entitats autònomes comercials i financeres està regulat als articles 13 a 15 del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana. A l'article 15 es disposa que els seus pressupostos s'han d'incloure a la Llei de pressupostos de la Generalitat per a la seva aprovació pel Parlament.

Les entitats autònomes comercials i financeres es caracteritzen perquè duen a terme activitats d'aquestes naturaleses en règim de dret privat, sense perjudici de la normativa de dret públic que li sigui aplicable, i d'allò establert en la seva llei de creació o en els seus estatuts.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2011 inclouen quatre entitats de tipus comercial – l'Entitat Autònoma Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP), l'Agència Catalana de Certificació, l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA) i l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural– i una entitat de tipus financer, l'Institut Català de Crèdit Agrari (ICCA).

El pressupost del conjunt de les entitats autònomes comercials i financeres per al 2011 és de 131,2 milions d'euros, xifra que representa una minoració del 4,8% respecte al pressupost del 2010.

Pel que fa als pressupostos individuals, les entitats amb un pressupost més elevat en termes quantitatius són l'Institut Català de Crèdit Agrari (100,3 milions d'euros) i l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (16,3 milions d'euros). Respecte el pressupost per al 2010, la primera l'ha incrementat en un 3,3%, mentre que la segona l'ha reduït en un 31,6%.

Quadre 9.1.4.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
					Import	%
PR	6210	Ent. Aut. del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	8,7	7,9	-0,8	-9,3
GO	6988	Agència Catalana de Certificació	5,0	4,3	-0,7	-14,6
EC	6220	Institut Català del Crèdit Agrari (ICCA)	97,1	100,3	3,2	3,3
EC	6230	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	23,8	16,3	-7,5	-31,6
CU	6240	Entitat Autònoma de Difusió Cultural	3,3	2,5	-0,8	-24,6
Total			137,9	131,2	-6,7	-4,8

Pel que fa a l'estructura d'ingressos d'aquest subsector el 63,9% són ingressos financers que en un 98,3% corresponen a l'operativa de l'Institut Català de Crèdit Agrari. D'altra banda, el 18,2% tenen el seu origen en taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos; el 5% transferències corrents; el 6,4% ingressos patrimonials; i el 6,6% restant són transferències de capital.

Això no obstant, l'estructura econòmica és força diferent entre les diverses entitats: l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes i l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya es financen sobretot amb ingressos procedents de taxes i venda de béns respectivament; l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural i l'Agència Catalana de Certificació amb transferències corrents procedents del pressupost de la Generalitat i l'Institut Català de Crèdit Agrari amb recursos de caràcter financer.

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 12% provenen del sector públic de la Generalitat, en particular, el 5% de les transferències corrents i el 6,2% de les de capital.

Quadre 9.1.4.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	30,6	23,8	-6,7	-22,0
4. Transferències corrents	11,0	6,6	-4,5	-40,4
5. Ingressos patrimonials	8,1	8,4	0,3	3,2
Total ingressos corrents	49,7	38,8	-10,9	-21,9
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	7,4	8,6	1,3	17,0
Total ingressos de capital	7,4	8,6	1,3	17,0
Total ingressos no financers	57,0	47,4	-9,7	-16,9
8. Variació d'actius financers	26,0	36,0	10,1	38,8
9. Variació de passius financers	54,9	47,8	-7,1	-12,9
Total ingressos financers	80,9	83,8	3,0	3,7
Total	137,9	131,2	-6,7	-4,8

Quant a les despeses agregades de les entitats autònomes comercials i financeres, les polítiques amb un pes més rellevant són les relatives a Sector financer, amb 100,3 milions d'euros, destinats a la concessió de préstecs mitjançant l'Institut Català del Crèdit Agrari; Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions per import de 4,3 milions d'euros, vinculats en la seva totalitat a l'activitat de l'Agència Catalana de Certificació, i Cultura i esports, en la qual s'inclouen despeses destinades al manteniment i difusió de la cultura catalana, per import de 2,5 milions d'euros, d'actuacions de l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural.

Quadre 9.1.4.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	32,5	24,1	-8,3	-25,7
1	Funcionament de les institucions i administració general	32,5	24,1	-8,3	-25,7
44	Cultura i esports	3,3	2,5	-0,8	-24,6
4	Producció de béns públics de caràcter social	3,3	2,5	-0,8	-24,6
53	Societat de la Informació i el coneixement i telecomunicacions	5,0	4,3	-0,7	-14,6
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	5,0	4,3	-0,7	-14,6
67	Sector financer	97,1	100,3	3,2	3,3
6	Foment i regulació de sectors productius	97,1	100,3	3,2	3,3
Total		137,9	131,2	-6,7	-4,8

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, la variació d'actius financers és de 67,1 milions d'euros, xifra que correspon gairebé en la seva totalitat a la concessió de préstecs fora del sector públic de la Generalitat per part de l'Institut Català de Crèdit Agrari, que representa el 66,8% del seu pressupost. D'altra banda, les quatre entitats de tipus comercial destinen 29,4 milions d'euros a operacions corrents, que representen el 95% del seu pressupost; finalment, el capítol d'inversions reals augmenta en 0,5 milions d'euros respecte al 2010.

Quadre 9.1.4.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
 SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
 Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	12,0	10,4	-1,6	-13,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	14,2	11,7	-2,5	-17,6
3. Despeses financeres	5,2	4,5	-0,7	-13,4
4. Transferències corrents	16,0	10,1	-5,9	-37,2
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	47,3	36,6	-10,7	-22,6
6. Inversions reals	1,8	2,3	0,5	29,1
7. Transferències de capital	-	-	-	---
Total despeses de capital	1,8	2,3	0,5	29,1
Total despeses no financeres	49,1	39,0	-10,2	-20,7
8. Variació d'actius financers	71,1	67,1	-4,0	-5,6
9. Variació de passius financers	17,7	25,2	7,5	42,1
Total despeses financeres	88,8	92,3	3,5	3,9
Total	137,9	131,2	-6,7	-4,8

9.1.5 Els pressupostos de les entitats de dret públic

El règim pressupostari de les entitats de dret públic sotmeses a l'ordenament jurídic privat està regulat als articles 30 i 31 del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana. El seu pressupost també s'ha d'incloure a la Llei de pressupostos de la Generalitat per a la seva aprovació pel Parlament. Aquestes entitats es regeixen pel dret privat llevat d'aquelles matèries que estan reservades al dret públic d'acord amb les seves lleis de creació i els seus estatuts. A més, dins del subsector entitats de dret públic, a efectes exclusivament pressupostaris, s'inclouen també aquells ens públics que sense estar sotmesos expressament al règim de dret privat presenten algunes característiques similars.

L'any 2011 es presenten els pressupostos de quaranta-sis entitats de dret públic i ens públics assimilats, dos més que a l'exercici 2010. D'una banda, s'han incorporat als

pressupostos l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades (que en el 2010 figurava com a secció pressupostària), adscrita al Departament de Governació i Relacions Institucionals, l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana, adscrita al Departament d'Empresa i Ocupació, que integra el Consorci de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA) i el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM), i l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, del Departament de Territori i Sostenibilitat, que assumeix les competències de la societat mercantil Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA). D'altra banda, s'ha donat de baixa el CIDEM.

El pressupost agregat previst per al 2011 del conjunt de les entitats de dret públic i assimilades és de 5.466,8 milions d'euros, un 18% menys que el previst en els pressupostos del 2010.

Pel que fa als pressupostos individuals, destaquen les següents entitats: l'Institut Català de Finances, amb un pressupost de 1.973,5 milions d'euros, a distància, l'Agència Catalana de l'Aigua, amb 581,9 milions d'euros i un conjunt d'entitats amb uns pressupostos entorn els 350 milions d'euros (Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i Institut Català del Sòl).

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.5.1
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
 SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
					Import	%
PR	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	357,5	324,3	-33,3	-9,3
PR	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	26,1	20,0	-6,1	-23,5
PR	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	39,3	22,2	-17,2	-43,7
PR	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	10,7	7,0	-3,7	-34,6
GO	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	-	3,2	3,2	---
GO	8060	Memorial Democràtic	3,7	2,1	-1,6	-43,2
GO	8140	Institut Català Internacional per la Pau	2,3	1,6	-0,7	-29,7
EC	6330	Institut Català de Finances (ICF)	1.628,1	1.973,5	345,4	21,2
EC	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	49,0	42,8	-6,2	-12,6
EC	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	3,4	3,1	-0,3	-7,8
EC	7910	Agència Tributària de Catalunya	33,3	26,9	-6,5	-19,4
SA	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	28,8	31,0	2,2	7,7
SA	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	58,3	64,8	6,5	11,2
SA	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	101,8	91,5	-10,3	-10,1
SA	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	20,5	18,0	-2,4	-11,9
SA	6660	Agència d'Informació, Avaluació i Qualitat en Salut	4,4	7,9	3,4	78,1
SA	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	164,7	153,1	-11,6	-7,1
SA	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	73,8	72,1	-1,7	-2,3
SA	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	25,3	25,0	-0,3	-1,4
IT	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	9,1	9,1	-0,0	-0,2
PO	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	327,5	383,5	56,0	17,1
PO	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	1.117,5	581,9	-535,6	-47,9
PO	6550	Agència de Residus de Catalunya	125,3	107,3	-17,9	-14,3
PO	6590	Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	347,9	153,1	-194,9	-56,0
PO	6710	Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	23,7	18,8	-4,9	-20,6
PO	6720	Ports de la Generalitat	20,1	18,8	-1,4	-6,8
PO	6740	Institut Català del Sòl (INCASOL)	521,8	315,4	-206,4	-39,6
PO	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	8,0	6,3	-1,6	-20,5
PO	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	802,9	327,7	-475,2	-59,2
PO	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya	-	138,5	138,5	---
PO	7250	Institut Geològic de Catalunya	12,0	9,3	-2,7	-22,7
CU	6760	Institut Català de les Indústries Culturals	53,7	64,7	11,0	20,5
CU	7970	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	15,5	11,2	-4,3	-27,8
AG	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	42,1	41,4	-0,7	-1,6
AG	6570	Centre de la Propietat Forestal	8,8	7,5	-1,3	-15,0
AG	7790	Consell Català de la Producció Integrada	1,2	1,1	-0,1	-6,2
AG	7800	Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	1,4	1,4	-0,0	-0,9
BE	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	0,6	0,4	-0,1	-24,2
BE	7940	Agència Catalana de la Joventut	22,2	20,8	-1,4	-6,4
IU	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	285,8	212,9	-72,9	-25,5
IU	6470	Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM)	191,1	-	-191,1	-100,0
IU	6480	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGA)	4,7	1,7	-3,0	-64,1
IU	6490	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)	14,0	8,2	-5,8	-41,4
IU	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	19,0	38,2	19,2	101,2
IU	7025	Agència de Suport a l'Empresa Catalana	-	47,4	47,4	---
IU	8755	Agència Catalana de Turisme	22,6	15,0	-7,6	-33,7
JU	6460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	37,6	35,2	-2,4	-6,5
Total			6.667,2	5.466,8	-1.200,4	-18,0
Despeses consolidables			104,9	5,2	-99,8	-95,1
Total consolidat			6.562,2	5.461,6	-1.100,6	-16,8

En relació amb el 2010, cal destacar la reducció del pressupost de bona part de les entitats que centren la seva activitat en la inversió d'infraestructures i que estan adscrites al Departament de Territori i Sostenibilitat. En aquest sentit, el pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua s'ha reduït en 535,6 milions d'euros (un 47,9%), el d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya s'ha reduït en 475,2 milions d'euros (un 59,2%), el de l'Institut Català del Sòl en 206,4 milions d'euros (un 39,6%) i el d'Aigües Ter-Llobregat en 194,9

milions d'euros (un 56%). D'altra banda, també cal remarcar l'increment del pressupost de l'Institut Català de Finances en 345,4 milions d'euros.

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del conjunt de les entitats de dret públic, el 39,7% corresponen a ingressos corrents, el 7,3% a ingressos de capital i el 53% a ingressos financers. Aquesta estructura és força diferent de la que presentava en els pressupostos per al 2010, quan el pes dels ingressos de capital eren del 26%. El motiu és la reducció dels ingressos de capital en un 77,1% (1.334,3 milions d'euros), tant pel que fa als ingressos per alienació d'inversions, com els corresponents a transferències de capital.

Quant a l'origen dels ingressos d'aquest subsector, un 31,8% provenen del sector públic de la Generalitat, concretament, el 21% en concepte de transferències i aportacions de capital.

Quadre 9.1.5.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.406,1	1.367,4	-38,7	-2,8
4. Transferències corrents	485,0	586,5	101,5	20,9
5. Ingressos patrimonials	118,2	216,7	98,5	83,3
Total ingressos corrents	2.009,4	2.170,7	161,2	8,0
6. Alienació d'inversions reals	643,2	158,1	-485,2	-75,4
7. Transferències de capital	1.088,2	239,1	-849,2	-78,0
Total ingressos de capital	1.731,4	397,1	-1.334,3	-77,1
Total ingressos no financers	3.740,9	2.567,8	-1.173,1	-31,4
8. Variació d'actius financers	1.333,3	1.238,8	-94,5	-7,1
9. Variació de passius financers	1.488,1	1.655,0	166,9	11,2
Total ingressos financers	2.821,4	2.893,9	72,5	2,6
Total consolidat	6.562,2	5.461,6	-1.100,6	-16,8

Pel que fa a la classificació per programes, les polítiques de despesa amb més pes es concentren, d'una banda, en l'àrea de Foment i regulació de sector productius, principalment en la política del Sector Financer amb 1.973,5 milions d'euros, un 21,2% més que per als pressupostos de 2010. També cal destacar, com a novetat, la política de Comerç, que com a conseqüència de la incorporació en els pressupostos de l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana, assoleix la xifra d'11,8 milions d'euros. D'altra banda, en l'àrea de producció de béns públics de caràcter econòmic, les polítiques amb més pes són la de Transport (699,3 milions d'euros), la de Cicle de l'aigua (697,3 milions d'euros) i la de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (537,0 milions d'euros). Tampoc cal oblidar

les polítiques de Salut i Habitatge i altres actuacions urbanes, amb un pressupost previst de 455,5 milions d'euros i 360,9 milions d'euros, respectivament.

Quadre 9.1.5.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
11	Òrgans superiors Generalitat i control extern	10,0	9,9	-0,1	-1,0
12	Administració i serveis generals	29,2	49,2	20,0	68,4
13	Participació ciutadana i processos electorals	6,0	3,7	-2,3	-38,3
1	Funcionament de les institucions i administració general	45,2	62,7	17,6	38,9
21	Justícia	37,6	35,2	-2,4	-6,5
22	Seguretat i protecció civil	9,0	8,7	-0,3	-3,5
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	39,3	22,0	-17,3	-43,9
2	Serveis públics generals	86,0	66,0	-20,0	-23,3
32	Promoció social	21,6	21,1	-0,6	-2,6
3	Protecció i promoció social	21,6	21,1	-0,6	-2,6
41	Salut	473,1	455,5	-17,6	-3,7
42	Educació	8,9	7,3	-1,6	-18,3
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	412,1	360,9	-51,3	-12,4
44	Cultura i esports	95,3	95,9	0,6	0,6
4	Producció de béns públics de caràcter social	989,5	919,5	-69,9	-7,1
51	Cicle de l'aigua	1.267,0	697,3	-569,7	-45,0
52	Transport	1.116,1	699,3	-416,9	-37,3
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	643,3	537,0	-106,3	-16,5
54	Urbanisme i ordenació del territori	109,7	93,0	-16,7	-15,2
55	Actuacions ambientals	235,8	152,5	-83,3	-35,3
57	Recerca, desenvolupament i innovació	269,3	97,5	-171,8	-63,8
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	43,7	34,4	-9,2	-21,2
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.684,8	2.310,9	-1.373,9	-37,3
61	Agricultura, Ramaderia i Pesca	2,6	2,5	-0,1	-3,3
62	Indústria	28,7	9,9	-18,8	-65,6
63	Energia i Mines	18,8	38,0	19,3	102,5
64	Comerç	-	11,8	11,8	---
65	Turisme i oci	57,0	45,6	-11,4	-19,9
67	Sector financer	1.628,1	1.973,5	345,4	21,2
6	Foment i regulació de sectors productius	1.735,2	2.081,4	346,2	20,0
Total consolidat		6.562,2	5.461,6	-1.100,6	-16,8

En relació amb l'estructura econòmica del pressupost de despeses, un 36,7% correspon a despeses corrents, un 16,5% a despeses de capital i un 46,8% a despeses financeres. El pes més important correspon al capítol de variació d'actius financers, que ha augmentat en 220 milions d'euros respecte dels pressupostos del 2010. De la mateixa manera que amb els ingressos, destaca la reducció de les despeses de capital, que minven en 1.273,4 milions d'euros, és a dir, un 58,5%.

Quadre 9.1.5.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	604,4	589,6	-14,8	-2,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	994,4	983,9	-10,5	-1,1
3. Despeses financeres	219,1	231,2	12,1	5,5
4. Transferències corrents	175,3	198,0	22,8	13,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	1.993,2	2.002,8	9,6	0,5
6. Inversions reals	1.941,0	793,0	-1.148,0	-59,1
7. Transferències de capital	235,0	109,5	-125,4	-53,4
Total despeses de capital	2.176,0	902,5	-1.273,4	-58,5
Total despeses no financeres	4.169,1	2.905,3	-1.263,8	-30,3
8. Variació d'actius financers	1.586,3	1.807,1	220,8	13,9
9. Variació de passius financers	806,8	749,2	-57,5	-7,1
Total despeses financeres	2.393,1	2.556,3	163,3	6,8
Total consolidat	6.562,2	5.461,6	-1.100,6	-16,8

9.1.6 Els pressupostos de les societats mercantils

Les societats mercantils es regeixen pel que disposen el Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel que s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, els seus estatut i les normes de dret privat.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2011 inclouen cinquanta-dues societats mercantils, dues més que a l'exercici 2010. Aquesta variació correspon a set noves incorporacions i cinc baixes. D'una banda, s'han incorporat tres societats adscrites al Departament de Territori i Sostenibilitat (Terminal Intermodal de l'Empordà, SL; FGC Mobilitat, SA; Cargometro Rail Transport, SA), dos al Departament d'Economia i Coneixement (Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU; Fira 2000, SA) i dos al Departament de Salut (Consorti de Prevenció i Salut Terrassa, SL; Coordinació Logística Sanitària, AIE). D'altra banda, les baixes corresponen a l'Agència de Patrocini i Mecenatge, SA, Sanitat Integral del Baix Llobregat, SL, Viatges de Muntanya, SA i Mesfilms Inversions, SL, que es troben en procés de dissolució com a conseqüència del Pla de racionalització del sector públic. També causa baixa Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA), com a resultat de la creació de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.

El pressupost previst per al 2011 per al conjunt de les societats mercantils és de 2.345,0 milions d'euros, xifra que representa una reducció del 21,4% respecte dels pressupostos per al 2010.

Les entitats que presenten un pressupost més elevat són: Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA) amb una previsió de 681,9 milions d'euros (29,1% respecte del total de pressupost del subsector societats mercantils), Televisió de Catalunya, SA amb un pressupost de 388,9 milions d'euros (16,6%), Sistema d'Emergències Mèdiques, SA amb un pressupost de 224,1 milions d'euros (9,6%) i ICF Equipaments, SAU amb 215,9 milions d'euros (9,2%).

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.6.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
 SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
					Import	%
PR	6260	Televisió de Catalunya, SA (TVC)	405,6	388,9	-16,7	-4,1
PR	6270	Catalunya Ràdio SRG, SA	53,8	49,8	-4,0	-7,4
PR	6300	TVC Edicions i Publicacions, SA	0,7	1,2	0,5	68,7
PR	6690	TVC Multimèdia, SL	1,7	1,2	-0,5	-28,8
PR	6700	CCRTV Interactiva, SA	12,1	10,2	-1,9	-15,6
PR	6770	Activa Multimèdia Digital, SL	5,6	4,8	-0,8	-13,9
PR	6900	Intracatalonia, SA	4,9	3,9	-1,0	-20,6
PR	8620	Circuits de Catalunya, SL	33,8	34,1	0,3	0,9
PR	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	0,7	0,7	-0,0	-2,9
PR	6320	Agència de Patrocini i Mecenatge, SA	0,6	-	-0,6	-100,0
EC	6390	Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA)	1.056,7	681,9	-374,7	-35,5
EC	6450	Regs de Catalunya, SAU (REGSA)	94,6	54,7	-39,9	-42,2
EC	6840	Reg Sistema Segarra-Garrigues, SAU (REGSEGA)	161,8	159,2	-2,7	-1,6
EC	6910	ICF Equipaments, SAU	317,6	215,9	-101,6	-32,0
EC	7065	Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU	-	0,8	0,8	--
EC	7100	ICF Holding, SAU	33,2	73,2	39,9	120,1
EC	7290	Fira 2000, SA	-	91,8	91,8	--
EC	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	20,3	8,8	-11,5	-56,5
EC	8870	Grup UOC, SL	1,0	0,9	-0,1	-7,3
EC	8880	Eureca Media, SL	4,9	3,7	-1,2	-25,1
EC	8890	Editorial UOC, SL	0,5	0,5	0,1	12,2
SA	6610	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA)	4,5	1,8	-2,6	-59,2
SA	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	253,3	224,1	-29,2	-11,5
SA	7110	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	29,4	26,9	-2,5	-8,5
SA	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	3,6	3,6	0,1	1,5
SA	8790	Consorci de Prevenció i Salut Terrassa, SL	-	0,4	0,4	--
SA	8800	Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL	0,4	1,0	0,6	184,3
SA	8835	For Tissues and Cells	0,3	0,2	-0,1	-32,8
SA	8855	Bamaclínic, SA	10,8	11,1	0,2	2,2
SA	8865	Gesclínic, SA	6,0	5,2	-0,9	-14,5
SA	7235	Coordinació Logística Sanitària, AIE	-	2,6	2,6	--
SA	7750	Logaritme Serveis Logístics AIE	12,4	15,7	3,3	26,8
SA	8590	Sanitat Integral del Baix Llobregat, SL	8,1	-	-8,1	-100,0
PO	6380	TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	204,8	123,3	-81,6	-39,8
PO	6400	Equacat, SA	1,6	1,5	-0,1	-5,4
PO	6410	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	38,1	37,3	-0,8	-2,2
PO	6420	Túnel del Cadí, SAC	26,8	31,9	5,0	18,8
PO	7225	Cargometro Rail Transport, SA	-	1,6	1,6	--
PO	7260	Ecoparc de Residus Industrials, SA	1,9	3,7	1,8	99,3
PO	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	-	0,1	0,1	--
PO	7930	Aeroports públics de Catalunya, SLU	10,7	19,2	8,5	79,6
PO	8680	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	1,1	1,1	-0,0	-0,6
PO	8690	Remodelacions Urbanes, SA	4,6	3,5	-1,1	-24,3
PO	8700	Gestió de Màrqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	6,2	4,2	-2,0	-32,0
PO	8710	Geocat, Gestió de Projectes, SA	2,9	2,5	-0,4	-12,7
PO	8720	Autometro, SA	1,1	1,6	0,4	37,8
PO	8730	FGC Mobilitat, SA	-	0,1	0,1	--
PO	6730	Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)	107,5	-	-107,5	-100,0
PO	8670	Viatges de Muntanya, SA	7,5	-	-7,5	-100,0
CU	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	15,8	12,5	-3,3	-20,8
CU	8760	Mesfilms Inversions, SL	1,1	-	-1,1	-100,0
AG	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	5,9	4,5	-1,3	-22,5
AG	6580	Forestal Catalana, SA	26,6	15,1	-11,6	-43,5
IU	6510	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	21,5	1,1	-20,4	-95,1
IU	8410	Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	0,1	0,1	-	0,0
IU	6520	Eficiència Energètica, SA	1,2	1,4	0,2	15,7
IU	6530	Sanejament Energia, SA	0,2	0,2	0,0	10,2
Total sense consolidar			3.025,8	2.345,0	-680,8	-22,5
Despeses consolidables			113,7	54,7	-59,0	-51,9
Total consolidat			2.912,1	2.290,3	-621,8	-21,4

De l'estructura econòmica d'ingressos i despeses es desprèn, bàsicament, el caràcter inversor de l'activitat de gran part de les societats mercantils amb els pressupostos més elevats i el seu paper en l'activitat inversora del sector públic de la Generalitat.

Quan a l'estructura d'ingressos, el pes dels ingressos corrents és del 37,4%, els de capital 27% i els financers 35,6%. Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol

de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 669,6 milions d'euros, dels quals un 38,9% corresponen a la prestació de serveis d'assistència sanitària. Pel que fa als ingressos de capital, cal posar de relleu l'import previst en el capítol d'alienació d'inversions reals, amb 618,8 milions d'euros.

Respecte al pressupost 2010, tots els capítols es redueixen a excepció feta dels ingressos patrimonials. Cal tenir en compte que aquests ingressos provenen majoritàriament d'interessos de bestretes i préstecs i de lloguers de béns immobles d'ICF Equipaments. Les reduccions més importants es preveuen en els ingressos per prestació de serveis, que disminueixen en 142,7 milions d'euros, i en els derivats de l'alienació d'inversions reals, que es redueixen en 269,9 milions d'euros.

D'altra banda, pel que fa a l'origen dels ingressos, el 59,1% provenen del sector públic de la Generalitat.

Quadre 9.1.6.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	812,3	669,6	-142,7	-17,6
4. Transferències corrents	101,1	37,8	-63,3	-62,6
5. Ingressos patrimonials	124,6	148,3	23,7	19,1
Total ingressos corrents	1.038,0	855,7	-182,3	-17,6
6. Alienació d'inversions reals	888,7	618,8	-269,9	-30,4
7. Transferències de capital	3,7	1,3	-2,5	-66,1
Total ingressos de capital	892,5	620,1	-272,4	-30,5
Total ingressos no financers	1.930,5	1.475,8	-454,7	-23,6
8. Variació d'actius financers	546,1	477,1	-69,0	-12,6
9. Variació de passius financers	435,5	337,4	-98,0	-22,5
Total ingressos financers	981,6	814,5	-167,1	-17,0
Total consolidat	2.912,1	2.290,3	-621,8	-21,4

Pel que fa a les despeses segons la classificació per programes, les àrees de despesa amb major pes relatiu són la Producció de béns públics de caràcter econòmic (52,5%) i la Producció de béns públics de caràcter social (30,7%). Dins de la primera àrea de despesa esmentada destaca, en primer lloc, la política de Transport amb 517,9 milions d'euros; en segon lloc, la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb 448,3 milions d'euros i, en menor mesura, la política d'Infraestructures agràries i rurals, amb 213,8 milions d'euros gestionats per REGSA i REGSEGA. Pel que fa a l'àrea de despesa de

Producció de bens públics de caràcter social destaca la política de Salut, amb 373,2 milions d'euros, dels quals el 60% són gestionats per SEMSA i el 22% corresponen a inversions de GISA i ICF Equipaments, SAU, i la política d'Educació, amb 267,3 milions d'euros, també gestionats per GISA i ICF Equipaments per a inversions.

Quadre 9.1.6.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	234,9	156,8	-78,1	-33,3
1	Funcionament de les institucions i administració general	234,9	156,8	-78,1	-33,3
21	Justícia	10,0	8,2	-1,8	-18,0
22	Seguretat i protecció civil	39,5	16,7	-22,8	-57,8
2	Serveis públics generals	49,5	24,9	-24,6	-49,7
31	Protecció social	41,5	12,4	-29,2	-70,2
32	Promoció social	5,3	2,8	-2,5	-46,7
33	Foment de l'ocupació	5,1	3,7	-1,4	-28,4
3	Protecció i promoció social	51,9	18,8	-33,1	-63,7
41	Salut	445,1	373,2	-71,9	-16,2
42	Educació	408,6	267,3	-141,4	-34,6
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	112,1	3,5	-108,6	-96,9
44	Cultura i esports	76,5	60,0	-16,4	-21,5
4	Producció de béns públics de caràcter social	1.042,3	704,0	-338,3	-32,5
52	Transport	673,0	517,9	-155,1	-23,0
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	478,3	448,6	-29,7	-6,2
54	Urbanisme i ordenació del territori	3,1	0,7	-2,4	-77,4
55	Actuacions ambientals	28,5	18,8	-9,7	-34,2
56	Infraestructures agràries i rurals	253,4	213,8	-39,6	-15,6
57	Recerca, desenvolupament i innovació	0,1	-	-0,1	-100,0
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	2,9	2,5	-0,4	-12,7
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.439,2	1.202,2	-237,0	-16,5
61	Agricultura, ramaderia i pesca	5,9	4,5	-1,3	-22,5
62	Indústria	21,5	1,1	-20,4	-95,1
63	Energia i mines	5,8	3,4	-2,4	-42,0
64	Comerç	-	91,8	91,8	---
65	Turisme i oci	7,5	-	-7,5	-100,0
67	Sector financer	53,6	82,8	29,2	54,5
6	Foment i regulació de sectors productius	94,3	183,6	89,3	94,7
Total consolidat		2.912,1	2.290,3	-621,8	-21,4

Quant a la classificació econòmica de les despeses, el capítol d'inversions reals (1.062,8 milions d'euros) absorbeix el 46,4% del total del pressupost. Gairebé el 50% d'aquestes inversions estan previstes en el pressupost de GISA, i la resta es concentra en els pressupostos d'ICF Equipaments SAU, TABASA, REGSEGA i REGSA. D'altra banda, les despeses corrents (1.048,0 milions d'euros) representen el 45,8% del total del pressupost del subsector societats mercantils i les despeses financeres el 7,8% restant.

En relació al 2010, el capítol d'inversions reals és el que s'ha reduït més en termes absoluts (-462,7 milions d'euros), seguit de les despeses corrents de béns i serveis (-166,1 milions d'euros). També destaca l'augment de les despeses financeres derivat d'un increment, tant en el volum net de la variació d'actius financers com de la previsió d'increment del cost mitjà de l'endeutament.

Quadre 9.1.6.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	325,2	287,8	-37,4	-11,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	811,4	645,3	-166,1	-20,5
3. Despeses financeres	63,1	114,4	51,2	81,2
4. Transferències corrents	5,1	0,5	-4,6	-89,4
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	1.204,9	1.048,0	-156,9	-13,0
6. Inversions reals	1.525,5	1.062,8	-462,7	-30,3
7. Transferències de capital	2,7	-	-2,7	-100,0
Total despeses de capital	1.528,2	1.062,8	-465,4	-30,5
Total despeses no financeres	2.733,1	2.110,8	-622,3	-22,8
8. Variació d'actius financers	73,3	81,1	7,8	10,6
9. Variació de passius financers	105,7	98,5	-7,2	-6,8
Total despeses financeres	179,0	179,5	0,5	0,3
Total consolidat	2.912,1	2.290,3	-621,8	-21,4

9.1.7 Els pressupostos dels consorcis

Els consorcis són ens públics constituïts en el marc dels convenis de col·laboració formalitzats per la Generalitat i les seves entitats amb altres administracions o entitats públiques o privades sense ànim de lucre per al compliment de finalitats d'interès públic o d'utilitat social. Tenen personalitat jurídica pròpia diferenciada, patrimoni i tresoreria propis i actuen sotmesos plenament al dret públic.

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2010 inclouen seixanta-dos consorcis, tres més que en l'exercici 2010. Aquesta variació correspon a la incorporació de cinc consorcis i a dues baixes. Concretament s'han incorporat cinc consorcis: Consorci de Gestió Corporació Sanitària i Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (adscriu al Departament de Salut), Consorci Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes (Departament de la Presidència), Consorci del Museu Memorial de l'Exili (Departament de Governació i Relacions Institucionals) i Consorci Torreblanca (Departament de Benestar Social i Família).

Les dues baixes corresponen al Consorci Institut Universitari d'Estudis Europeus, que s'ha reclassificat com a entitat no majoritària AP-SEC i al Consorci de Promoció Comercial de Catalunya, que s'integra a l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana.

El pressupost agregat previst per al 2011 per al conjunt de consorcis del sector públic és de 3.223,8 milions d'euros, un 4% més que per als pressupostos del 2010. Tanmateix, si es compara en termes homogenis el pressupost del subsector és de 2.906,3 milions d'euros, és a dir, un 4,8% menys que per als pressupostos del 2010. Aquesta diferència s'explica principalment per la incorporació del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (que assumeix a Barcelona les funcions de l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària) amb un pressupost de 300,2 milions d'euros.

Pel seu pes específic, el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità, que articula la cooperació entre els administracions públiques titulars dels serveis i de les infraestructures del transport públic col·lectiu de la Regió Metropolitana de Barcelona, és el que preveu un pressupost més elevat, concretament 1.071,8 milions d'euros, xifra que representa el 33,2% del conjunt del pressupost del subsector.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.7.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
					Import	%
PR	6920	ConSORCI del Circuit de Catalunya	4,0	3,1	-1,0	-24,6
PR	7035	ConSORCI Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	-	1,8	1,8	---
PR	7230	Patronat Catalunya Món	2,6	2,0	-0,6	-23,9
PR	7400	ConSORCI del Circuit de Motocròs de Catalunya	0,6	0,4	-0,2	-35,2
PR	7420	ConSORCI del Montsec	0,6	0,8	0,2	34,0
PR	8540	ConSORCI Institut Universitari d'Estudis Europeus	0,5	-	-0,5	-100,0
GO	7210	ConSORCI Administració Oberta Electrònica de Catalunya	18,9	13,1	-5,7	-30,4
GO	8930	ConSORCI del Museu Memorial de l'Exili	-	0,5	0,5	---
EC	7200	ConSORCI Centre de Recerca en Economia Internacional	2,8	1,6	-1,1	-41,3
EC	7450	ConSORCI Institut Català d'Arqueologia Clàssica	2,1	2,2	0,1	3,3
EC	7460	ConSORCI Institut Català de Ciències Cardiovasculars	4,1	3,9	-0,2	-5,7
EC	7470	ConSORCI Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	27,9	18,7	-9,2	-32,9
EC	7510	ConSORCI Centre de Recerca Matemàtica	2,1	2,2	0,1	3,9
EC	7530	ConSORCI Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	15,5	16,5	1,0	6,3
EC	8130	ConSORCI Institut de Geomàtica	1,7	1,7	0,0	0,2
EC	8420	ConSORCI Laboratori de Llum de Síncrotró	0,9	0,6	-0,3	-36,9
EC	8440	ConSORCI Centre de Visió per Computador	3,0	2,5	-0,6	-18,4
EC	8450	ConSORCI Institut de Física d'Altes Energies	3,2	4,4	1,2	36,9
EC	8910	ConSORCI Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	0,4	0,8	0,3	82,3
EC	8995	ConSORCI Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	7,2	8,3	1,1	15,0
EN	7870	ConSORCI d'Educació de Barcelona	167,5	168,1	0,5	0,3
SA	6950	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	242,4	216,1	-26,3	-10,8
SA	6960	ConSORCI Sanitari de Terrassa	157,5	135,9	-21,6	-13,7
SA	6970	ConSORCI Sanitari de Barcelona	23,1	19,0	-4,2	-17,9
SA	6980	ConSORCI Hospitalari de Vic	99,0	85,7	-13,3	-13,4
SA	6990	ConSORCI Sanitari Integral	226,5	210,8	-15,8	-7,0
SA	7000	ConSORCI Sanitari de l'Alt Penedès	37,5	33,1	-4,4	-11,8
SA	7010	ConSORCI Sanitari de l'Anoia	65,0	62,7	-2,3	-3,5
SA	7020	ConSORCI Sanitari de Mollet del Vallès	2,4	2,3	-0,1	-5,8
SA	7030	ConSORCI del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	15,3	14,1	-1,2	-8,1
SA	7040	ConSORCI Sanitari del Maresme	122,1	109,0	-13,1	-10,7
SA	7540	ConSORCI de Castelldefels Agents de Salut	4,0	5,1	1,1	26,5
SA	7785	ConSORCI Mar Parc de Salut de Barcelona	-	300,2	300,2	---
SA	7920	ConSORCI d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	9,8	9,0	-0,8	-8,4
SA	8250	Hospital Clínic i Provincial de Barcelona	471,8	449,8	-22,0	-4,7
SA	8810	ConSORCI Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	0,9	1,1	0,2	23,5
SA	8875	ConSORCI de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	-	15,0	15,0	---
PO	6930	ConSORCI de l'Autoritat del Transport Metropolità	1.077,9	1.071,8	-6,2	-0,6
PO	7180	ConSORCI Patronat de la Vall de Núria	0,1	0,1	-0,0	-20,0
PO	7720	ConSORCI Port de Mataró	2,0	2,1	0,1	5,1
PO	7960	ConSORCI del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	1,0	0,7	-0,4	-34,5
PO	8120	ConSORCI Port de Portbou	0,8	0,7	-0,0	-5,0
PO	8150	ConSORCI de l'Observatori del Paisatge	0,5	0,4	-0,1	-19,3
PO	8160	ConSORCI Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT)	2,0	2,2	0,2	8,5
PO	8170	ConSORCI del Transport Públic del Camp de Tarragona	13,9	12,0	-1,9	-13,8
PO	8180	ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Girona	5,7	5,4	-0,3	-5,8
PO	8190	ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	3,9	3,6	-0,3	-7,2
PO	8510	ConSORCI de l'Habitatge de Barcelona	10,1	32,2	22,2	220,6
PO	8520	ConSORCI Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	3,8	4,0	0,2	6,4
PO	8530	ConSORCI de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	5,6	1,7	-3,9	-69,4
CU	7160	ConSORCI del Teatre Fortuny de Reus	2,9	2,5	-0,4	-14,9
CU	7490	ConSORCI Museu Nacional d'Art de Catalunya	21,6	18,9	-2,7	-12,4
CU	7520	ConSORCI per a la Normalització Lingüística	32,2	33,4	1,2	3,7
CU	8030	ConSORCI del Centre de Terminologia TERMCAT	1,6	1,5	-0,0	-3,0
CU	8050	ConSORCI Casa de les Llengües	4,2	0,8	-3,4	-81,8
CU	8770	ConSORCI Catalan Films & TV	1,3	1,0	-0,3	-21,0
AG	8370	ConSORCI Gestió de la Fertilització Agrària de Catalunya	1,1	0,8	-0,3	-26,5
BE	7085	ConSORCI Torreblanca	-	0,1	0,1	---
BE	7150	ConSORCI Sant Gregori, de Girona	9,1	4,9	-4,2	-46,3
BE	8500	ConSORCI de Serveis Socials de Barcelona	38,9	43,7	4,8	12,3
IU	7060	ConSORCI de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA)	44,8	-	-44,8	-100,0
IU	8090	ConSORCI Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	0,5	0,6	0,1	27,2
IU	8390	ConSORCI per a la Formació Contínua de Catalunya	39,4	39,9	0,5	1,3
IU	8775	ConSORCI de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	31,1	17,4	-13,7	-44
Total			3.098,8	3.223,8	126,0	4,1

D'altra banda, el pressupost agregat del conjunt d'entitats de l'àmbit de prestació de serveis sanitaris assoleix la xifra de 1.668,7 milions d'euros, el que representa un 51,8% de l'import total d'aquest subsector. Els consorcis que presenten un pressupost més elevat en l'àmbit de salut són l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona (assimilat a consorci) i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

En les reduccions generalitzades en els pressupostos dels consorcis respecte dels previstos per al 2010, destaquen les de l'àmbit de prestació de serveis sanitaris. En sentit contrari, el consorci de Serveis Socials de Barcelona i el Consorci de l'Habitatge de Barcelona incrementen el seu pressupost en 4,8 i 22 milions d'euros respectivament. Aquest darrer Consorci, de posada en funcionament relativament recent, reforça la seva activitat, si bé, cal destacar que el 69% dels ingressos que rep corresponen a transferències provinents de fora del sector públic de la Generalitat.

Quadre 9.1.7.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.903,7	2.123,1	219,4	11,5
4. Transferències corrents	919,0	905,4	-13,6	-1,5
5. Ingressos patrimonials	12,4	13,6	1,2	9,7
Total ingressos corrents	2.835,1	3.042,1	207,0	7,3
6. Alienació d'inversions reals	55,4	49,4	-6,0	-10,8
7. Transferències de capital	83,5	63,0	-20,5	-24,6
Total ingressos de capital	138,9	112,4	-26,5	-19,1
Total ingressos no financers	2.974,0	3.154,5	180,5	6,1
8. Variació d'actius financers	87,5	60,5	-27,1	-30,9
9. Variació de passius financers	37,3	8,9	-28,4	-76,2
Total ingressos financers	124,8	69,3	-55,5	-44,5
Total	3.098,8	3.223,8	125,0	4,0

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos, el 94,7% del total corresponen a ingressos corrents. El capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 2.123,1 milions d'euros, que es generen principalment de la prestació de serveis, és el més elevat i ha augmentat en 219,4 milions d'euros (un 11,5%) respecte dels pressupostos per al 2010. Destaca, també, la disminució tant de les transferències de capital com dels ingressos per variació d'actius i passius financers per un import d'entre 20 i 28 milions d'euros cadascun.

D'altra banda, pel que fa a l'origen dels ingressos, un 54,9% dels mateixos provenen del sector públic de la Generalitat. En particular, un 37% corresponen al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i un 17,2% en concepte per aportacions de capital i transferències.

Les principals polítiques de despesa dels pressupostos dels consorcis són la política de Salut, amb 1.648,7 milions d'euros, que representa el 51% del total del subsector i la política de Transport, amb 1.095,6 milions d'euros, que representa el 34% del total. També destaquen, a distància, les polítiques d'Educació (168,1 milions d'euros), en mans del Consorci d'Educació de Barcelona, i la de Recerca, desenvolupament i innovació (70,4 milions d'euros).

Quadre 9.1.7.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR CONSORCIS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	25,0	23,0	-2,0	-7,9
13	Participació ciutadana i processos electorals	-	0,5	0,5	---
1	Funcionament de les institucions i administració general	25,0	23,5	-1,5	-6,1
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,6	2,0	-0,6	-23,9
2	Serveis públics generals	2,6	2,0	-0,6	-23,9
31	Protecció social	46,7	47,2	0,5	1,1
33	Foment de l'ocupació	39,4	39,9	0,5	1,3
3	Protecció i promoció social	86,1	87,2	1,1	1,2
41	Salut	1.453,5	1.648,7	195,2	13,4
42	Educació	167,5	168,1	0,5	0,3
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	15,7	34,0	18,3	116,8
44	Cultura i esports	34,5	26,5	-8,0	-23,1
45	Llengua catalana	33,8	34,9	1,2	3,4
4	Producció de béns públics de caràcter social	1.705,0	1.912,2	207,2	12,2
52	Transport	1.104,2	1.095,6	-8,6	-0,8
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	19,3	13,7	-5,6	-29,0
54	Urbanisme i ordenació del territori	1,1	1,1	-0,0	-0,6
55	Actuacions ambientals	0,5	-	-0,5	-100,0
57	Recerca, desenvolupament i innovació	78,0	70,4	-7,6	-9,8
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.203,1	1.180,7	-22,3	-1,9
61	Agricultura, ramaderia i pesca	1,1	0,8	-0,3	-26,5
64	Comerç	75,8	17,4	-58,5	-77,1
65	Turisme i oci	-	-	-	---
66	Desenvolupament empresarial	-	-	-	---
6	Foment i regulació de sectors productius	77,0	18,2	-58,8	-76,3
Total		3.098,8	3.223,8	125,0	4,0

Pel que fa a les variacions respecte dels pressupostos per al 2010, destaca la política d'Habitatge, que augmenta en 18,3 milions d'euros (un 116,8%), sobretot per l'increment de l'activitat del Consorci de l'Habitatge de Barcelona. En canvi, l'increment en la política de Salut i la disminució en la política de Comerç s'expliquen per la variació de les entitats incloses en aquest subsector descrita al principi d'aquest apartat.

Quant a la classificació econòmica de les despeses, tal i com correspon a un subsector amb un pes específic de les entitats especialitzades en prestació de serveis sanitaris, les més rellevants són les despeses corrents, que representen el 93,6% del total del pressupost del subsector. Les despeses de capital sumen 153,9 milions d'euros. El capítol de transferències de capital, amb un import de 56,5 milions d'euros, correspon majoritàriament a transferències del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità a empreses privades (28,8 milions d'euros) i a transferències del Consorci de l'Habitatge de Barcelona a famílies (25,3 milions d'euros).

Quadre 9.1.7.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	1.001,1	1.108,8	107,7	10,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.155,4	1.286,3	130,9	11,3
3. Despeses financeres	19,5	28,0	8,5	43,9
4. Transferències corrents	625,7	593,4	-32,3	-5,2
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	2.801,8	3.016,6	214,8	7,7
6. Inversions reals	153,8	97,4	-56,4	-36,7
7. Transferències de capital	71,0	56,5	-14,5	-20,5
Total despeses de capital	224,9	153,9	-71,0	-31,6
Total despeses no financeres	3.026,7	3.170,5	143,9	4,8
8. Variació d'actius financers	24,8	7,0	-17,7	-71,7
9. Variació de passius financers	47,4	46,3	-1,1	-2,3
Total despeses financeres	72,1	53,3	-18,8	-26,1
Total	3.098,8	3.223,8	125,0	4,0

En relació al 2010, les despeses corrents augmenten en 214,8 milions d'euros (a una taxa del 7,7%). També destaca la disminució de les despeses de capital en un 31,6%, el que representa una disminució de 71 milions d'euros respecte del pressupost del 2010, i la reducció del capítol de variació d'actius financers en un 71,7%, principalment, per la reducció de la concessió préstecs fora del sector públic.

9.1.8 Els pressupostos de les fundacions

Les fundacions es regeixen per la legislació catalana de fundacions i els correspon la realització d'activitats de foment o de caire social que no puguin ser prestades directament per l'Administració o pels seus ens administratius.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2011 s'inclouen un total de quaranta-sis fundacions, deu més que en l'exercici 2010. Aquesta variació correspon a la incorporació d'onze fundacions i una baixa. D'aquestes noves incorporacions, sis s'adscriuen al Departament de Salut (Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques, Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca, Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili, Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré, Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras i Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona), tres al Departament d'Empresa i Ocupació (Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya, Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya i Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya) i dues al Departament d'Economia i Coneixement (Fundació Institució Catalana de Suport a la Recerca i Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya). La baixa correspon a la Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària, adscrita al Departament de Salut i dissolta com a conseqüència del Pla de racionalització del sector públic de la Generalitat.

El pressupost previst per al 2011 per al conjunt de fundacions és de 698,9 milions d'euros, un 8% més que el dels pressupostos per al 2010. El pressupost més elevat correspon al de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, amb 309,6 milions d'euros. La segueix la Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya, amb un pressupost de 98,3 milions d'euros. A distància cal destacar la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca, la Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica, la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge i la Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.8.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
					Import	%
PR	8020	Centre de Documentació Política	1,9	1,4		
PR	8780	Fundació La Marató de TV3	7,2	7,2	0,0	0,1
EC	7070	Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	96,6	98,3	1,7	1,7
EC	7080	Fundació Institució Catalana de Suport a la Recerca	-	3,2	3,2	---
EC	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	-	0,4	0,4	---
EC	7580	Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	31,1	27,7	-3,4	-11,0
EC	7590	Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	7,0	6,6	-0,4	-5,5
EC	7600	Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	12,5	14,1	1,6	12,7
EC	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	12,2	13,1	0,9	7,0
EC	7660	Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia (ICN)	5,9	8,2	2,3	39,3
EC	7760	Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica (IRB)	26,2	21,0	-5,3	-20,2
EC	7990	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	4,3	3,4	-0,9	-21,1
EC	8080	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	0,9	1,1	0,2	24,6
EC	8460	Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	3,7	3,3	-0,4	-11,4
EC	8470	Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	0,3	0,3	0,0	1,7
EC	8480	Institut Català de Paleontologia, Fundació Privada (ICP)	1,9	1,8	-0,1	-2,7
EC	8490	Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	22,9	23,1	0,2	0,9
EC	8920	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	1,0	1,5	0,4	41,2
EN	8220	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	12,8	11,6	-1,1	-8,9
EN	8230	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	0,9	0,8	-0,1	-15,3
SA	7115	Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	-	0,1	0,1	---
SA	7135	Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	-	17,0	17,0	---
SA	7145	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)	-	34,8	34,8	---
SA	7155	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	-	2,6	2,6	---
SA	7175	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré	-	3,7	3,7	---
SA	7185	Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras	-	1,8	1,8	---
SA	8280	Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	4,9	7,4	2,5	50,9
SA	8290	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	3,2	4,0	0,8	24,4
SA	8300	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	23,1	23,4	0,4	1,6
SA	8330	Fundació Privada Centre Tic i Salut	2,6	1,8	-0,8	-31,6
SA	8340	Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	2,7	2,6	-0,1	-5,0
SA	8350	Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	3,2	3,9	0,7	20,7
SA	8360	Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	7,2	6,6	-0,7	-9,2
SA	8820	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	1,0	1,0	0,0	1,6
SA	8840	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	3,3	4,9	1,6	48,6
SA	8320	Fundació Privada Hospital Transfronterer de la Cerdanya	2,8	2,1	-0,7	-25,5
SA	8830	Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària	0,4	-	-0,4	-100,0
SA	8885	Transplant Services Foundation (TSF)	5,0	5,4	0,4	8,4
SA	8990	Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	329,6	309,6	-20,0	-6,1
SA	8260	Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	0,1	0,3	0,2	167,9
SA	8270	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	6,4	9,3	2,9	45,2
CU	8240	Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	2,0	1,2	-0,9	-41,9
AG	8380	Fundació Privada del Món Rural	0,8	0,6	-0,2	-23,1
IU	7275	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya.	-	1,0	1,0	---
IU	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	-	5,5	5,5	---
IU	8100	Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fundació Privada	-	0,0	0,0	---
IU	8110	Fundació Privada Observatori per a la Societat de la Informació de Catalunya	0,4	0,1	-0,3	-70,5
Total			648,1	698,9	51,2	7,9

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos, cal destacar que el 95,7% són ingressos corrents, un 3,9% són de capital i el 0,4% restant són ingressos financers. Pel que fa als ingressos corrents, destaquen el capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 393,2 milions d'euros (un 56,3% respecte del total) i el de transferències corrents, per un import de 262,4 milions d'euros (un 37,5% respecte del total).

Quan a l'origen dels ingressos, un 61,8% dels mateixos provenen del sector públic de la Generalitat, que en bona part corresponen a la contraprestació dels serveis sanitaris per part de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.

Quadre 9.1.8.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	395,6	393,2	-2,3	-0,6
4. Transferències corrents	219,4	262,4	43,0	19,6
5. Ingressos patrimonials	3,7	13,4	9,7	264,9
Total ingressos corrents	618,7	669,0	50,4	8,1
6. Alienació d'inversions reals	-	0,0	0,0	---
7. Transferències de capital	25,7	27,1	1,5	5,8
Total ingressos de capital	25,7	27,2	1,5	5,9
Total ingressos no financers	644,3	696,2	51,9	8,1
8. Variació d'actius financers	1,2	0,4	-0,8	-63,4
9. Variació de passius financers	2,6	2,2	-0,4	-15,5
Total ingressos financers	3,8	2,6	-1,2	-30,9
Total	648,1	698,9	50,7	7,8

Pel que fa a les principals polítiques de despesa, destaca la política de Salut, amb 318,1 milions d'euros, i la política d'Educació, amb 107,5 milions d'euros, despesa prevista en gran part en el pressupost per la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i el de la Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya respectivament. També cal destacar la política de Recerca, desenvolupament i innovació, amb 257,3 milions d'euros.

Precisament, la política de Recerca, desenvolupament i innovació és la que presenta l'increment més important en termes absoluts (34,8%). El creixement dels recursos que es destinen a recerca, desenvolupament i innovació calculat en termes homogenis és de 3,2 milions d'euros, és a dir, un 1,7% més que en el 2010.

Quadre 9.1.8.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	1,9	1,4	-0,5	-24,8
1	Funcionament de les institucions i administració general	1,9	1,4	-0,5	-24,8
41	Salut	338,3	318,1	-20,2	-6,0
42	Educació	106,2	107,5	1,4	1,3
44	Cultura i esports	2,0	1,2	-0,9	-41,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	446,5	426,8	-19,7	-4,4
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	8,1	12,7	4,6	56,6
57	Recerca, desenvolupament i innovació	190,9	257,3	66,5	34,8
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	199,0	270,1	71,1	35,7
61	Agricultura, ramaderia i pesca	0,8	0,6	-0,2	-23,1
6	Foment i regulació de sectors productius	0,8	0,6	-0,2	-23,1
Total		648,1	698,9	50,7	7,8

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les més significatives són les despeses corrents, que representen el 94,5% del total. D'aquest volum de despeses, 339,6 milions d'euros corresponen a remuneracions del personal i 258,8 milions d'euros a despeses corrents de béns i serveis. Precisament, en relació amb el pressupost del 2010 destaca l'increment d'aquests dos capítols en un 4,3% i 12,9%, respectivament. També destaca l'augment d'un 45,8% de la variació de passius financers, que es deu principalment a un augment de la cancel·lació de préstecs de fora del sector públic, que comporta una reducció del saldo viu de l'endeutament en aquest subsector.

9.2 Els pressupostos per agrupacions

Amb la finalitat de tenir una visió completa de la totalitat de les despeses que es gestionen sota la responsabilitat d'un departament, bé sigui directament o bé a través de les entitats que té adscrites, als pressupostos de la Generalitat es presenten resums de les despeses consolidades per agrupacions. S'han definit 14 agrupacions: 12 agrupacions departamentals, una per cada departament de l'Administració de la Generalitat i les entitats que hi tenen adscrites, i 2 agrupacions específiques formades pel conjunt d'Òrgans Superiors i altres òrgans i pel conjunt de Fons no departamentals¹⁹.

¹⁹ A l'apartat 4.2.1 d'aquesta memòria es poden veure les diferents entitats i serveis pressupostaris que integren cadascuna de les agrupacions.

Al quadre següent es visualitza la despesa consolidada de cada agrupació (restant les transferències entre les seves entitats) pressupostada per a l'exercici 2011 comparada amb la pressupostada per al 2010 (d'acord amb l'estructura orgànica de l'exercici 2011). La penúltima línia del quadre correspon a les transferències de recursos entre entitats d'agrupacions diferents.

Quadre 9.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS
Milions €

Agrupacions	Pressupost 2010 (*)	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
Presidència	908,2	759,7	-148,5	-16,4
Governació i Relacions Institucionals	447,3	344,2	-103,1	-23,1
Economia i Coneixement	4.919,5	4.679,6	-239,9	-4,9
Ensenyament	5.406,8	4.988,8	-417,9	-7,7
Salut	10.176,7	9.865,8	-310,9	-3,1
Interior	1.429,2	1.301,5	-127,8	-8,9
Territori i Sostenibilitat	5.818,3	4.044,9	-1.773,4	-30,5
Cultura	402,1	338,7	-63,4	-15,8
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	620,7	473,4	-147,2	-23,7
Benestar Social i Família	2.335,4	2.228,8	-106,6	-4,6
Empresa i Ocupació	1.756,2	1.371,0	-385,2	-21,9
Justícia	1.036,8	946,8	-90,0	-8,7
Total agrupacions departamentals	35.257,2	31.343,2	-3.914,0	-11,1
Òrgans superiors	108,9	95,1	-13,8	-12,7
Fons no departamentals	5.711,5	8.890,7	3.179,1	55,7
Total altres agrupacions	5.820,4	8.985,8	3.165,3	54,4
Total	41.077,6	40.329,0	-748,6	-1,8
Despeses consolidables entre agrupacions	1.378,4	975,0	-403,4	-29,3
Total	39.699,3	39.354,0	-345,3	-0,9

A continuació es fa una breu descripció del pressupost consolidat de cada agrupació, destacant els trets més significatius en relació a les polítiques de despesa.

El volum de despesa pressupostària de l'agrupació Òrgans Superiors i altres òrgans per a l'exercici 2011 és de 95,1 milions d'euros, imputats en la seva totalitat a la política d'Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern.

L'agrupació Presidència disposa d'un pressupost consolidat de 759,7 milions d'euros, un 16,4% menys que en el 2010. El seu pressupost es concentra fonamentalment en les polítiques de Societat de la Informació i el coneixement i telecomunicacions (462,2 milions d'euros, que corresponen principalment a la despesa de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i les seves entitats), Cultura i Esports (132,3 milions d'euros) i Administració i serveis generals (115,8 milions d'euros).

Quant a l'agrupació Governació i Relacions Institucionals té un pressupost de 344,2 milions d'euros, un 23,1% menys que en el 2010. La major part d'aquests recursos es destinen a la política de Suport financer als ens locals (241,5 milions d'euros).

Pel que fa a l'agrupació Economia i Coneixement, l'import consolidat de les seves despeses és de 4.679,6 milions d'euros, un 4,9% menys que en el 2010. La major part d'aquestes despeses es concentren en el programa de Crèdit oficial (2.118,6 milions d'euros) i el programa d'Educació universitària (916,6 milions d'euros).

L'agrupació Ensenyament té un pressupost de 4.988,8 milions d'euros per al 2011, un 7,7% menys que en el 2010, i destina el 97,2% dels seus recursos a la política d'Educació.

L'agrupació Salut té un pressupost total consolidat de 9.865,8 milions d'euros, un 3,1% menys que en el 2010, que es destinen bàsicament a la política de Salut (9.534,7 milions d'euros).

L'agrupació Interior té un pressupost de 1.301,5 milions d'euros, un 8,9% menys que en el 2010. La major part d'aquests recursos es destinen a la política de Seguretat i protecció civil (1.216,2 milions d'euros), distribuïts fonamentalment en els programes de Seguretat ciutadana (915,3 milions d'euros), Prevenció, extinció d'incendis i salvaments (178,6 milions d'euros) i Trànsit i seguretat viària (95,6 milions d'euros).

Quant a l'agrupació Territori i Sostenibilitat, té un pressupost consolidat de 4.044,9 milions d'euros, un 30,5% menys que en el 2010. D'aquest import, 2.358,8 milions d'euros es destinen a la política de Transport, 703,1 milions d'euros a la política de Cicle de l'Aigua i 507 milions d'euros a la política d'Habitatge i altres actuacions urbanes.

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació departamental Cultura és de 338,7 milions d'euros, 15,8% menys que en el 2010, i es concentren majoritàriament en els programes de Suport a la creació, producció, promoció i difusió cultural (163,1 milions d'euros) i de Protecció i conservació del patrimoni cultural (70,9 milions d'euros).

Pel que fa a l'agrupació Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural, està dotada amb un pressupost de 473,4 milions d'euros, un 23,7% menys que en el 2010, destinats fonamentalment a les polítiques d'Agricultura, ramaderia i pesca (153,4 milions d'euros), d'Administració i serveis generals (116,7 milions d'euros) i d'Actuacions ambientals (81,4 milions d'euros).

El pressupost de Benestar Social i Família és de 2.228,8 milions d'euros, un 4,6% menys que en el 2010, i es concentra fonamentalment en la política de Protecció social (2.005,8 milions d'euros).

El pressupost de l'agrupació Empresa i Ocupació és de 1.371 milions d'euros, un 21,9% menys que en el 2010. La major part dels seus recursos es destinen al programes de Foment de l'ocupació (614,8 milions d'euros), Societat de la informació i el coneixement i Telecomunicacions (226,3 milions d'euros), Administració i serveis generals (212,5 milions d'euros) i Indústria (158 milions d'euros).

L'agrupació Justícia té un pressupost per a l'exercici 2011 de 946,8 milions d'euros, un 8,7% menys que en el 2010, destinats principalment a la política de Justícia (960,6 milions d'euros). El major volum de recursos és per als programes Administració de Justícia i Ministeri Fiscal (461,7 milions d'euros) i Serveis penitenciaris (371,5 milions d'euros).

Finalment, l'import destinat als programes de l'agrupació Fons no departamentals és de 8.890,7 milions d'euros, un 55,7% més que en el 2010. Per polítiques de despesa, destaquen la d'Amortització i despeses financeres del deute públic, amb 5.975,5 milions d'euros, i la de Suport financer de la Generalitat de Catalunya als ens locals, amb 2.670,2 milions d'euros.

9.3 Els pressupostos dels grups corporatius

Als pressupostos de la Generalitat per al 2011 s'inclouen, en compliment de l'establert a les lleis que regulen la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i l'Institut Català de la Salut, els pressupostos consolidats dels dos grups corporatius respectius.

9.3.1 Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals

L'article 28 de la Llei 11/2007, d'11 d'octubre de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, estableix que l'avantprojecte de pressupost de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i de cada una de les seves empreses filials s'ha de trametre al Govern de la Generalitat perquè els integri en la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, a l'article 29.2, es disposa que s'ha d'establir un pressupost consolidat amb la finalitat d'evitar dèficits de caixa eventuals o definitius i de permetre una

cobertura mitjançant el superàvit de les entitats i les societats incloses en el pressupost integrat. Finalment, d'acord amb l'article 18 de l'esmentada Llei, la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals ha de gestionar el servei públic de comunicació audiovisual establert a la Llei 11/2007 per mitjà d'empreses públiques de naturalesa societària, el capital de les quals ha de subscriure completament.

D'acord amb l'anterior, es presenta el pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, el qual està integrat pel pressupost de la pròpia entitat de dret públic Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, pels de les societats mercantils Televisió de Catalunya, SA (TVC); Catalunya Ràdio SRG, SA; TVC Edicions i Publicacions, SA; CCRTV Interactiva, SA; Activa Multimèdia Digital, SL i pel de la Fundació La Marató de TV3.

El pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) per al 2011 assoleix l'import de 451,7 milions d'euros, 28,7 milions menys que en els pressupostos per al 2010. Cal tenir present que el pressupost agregat de totes aquestes entitats és de 787,5 milions d'euros, el que indica l'elevat pes de les transferències de recursos intragrup.

Pel que fa als pressupostos individuals, els més elevats són, en primer lloc, el de Televisió de Catalunya, SA (TVC, amb un import de 388,9 milions d'euros i que representa el 49,4% del pressupost total sense consolidar de la corporació i, en segon lloc, el de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA), amb 324,3 milions d'euros, que representa un 41,2%.

Quadre 9.3.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	357,5	324,3	-33,3	-9,3
Televisió de Catalunya, SA (TVC)	405,6	388,9	-16,7	-4,1
Catalunya Ràdio SRG, SA	53,8	49,8	-4,0	-7,4
TVC Edicions i Publicacions, SA	0,7	1,2	0,5	68,7
TVC Multimèdia, SL	1,7	1,2	-0,5	-28,8
CCRTV Interactiva, SA	12,1	10,2	-1,9	-15,6
Activa Multimèdia Digital, SL	5,6	4,8	-0,8	-13,9
Fundació La Marató de TV3	7,2	7,2	0,0	0,1
Total sense consolidar	844,1	787,5	-56,6	-6,7
Transferències internes	363,7	335,8	-27,9	-7,7
Total consolidat	480,4	451,7	-28,7	-6,0

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, destaca el pes de les despeses corrents de béns i serveis, dotades amb un import de 201,8 milions d'euros, i el de les remuneracions de personal, amb 166,1 milions d'euros, tot i que en relació amb el pressupost de 2010, aquests dos capítols s'han reduït en un 2,7% i un 7,4%, respectivament. També cal destacar el pes de les inversions reals (76,6 milions d'euros), que es redueixen en un 10,8% respecte del 2010.

Quadre 9.3.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
 CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
 Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	179,5	166,1	-13,3	-7,4
2. Despeses corrents de béns i serveis	207,4	201,8	-5,6	-2,7
3. Despeses financeres	1,9	1,5	-0,4	-21,1
4. Transferències corrents	5,7	5,6	-0,1	-2,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	394,5	375,1	-19,4	-4,9
6. Inversions reals	85,9	76,6	-9,3	-10,8
7. Transferències de capital	-	-	-	---
Total despeses de capital	85,9	76,6	-9,3	-10,8
Total despeses no financeres	480,4	451,7	-28,7	-6,0
8. Variació d'actius financers	-	-	-	---
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	-	-	-	---
Total	480,4	451,7	-28,7	-6,0

9.3.2 Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut

Per mitjà de la Llei 8/2007, de 30 de juliol, de l'Institut Català de la Salut, es crea l'entitat de dret públic de la Generalitat Institut Català de la Salut (ICS), la qual d'acord amb la Disposició addicional primera, es subroga en tots els drets i deures de l'Institut Català de la Salut, creat per la Llei 12/1983, de 14 de juliol, d'administració institucional de la sanitat i de l'assistència i els serveis socials de Catalunya.

L'article 26.2 de la Llei 8/2007 estableix, d'una banda, que l'ICS adequa el seu funcionament al pressupost inclòs en cada llei de pressupostos de la Generalitat i, d'altra banda, que el pressupost de l'ICS integra els ingressos i les despeses dels centres, els serveis i els establiments per mitjà dels quals actua l'Institut.

Així mateix, d'acord amb l'article 26.4 de la llei de l'ICS, aquesta entitat ha de presentar, a més del seu pressupost, el pressupost "consolidat amb els consorcis i les societats de dret privat en què participa". Per tant, als pressupostos de la Generalitat per al 2011 s'inclou el pressupost de l'ICS consolidat amb el del Consorci de Castelldefels Agents de Salut, amb el de Logaritme Serveis Logístics AIE, amb el Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample, amb la Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència i amb l'Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, entitats en les quals participa de forma majoritària.

El pressupost consolidat del grup corporatiu de l'ICS assoleix la xifra de 2.793,7 milions d'euros, dels quals 2.771,8 milions d'euros, és a dir, un 99,2%, corresponen a aquesta entitat. En relació al 2010, el pressupost consolidat del grup disminueix en 142,4 milions d'euros, el que representa una reducció del 4,8%.

Quadre 9.3.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
Institut Català de la Salut	2.915,5	2.771,8	-143,7	-4,9
Consorci de Castelldefels Agents de Salut	4,0	5,1	1,1	26,5
Logaritme Serveis Logístics AIE	12,4	15,7	3,3	26,8
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	9,8	9,0	-0,8	-8,4
Fund.Priv. de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	0,1	0,3	0,2	167,9
Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, Fund.Priv.	6,4	9,3	2,9	45,2
Total sense consolidar	2.948,3	2.811,3	-137,0	-4,6
Transferències internes	12,2	17,6	5,4	44,0
Total consolidat	2.936,1	2.793,7	-142,4	-4,8

Pel que fa a les despeses consolidades del grup corporatiu de l'ICS d'acord amb la classificació econòmica, destaca el pes de les remuneracions del personal que representen el 69% del total, seguit de les despeses corrents de béns i serveis, que representen el 30,4% del total. Respecte dels pressupostos del 2010, cal destacar la reducció de les remuneracions de personal, mentre que les despeses corrents de béns i serveis augmenten en un 12%. També cal fer menció a la disminució del capítol d'inversions reals, que tot i no ser molt significatiu en termes absoluts, representa un 44% menys que en els pressupostos per al 2010.

Quadre 9.3.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2011
 GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2010	Pressupost 2011	Variació 2011/2010	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	2.149,1	1.926,5	-222,6	-10,4
2. Despeses corrents de béns i serveis	759,4	850,4	91,1	12,0
3. Despeses financeres	0,0	0,1	0,1	7928,1
4. Transferències corrents	0,2	0,4	0,2	109,7
5. Fons de contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	2.908,7	2.777,4	-131,2	-4,5
6. Inversions reals	27,4	15,4	-12,1	-44,0
7. Transferències de capital	-	-	-	---
Total despeses de capital	27,4	15,4	-12,1	-44,0
Total despeses no financeres	2.936,1	2.792,8	-143,3	-4,9
8. Variació d'actius financers	-	-	-	---
9. Variació de passius financers	-	0,4	0,4	---
Total despeses financeres	-	0,4	0,4	---
Total	2.936,1	2.793,2	-142,9	-4,9