

Projecte

Pressupostos de la Generalitat de Catalunya

2014

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 i estructura	15
2.1. Marc normatiu.....	17
2.2. Estructures pressupostàries	19
2.2.1. Pressupost d'ingressos.....	20
2.2.2. Pressupost de despeses	25
2.2.3. L'estructura institucional i orgànica.....	26
3. Àmbit institucional dels pressupostos.....	37
3.1. Criteris per a la delimitació de l'àmbit institucional dels pressupostos.....	39
3.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat.....	42
3.3. Les entitats no majoritàries del sector AP-SEC de la Generalitat.....	49
4. El Projecte de Llei de pressupostos i el Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres, i del sector públic	51
4.1. El Projecte de llei de pressupostos.....	53
4.2. El Projecte de llei de mesures fiscals, administratives, financeres, i del sector públic.....	55
5. Documentació que acompanya al Projecte de llei de pressupostos.....	59
Segona part - Les principals xifres dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i les polítiques de despesa	67
6. Les prioritats estratègiques	71
7. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya	81
7.1. Els ingressos consolidats del sector públic.....	84
7.1.1. Els ingressos del model de finançament autonòmic	88
7.1.2. La resta d'ingressos del sector públic.....	92
7.2. Les despeses consolidades del sector públic i necessitats de finançament.....	94
7.2.1. Les despeses consolidades del sector públic.....	94
7.2.2. Necessitats de finançament. El finançament per mitjà de l'endeutament	98
7.3. Les polítiques de despesa	100
7.4. La despesa i les dotacions de personal del sector públic	158
7.5. La despesa en inversions del sector públic	164
8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius	175
8.1. Els pressupostos per subsectors	177
8.1.1. El pressupost de la Generalitat.....	177
8.1.2. Els pressupostos del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.....	187
8.1.3. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives.....	191
8.1.4. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres	196
8.1.5. Els pressupostos de les entitats de dret públic.....	200
8.1.6. Els pressupostos de les societats mercantils.....	207
8.1.7. Els pressupostos dels consorcis.....	212
8.1.8. Els pressupostos de les fundacions.....	218
8.1.9. Els pressupostos de despesa per subsectors segons el seu responsable darrer.....	223
8.2. Els pressupostos per agrupacions.....	229
8.3. Els pressupostos dels grups corporatius	233
8.3.1. Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals.....	233
8.3.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut	235

9. Els pressupostos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat en termes del sec.....	239
9.1. Definició del sector Administració pública de la Generalitat	242
9.2. Els ingressos i les despeses consolidades.....	244
9.3. El compte financer de la Generalitat en termes del SEC.....	250
10. Els pressupostos consolidats del sector públic administratiu de la Generalitat	255
10.1. Les despeses consolidades del sector públic administratiu.....	257
10.2. Les despeses consolidades del sector públic administratiu per polítiques	258
10.3. El pressupostos per agrupacions del sector públic administratiu.....	263
Annex 1: Les estructures pressupostàries	267
• El pressupost d'ingressos.....	269
- L'estructura econòmica.....	269
• El pressupost de despeses.....	275
- L'estructura institucional i orgànica.....	275
- L'estructura per programes.....	285
- L'estructura econòmica de despeses.....	289
Annex 2: Despeses dels pressupostos del 2012 prorrogats per al 2013	295

PRIMERA PART

-

INTRODUCCIÓ I CARACTERÍSTIQUES DEL PRESSUPOST

1. PRESENTACIÓ

La Memòria explicativa del Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2014 té com a objectiu proporcionar una visió sintètica d'aquests, així com facilitar-ne la seva comprensió. En aquest sentit, la memòria es divideix en dues grans parts. En la primera es tracten els aspectes més formals i d'estructura, mentre que en la segona es presenten els trets més significatius, fent especial èmfasi en les principals àrees d'actuació i en les diverses polítiques de despesa tot destacant les xifres agregades més importants, tant referides al conjunt del sector públic de la Generalitat, com a cadascun del seus subsectors. El conjunt de les estructures pressupostàries es presenten com a annex 1 al final del document.

L'Informe econòmic i financer és un altre document que complementa la Memòria explicativa atès que contextualitza el Projecte de pressupostos en el marc econòmic i financer en què s'elabora i aporta informació detallada de l'activitat del sector públic a Catalunya com és ara l'execució i les liquidacions pressupostàries, les inversions que hi efectua l'Administració General de l'Estat i les que es financen amb recursos procedents de la Unió Europea, entre d'altres.

Des del punt de vista normatiu, el Projecte de pressupostos 2014 s'elabora d'acord amb el que estableix la Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària, la llei catalana que concreta l'adopció dels principis de la Unió Europea en matèria d'estabilitat de les finances públiques, i en el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i de la resta de la normativa estatal que se'n deriva.

Des del punt de vista metodològic, els pressupostos per al 2014 s'han elaborat d'acord amb els principis 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 pretenen aconseguir amb l'acció pública i forçar la reflexió sobre la forma més eficaç i eficient per assolir-los. Això es tradueix en el fet que durant el seu procés d'elaboració es porta a terme l'explicitació d'aquests objectius de manera que acompanyin la informació financera i que permetin en primera instància relacionar els recursos assignats amb la finalitat perseguida i, més endavant, quan es liquidi el pressupost, relacionar els recursos efectivament esmerçats amb els resultats assolits. Aquesta informació es presenta en un altre dels documents que acompanya el Projecte de Llei de pressupostos que és el llibre de Memòries de programes.

En aquest sentit, els pressupostos per al 2014 s'han elaborat de manera coordinada i integrada amb el procés de planificació estratègica per a la nova legislatura, del qual han resultat els plans departamentals per al període 2013-2016. Així, tal i com es va fer en l'anterior legislatura, s'ha portat a terme un treball d'integració d'aquesta planificació departamental i del procés pressupostari, de manera que els objectius estratègics definits en els plans departamentals són els que en el procés pressupostari s'acaben concretant en objectius operatius que serveixen de base per a l'assignació de recursos.

D'altra banda, s'ha mantingut el model de memòria de programa que es va implantar per primer cop en els pressupostos per al 2012 i que va permetre millorar la qualitat i rellevància de la informació continguda. Aquest model de memòria de programa combina una visió estratègica, comuna per a cada programa en l'àmbit de cada agrupació departamental, que garanteix la visió de conjunt en la formulació de l'estratègia de la política pública, amb la visió operativa i d'execució que correspon al cadascun dels gestors del programa.

Pel que fa a l'àmbit institucional del Projecte de Llei de pressupostos per a 2014, tal i com s'ha vingut fent en els darrers exercicis, 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. Tot garantint el compliment d'aquest precepte, el nombre d'entitats que s'inclouen en els pressupostos 2014 és inferior al d'exercicis precedents a causa de les actuacions efectuades per donar compliment amb el previst en el Pla de racionalització i simplificació i del sector públic de la Generalitat.

Cal tenir present també que el Projecte de pressupostos per al 2014 s'ha elaborat després que en l'exercici 2013 no s'hagi arribat a aprovar una Llei de pressupostos per un seguit de circumstàncies que tot seguit s'exposen.

De fet, la dissolució del Parlament i la convocatòria d'eleccions que es van celebrar el dia 25 de novembre de 2012, va comportar que l'exercici 2013 s'iniciés amb la pròrroga dels pressupostos del 2012, aprovada per mitjà del Decret 170/2012, de 27 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris de pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012 mentre no entrin en vigor els del 2013. Aquests criteris de pròrroga es basaven en el marc financer de consolidació fiscal vigent en aquell moment, aprovat pel Consell de Política Fiscal i Financera de 12 de juliol de 2012, amb el vot en contra del representant de la Generalitat. En l'esmentat acord s'establí un objectiu de dèficit del 0,7% del PIB, inferior al de l'exercici 2012 i a l'1,1% inicialment aprovat pel Consell de Política Fiscal i Financera

de 17 de maig de 2012. Per tant la pròrroga comportava una important reducció de la despesa respecte de l'exercici anterior.

Després de mesos d'intens debat públic sobre la conveniència o no de continuar aplicant una severa estratègia de consolidació fiscal en un context d'intensa i persistent recessió com el que s'estava vivint, el mes d'abril el Govern espanyol va presentar una actualització del Programa d'estabilitat 2013-2016 per al Regne d'Espanya en el qual feia ús de la pròrroga anunciada per la Comissió Europea per corregir el dèficit excessiu i va aprovar un nou objectiu de dèficit per a l'Estat del 6,3%, del qual a les comunitats autònomes els hi va assignar l'1,2%.

Aprofitant aquest marge addicional permès per l'Estat, la Generalitat va aprovar un nou decret (Decret 164/2013, de 14 de maig), mitjançant el qual modificava el Decret 170/2012 per adaptar la pròrroga al nou objectiu de dèficit de l'1,2%, tot alliberant recursos fins un límit de despesa equivalent al nou objectiu.

Finalment, el 21 de juny de 2013 el Consell Europeu va acordar concedir a Espanya una ampliació de l'objectiu de dèficit fins al 6,5% del PIB, que representava 0,2 punts percentuals més dels previstos inicialment. La distribució d'aquest nou marge entre els diferents nivells d'Administració es va acordar, de nou amb el vot en contra de la Generalitat de Catalunya, al Consell de Política Fiscal i Financera de 27 de juny de 2013. Concretament a l'Estat se li autoritzava un dèficit del 5,2% i al conjunt de comunitats autònomes de l'1,3% de mitjana, obrint-se per primer cop la possibilitat de definir límits individuals diferenciats. Tanmateix, no va ser fins al 31 de juliol de 2013 quan el Consell de Política Fiscal i Financera va aprovar aquests límits individualitzats, entre els quals a Catalunya se li va assignar un 1,58% per al 2013 i un 1% per al 2014 (uniforme per a totes les comunitats autònomes).

L'oposició de la Generalitat a l'objectiu de dèficit autoritzat es basa en la premissa que la distribució del dèficit entre els diversos nivells de les administracions públiques no es correspon amb la distribució de la despesa pública entre aquests nivells. Es considera que la distribució imposada representa un posicionament deslleial de l'Administració central respecte de les comunitats autònomes que no respecta el que estableix la pròpia legislació d'estabilitat pressupostària de l'Estat i tampoc té en compte els criteris polítics de la Unió Europea que preveuen la modulació dels ajustos fiscals per tal de no ofegar els motors de la recuperació.

L'enorme retard en conèixer una dada tan bàsica com l'objectiu de dèficit per tal d'elaborar els pressupostos va portar el Govern de la Generalitat a acordar, en la seva sessió del passat 6 d'agost, diverses decisions en l'àmbit pressupostari.

En primer lloc, va demanar de comparèixer per donar explicacions al Parlament. Seguidament, va presentar un requeriment previ al recurs contenciós administratiu sobre la distribució dels objectius de dèficit per al 2013. En tercer lloc, va iniciar de manera immediata el procés intern d'elaboració dels pressupostos de l'exercici 2014 i va acordar la continuació de la pròrroga del pressupost de la Generalitat de l'any 2012 fins a finals del 2013.

La continuïtat de la pròrroga dels pressupostos del 2012 durant el 2013 es va concretar per mitjà de l'Acord de Govern de 27 d'agost, pel qual es modifica el límit del crèdit prorrogat establert en el Decret 170/2012, de 27 de desembre, i modificat en el Decret 164/2013 abans esmentat, que establia inicialment els crèdits de la pròrroga. Entre els acords, s'habilita al conseller d'Economia i Coneixement a què, amb caràcter excepcional i per raons de necessitat de cobrir serveis públics fonamentals pugui autoritzar modificacions dels crèdits prorrogats entre seccions pressupostàries.

Aquesta decisió de no elaborar uns pressupostos per al 2013, sinó mantenir la pròrroga dels del 2012, s'empara en el fet que la seva eventual aprovació hauria coincidit amb els darrers dies de la seva execució, tenint en compte el lapse temporal mínim necessari per a la tramitació parlamentària d'un projecte de llei de pressupostos i l'enorme retard amb el què, tal i com ja s'ha comentat, es van acabar coneixent algunes variables clau per a la seva elaboració. Així, els terminis que es requereixen des de l'inici del procés d'elaboració d'uns pressupostos complexos, com ho són els de la Generalitat, fins a la seva aprovació parlamentària haurien fet que la seva vigència efectiva fos, a la pràctica, de molt pocs dies i, atès que de fet aquesta disponibilitat coincidiria amb el tancament de l'exercici pressupostari, hauria complicat enormement la gestió. D'altra banda, davant l'avançat estat de l'execució pressupostària hauria resultat complicat efectuar una assignació de recursos gaire diferenciada de la que ja s'hauria executat. Addicionalment, amb el reduït període de vigència d'aquests eventuais pressupostos no hauria resultat possible fer recaure una part important de l'ajust necessari en el costat dels ingressos ja que l'aplicació pràctica de qualsevol mesura tributària comporta un cert lapse temporal des que s'aprova fins que s'inicia el seu cobrament. En aquest sentit, l'impacte recaptatori que s'hauria pogut derivar de les mesures aprovades en aquests eventuais pressupostos per al 2013 hauria acabat essent pràcticament nul.

Un cop fetes les anteriors consideracions, aquesta memòria es centra en exposar el Projecte de pressupostos per al 2014. Aquests pressupostos donen continuïtat al procés de consolidació fiscal que es va iniciar el 2011 amb l'objectiu d'aconseguir retornar, a mig termini, l'equilibri a les finances de la Generalitat. Tanmateix, parteix de la voluntat manifesta que els ajustos efectuats fins ara pel costat de la despesa ja són molt importants i que, en conseqüència, si es volen preservar els serveis públics bàsics ja només es pot actuar pel costat dels ingressos. Per això, és en aquest àmbit que se centren els principals esforços en el 2014. Al marge de mantenir una màxima exigència en l'eficàcia i l'eficiència de la despesa pública i en l'adequada selecció de les seves prioritats.

Pel que fa al contingut de la memòria, en la primera part s'explica el marc normatiu d'elaboració dels pressupostos de la Generalitat per al 2014. En la resta d'apartats es fa referència al seu àmbit institucional, a les estructures pressupostàries d'ingressos i despeses, als principals aspectes dels textos articulats del Projecte de Llei de pressupostos i del Projecte de Llei de mesures fiscals i financeres, així com a la documentació que acompanya el Projecte de Llei de pressupostos per al 2014.

En la segona part de la memòria s'exposen les prioritats estratègiques del Govern d'acord amb les quals s'han elaborat els pressupostos per al 2014. 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 2014 i les inversions previstes en els pressupostos. 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 2013, amb les limitacions que s'esmentaran més endavant.

En un segon bloc es repassen les principals variacions dels pressupostos per cadascun dels subsectors que integren els pressupostos de la Generalitat, així com els pressupostos de les diferents 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.

En un tercer bloc es presenta la informació d'acord amb dos perímetres de consolidació dels pressupostos. D'una banda, 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 de l'objectiu d'estabilitat pressupostària que li correspon a la Generalitat. D'una altra, es presenten per primera vegada les dades del sector públic administratiu. L'interès d'aquest agregat rau, en el fet que mostra el pressupost consolidat del conjunt de Generalitat i entitats que, d'acord amb la normativa de finances públiques, estan sotmeses a un règim de crèdits pressupostaris limitatius. Precisament aquesta característica és la que, després d'un exercici de pròrroga pressupostària permet comparar el pressupost de despesa del 2014 amb el del 2013 de la pròrroga, comparativa que, com s'adverteix a la nota que precedeix la segona part d'aquesta memòria, en aquesta ocasió no és possible efectuar per altres perímetres de consolidació com és ara pel conjunt del sector públic, per les agrupacions departamentals ni per bona part dels subsectors.

Finalment, el document es tanca amb dos annexos, l'un amb el detall de les diverses estructures pressupostàries i, el segon, amb diversos detalls dels crèdits pressupostaris del 2012 prorrogats per al 2013 referits a l'Administració de la Generalitat i al seu sector públic administratiu.

2. EL PRESSUPOST I EL SEU MARC D'ELABORACIÓ I ESTRUCTURA

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 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, de 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 2014 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 la Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària. Es tracta de la llei catalana que concreta l'adopció dels principis de la Unió Europea en matèria d'estabilitat de les finances públiques, dictada a l'empara de l'esmentat article 214 de l'Estatut. Així mateix, el projecte de pressupostos s'elabora en el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària que va adoptar l'Estat en compliment de les previsions del marc del Pacte d'estabilitat i creixement europeu

En el marc de la referida normativa vigent en matèria d'estabilitat pressupostària, aquests pressupostos s'aproven d'acord amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària per al període 2014-2016, aprovat pel Consell de Política Fiscal i Financera, que preveu un límit del dèficit equivalent a l'1% del PIB per a l'any 2014, que es redueix al 0,7%, l'any 2015, i fins al 0,2% per a l'any 2016.

D'altra banda, el Projecte de pressupostos per al 2014 s'ajusta també al 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 a allò que amb caràcter general es disposi per al sector públic de l'Estat.

Finalment, pel que fa a la normativa de referència, cal esmentar en darrer lloc l'Ordre ECO/190/2013, de 6 d'agost, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2014. Amb aquesta ordre s'estableixen els criteris de pressupostació, es delimita l'àmbit institucional, l'estructura pressupostària, la documentació annexa a la Llei de pressupostos per al 2014 i es dicten les normes en relació als procediments a seguir per a la seva elaboració.

2.2. 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, la comparació i l'anàlisi.

Com en pressupostos anteriors, els pressupostos d'ingressos de la Generalitat de Catalunya per al 2013 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 2014 s'han produït en l'estructura orgànica de despeses, com a conseqüència de les actuacions efectuades en el marc del procés de racionalització del sector públic de la Generalitat que causen la baixa d'entitats en l'àmbit institucional dels pressupostos, ja sigui perquè s'han liquidat o es troben en fase de liquidació, o bé perquè en el moment de l'elaboració dels pressupostos es preveu que estiguin dissoltes a 1 de gener del 2014.

Pel que fa a les estructures econòmiques, tant d'ingressos com de despeses, s'hi han introduït diversos canvis, sobretot en els ingressos, i en particular en el capítol 2 (en relació a l'impost sobre les vendes detallistes de determinats hidrocarburs que ha passat a integrar-se en l'impost especial sobre hidrocarburs) i en el capítol 3 (especialment en la part relativa a les taxes). La resta de canvis, tant en ingressos com en despeses estan vinculats en la seva majoria a les modificacions que s'han produït en l'estructura orgànica dels pressupostos.

Quant a l'estructura per programes, els canvis són mínims: se suprimeix un programa en l'àmbit de la promoció social, se'n crea un en l'àmbit cultural i es modifica la denominació d'alguns programes per adaptar-la millor a la realitat de la despesa que incorporen. Tots aquests canvis esmentats es descriuen amb més detall als apartats 2.2.1 i 2.2.2 d'aquesta memòria.

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. El detall de les diverses estructures figura com a annex 1 a la present memòria.

2.2.1. 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 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, sobretot, 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 el patrimoni de les persones físiques 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 (IVA), de la participació en diversos impostos sobre consums específics i de l'impost sobre estades en allotjaments turístics. En relació a l'IVA la classificació econòmica diferencia entre els ingressos per lliuraments a compte dels derivats de la liquidació d'exercicis anteriors.

Aquesta distinció no es desglossa per als impostos sobre consums específics: es poden identificar els lliuraments a compte de cadascun d'aquests impostos però la liquidació d'exercicis anteriors no es pot desglossar per figures impositives. Quant a la recaptació de l'impost especial sobre hidrocarburs la classificació econòmica permet diferenciar entre l'ingrés derivat del percentatge cedit per l'Estat i el del tipus autonòmic que substitueixen l'anterior impost sobre les vendes detallistes de determinats hidrocarburs davant la necessitat d'integrar els dos impostos per adaptar-nos al que preveu la normativa europea. I que recull la Llei 2/2012, de 29 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any

2012 a la Llei 22/2009, de 18 de desembre, que regula el sistema de finançament de les comunitats autònomes de règim comú i ciutats amb estatut d'autonomia.

Com a novetat en el 2014, l'estructura d'aquest capítol recull una nova figura que es crea dins de la categoria dels impostos medioambientals: l'impost sobre la producció termonuclear d'energia elèctrica per a la seva incidència en el medi ambient.

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 (per serveis prestats, inspeccions, certificacions i expedició de documents, entre d'altres), 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

La modificació més destacable en aquests pressupostos per al 2014 és la de l'article 32, relatiu a les taxes. El gran nombre de conceptes que s'havien anat acumulant al llarg del temps, a mesura que s'havien anat creant i desplegant les diverses taxes de la Generalitat, feia necessari procedir a una reordenació sistemàtica de la seva classificació per tal de facilitar-ne la identificació (incloses les de nova creació), i, en darrer terme, la gestió pressupostària d'aquests ingressos. També com a novetat en el 2014, destaca dins del fons de gestió de residus, l'aplicació corresponent al cànon sobre deposició controlada de residus industrials.

Entre els ingressos no tributaris hi ha els derivats de la venda de béns i la prestació de serveis (amb especial identificació dels d'assistència sanitària i social). En aquest sentit, en el 2014 s'amplia el desglossament del concepte Prestació d'altres serveis, per tal de recollir de forma diferenciada els obtinguts de la prestació de serveis a entitats del sector públic o de fora del sector públic i els derivats d'encàrrecs de gestió. També dins dels no tributaris 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 finançar operacions corrents 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.

Atenent al seu volum en relació al del conjunt dels pressupostos de la Generalitat destaquen els fons en què es materialitzen les transferència procedents de l'Estat de l'actual 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 del 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. En els pressupostos 2014 es creen noves aplicacions en les quals es recull la liquidació de recursos previstos en el sistema de finançament per al 2012 i una d'específica, regularització del model de finançament, que recull entre d'altres regularitzacions l'import ajornat del retorn de les liquidacions negatives del 2008 i 2009 (equiparable a un ingrés).

Una 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. També destaquen les que financen programes o actuacions específics, com ara la promoció de l'ocupació o l'atenció a persones en situació de dependència. En aquest pressupost es reestructura part del concepte pel qual es doten les transferències procedents de la Seguretat Social amb objecte de diferenciar millor els ingressos d'acord amb el motiu o destinació de la compensació rebuda.

Des del punt de vista de les entitats de la Generalitat, en general, les que prenen especial rellevància són les transferències procedents del propi sector públic de la Generalitat.

Capítol 5 Ingressos patrimonials

En aquest capítol es comptabilitzen els ingressos o rendiments que genera el propi patrimoni, tant els de caràcter financer com els no financers.

Entre els primers s'inclouen els interessos de bestretes, de préstecs, de dipòsit (ja sigui de comptes corrents o del *cash pooling*), 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. La classificació diferencia segons la naturalesa dels béns alienats. 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, participin o no 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 perceptor 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 la Unió Europea i de l'Estat.

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.

Addicionalment 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 absorbir pèrdues acumulades d'exercicis anteriors, per amortitzar endeutament o bé per finançar inversions reals o financeres (també eventuais concessions de préstecs).

Capítol 9 Variació de passius financers

En aquest capítol es comptabilitzen els ingressos procedents de l'emissió de deute públic, de préstecs rebuts i altres crèdits, 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) i entre els obtinguts dins i fora del sector públic de la Generalitat. Finalment, s'hi inclouen els provinents de dipòsits i de fiances rebuts.

2.2.2. 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.

2.2.3. 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 2014 inclouen un total de 183 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 182 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, una que agrupa els Òrgans Superiors i altres i l'altra els 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 són gestionades sota la responsabilitat d'un departament.

Addicionalment, les entitats es classifiquen en subsectors, que amb alguna excepció en què s'hi classifiquen per assimilació, 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 fundacions¹.

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

¹ Complementàriament a aquestes classificacions anteriors, també es presenten els pressupostos consolidats dels grups corporatius Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i de l'Institut Català de la Salut

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. 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 públic².

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.

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. Concretament, per a l'exercici 2014, el pressupost s'organitza en 22 seccions i 82 serveis pressupostaris. De les seccions pressupostàries, 5 es corresponen amb els òrgans superiors, 12 amb els departaments i 5 amb els fons no departamentals.

² S'inclou dins del subsector consorcis l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona i l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya.

En aquest sentit, les seccions corresponents als òrgans superiors i altres poden tenir o no personalitat jurídica diferenciada. Totes elles s'estructuren en un únic servei pressupostari, excepte el Parlament que en té dos: Parlament de Catalunya i Síndic de Greuges.

En el pressupost 2014 el Consell de Treball Econòmic i Social no s'inclou entre els serveis corresponents als òrgans superiors sinó que atenent a la seva personalitat jurídica pròpia ha passat a tenir un pressupost d'ingressos propi i s'ha assimilat al subsector entitats de dret públic.

Les seccions dels departaments són el reflex de l'organització establerta mitjançant el Decret 200/2010, 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. En els pressupostos per al 2014, s'organitzen pressupostàriament a través de 66 serveis pressupostaris³, 2 menys que en el 2012.

Finalment, quant a les 5 seccions corresponents als Fons no departamentals, els pressupostos s'estructuren en 10 serveis pressupostaris, un més que en el 2012, que correspon a Despeses de diversos departaments. Departament de Justícia. Gestió de finançaments estructurats.

A quadre 2.2.2, es pot veure l'evolució de la classificació orgànica del pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

Quadre 2.2.2
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 EVOLUCIÓ DEL NOMBRE DE SECCIONS I SERVEIS DEL SUBSECTOR GENERALITAT

Seccions pressupostàries	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014
Òrgans superiors i altres	7	7	7	7	7	7	6	6	5	5
Departaments	16	16	15	15	15	15	12	12	12	12
Fons no departamentals	6	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Total	29	28	27	27	27	27	23	23	22	22

Serveis pressupostaris	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014
Òrgans superiors i altres	8	8	8	8	8	8	7	7	6	6
Departaments	81	72	73	72	73	74	67	68	66	66
Fons no departamentals	12	8	8	8	9	9	9	9	10	10
Total	101	88	89	88	90	91	83	84	82	82

* Correspon a la pròrroga del pressupost del 2012 per al 2013

³ Es mantenen els serveis pressupostaris creats en els pressupostos 2011 amb objecte de diferenciar 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 CEB, 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. Aquests serveis no representen estructures específiques dels departaments sinó que s'agrupen a banda com a una primera fase del procés d'assignació de tot el personal de la Generalitat al programa finalista per al qual treballen.

Per la seva banda, la resta de subsectors està integrat per entitats amb personalitat jurídica diferenciada que pressupostàriament no presenten una subdivisió orgànica en seccions i serveis pressupostaris com en el cas del subsector Generalitat, sinó que s'estructuren en un únic codi orgànic diferenciat.

L'estructura per programes

L'estructura per programes dels pressupostos no representa tan sols una classificació de la despesa, sinó que constitueix també un instrument de la pressupostació orientada a resultats. 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 l'orientació a resultats consisteix bàsicament en vincular l'assignació dels recursos públics als resultats derivats de la seva utilització, i 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'increment del nombre d'empreses exportadores regulars, Superfície Agrària Útil (SAU) amb compromís agroambiental).

En aquest sentit, s'entén per programa pressupostari el conjunt integrat d'activitats, productes i serveis que consumeixen recursos per tal d'assolir uns objectius polítics específics. Aquests objectius s'han de definir en termes dels problemes als quals es vol fer front o de la cobertura de les necessitats detectades, és a dir, en funció de l'impacte o resultat concret que es vol aconseguir.

Per a cada programa pressupostari, s'elabora una memòria de programa, document en què es descriu i sintetitza tota la informació rellevant d'un programa. Aquesta informació pretén visualitzar el que s'anomena la cadena de valor del programa, és a dir, quin és el problema o necessitat que es vol atendre amb els recursos públics, quins objectius es fixen, de quina forma es portaran a termes i com se'n mesurarà l'èxit.

La planificació estratègica és un instrument que vol dotar de coherència el conjunt d'activitats que el Govern ha de dur a terme i, per tant, determina la finalitat última dels actes del Govern. El Pla de Govern (PdG) és el document que defineix els objectius i les actuacions més rellevants que el Govern preveu dur a terme durant una legislatura. En aquest marc, els plans departamentals constitueixen la concreció dels objectius del Govern per a les diferents àrees d'organització de l'acció de Govern que són els departaments.

Per tal d'integrar la planificació estratègica i la pressupostació per resultats, l'any 2011 es va desenvolupar una metodologia per tal d'integrar els objectius departamentals amb els programes pressupostaris. Aquest fet va suposar la introducció de força canvis en l'estructura per programes dels pressupostos per al 2012 per tal d'adaptar-la als plans departamentals⁴ vigents en aquell moment.

En els pressupostos d'enguany, es consolida el procés d'integració de la planificació estratègica amb pressupostació iniciat en els pressupostos per al 2012. D'aquesta manera, l'estructura per programes roman força estable, si bé s'efectuen alguns canvis poc significatius derivats del nou Pla de Govern 2013-2016, i que tot seguit es detallen:

- 12 Administració i serveis generals: es canvia el nom del programa 122 "Formació del personal d'administració i serveis" passant a anomenar-se "Formació i selecció del personal i recerca" per tal de recollir els recursos destinats a la recerca sobre temes propis de les administracions públiques i en col·laboració amb altres entitats i experts, que anteriorment s'encabien en el programa 571 "Recerca i Desenvolupament".
- 32 Promoció social: es suprimeix el programa 325 "Gent Gran Activa" i s'integra en el programa 313 "Suport a la família" atès el poc volum de recursos de què disposava.
- 44 Cultura: es crea el programa 445 "Grans institucions culturals" i es modifica el nom i les funcions dels programes 442 "Internacionalització de la cultura" i 444 "Associacionisme" per tal d'adequar l'estructura funcional a un dels eixos d'actuació inclosos en el nou Pla de Govern com és la projecció exterior i reconeixement internacional de la identitat, la llengua i la cultura catalanes.

⁴ Concretament, en relació als anteriors pressupostos es van suprimir 19 programes pressupostaris i se'n van crear 14 de nous. S'entén per nou programa, aquell que en la classificació anterior no existia o que és el resultat de l'agregació de més d'un antic programa de despesa. D'altra banda, s'entén per programa suprimit, aquell programa de l'antiga classificació que no existeix en l'actual perquè s'ha donat de baixa. Aquells programes de l'antiga classificació per programes que s'han agregat en un nou programa, es consideren suprimits.

- 56 Infraestructures agràries i rurals: es canvia el nom del programa 562 de “Transformació i millora en matèria de regadius” a “Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària” per tal de recollir de forma més precisa la finalitat del programa.
- 67 Crèdit oficial i sector financer: es canvia el nom del programa 671 “Foment i regulació del sector financer” passant a anomenar-se “Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals” per tal de recollir els recursos destinats a la tutela financera de les seccions de crèdit de les cooperatives i dels ens locals i a potenciar la interconnexió de base de dades sobre operacions financeres efectuades per les corporacions locals.

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 de la Generalitat i la resta d'entitats classificades dins del sector Administracions públiques de la Generalitat d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (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 de la legislació 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 o temporal. També s'hi inclouen les cotitzacions obligatòries als ens gestors del sistema de previsió social (Seguretat Social, MUFACE, etc.), els incentius al rendiment i les gratificacions per serveis extraordinaris i altres prestacions i despeses socials.

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, que quan s'han de dotar es fa en el capítol 2.

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 relatives al personal que com aquestes s'han descartat específicament del capítol 1.

En els pressupostos per al 2014 es reestructura el concepte de despeses de serveis informàtics de manera que permetrà diferenciar la despesa en funció de la tipologia de solucions informàtiques adquirides. També s'amplia l'abast de l'aplicació processos electorals per tal de dotar també les despeses diverses ocasionades per consultes electorals. També dins de despeses diverses s'elimina l'aplicació altres despeses de funcionament i es crea una de nova per dotar despesa diversa finançada amb recursos del Fons de Turisme.

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.

A més de les transferències a les entitats del sector públic destaquen les destinades als ens locals. En aquest sentit, de la mateixa manera que per la banda dels ingressos té un pes rellevant els rebuts per participació dels municipis i diputacions en els ingressos tributaris de l'Estat, n'existeix la corresponent contrapartida pel costat de la despesa.

En relació als darrers pressupostos aprovats, en els pressupostos per al 2014 es creen diverses aplicacions per dotar transferències a ens locals, entre les que destaca la que permet dotar els recursos que es transfereixen del fons per al foment del turisme. Dins de transferències a empreses privades es crea l'aplicació per dotar els recursos a transferir per la recaptació del cànon de residus industrials (de la mateixa manera que es crea l'aplicació d'ingressos corresponent). Finalment, dins de les transferències a institucions sense fi de lucre es creen aplicacions específiques per dotar de forma diferenciada els recursos a transferir a Cambres de Comerç, Col·legis professionals, entre d'altres.

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,
- la despesa per amortització del deute de les quotes derivades dels contractes d'arrendament financer.

En els pressupostos per al 2014 s'eliminen les aplicacions de despeses relatives a inversions en immobilitzat immaterial amb objecte de simplificar les dotacions de despesa per desenvolupaments de sistemes d'informació considerades inversió.

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.

Addicionalment, recull les aportacions de capital o a fons propis de les entitats del sector públic de la Generalitat, sempre i quan els titulars 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 contrets 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, crèdits concedits pel sector públic o de fora del sector públic, entre d'altres) i la moneda de pagament (euros o divises).

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 o a les entitats que s'hi assimilen (com ara, les agrupacions europees de cooperació territorial) i a les 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. En aquest sentit, els drets de vot dels membres que designa directament, via estatutària, el mateix òrgan de govern o patronat, es considera que són de designació de la Generalitat quan aquesta és majoritària en l'òrgan de govern o patronat que els designa.

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 (tendència que es reverteix d'ençà del 2011) 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 i 2011. D'aquesta forma ciutadans i ciutadanes tenen 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 i sobre les quals aquesta té capacitat de decidir.

En relació a la descentralització funcional esmentada, cal dir que a l'exercici 2010 es va posar en marxa un procés de racionalització del sector públic que, en el marc de l'esforç d'austeritat i de consolidació fiscal endegat en els pressupostos per al 2011, ha tingut continuïtat durant els darrers 3 anys. La Llei 7/2011, del 27 de juliol de mesures fiscals i financeres a través d'algunes de les seves disposicions va impulsar el procés endegat. Concretament, l'article 59 s'establia, entre d'altres, que el procés de racionalització del sector públic havia de garantir una reducció del nombre d'entitats del 25% respecte de les existents a l'inici del 2011. El Pla de Govern 2011-2014 de l'anterior legislatura incorporava aquest objectiu i amb l'inici de l'actual legislatura el Govern confirma el mateix compromís de reduir el nombre d'entitats del sector públic en un 25% i que s'assolirà l'objectiu a finals del 2013. Junt amb la llei esmentada, aquest procés s'ha anat pantant i desenvolupant a través de diverses mesures, a destacar amb rang normatiu: el Decret 309/2011 de creació del Consell per a l'Impuls i la Reforma de l'Administració, l'Acord de Govern de 2 d'agost de 2011, les lleis òmnibus, en particular la Llei 11/2011, de 29 de desembre, de reestructuració del sector públic per a agilitar l'activitat administrativa i, més recentment, l'Acord de Govern de 9 d'abril de 2013 pel qual es crea l'Oficina de racionalització del sector públic instrumental i el Decret-Llei 5/2013, de 22 d'octubre, de mesures de racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic de la Generalitat.

Tot i que encara és aviat per a què la totalitat de les iniciatives que s'han posat en marxa hagin donat plenament els seus fruits, la reducció del nombre d'entitats de l'àmbit institucional dels pressupostos per al 2014 en relació al que figura en els darrers pressupostos aprovats (2011 i 2012) n'és una primera mostra del compliment de l'objectiu previst.

D'altra banda, arran de la promulgació de la legislació d'estabilitat pressupostària, que estableix limitacions tant en termes de resultats pressupostaris, sostre de despesa 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 SEC⁵ 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 – a excepció feta de les dependents de les universitats públiques⁶ - 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 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 2014, 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 2014

⁵ 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.

⁶ Actualment hi ha classificades com AP-SEC de la Generalitat 11 entitats que són dependents de les universitats públiques. Aquestes entitats reben un tractament diferenciat de la resta d'entitats no majoritàries de l'àmbit AP-SEC en els pressupostos de la Generalitat (no formen part de les 27 comptabilitzades en el Quadre 3.2.1), ja que se'ls aplica el mateix tractament que per a les universitats públiques (també classificades AP-SEC de la Generalitat): el seu resultat no financer s'inclou a través d'un ajust.

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 2.2.2 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/190/2013, de 6 d'agost, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2014, estableix la relació de les entitats que s'han d'incloure en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

Concretament, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2014 inclouen un total de 183 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 182 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica. El quadre 3.2.1 mostra la distribució d'aquests pressupostos i els de les entitats classificades AP-SEC no majoritàries esmentades a l'apartat anterior per subsectors i l'evolució en els darrers nou anys.

En els pressupostos per al 2014 es redueix en 45 el nombre d'entitats del sector públic incloses en els pressupostos. Aquest decrement net és resultat d'un total de 6 noves entitats que s'hi incorporen i de 51 que causen baixa.

El detall d'entitats que s'incorporen i que causen baixa en els pressupostos es pot veure al quadre 3.2.2, la qual cosa permet explicar la modificació de l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2014 respecte el del 2012. 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.

Quadre 3.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

EVOLUCIÓ DEL NOMBRE D'ENTITATS DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT

Subsector	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014
Sector públic										
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Entitats autònomes administratives	23	24	24	25	26	26	25	23	23	19
Entitats autònomes comercials i financeres	4	4	4	4	4	5	5	3	3	2
Entitats de dret públic	32	32	35	38	41	44	46	47	46	43
Societats mercantils	30	30	30	31	31	50	52	47	35	30
Consortis	-	13	20	25	54	59	62	61	52	50
Fundacions	-	1	1	1	30	36	46	43	36	35
Subtotal sector públic	93	108	118	128	190	224	240	228	199	183
AP SEC no majoritàries										
Entitats autònomes administratives	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Societats mercantils	-	1	1	1	1	1	1	1	-	-
Consortis	-	2	7	9	11	18	25	23	20	19
Fundacions	-	1	1	1	1	2	2	2	5	6
Subtotal AP SEC no majoritàries**	-	4	9	11	13	21	28	26	26	26
TOTAL	93	112	127	139	203	245	268	254	225	209

* Estimació efectuada per incorporació a l'àmbit institucional del 2012 les variacions derivades de les operacions efectuades durant el 2012.

** Els pressupostos d'aquestes entitats figuren en els pressupostos per al 2014 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 pel Parlament, en no tenir-ne el control efectiu en els seus òrgans de govern.

Els codis de les diferents agrupacions departamentals de la Generalitat que s'utilitzen a efectes pressupostaris 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

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)

3. L'àmbit institucional dels pressupostos

Quadre 3.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

DETALL DE LES ENTITATS QUE S'INCORPOREN I DE LES QUE CAUSEN BAIXA A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT RESPECTE DEL 2012

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector AP-SEC	Alta	Baixa
PR	TVC Edicions i Publicacions, SA	SM	X		X
PR	Consorci del Circuit de Catalunya	Cons.	X		X
PR	Consorci del Circuit de Motocròs de Catalunya	Cons.	X		X
PR	Consorci del Montsec	Cons.	X		X
PR	Centre de Documentació Política	Fund.	X		X
GO	Agència Catalana de Certificació	EAC	X		X
EC	Regs de Catalunya, SLU	SM	X		X
EC	Reg Sistema Segarra-Garrigues, SLU	SM			X
EC	Equipaments i Edificis de Catalunya, SA	SM	X		X
EC	ICF Holding, SAU	SM	X		X
EC	Grup UOC, SL	SM			X
EC	Eureca Media, SL	SM			X
EC	Editorial UOC, SL	SM			X
EC	Consorci Laboratori de Llum de Sincrotró	Cons.	X		X
EC	Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	Fund.	X		X
EC	Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació (FCRI)	Fund.	X		X
EC	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	Fund.	X		X
EC	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)	Fund.	X		X
SA	Institut d'Estudis de la Salut (IES)	EAA	X		X
SA	Institut Català d'Avaluacions Mèdiques i Sanitàries	EAA	X		X
SA	Agència de Salut Pública de Catalunya	EDP	X		X
SA	Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	Fund.	X		X
SA	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	EDP	X	X	
SA	Consorci Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	Cons.	X		X
SA	Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	Fund.			X
SA	Agència d'Informació, Avaluació i Qualitat en Salut	EDP	X		X
SA	Consorci de Prevenció i Salut Terrassa, SL	SM			X
SA	Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL	SM	X		X
SA	Consorci Sanitari de Mollet del Vallès	Cons.	X		X
SA	Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	Fund.	X		X
PO	Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	EDP			X
PO	Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	EDP	X		X
PO	Institut Geològic de Catalunya	EDP	X		X
PO	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	EDP	X	X	
PO	TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	SM			X
PO	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	SM			X
PO	Túnel del Cadí, SAC	SM			X
PO	Vallter, SA	SM		X	
PO	Gestió de Màrqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	SM			X
PO	Geocat, Gestió de Projectes, SA	SM			X
PO	Consorci Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENT)	Cons.	X		X
CU	Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	EAA	X		X
CU	Museus d'Arqueologia	EAA	X		X
CU	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	EDP	X	X	
CU	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	EDP	X	X	
CU	Consorci del Teatre Fortuny de Reus	Cons.	X		X
CU	Consorci Casa de les Llengües	Cons.	X		X
CU	Consorci Catalan Films & TV	Cons.	X		X
AG	Consell Català de la Producció Integrada	EDP			X
AG	Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	EDP			X
IU	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIA DA)	EDP	X		X
IU	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGA I)	EDP			X
IU	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	EDP	X	X	
IU	Eficiència Energètica, SA	SM			X
IU	Sanejament Energia, SA	SM	X		X
IU	Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	SM			X
IU	Consorci Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	Cons.	X		X

Nombre d'entitats per subsectors			
Entitats autònomes administratives			4
Entitats autònomes comercials i financeres			1
Entitats de dret públic		5	9
Societats mercantils		1	18
Consorcis		0	11
Fundacions			8
Total entitats		6	51

S'incorporen per primera vegada als pressupostos de la Generalitat 6 entitats, de les quals 4 són de nova creació, 1 per presa de participació de la Generalitat i una més correspon a una reorganització. Per subsectors afecta a 5 entitats de dret públic i 1 societat mercantil.

De les de nova creació, l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya, integra l'Agència d'Informació, Avaluació i Qualitat en Salut que s'extingeix i és baixa en els pressupostos de la Generalitat. Una altra és l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya, que assumeix les competències, funcions drets i obligacions de Institut Cartogràfic de Catalunya i l'Institut Geològic de Catalunya, que s'extingeixen i a més integrarà Geocat, Gestió de projectes SA. La tercera de nova creació és l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural, que assumeix funcions, drets i obligacions del Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya i de Museus d'Arqueologia, i l'altra és l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural.

La societat mercantil per presa de participació de la Generalitat en el seu capital és Vallter, SA, mentre que per reorganització, es tracta del Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya que fins als pressupostos del 2012 era una de les seccions pressupostàries dels òrgans superiors i que en els pressupostos del 2014 passa a comptar amb un pressupost propi, degudament singularitzat com a ens independent, assimilat a entitat de dret públic, adscrit -pressupostàriament- al Departament d'Empresa i Ocupació.

Pel que fa a les entitats que causen baixa, 9 passen a ser de participació minoritària de la Generalitat o se'n preveu aquest canvi: Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya, Grup UOC, SL Eureka Media, SL Editorial UOC, SL, Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació (FCRI), Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA, Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona), Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2) i Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO). També destaquen aquelles de les quals la Generalitat se n'ha desvinculat o se'n preveu la desvinculació: Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL, Consorci del Teatre Fortuny de Reus, Consell Català de la Producció Integrada i Consell Català de la Producció Agrària Ecològica.

Les restants 38 s'han dissolt i liquidat, estan dissoltes i en procés de liquidació o bé cedeixen actius i passius a altres entitats ja existents o de nova creació. Aquest darrer cas es refereix a les 6 esmentades en la relació de les noves que s'incorporen al pressupost.

En relació a les que s'integren en altres entitats existents: destaquen la dissolució del Consorci del Circuit de Motocròs de Catalunya, del Consorci del Circuit de Catalunya, de

l'Agència Catalana de Certificació i d'ICF Holding, SAU que va precedida de la cessió global d'actius i passius a una empresa del seu propi grup (Circuit de Motocròs de Catalunya, SL, Circuits de Catalunya, SL, Consorci Administració Oberta de Catalunya i Institut Català de Finances (ICF) respectivament). Cas a banda, pel tipus d'operació instrumentada, és l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA), que assumeix els actius i passius de la Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA un cop dissolta. També cal esmentar la cessió global d'actius i passius de dues entitats de recerca sanitària a favor d'una tercera ja existent.

Dins d'aquesta mateixa categoria es poden considerar les fusions següents: d'una banda, de TVC Edicions i Publicacions, SA (amb una entitat del grup CCMA), i d'una altra de Regs de Catalunya, SLU, Reg Sistema Segarra-Garrigues, SLU i Equipaments i Edificis de Catalunya, SA (amb Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SLU, anteriorment denominada Gestió d'Infraestructures).

També cal tenir present les baixes per dissolució, prèvia cessió global d'actius i passius i assumptió de funcions per part del departament competent en la matèria desenvolupada: l'Institut d'Estudis de la Salut (IES), l'Institut Català d'Avaluacions Mèdiques i Sanitàries i Agència de Salut Pública de Catalunya (Departament de Salut) i l'Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA) i el Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAI) (Departament d'Empresa i Ocupació).

Entre les dissolucions que afecten entitats de més dimensió es troben TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA, Túnel del Cadí, SAC i Aigües Ter-Llobregat (ATLL), l'activitat de les quals passa a ser explotada en règim de concessió pel sector privat. De les 13 restants destaquen: Consorci Casa de les Llengües, Consorci Catalan Films & TV, Centre de Documentació Política, Consorci Laboratori de Llum de Sincrotró, Consorci Sanitari de Mollet del Vallès i Eficiència Energètica, SA.

En resum, per subsectors les baixes afecten 4 entitats autònomes administratives, 1 entitat autònoma comercial i financera, 9 entitats de dret públic, 18 societats mercantils, 11 consorcis i 8 fundacions.

A continuació, en el quadre 3.2.3 es mostra la relació d'entitats que conformen el sector públic de la Generalitat en els pressupostos del 2014.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)
3. L'àmbit institucional dels pressupostos

Quadre 3.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

DETALL DE LES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT INCLOSES A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT PER AL 2014

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
PR	Patronat de la Muntanya de Montserrat	EAA	x
PR	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	EAA	x
PR	Consell Català de l'Esport	EAA	x
PR	Centre d'Estudis d'Opinió	EAA	x
PR	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	EAC	
PR	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	EDP	x
PR	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	EDP	x
PR	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	EDP	x
PR	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	EDP	x
PR	Televisió de Catalunya, SA (TVC)	SM	x
PR	Catalunya Ràdio, SRG, SA	SM	x
PR	TVC Multimèdia, SL	SM	x
PR	Intracatalonia, SA	SM	x
PR	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	SM	x
PR	Consorci Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	Cons.	x
PR	Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)	Cons.	x
PR	Fundació La Marató de TV3	Fund.	x
GO	Escola d'Administració Pública de Catalunya	EAA	x
GO	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	EDP	x
GO	Memorial Democràtic	EDP	x
GO	Institut Català Internacional per la Pau	EDP	x
GO	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Cons.	x
GO	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	Cons.	x
EC	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	EAA	x
EC	Autoritat Catalana de la Competència	EAA	x
EC	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	EAC	
EC	Institut Català de Finances (ICF)	EDP	
EC	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	EDP	x
EC	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	EDP	x
EC	Agència Tributària de Catalunya	EDP	x
EC	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU	SM	x
EC	Institut Català de Finances Capital, SGEOR, SAU	SM	x
EC	Fira 2000, SA	SM	
EC	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	SM	x
EC	Consorci Centre de Recerca en Economia Internacional	Cons.	x
EC	Consorci Institut Català d'Arqueologia Clàssica	Cons.	x
EC	Consorci Institut Català de Ciències Cardiovasculars	Cons.	x
EC	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	Cons.	x
EC	Consorci Centre de Recerca Matemàtica	Cons.	x
EC	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	Cons.	
EC	Consorci Institut de Geomàtica	Cons.	
EC	Consorci Centre de Visió per Computador	Cons.	
EC	Consorci Institut de Física d'Altes Energies	Cons.	x
EC	Consorci Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	Cons.	x
EC	Consorci Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	Cons.	
EC	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	Fund.	x
EC	Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	Fund.	x
EC	Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	Fund.	x
EC	Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	Fund.	x
EC	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	Fund.	x
EC	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	Fund.	x
EC	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	Fund.	x
EC	Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	Fund.	x
EC	Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	Fund.	x
EC	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	Fund.	x
EC	Institut Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	Fund.	x
EC	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	Fund.	x
EN	Consorci d'Educació de Barcelona	Cons.	x
EN	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	Fund.	x
EN	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	Fund.	x

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)
3. L'àmbit institucional dels pressupostos

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
SA	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	EDP	x
SA	Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	Fund.	x
SA	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)	Fund.	x
SA	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	Fund.	x
SA	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré	Fund.	x
SA	Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras	Fund.	
SA	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IDIBGI)	Fund.	
SA	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	Fund.	x
SA	Fundació Ticsalut	Fund.	x
SA	Fundació Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	Fund.	x
SA	Fundació Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	Fund.	x
SA	Fundació Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona (CMRB)	Fund.	x
SA	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	Fund.	
SA	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	Fund.	x
SA	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.	
SA	Servei Català de la Salut (CatSalut)	Catsalut ICS ICASS	x
SA	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	EDP	x
SA	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	EDP	x
SA	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	EDP	x
SA	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	EDP	x
SA	Institut Català d'Oncologia (ICO)	EDP	x
SA	Banc de Sang i Teixits (BST)	EDP	x
SA	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	EDP	x
SA	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	SM	x
SA	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	SM	x
SA	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	SM	
SA	For Tissues and Cells	SM	
SA	Barnaclínic, SA	SM	
SA	Coordinació Logística Sanitària, AIE	SM	x
SA	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de Terrassa	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de Barcelona	Cons.	x
SA	Consorci Hospitalari de Vic	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari Integral	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de l'Anoia	Cons.	x
SA	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari del Maresme	Cons.	x
SA	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	Cons.	x
SA	Hospital Clínic i Provincial de Barcelona	Cons.	x
SA	Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	Cons.	x
SA	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	Cons.	x
SA	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.	x
SA	Institut Català de la Salut (ICS)	Catsalut ICS ICASS	x
SA	Logaritme Serveis Logístics AIE	SM	x
SA	Consorci de Castelldefels Agents de Salut	Cons.	x
SA	Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Exemple	Cons.	x
SA	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	Fund.	x
IT	Servei Català de Trànsit	EAA	x
IT	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	EAA	x
IT	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	EDP	x
PO	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	EAA	x
PO	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	EAA	x
PO	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	EDP	
PO	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	EDP	x
PO	Agència de Residus de Catalunya	EDP	x
PO	Ports de la Generalitat	EDP	
PO	Institut Català del Sòl (INCASOL)	EDP	x
PO	Servei Meteorològic de Catalunya	EDP	x
PO	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	EDP	x
PO	Agència de l'Habitatge de Catalunya	EDP	x
PO	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	EDP	x
PO	Equacat, SA	SM	
PO	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	SM	x
PO	Cargometro Rail Transport, SA	SM	
PO	Ecoparc de Residus Industrials, SA	SM	
PO	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	SM	
PO	Aeroports públics de Catalunya, SLU	SM	x
PO	Autometro, SA	SM	

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
PO	FGC Mobilitat, SA	SM	
PO	Vallter, SA	SM	
PO	Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	Cons.	x
PO	Consorci Patronat de la Vall de Núria	Cons.	x
PO	Consorci Port de Mataró	Cons.	
PO	Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	Cons.	x
PO	Consorci Port de Portbou	Cons.	
PO	Consorci de l'Observatori del Paisatge	Cons.	x
PO	Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona	Cons.	x
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona	Cons.	x
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	Cons.	x
PO	Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Cons.	x
PO	Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	Cons.	
PO	Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	Cons.	x
CU	Institució de les Lletres Catalanes	EAA	x
CU	Biblioteca de Catalunya	EAA	x
CU	Institut Català de les Empreses Culturals	EDP	x
CU	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	EDP	x
CU	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	EDP	x
CU	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	EDP	x
CU	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	SM	x
CU	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	Cons.	x
CU	Consorci per a la Normalització Lingüística	Cons.	x
CU	Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT	Cons.	x
CU	Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	Fund.	x
AG	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	EAA	x
AG	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	EDP	x
AG	Centre de la Propietat Forestal	EDP	x
AG	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	SM	x
AG	Forestal Catalana, SA	SM	
AG	Fundació del Món Rural	Fund.	x
BE	Institut Català de les Dones (ICD)	EAA	x
BE	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	EAA	x
BE	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	EDP	x
BE	Agència Catalana de la Joventut	EDP	x
BE	Consorci Sant Gregori, de Girona	Cons.	x
BE	Consorci de Serveis Socials de Barcelona	Cons.	x
BE	Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	Catsalut ICS ICASS	x
IU	Agència Catalana del Consum	EAA	x
IU	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	EAA	x
IU	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	EDP	x
IU	Institut Català d'Energia (ICAEN)	EDP	x
IU	Agència de Suport a l'Empresa Catalana	EDP	x
IU	Agència Catalana de Turisme	EDP	x
IU	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	EDP	x
IU	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICISA)	SM	x
IU	Circuits de Catalunya, SL (1)	SM	
IU	Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya	Cons.	
IU	Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	Cons.	x
IU	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya	Fund.	
IU	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	Fund.	x
JU	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	EAA	x
JU	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	EDP	

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

Els pressupostos de les entitats que han estat classificades dins del sector Administració Pública de la Generalitat d'acord amb la metodologia del SEC però que no formen part del sector públic de la Generalitat, atès que aquella no en té el control efectiu en els seus òrgans de govern ni directament ni indirecta, es presenten diferenciats de les que sí que en formen part. Tal com s'ha esmentat anteriorment, la informació sobre aquestes entitats es recull en un volum específic que inclou tant els pressupostos com els estats financers

previsionals. Al quadre 3.3.1 es pot veure la relació d'aquestes entitats, entre les quals cal recordar que no s'hi inclouen, però, les dependents de les universitats.

Per al 2014 s'inclou informació de 26 entitats, 4 d'elles de nova incorporació i tres que causen baixa en les entitats del sector públic de la Generalitat, atès que la participació ha passat a ser minoritària, però que s'inclouen en les entitats classificades dins del sector Administració Pública de la Generalitat d'acord amb la metodologia del SEC. En relació a les entitats de l'exercici 2012, no s'inclouen 7 entitats, 4 per dissolució i altres 3 per desvinculació de la Generalitat, per subsectors afecta: 1 societat mercantil, 1 fundació i 5 consorcis: Consorci Institut d'Estudis Regionals i Metropolitans de Barcelona, Consorci Institut d'Estudis Territorials, Consorci del Palau de la Música Catalana, Ens per al Cessament Agrari. Fundació Privada Campus Arnau d'Escala, Consorci de Formació i d'Iniciatives Cercs – Berguedà i Consorci per a la Recuperació i Conservació del Riu Llobregat.

Quadre 3.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

DETALL DE LES ENTITATS NO MAJORITÀRIES CLASSIFICADES EN EL SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector
PR	Consorci Casa Àsia	Cons.
PR	Fundació CIDOB-Centre d'Informació i Documentació Internacionals a Barcelona	Fund.
GO	Consorci Institut Europeu de la Mediterrània	Cons.
EC	Consorci Escola Tècnica d'Igualada	Cons.
EC	Consorci Centre d'Estudis Demogràfics	Cons.
EC	Centre de Serveis Científics i Acadèmics de Catalunya (CESCA)	Cons.
EC	Consorci de Biblioteques Universitàries de Catalunya	Cons.
EC	Consorci Escola Industrial de Barcelona	Cons.
EC	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	Fund.
EC	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)	Fund.
SA	Agència de Salut Pública de Barcelona	EAA
SA	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Cons.
SA	Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	Fund.
CU	Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	Cons.
CU	Consorci de l'Institut Ramon Llull	Cons.
CU	Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	Cons.
CU	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	Cons.
CU	Consorci del Museu de Lleida, Diocesà i Comarcal	Cons.
AG	Consorci de l'Estany d'Ivars - Vila-Sana	Cons.
AG	Consorci Centre Tecnològic Forestal de Catalunya	Cons.
AG	Consorci CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica	Cons.
AG	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	Cons.
AG	Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	Fund.
BE	Consorci del Barri de la Mina	Cons.
IU	Consorci Institut Català del Suro	Cons.
IU	Fundació Privada pel Foment de la Societat del Coneixement	Fund.

Adicionalment, hi ha classificades com AP-SEC de la Generalitat 11 entitats en què participen les universitats públiques, però sense participació directa de la Generalitat ni dels seus ens dependents. Aquestes entitats reben un tractament diferenciat de la resta de no majoritàries de l'àmbit AP-SEC en els pressupostos de la Generalitat, ja que se'ls aplica el mateix tractament que per a les universitats públiques (també classificades AP-SEC de la Generalitat).

**4. EL PROJECTE DE LLEI DE PRESSUPOSTOS I EL
PROJECTE DE LLEI DE MESURES FISCALS,
ADMINISTRATIVES, FINANCERES, I DEL SECTOR
PÚBLIC**

4.1. El Projecte de 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 2014 conté les previsions d'ingressos i l'aprovació de les despeses previstes d'executar durant l'exercici pressupostari del 2014. Formalment, el text articulat es divideix en set títols i un nombre determinat de disposicions addicionals, transitòries i finals.

El títol I està dedicat, d'una banda, a delimitar l'àmbit i aprovació dels Pressupostos i, de l'altra als capítols referits a: les vinculacions de crèdit (que incorporen alguns canvis, bàsicament centrats en les excepcions establertes en el nivell de vinculació d'algun dels capítols del pressupost); el règim de les modificacions pressupostàries i l'assignació als diferents òrgans de les competències de gestió en aquesta matèria, a destacar com a novetat la atorgada a la Comissió Executiva del Consell d'Administració de l'Institut Català de la Salut.

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 no presenta canvis rellevants respecte d'exercicis anteriors. Com a aspectes a destacar, s'estableix amb caràcter general que per a l'exercici 2014 no es percebran retribucions vinculades a la productivitat o conceptes anàlegs, no s'efectuarà aportacions a plans de pensions d'ocupació per al personal de la Generalitat i no es dotarà de recursos ni al denominat Fons d'Acció Social ni tampoc altres ajuts que tinguin la mateixa naturalesa i la mateixa finalitat. D'altra banda, es redueixen les retribucions anuals del personal inclòs dins l'àmbit d'aplicació de l'article 23 d'aquesta llei, de forma temporal, per l'exercici 2014, en la quantia equivalent a l'import d'una paga extraordinària.

Dintre del títol IV, relatiu a operacions financeres i línies d'actuació del crèdit públic, s'hi fixen les diferents actuacions dels instruments del crèdit públic de la Generalitat i s'estableixen les autoritzacions sobre el marc per a la gestió dels riscos de tipus d'interès i de canvi i sobre endeutament i avals per a diversos tipus d'entitats i organismes, tant a curt com a llarg termini. Així, s'incorpora l'autorització a les entitats del sector públic per modificar o refinançar les operacions d'endeutament per obtenir menor càrrega financera, o bé

l'autorització per modificar els límits d'endeutament que es derivin de l'assumpció de passius financers d'entitats del sector públic motivada per processos de racionalització del sector públic. També cal assenyalar la modificació automàtica dels límits quan la quantificació de l'endeutament viu es vegi modificada a causa de canvis en el tractament en comptabilitat nacional d'operacions de deute comercial.

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 (els que no es determinen per un percentatge sobre la base), al marge de les taxes les quotes de les quals es modifiquen a la llei de mesures administratives, financeres i del sector públic que acompanya aquesta Llei de pressupostos.

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 Autoritat Catalana de Protecció de Dades).

Finalment, la Llei es completa amb les disposicions addicionals, les transitòries i les finals.

Entre les Disposicions addicionals destaquen les que afecten a mesures retributives com ara les adreçades a excepcionar l'aplicació d'algunes de les normes contingudes en el títol III en el cas del personal investigador i de direcció dels centres CERCA i del personal amb funcions assistencials en entitats que gestionen serveis sanitaris. Dins de la regulació de mesures retributives també s'estableix que el personal del Parlament, Síndic de Greuges, Consell de Garanties Estatutàries, Sindicatura de Comptes de Catalunya i Oficina Antifrau (no inclosos en l'àmbit d'aplicació de l'article 23) adoptaran mesures amb impacte equivalent a les previstes en el Títol III.

També en disposició addicional es Prorroga la reducció del 15% de la jornada dels llocs de treball ocupats per personal interí i se'n preveu l'adaptació de la mesura de reducció

retributiva per l'import d'una paga extraordinària, quan s'ingressin les quanties corresponents a les possibles compensacions o recaptacions de l'impost sobre els dipòsits en les entitats de crèdit, actualment no pressupostat.

Dins de les disposicions addicionals també destaca la que estableix la possibilitat de generar crèdits per transferències addicionals de fons que efectui l'Estat en el marc de la Llei de la dependència, la que fixa l'import de l'Indicador de renda de suficiència o les que regulen prestacions socials diverses com ara la prestació per al manteniment de les despeses de la llar per a determinats col·lectius, prestacions i ajuts per a les famílies amb fills a càrrec o prestació per l'acolliment de menors d'edat tutelats per la Generalitat

Les Disposicions finals contenen les normes relatives a l'habilitació per a les adaptacions tècniques que siguin conseqüència de reorganitzacions administratives.

4.2. El Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres, i del sector públic

Juntament amb el Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya es presenta el Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres, i del sector públic 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 així com, amb el sector públic. Es limita a efectuar les modificacions estrictament necessàries que no poden ser objecte d'una norma temporal com és la Llei de pressupostos. Quant al seu contingut, el projecte s'estructura en IX títols.

El títol I conté les mesures de caràcter fiscal recollides en dos capítols. El capítol I, dividit en quatre seccions, està dedicat als tributs propis. A la primera secció es recullen les modificacions en la regulació dels cànon sobre residus, entre les quals destaca la creació del cànon sobre la deposició controlada de residus industrials. A la segona i tercera, les modificacions en el gravamen de protecció civil i en els elements quantitius del cànon de l'aigua respectivament. Finalment, la quarta recull les modificacions del règim de taxes de la Generalitat, introduint nous fets imposables en taxes ja existents, incorporant nous supòsits d'exempció i actualitzant imports.

El capítol II conté canvis en la regulació d'alguns tributs cedits. En l'impost sobre la renda de les persones físiques per establir, més enllà de normes tècniques en relació amb la deducció

per inversió i rehabilitació en habitatge habitual, s'aprova pel que fa a la deducció en concepte d'inversió per un àngel inversor per l'adquisició d'accions o participacions socials d'entitats noves o de creació recent, un percentatge específic de deducció en el cas de societats creades o participades per universitats o centres de recerca.. En l'impost sobre successions i donacions, la llei modifica elements quantitius del tribut, entre aquests destaca la modificació dels percentatges de bonificació aplicables a la quota i s'introdueix progressivitat en la bonificació, de manera que, a menys valor de base imposable, la bonificació és més elevada; en l'impost de transmissions patrimonials i actes jurídics documentats per introduir la tributació dels arrendaments; en la tributació del joc; i en l'impost sobre hidrocarburs, per establir el tipus de devolució de l'impost per al gasoil professional i regular els tipus impositius autonòmics davant la fusió en un únic impost del de les vendes minoristes de determinats hidrocarburs i l'impost especial.

El títol II inclou les mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques, i es divideix en tres capítols. El primer capítol conté mesures relacionades amb la gestió financera i el control, i es modifica el Text refós de la Llei de finances públiques de la Generalitat, aprovat pel del Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, per tal de clarificar les competències de la Intervenció General en l'elaboració i tramitació del Compte general de la Generalitat. En el capítol II, es modifica la Llei 6/2012, de 17 de maig, d'estabilitat pressupostària.

D'altra banda, s'estableix una nova causa de modificació de les resolucions de concessió de subvencions o ajuts que s'ha de preveure a les seves bases reguladores.

En el capítol III s'inclouen modificacions al text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, que pretenen agilitar la gestió del patrimoni de la Generalitat i fer més eficient l'Administració.

El títol III relacionat amb matèries de funció pública, es divideix en dos capítols que responen a la necessitat de les administracions a continuar implementant processos que permetin generar estalvis pressupostaris per tal de complir els principis i objectius d'estabilitat pressupostària i disciplina fiscal. Al primer capítol es regulen les reassignacions d'empleats públics, amb la finalitat d'aconseguir un millor aprofitament dels recursos de què disposa l'Administració de la Generalitat i les entitats del sector públic que garanteix l'eficàcia del servei que es presta, així com el Registre d'Òrgans de representació de personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, del seu sector públic i de les universitats públiques catalanes i entitats dependents. El segon estableix mesures

sectorials, que en el marc de les polítiques de contenció de les despesa afecten de forma específica, al personal estatutari sanitari i al personal docent i investigador i d'universitat.

En el títol IV s'introdueixen mesures de reestructuració i racionalització del sector públic. En el primer capítol s'introdueixen modificacions de naturalesa organitzativa interna de l'Administració regulades en normes substantives que afecten algunes entitats de dret públic de la Generalitat. En el segon les modificacions afecten la normativa d'ordenació sanitària de Catalunya i la Llei de l'Institut Català de la Salut.

El títol V modifica la Llei del Consell de l'Audiovisual de Catalunya amb la finalitat d'introduir la figura de declaració d'incompatibilitat dels membres del Consell.

El títol VI agrupa, en quatre capítols, mesures en sectors especialment estratègics en les circumstàncies econòmiques actuals: habitatge i urbanisme (com ara modificacions en matèria d'habitatge protegit); ordenació ambiental (com les que afecten la delimitació dels límits dels espais del Pla d'Espais d'Interès Natural), regulació dels residus; ordenació d'aigües per incorporar el principi de recuperació dels costos dels serveis; així com d'altres, com la introducció de la taxa per l'ús de les carreteres per part dels vehicles.

El títol VII conté mesures que fan referència a l'àmbit d'agricultura, pesca, alimentació i medi natural, concretament modifiquen la regulació sobre: l'activitat forestal, la prevenció d'incendis forestals en relació a nuclis urbans, la producció agroalimentària ecològica i la producció integrada, així com també el règim sancionador.

El títol VIII recull les mesures administratives en matèria de política social. S'hi inclouen modificacions en la prestació per a joves extutelats, per tal que aquesta doni una resposta efectiva a les necessitats reals d'aquests joves.

Quant al títol IX s'hi inclouen altres mesures administratives. En el primer capítol es modifiquen lleis substancials de caràcter sectorial com ara d'ordenació d'equipaments comercials, de turisme, i de joc, centres de culte i s'hi inclouen determinacions sobre la instal·lació d'oficines de farmàcia, entre d'altres. En el segon capítol s'inclouen modificacions de normes de caràcter general com ara lleis de mesures fiscals i financeres d'exercicis anteriors.

Finalment, les disposicions addicionals, transitòries, derogatòries i finals, acaben de concretar diversos aspectes del conjunt del marc normatiu, i estableixen l'entrada en vigor d'aquesta Llei.

**5. DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA AL PROJECTE
DE LLEI DE PRESSUPOSTOS**

El Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 s'acompanya d'una sèrie de documentació, per tal de donar informació complementària i facilitar-ne la seva comprensió. Així, a més d'aquesta 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 2014 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 2014 i inclou:

- La relació d'entitats amb personalitat jurídica pròpia 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 dos 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 2014. 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.

Memòries de programes

Cada agrupació elabora una memòria de programa per a cadascun dels programes en els quals participa assignant recursos. 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.

La memòria de programa es presenta subdividida en dos blocs que corresponen a una doble perspectiva: d'una banda, la de l'agrupació (és a dir la visió estratègica global del conjunt de l'agrupació en el marc de cada programa) i, de l'altra, la dels diferents gestors que participen en la implementació dels projectes i serveis que es produeixen en el marc del programa (és a dir la visió operativa que aporten els serveis pressupostaris de cada departament més el conjunt d'entitats que en depenen). Els diferents apartats en els quals s'estructura la memòria de programa en la perspectiva que correspon a l'agrupació 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'indicadors per fer el seguiment del grau d'assoliment dels objectius, un resum de les despeses del programa per capítols pressupostaris, en termes consolidats de l'agrupació, i el nombre de llocs de treball pressupostats. D'altra banda, els apartats de la memòria en la perspectiva que correspon als gestors són: la indicació dels objectius estratègics i operatius del programa als quals contribueix cada gestor, els indicadors de gestió específics, una descripció del conjunt d'activitats a dur a terme per tal de contribuir a la consecució dels objectius i, finalment, un resum de les despeses del gestor en l'àmbit del programa per capítols pressupostaris i del nombre de llocs de treball pressupostats.

En el llibre de Memòries de programa la presentació s'efectua ordenant les memòries per agrupació i, a l'inici s'hi inclou un doble resum econòmic on es mostra, d'una banda, la despesa de cada agrupació per a cadascun dels programes en què participa desglossada per gestors i, de l'altra, la despesa de cadascun dels gestors desglossada pels programes en què participa.

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 a 31 de desembre i de compte de pèrdues i guanys per al 2014 i l'estimació per a l'exercici 2013, 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 de situació 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 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 2014, 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 Llei de mesures fiscals, administratives, financeres, i del sector públic

Conjuntament amb el Projecte de Llei de pressupostos, es presenta també el text del Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres, i del sector públic, en el qual es recullen aquelles mesures que, tot i tenir incidència en els ingressos i les despeses, 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 2014. S'especifica l'adreça, la destinació, la superfície, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on està inclosa la despesa de l'exercici 2014. En el cas dels arrendaments, també s'inclou l'import del lloguer i altres despeses per a l'exercici 2014. 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 2014.

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 2014 s'han tingut en compte els darrers canvis produïts com a conseqüència de l'entrada en vigor de la Llei 5/2012, del 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives i de creació de l'impost sobre les estades en establiments turístics, el Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat i la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per la qual s'aproven diverses mesures tributàries dirigides a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica.

Liquidació dels pressupostos per al 2012

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 2012. Aquest és el darrer pressupost liquidat en la data de presentació al Parlament del Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2014.

Execució a 30/06/2013 dels Pressupostos del 2013

Es presenten els estats d'execució dels pressupostos per al 2013 de la Generalitat, del subsector CatSalut, ICS i ICASS i de les entitats autònomes administratives, corresponents 30 de juny de 2013.

SEGONA PART

-

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

NOTA PRÈVIA

LA COMPARACIÓ DELS PRESSUPOSTOS PER AL 2014 AMB L'EXERCICI ANTERIOR EN EL CONTEXT DE LA PRÒRROGA PER AL 2013

El fet que la Generalitat no hagi aprovat uns Pressupostos per a l'exercici 2013 sinó que hagi hagut de prorrogar els crèdits dels pressupostos del 2012 per al 2013 condiona la manera en què es presenta la informació d'aquesta memòria. En primer lloc, perquè la pròrroga pressupostària només abasta l'àmbit institucional Administració de la Generalitat i de les entitats que estan sotmeses al règim de crèdits limitatius que són: el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials i les entitats autònomes administratives. En segon lloc, perquè la pròrroga només s'efectua sobre els crèdits de despesa.

Per això, tal i com es fa en pressupostos anteriors i d'acord amb la normativa vigent en l'àmbit pressupostari, la informació dels pressupostos de la Generalitat per al 2014 fa referència a la totalitat d'ingressos i despeses del seu sector públic previstos per al 2014. Tanmateix, a l'hora d'efectuar comparacions amb l'exercici anterior es posen de relleu algunes limitacions que són conseqüència de no disposar d'un pressupost complet per al 2013 sinó d'un pressupost prorrogat només en els crèdits de despesa del sector públic administratiu.

Així, en els següents apartats es presenta la comparació dels pressupostos per al 2014 en relació als pressupostos del 2012 prorrogats per al 2013 quan la informació ho permet, és a dir, dins dels àmbits de consolidació esmentats i només per la banda de la despesa. En aquest mateix sentit, en els quadres d'aquesta memòria que segueixen a continuació l'import on figura l'encapçalament *Pressupost 2013* fa referència als crèdits prorrogats del 2012 per al 2013 de l'àmbit institucional que s'ha esmentat. Concretament, aquests quadres es troben dins dels apartats 8.1.1, 8.1.2, 8.1.3, 9.3.1 i en l'apartat 10, referit exclusivament al sector públic administratiu, que es presenta per primera vegada a la Memòria explicativa amb l'objectiu descrit.

Excepcionalment, i al marge de la pròrroga, es comparen els ingressos de la Generalitat previstos per al 2014 amb els previstos per al 2013 (model de finançament, participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat i altres ingressos propis tributaris o no). Aquesta comparació només es pot trobar en l'apartat 7.1 i dins del 8.1, en l'apartat referit al subsector Generalitat.

6. LES PRIORITATS ESTRATÈGIQUES

Fa més de dos anys, amb l'aprovació el mes de juliol de 2011 dels pressupostos d'aquell any, es va iniciar un procés de consolidació fiscal que havia de permetre retornar les finances de la Generalitat a la senda de l'estabilitat pressupostària. La necessitat i la urgència eren evidents, calia frenar la dinàmica dels anys anteriors durant els quals el nivell d'endeutament es va més que duplicar passant de representar a l'entorn del 8% del PIB (l'any 2007) a més del 17% el 2010.

L'ajustament que calia practicar, a la vista del resultat de la liquidació de l'exercici 2010, amb 8.911 M€ de dèficit (un 4,57% del PIB), era de tal magnitud que va ser necessari dissenyar-lo en un horitzó bianual (2011 i 2012) per tal de no perjudicar la prestació dels serveis públics. L'enfocament dels dos anys va ser, però, diferent. I mentre el primer any es va posar el focus en la reducció de la despesa, en el segon l'ajust va ser combinat pel costat de l'ingrés i la despesa. Així, gràcies als esforços realitzats es va reduir el dèficit en 4.616 M€ en passar del 4,57% del PIB del 2010 al 2,21% del 2012. L'exercici 2013 es va iniciar amb un pressupost prorrogat com a conseqüència de la convocatòria anticipada d'eleccions al Parlament de Catalunya, el dia 25 de novembre de 2012, i la consegüent dissolució de la Cambra. La incertesa entorn a variables clau per a l'elaboració dels comptes públics com és l'objectiu de dèficit assignat, que no es va conèixer fins a finals del mes de juliol de 2013, van portar al Govern de la Generalitat a prendre la decisió de no elaborar uns pressupostos per al 2013 sinó adaptar la pròrroga dels pressupostos del 2012 per tal de fer-la durar fins el 31 de desembre del 2013.

Així doncs, després d'aquests anys d'esforços racionalitzadors i tenint en compte la conjuntura, marcada per una economia que continua lluitant per deixar enrere la recessió i assentar les bases per a la reactivació econòmica, si bé cal persistir en les polítiques de consolidació pressupostària, resulta convenient modular de manera adequada el seu ritme d'implementació. Perquè un programa d'ajust fiscal efectiu i sostenible ha de vigilar que, en moments com l'actual, els efectes negatius sobre el creixement de les polítiques contractives no anul·lin els efectes beneficiosos de la consolidació fiscal.

Per això, els pressupostos per al 2014 no incorporen nous ajustos respecte els ja aprovats anteriorment, atès que això representaria posar en perill els pilars de l'estat del benestar. En aquest mateix sentit, també cal tenir en compte el pronunciament d'organismes internacionals com el Fons Monetari Internacional i d'institucions com el Parlament Europeu i el Consell Europeu a favor de modular el ritme d'implementació de la consolidació fiscal, que amb l'aprovació del Pacte per al Creixement i l'Ocupació, van apostar clarament pel

creixement econòmic i van reconèixer que aquest compromís podia comportar que el procés de sanejament pressupostari fos diferent entre països. Finalment, el passat 21 de juny la Comissió Europea també es va mostrar partidària d'aquest enfocament quan va decidir prorrogar dos anys el termini per corregir el dèficit excessiu, modificant així la senda de consolidació pressupostària i ampliant els objectius intermitjos per a 2013 i 2014.

Cal dir, però, que malgrat aquesta conveniència de modular la intensitat de l'ajust, els pressupostos per al 2014 tampoc no representen un increment significatiu de despesa respecte els del 2013 atès que segueix essent necessari mantenir l'objectiu d'avançar cap a l'estabilitat pressupostària, ja que no hi ha altra manera de garantir la sostenibilitat financera i de recuperar la confiança que els mercats financers exigeixen.

Els del 2014 són uns comptes que mantenen com un dels seus principis fonamentals la protecció de la despesa social que representa un percentatge molt important dels pressupostos. Aquesta despesa, si bé no ha estat possible mantenir-la al marge del procés d'ajust iniciat el 2011, s'ha protegit de manera especial per impedir que es pogués posar en perill el nucli dur del nostre estat del benestar que el conformen els tres pilars que són les polítiques sanitàries, educatives i de protecció social. Dins d'aquest conjunt són les polítiques en l'àmbit de la salut les que representen un pes més important, amb 8.276,8 milions d'euros pressupostats amb els quals es vol proveir uns serveis públics de qualitat, tot garantint la sostenibilitat financera i el progrés del sistema sanitari públic, d'acord amb l'orientació estratègica concretada en el Pla de Salut 2011-2015.

L'altra gran política dins de la despesa social és la d'Educació a la qual el 2014 s'hi destinen 4.850,1 milions d'euros amb els quals s'han d'afrontar els reptes de millorar el rendiment escolar en l'educació bàsica i obligatòria, estimular la continuïtat dels estudiants en l'etapa d'educació postobligatòria i adequar-se als requeriments de la societat del coneixement. Perquè, en un context com l'actual, l'adequat disseny i gestió de les polítiques educatives esdevé un dels principals instruments que té l'Administració per construir un model econòmic que generi llocs de treball de major qualificació i incrementi la productivitat i cohesió social del país. Alguns dels eixos destacats del nou curs són la lluita en favor de l'èxit escolar a primària i secundària, l'aposta per l'escola plurilingüe per tal d'incrementar l'exposició lingüística a l'anglès en el context escolar i social, l'extensió del nou model de formació professional dual i la implementació d'un programa de millora i innovació en la formació de mestres, amb la incorporació a l'oferta universitària d'un doble grau d'educació infantil i primària. També es prioritzen les polítiques per 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 l'àmbit de l'educació universitària (amb 763,5 milions d'euros pressupostats) les prioritats per al 2014 són aconseguir que la recerca que es fa a les universitats sigui generadora de riquesa econòmica, internacionalitzar el sistema universitari i de recerca, reformar la governança i avançar en un model docent en el qual a partir d'un nombre reduït d'estudis generalistes, l'estudiant universitari pugui anar especialitzant-se a mesura que avança en els estudis.

El tercer dels anomenats pilars de l'estat del benestar està constituït per les polítiques de protecció social, que juntament amb les de promoció social representen una despesa de 1.847,7 milions d'euros. Amb aquests recursos es garanteixen tot un conjunt de serveis que s'adrecen a prevenir situacions de risc i a compensar dèficits de suport social i econòmic. Amb les polítiques de promoció social es persegueix, alhora, contribuir a expandir les oportunitats dels col·lectius més vulnerables socialment. Destaca per la seva importància quantitativa la despesa destinada a dissenyar, regular i proveir els serveis i prestacions per a la promoció de l'autonomia personal amb l'objectiu de facilitar que les persones amb manca d'autonomia puguin preservar al màxim les seves facultats físiques i psíquiques. En aquest àmbit, es preveu mantenir la cobertura de places residencials i places en centres de dia d'atenció a la dependència i a la discapacitat (representa mantenir al voltant de 57.000 places) i pagar més de 93.700 prestacions econòmiques als beneficiaris reconeguts en virtut de la Llei 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència (LAPAD). Els altres dos àmbits que tenen un volum més important de despesa assignada són els de la lluita contra la pobresa i la inclusió social i l'atenció a la infància i l'adolescència. En el primer cas, existeix una forta demanda de serveis socials de col·lectius que abans gaudien d'un cert nivell de benestar però que com a conseqüència de la crisi econòmica han vist com la seva situació es deteriorava enormement. Entre els serveis que es presten en aquest àmbit es prioritza el pagament de més de 90.000 pensions o prestacions econòmiques amb les quals es vol garantir el benestar d'aquells col·lectius més vulnerables i amb majors dificultats d'integració social. Quant a l'àmbit de l'atenció a la infància i l'adolescència es mantenen més de 2.700 places per a l'acolliment de menors sota tutela de l'Administració i es paguen 5.650 prestacions per acolliment de menors tutelats i per joves extutelats.

Una altra de les prioritats dels pressupostos per al 2014 és facilitar i promoure la inserció en el mercat de treball d'aquells col·lectius amb necessitats especials que d'altra banda es podrien veure abocats a situacions d'exclusió social. Per això el 2014 es consignen 173 milions d'euros al pagament de la renda mínima d'inserció (RMI), prestació econòmica de caràcter universal i solidari envers aquelles persones amb greus dificultats econòmiques i

socials amb el propòsit d'atendre les seves necessitats bàsiques per viure en societat i per afavorir-ne la inserció o la reinserció social i laboral. Darrerament també s'han incrementat aquells casos en què persones que fins ara disposaven d'un cert nivell de benestar entren en situació d'urgència social i econòmica com a conseqüència de no poder pagar el seu habitatge. Per contribuir a solucionar aquesta problemàtica els pressupostos per al 2014 preveuen destinar 56,7 milions d'euros a la concessió d'ajuts per al pagament del lloguer o l'hipoteca i a evitar els desnonaments.

L'altre conjunt de serveis d'interès públic que, conjuntament amb els serveis vinculats a l'estat del benestar, permeten garantir i preservar la cohesió social del país són els que es presten amb els recursos assignats a les polítiques de despesa en els àmbits de la justícia, la seguretat i la protecció civil. Els pressupostos per al 2014 destinen 783,4 milions d'euros a l'àmbit de la justícia amb la finalitat de sostenir el funcionament dels jutjats i els tribunals de l'Administració de Justícia i el Ministeri Fiscal i garantir a totes les persones el dret a una tutela judicial efectiva mitjançant l'assistència jurídica gratuïta. D'altra banda, amb aquests recursos també es finança el funcionament del sistema penitenciari, amb una orientació cap a la rehabilitació i la reinserció social dels interns que finalitzen condemna. Finalment, els pressupostos per al 2014 destinen 1.117,8 milions d'euros a actuacions en els àmbits de la seguretat ciutadana, la gestió i control del trànsit, la reducció de la sinistralitat viària, la prevenció i extinció d'incendis, els salvaments, la prevenció del risc i l'atenció i gestió de les emergències.

Amb l'objectiu d'engegar el procés de reactivació econòmica i que Catalunya surti reforçada de la crisi, aquests pressupostos posen l'èmfasi en la millora de la competitivitat de la nostra economia que, juntament amb el foment de la innovació, han de ser els motors que impulsin el procés de creació d'ocupació que ens ha de permetre retornar el país als nivells de benestar i cohesió social que aquest requereix. En aquest sentit, el 2014 es preveu destinar 442,7 milions d'euros a la despesa en R+D+i amb l'objectiu de contribuir a reorientar el nostre model econòmic cap a un model més competitiu que potenciï el creixement sostenible a llarg termini.

En aquest procés de recuperació econòmica, que s'espera que comenci a mostrar el seus resultats al llarg del 2014, seran també clau les polítiques de foment de l'ocupació, a les quals s'hi destinen 480,5 milions d'euros, i amb les que es vol combatre les altes taxes d'atur registrades des de l'inici de la crisi. L'objectiu és impulsar l'ocupabilitat de les persones amb mesures de formació, assessorament i intermediació, mitjançant l'ús de recursos propis i a través de la col·laboració publico-privada. Amb aquests recursos també es vol garantir la

igualtat d'oportunitats d'aquells col·lectius que, per diferents motius, tenen dificultats d'integració en el mercat laboral o ho fan en pitjors condicions salarials i millorar la qualitat en el treball per mitjà d'actuacions sobre les condicions laborals.

En aquest sentit, cal tenir en compte que Catalunya compta amb importants actius per a la millora de l'economia com són una llarga, sòlida i diversificada tradició industrial i empresarial i una economia ben connectada i cada vegada més internacionalitzada. Per això, en els pressupostos de la Generalitat per al 2014 es destinen 9 milions d'euros a polítiques industrials amb les quals es vol contribuir a reforçar la competitivitat d'aquest sector, tot facilitant un conjunt de serveis i instruments per millorar el posicionament de les petites i mitjanes empreses que l'integren majoritàriament. Així mateix, des del sector públic de la Generalitat també s'actuarà per crear les condicions propícies per facilitar el paper de la iniciativa privada, tot fomentant un entorn més favorable als emprenedors, simplificant els tràmits administratius a les empreses i facilitant la internacionalització i exportació de les empreses catalanes. Per això, en els pressupostos del 2014 es preveu destinar 62,4 milions d'euros a aquestes finalitats, al marge dels que es preveu destinar al foment del crèdit que, potser en aquests moments és la forma més rellevant de donar suport a l'activitat empresarial.

Un altre dels sectors econòmics amb un pes important dins l'economia catalana, tant pels ingressos com pel volum de llocs de treball que genera, és el del turisme. A aquest sector els pressupostos per al 2014 hi destinen 73 milions d'euros amb els quals es vol mantenir la posició de lideratge mundial de Catalunya com una de les principals destinacions turístiques, tot preservant un model que prioritza la qualitat, rendibilitat i sostenibilitat social, econòmica i medioambiental. Entre els recursos destinats a aquesta política cal destacar els 38,5 milions d'euros provinents del Fons per al foment del turisme, dotat amb els ingressos que es preveu recaptar mitjançant l'impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic creat per la Llei 5/2012, de 20 de març, dels quals 14,5 milions d'euros es transfereixen íntegrament als ens locals i la resta es gestionen dins de l'àmbit de la Generalitat.

Amb el mateix objectiu de contribuir a la recuperació econòmica, els pressupostos del 2014 destinen 498,4 milions d'euros a facilitar línies de finançament a les petites i mitjanes empreses per promoure activitats econòmiques que contribueixin al creixement econòmic. El paper exercit des del sector públic de la Generalitat pot ser directe (a través de projectes de capitalització o amb la participació temporal en fons de capital risc) o d'intermediació amb les entitats financeres privades (a través de línies d'aval que facilitin l'accés al finançament).

D'altra banda, entre les prioritats d'aquesta legislatura, concretades en el Pla de Govern 2013-2016, destaca la d'avançar cap a un model de país sostenible ambientalment i equilibrat territorialment. En aquest sentit destaquen els 2.173,7 milions d'euros destinats a política de Transport per garantir que el país disposi d'una xarxa viària adequada i segura que permeti l'accessibilitat a tot el territori i faciliti la millora de la competitivitat i el desenvolupament econòmic. També cal esmentar, entre les finalitats a què es destinen aquests recursos, les polítiques de foment del transport públic per assolir un model de mobilitat basat en els mitjans de transport menys contaminants, reduir la congestió de la xarxa viària i reduir la sinistralitat en els desplaçaments.

Malgrat les dificultats de l'actual context econòmic i les mesures racionalitzadores posades en marxa durant el 2012, els pressupostos per al 2014 continuen finançant amb 273,2 milions d'euros les actuacions que gestiona l'Agència Catalana de l'Aigua per tal de garantir la disponibilitat i qualitat de l'aigua a la població. També cal esmentar els 183,5 milions d'euros que es destinen a actuacions diverses en l'àmbit de les polítiques d'ordenació, protecció i millora del medi natural; el desenvolupament i manteniment d'infraestructures per a la gestió i tractament dels residus; i la prevenció, control i sensibilització ambientals. I finalment, hi ha 38,4 milions d'euros destinats a promoure l'ús sostenible de l'aigua de regadiu a través del foment de nous regadius d'alta eficiència, la modernització dels regadius tradicionals i la reutilització d'aigua regenerada procedent de les depuradores per a reg.

Per altra banda, els pressupostos per al 2014 recullen també un volum important de despesa, 1.291 milions d'euros, necessària per garantir el correcte funcionament de les institucions i l'Administració general. Cal assenyalar que dins d'aquest import s'hi inclou una part molt important de les despeses del personal i part de les despeses de funcionament com les corresponents als 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 i entitats dependents. En aquest àmbit cal destacar l'esforç d'ajust i austeritat que suposa, entre d'altres d'aspectes, mantenir un altre any el conjunt de mesures de reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració pública posades en marxa el llarg de l'exercici 2012 i continuar impulsant el pla de racionalització de l'Administració i del conjunt d'entitats que en depenen i conformen el sector públic de la Generalitat. Els pressupostos de la Generalitat també inclouen 3.261,1 milions d'euros destinats a garantir el suport financer dels ens locals.

El darrer dels eixos del Pla de Govern 2013-2016 fa referència a la projecció exterior de Catalunya i al reconeixement internacional de la identitat, la llengua i la cultura catalanes. Els pressupostos per al 2014 destinen a aquests àmbits 220,4 milions d'euros entre els quals destaquen per la importància quantitativa els 170,8 milions d'euros destinats a polítiques culturals amb les quals es vol contribuir a què la cultura esdevingui un element facilitador de la cohesió social del país. Entre els principals objectius per al 2014 en l'àmbit de la cultura es poden destacar l'impuls de la competitivitat de les indústries culturals a Catalunya, el suport financer per garantir la viabilitat econòmica de les institucions que configuren el sistema cultural català i el reforç de la presència de la cultura catalana al món. Com una part molt important de la cultura d'aquest país destaquen els 33,1 milions d'euros destinats a millorar el coneixement i ús del català entre la ciutadania i a proporcionar una oferta adequada de serveis i productes en català en tots els sectors d'activitat.

Aquest exercici de priorització estratègica en l'assignació dels recursos públics troba el seu suport argumental en el full de ruta de l'acció de Govern que és el Pla de Govern 2013-2016. Un Pla que ahora s'ha d'implementar tenint com a referència l'escenari econòmic actual en el qual l'objectiu de dèficit assignat a Catalunya, de l'1% del PIB, resulta inferior al que li correspondria atenent al pes que representa la seva despesa respecte el conjunt de la despesa pública. Amb aquesta premissa vigent, malgrat es pugui recórrer judicialment, i tenint en compte que no hi ha marge addicional per continuar amb el procés de reducció de la despesa sense afectar a la prestació de serveis bàsics a la ciutadania, l'alternativa que queda disponible per aquests pressupostos del 2014 és la d'incrementar els ingressos que s'hauran de generar amb noves mesures tributàries i amb actuacions singulars de venda de patrimoni i concessions, sense renunciar a continuar insistint, mitjançant la negociació política, en la reclamació d'altres ingressos que li corresponen a la Generalitat.

**7. 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 l'àmbit institucional definit en els termes exposats en el punt 3 de la primera part d'aquesta memòria.

Per tant, es consoliden els pressupostos del subsector Generalitat (Òrgans Superiors i altres òrgans, departaments i Fons no departamentals), el de les entitats dels subsectors Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials; entitats autònomes administratives; entitats autònomes comercials i financeres; entitats de dret públic i de la resta d'entitats participades majoritàriament per la Generalitat d'acord amb el criteri de control efectiu dels subsectors societats mercantils, consorcis i fundacions. Per tal d'efectuar-ne la consolidació, s'han eliminat les transferències internes i altres fluxos de recursos que es produeixen entre totes aquestes entitats.

En aquest apartat s'analitza, en primer lloc, l'evolució dels ingressos del conjunt del sector públic de la Generalitat, amb especial atenció, als procedents del model de finançament.

Pel que fa a la despesa, s'examina la seva evolució per a cadascuna de les polítiques en què s'organitza la despesa pública de la Generalitat, així com dos capítols singulars de despesa: despeses de personal i despeses de capital. Pel que fa a les primeres es posa especial èmfasi en la variació de les dotacions de personal i quant a les de capital s'analitza la inversió diferenciant entre la pressupostada i la corresponent a finançaments específics a més d'introduir la perspectiva territorial. Finalment, un cop analitzats ingressos i despeses, es descriu el recurs a l'endeutament com a instrument de finançament dels pressupostos.

Amb l'objectiu que el procés de consolidació pressupostària no produeixi efectes negatius sobre el creixement, les previsions de despesa de 2014 no incorporen nous ajustos en les despeses addicionals als que es varen implementar en els exercicis anteriors, tal i com es pot observar en l'apartat 7.2. Per tant, la necessitat de complir amb l'objectiu de dèficit fa necessari instrumentar mesures per aconseguir nous ingressos.

En aquest sentit, a part de les mesures tributàries, la resta de mesures previstes es concreten, en l'alienació d'immobles i/o concessió d'actius reals. Des de l'any 2012 la Generalitat ha començat un procés d'alienació i concessió d'actius, com la concessió de l'empresa Aigües Ter-Llobregat i de Tabasa, i la venda d'edificis administratius de la Generalitat. Les previsions per a 2014, segons s'exposa en l'apartat 7.1, són de continuar

amb aquest procés, tant pel que fa a la concessió d'actius com la venda d'edificis i altres construccions.

Cal dir, però, que el Govern de la Generalitat continuarà reclamant tots aquells incompliments i deslleialtats de l'Estat que condicionen fortament la disponibilitat de recursos per a l'any 2014 que, si bé no s'han incorporat en les previsions pressupostàries per al proper any, podrien implicar no haver de prendre determinades mesures relacionades amb la concessió o venda d'actius reals.

Respecte aquests incompliments, tal com determina la legislació vigent, l'any 2014 ha d'entrar en vigor un nou sistema de finançament autonòmic amb efectes a partir de l'1 de gener. Aquest nou model de finançament haurà de reportar necessàriament nous recursos a la Generalitat que s'incorporarien en el proper exercici. Per altra part, els deutes pendents de l'Estat pel compliment de la Disposició addicional tercera de l'Estatut que resten pendents des de l'any 2011 també haurien de suposar una entrada de recursos en el pressupost per al 2014. Addicionalment, des d'una altra perspectiva, es reclama a l'Estat el recàlcul dels ingressos de les bestretes vinculades al model de finançament ja que, d'acord amb la millora de les perspectives de creixement per al proper 2014, es considera que estan infravalorades. Per últim, l'Estat haurà de compensar, també, a la Generalitat per la creació de l'impost sobre dipòsits bancaris, ja que l'establiment d'aquest impost per part de l'Estat impedeix l'aplicació de l'impost creat per la Generalitat i, per tant, d'obtenir el seu rendiment.

Per tant, en cas que durant l'any 2014 es produeixi algun tipus de compensació i d'ingrés de l'Estat que solventi part o tots aquests incompliments, les previsions de venda i concessió d'actius reals es podran reduir en la mateixa quantia.

Els pressupostos per al 2014 del conjunt del sector públic de la Generalitat assoleixen la xifra de 36.132,7 milions d'euros, un 2% menys que els dels darrers pressupostos aprovats per al 2012.

7.1. Els ingressos consolidats del sector públic

D'aquest import global de 36.132,7 milions d'euros d'ingressos consolidats previstos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2014, la major part correspon a ingressos per operacions corrents, amb un total de 25.656,2 milions d'euros, xifra que representa un 71% del total. Concretament, els ingressos no financers assoleixen els 26.692,7 milions

d'euros (73,9% del total d'ingressos) i els ingressos d'origen financer, per variació d'actius i passius financers 9.440 milions d'euros (26,1% del total).

Tot i la feblesa de la recuperació de l'economia, els ingressos impositius són la principal font d'ingressos, amb 8.703,1 milions d'euros els impostos indirectes (24,1% del total d'ingressos) i 7.696,6 milions d'euros els impostos directes (21,3% del total d'ingressos).

Les transferències corrents, amb 5.015,2 milions d'euros representen el 13,9% del total d'ingressos, de les quals el 92% provenen de l'Administració general de l'Estat corresponents a la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat, a transferències pròpies del model de finançament i, en menor mesura, a altres destinats a finançar despeses finalistes.

Quant als ingressos per taxes, venda de serveis i altres ingressos ocupen el quart lloc en pes entre els ingressos corrents i representen el 7% dels ingressos totals, amb un import de 2.545,6 milions d'euros. Entre aquests destaquen els procedents del cànon de l'aigua, els de prestacions de serveis de transports, sanitaris i assistencials, els tributs sobre el joc i les multes i sancions.

Quadre 7.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL :

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	7.696,6
2. Impostos indirectes	8.703,1
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.545,6
4. Transferències corrents	5.015,2
5. Ingressos patrimonials	1.695,8
Total ingressos corrents	25.656,2
6. Alienació d'inversions reals	992,5
7. Transferències de capital	44,1
Total ingressos de capital	1.036,5
Total ingressos no financers	26.692,7
8. Variació d'actius financers	721,8
9. Variació de passius financers	8.718,2
Total ingressos financers	9.440,0
Total	36.132,7

Els ingressos d'operacions de capital assoleixen l'import de 1.036,5 milions d'euros, amb un pes del 2,9%. Pel que fa a l'alienació d'inversions reals, al voltant d'un 87% de corresponen a la venda d'immobles de la Generalitat de Catalunya, mentre que els ingressos per transferències de capital provenen fonamentalment dels Fons Europeus.

Finalment, els ingressos patrimonials ascendeixen a 1.695,8 milions d'euros amb un pes del 4,7% en el finançament total del sector públic. Dins d'aquest import prop del 84,3% correspon a la previsió d'ingressos per la formalització de contractes de concessions per part de la Generalitat.

Els ingressos financers, amb un import de 9.440 milions d'euros, representen un 26,1% del total d'ingressos. Els 8.718,2 milions d'euros d'ingressos per variació de passius financers responen a renovació i nou endeutament, mentre que dels 721,8 milions d'euros per variació d'actius financers, gairebé tres quartes parts corresponen a reintegraments de préstecs.

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

En relació als ingressos no financers, a part del subsector de la Generalitat, on els principals ingressos són els tributaris i les transferències del model de finançament, i dels subsectors CatSalut, ICS i ICASS, i entitats autònomes administratives, en els quals predominen les transferències corrents; els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos són la principal font d'ingressos en la resta de subsectors. Així, mentre en el d'entitats autònomes comercials i financeres representen el 98,9% del total d'ingressos, en els subsectors consorcis i fundacions també tenen un pes força important (68,9% i 57,7% del total d'ingressos, respectivament). També en les entitats de dret públic i en les societats mercantils els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos representen el 40,3% i 31,2% del total d'ingressos respectivament.

Quant als ingressos financers, els procedents de la variació de passius financers predominen en el subsector Generalitat (25,8%) i en menor mesura en els subsectors entitats de dret públic i societats mercantils (entre el 8,1 i el 12,6%). És en aquests dos darrers subsectors on destaquen també els ingressos derivats de variació d'actius financers (entre el 26,4% i el 23,1% respectivament del total d'ingressos de cada subsector).

Quadre 7.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Milions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortcis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	7.696,6	-	-	-	-	-	-	-	7.696,6	-	7.696,6
2. Impostos indirectes	8.703,1	-	-	-	-	-	-	-	8.703,1	-	8.703,1
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	333,3	208,5	105,1	16,6	1.597,9	432,1	2.126,3	330,0	5.149,9	2.604,2	2.545,6
4. Transferències corrents	4.531,1	11.699,0	346,9	0,0	656,0	39,6	822,4	218,1	18.313,1	13.297,9	5.015,2
5. Ingressos patrimonials	1.454,4	1,5	0,2	0,2	164,4	175,8	13,6	6,1	1.816,2	120,4	1.695,8
Total ingressos corrents	22.718,5	11.909,0	452,1	16,8	2.418,2	647,6	2.962,4	554,3	41.678,8	16.022,6	25.656,2
6. Alienació d'inversions reals	864,0	-	-	-	75,9	242,5	29,2	-	1.211,6	219,1	992,5
7. Transferències de capital	25,1	186,2	15,1	0,0	103,1	0,5	61,4	14,8	406,3	362,2	44,1
Total ingressos de capital	889,1	186,2	15,1	0,0	178,9	243,1	90,6	14,8	1.617,9	581,4	1.036,5
Total ingressos no financers	23.607,5	12.095,3	467,3	16,8	2.597,1	890,6	3.053,0	569,1	43.296,7	16.603,9	26.692,7
8. Variació d'actius financers	19,1	48,4	0,2	0,0	1.047,6	320,8	30,2	3,1	1.469,4	747,6	721,8
9. Variació de passius financers	8.235,4	-	-	-	321,6	174,8	3,4	-	8.735,3	17,0	8.718,2
Total ingressos financers	8.254,5	48,4	0,2	0,0	1.369,3	495,6	33,6	3,1	10.204,6	764,6	9.440,0
Total	31.862,1	12.143,6	467,4	16,8	3.966,4	1.386,2	3.086,6	572,2	53.501,3	17.368,6	36.132,7

7.1.1. Els ingressos del model de finançament autonòmic

El model de finançament autonòmic vigent és el que es va aprovar mitjançant la Llei 22/2009, de 18 de desembre, que regula el sistema de finançament de les comunitats autònomes de règim comú i ciutats amb estatut d'autonomia i es modifiquen determinades normes tributàries. Pel que fa a Catalunya, aquest model de finançament es va acceptar en la sessió de la Comissió Mixta d'Afers Econòmics i Fiscals Estat-Generalitat de 22 de desembre de 2009 i es va aprovar per la Llei 16/2010, de 16 de juliol, del règim de cessió de tributs de l'Estat a Catalunya i de fixació de l'abast i les condicions de la cessió.

Els ingressos vinculats al model de finançament representen la major part dels recursos no financers de la Generalitat de Catalunya i es poden agrupar en tres grans blocs, segons l'origen:

a) La cistella de tributs, que està formada, d'una banda pels tributs cedits totalment per l'Estat (impost sobre el patrimoni, impost sobre successions i donacions, impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, tributs sobre el joc, tipus autonòmic de l'impost especial sobre hidrocarburs, impost especial sobre determinats mitjans de transport i impost sobre l'electricitat) i, de l'altra pels tributs cedits parcialment (50% de l'IRPF, 50% de l'IVA i 58% dels impostos especials en fase de fabricació sobre alcohol, tabac i hidrocarburs⁷).

Pel que fa als impostos cedits parcialment, per al 2014, es preveuen ingressar 14.320,3 milions d'euros, un 1,6% menys que per al 2013. Entre els impostos cedits parcialment, cal destacar la previsió de 5.249,5 milions d'euros en la recaptació de l'IVA, xifra que representa un augment de l'1,3% respecte a l'exercici anterior. En canvi, les previsions d'ingressos corresponents a l'IRPF són d'una reducció del 4%, amb una previsió de 7.046,1 milions d'euros. Dins dels impostos especials, el d'hidrocarburs és el que té un pes més elevat, amb 1.056,4 milions d'euros, un 4,7% menys que el 2013. Les previsions de l'impost especial sobre tabacs i sobre alcohol, amb una importància quantitativa inferior, presenten augments en les seves previsions de l'11,3% en el cas de alcohol i del 3,9% en l'impost sobre el tabac. Totes aquestes previsions sobre els tributs cedits parcialment corresponen a les dades trameses pel Ministeri d'Hisenda sobre les bestretes del model de finançament a

⁷ A partir de l'any 2013, la cessió de l'impost especial d'hidrocarburs incorpora també el tipus especial de l'impost que ha esdevingut en substitució de l'anterior impost sobre vendes minoristes de determinats hidrocarburs, de manera que queda dividit en un tipus especial que s'integra en la cessió de l'impost especial i en un tipus autonòmic.

rebre durant l'any, que s'hauran de liquidar al cap de dos anys, quan es disposi de les dades definitives.

Per la banda dels tributs cedits totalment, l'import previst és de 2.676,7 milions d'euros, un 1% inferiors als de 2013. Aquesta reducció es deu bàsicament al tipus autonòmic de l'impost especial sobre hidrocarburs, ja que les previsions de liquidació de 2013 inclouen encara part dels ingressos del tram estatal de l'antic impost sobre vendes minoristes de determinats hidrocarburs (per import de 28,1 milions d'euros), tot i que de fet a partir de l'any 2013 aquests ingressos queden incorporats a la bestreta rebuda en concepte d'impost especial sobre hidrocarburs. Si exclouem aquest efecte, el conjunt de tributs cedits totalment creix un 1,1%.

Quadre 7.1.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
RECURSOS DEL MODEL DE FINANÇAMENT
Milions €

Conceptes	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
Impost s/successions i donacions	310,9	331,1	20,1	6,5
Impost sobre patrimoni	545,4	458,2	-87,2	-16,0
Impost s/transmissions patrimonials i AJD	1.075,0	1.102,9	28,0	2,6
Tributs sobre el joc	174,5	175,3	0,9	0,5
Impost s/energia	285,1	322,4	37,3	13,1
Impost s/determinats mitjans de transport	57,0	57,3	0,3	0,5
Impost especial sobre hidrocarburs. Tipus autonòmic ⁽¹⁾	256,4	229,5	-26,9	-10,5
Tributs cedits totalment	2.704,3	2.676,7	-27,6	-1,0
IRPF (tram autonòmic)	7.338,6	7.046,1	-292,6	-4,0
IVA	5.182,4	5.249,5	67,1	1,3
Impost s/labors del tabac	816,8	848,7	31,8	3,9
Impost s/alcohols	107,6	119,7	12,1	11,3
Impost s/hidrocarburs	1.108,4	1.056,4	-52,0	-4,7
Tributs cedits parcialment	14.553,8	14.320,3	-233,5	-1,6
Total ingressos tributs cedits i participats	17.258,1	16.997,0	-261,1	-1,5
Fons de Suficiència Global (bestreta)	809,2	638,1	-171,1	-21,1
Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals (bestreta)	-718,4	-748,4	-29,9	-
Fons específics sanitaris ⁽²⁾	95,0	110,0	15,0	15,7
Liquidació exercici t-2 model de finançament	851,1	729,4	-121,6	-14,3
Total ingressos per transferència	1.036,9	729,2	-307,7	-29,7
Liquidacions negatives 2008 i 2009	-303,1	-303,1	-	-
Total recursos de model de finançament	17.991,9	17.423,1	-568,8	-3,2

⁽¹⁾ Inclou 28,1 M€ de la darrera liquidació de l'Impost sobre les vendes detallistes de determinats hidrocarburs (tram estatal)

⁽²⁾ Inclou el Fons de cohesió sanitària, el conveni pel control IT i la facturació d'accidents de treball i assegurats d'altres estats.

En relació als altres tributs cedits totalment, es rebaixen les previsions d'ingressos per l'impost sobre patrimoni degut als ingressos excepcionals del 2013 derivats del procés d'amnistia fiscal. En canvi l'impost de successions i donacions i l'impost de transmissions patrimonials i actes jurídics documentats presenten creixements com a conseqüència de

canvis normatius d'aquests impostos. L'impost de successions i donacions creix un 6,5% degut a la incorporació de l'efecte de la futura reforma de l'impost de successions, i l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats creix un 2,6%, afectat per l'augment de tipus impositiu de les transmissions oneroses vigent des de l'agost de 2013.

Per tant, la cistella de tributs cedits del model de finançament reporta uns ingressos a la Generalitat per import de 16.997 milions d'euros, un 1,5% menys que en el 2013.

b) La transferència de l'Estat en concepte del fons de garantia dels serveis públics fonamentals.

Aquesta subvenció anivelladora té com a objectiu assegurar que cada comunitat autònoma rebi els mateixos recursos per habitant ajustat per finançar els serveis essencials de l'estat del benestar (educació, sanitat i serveis socials) fent el mateix esforç fiscal. En el cas de Catalunya, per als pressupostos del 2014 la transferència pren un valor negatiu de -748,4 milions d'euros, atès que l'indicador de capacitat fiscal de Catalunya representa un 20,22% del total, percentatge superior a l'indicador de necessitats (16,97%). Aquest import és 29,9 milions superior al de l'any 2013. Igual com el cas dels tributs cedits parcialment, aquesta xifra coincideix amb les previsions fetes pel Ministeri d'Hisenda sobre les bestretes vinculades al model de finançament per al 2014.

c) El fons de suficiència global, el fons de competitivitat i el fons de cooperació⁸

La previsió d'ingressos per al 2014 corresponent a la transferència de l'Estat pel fons de suficiència global és de 638,1 milions d'euros, un 21,1% menys que l'any anterior. Cal assenyalar que els recursos del fons de suficiència es redueixen per dues causes: perquè la taxa de variació de l'ITE és negativa (-3,5%) i per l'ajust que per l'increment de tipus de l'IVA i dels impostos especials es fa en l'import corresponent. Cal recordar que quan es produeix un augment de tipus impositiu de l'IVA o dels impostos especials el Ministeri d'Hisenda efectua un ajustament en el fons de suficiència per neutralitzar aquest efecte, de manera que l'impacte recaptatori dels augments que es produeixin en l'IVA i en els impostos especials beneficien exclusivament a l'Estat.

⁸ El fons de suficiència global cobreix les necessitats calculades en l'acord de finançament i s'actualitza cada any amb l'índex ITE (ingressos tributaris de l'Estat). El fons de competitivitat es destina a les comunitats autònomes que tenen un finançament per càpita inferior a la mitjana o inferior al seu índex de capacitat fiscal, i que té els objectius de reduir les diferències en els recursos per càpita i incentivar l'autonomia i la capacitat fiscal. El fons de cooperació s'adreça a les comunitats autònomes que tenen un PIB per càpita inferior al 90% de la mitjana o una densitat de població inferior al 50% de la mitjana i també a les que tenen un creixement de la població inferior al 90% de la mitjana estatal i una baixa densitat de població. El fons de competitivitat i el de cooperació constitueixen els fons de convergència.

La Generalitat rep recursos del fons de competitivitat que no consten com tals en el projecte de pressupost per al 2014 atès que estan inclosos en l'import relatiu a la liquidació de l'exercici 2012 que s'ingressarà el 2014. Cal recordar que l'Estat no realitza bestretes a compte d'aquest fons i es rep en la seva totalitat quan es fa la liquidació al cap de dos anys. La Generalitat no forma part de les comunitats autònomes beneficiàries del fons de cooperació, per tant no s'integra cap import sota aquest concepte.

D'altra banda, per completar els ingressos provinents del model de finançament s'han de tenir present els següents ingressos procedents de liquidacions pendents:

- 729,4 milions d'euros corresponents a la previsió de liquidació 2012 del model de finançament autonòmic. Atès que no es disposa de la informació detallada de l'esmentada previsió separada per cadascun dels ingressos del model de finançament subjectes a liquidació s'ha imputat els 729,4 milions d'euros com a transferència corrent. Aquest import representa una reducció del 29,9% respecte la de 2013, corresponent a la liquidació de l'any 2011. Quan es produeixi la liquidació d'aquests recursos s'imputarà la part corresponent a cadascun dels recursos subjectes a liquidació (impostos cedits, fons de suficiència, fons de garantia i fons de competitivitat).
- menys 303,1 milions d'euros corresponents a la part de les liquidacions negatives del model de finançament dels exercicis 2008 i 2009, d'acord amb el calendari acordat amb el Govern de l'Estat de pagaments anuals durant 10 anys.

Per últim, cal afegir transferències que, tot i no formar part dels recursos de l'acord de finançament, s'integren en aquest bloc atès que financen determinats serveis sanitaris. Així, cal afegir-hi transferències per un import de 110 milions d'euros corresponents a fons específics sanitaris (35 milions d'euros del fons de cohesió sanitària, 55 milions d'euros d'ingressos derivats del conveni pel control d'incapacitats temporals i 20 milions d'euros en concepte de facturació d'accidents i estrangers).

En resum, els ingressos derivats del model de finançament ascendeixen a 17.423,1 milions d'euros, dels quals 16.997 corresponen a la previsió d'ingressos tributaris de l'exercici (el 97,6% dels ingressos del model); 729,2 milions d'euros que corresponen a transferències per la liquidació 2012 del model de finançament i -303,1 milions d'euros per liquidacions del model de finançament dels exercicis anteriors.

En el conjunt del sector públic, els ingressos del model de finançament representen un 65,3% de la totalitat dels d'ingressos no financers consolidats i un 48,2% del pressupost total d'ingressos del sector públic.

7.1.2. La resta d'ingressos del sector públic

Al marge dels ingressos del model de finançament, en els pressupostos per al 2014 es preveu pel conjunt del sector públic uns ingressos de 18.709,6 milions d'euros que representen el 51,8% del total. Dins d'aquests, cal diferenciar entre els que corresponen a la Generalitat i els que obtenen la resta d'entitats del sector públic. Tanmateix, cal assenyalar que prop de la meitat d'aquests ingressos corresponen a l'endeutament necessari tant per finançar el dèficit com, sobretot, pels refinançaments

Així, els recursos de la Generalitat de Catalunya diferents dels procedents del model de finançament són 14.438,9 milions d'euros. Dins d'aquests destaca, d'una banda, la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat (3.097,7 milions d'euros), que es canalitzen a través dels pressupostos de la Generalitat. Cal recordar que aquests ingressos tenen la seva contrapartida en l'estat de despeses, perquè la Generalitat fa d'intermediària entre l'Estat i els ens locals de Catalunya.

Quant als ingressos tributaris, l'impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic té una previsió de 38,5 milions d'euros, xifra pràcticament igual a la prevista per a l'any 2013. També destaca la novetat de l'impost sobre la producció termonuclear d'energia elèctrica per la seva incidència en el medi ambient. En aquest sentit, cal tenir present que en la sessió del 13 setembre de 2013 el Govern va aprovar la memòria preliminar de l'avantprojecte de llei de creació de determinats impostos mediambientals. Els impostos inclosos en aquest avantprojecte són: l'impost sobre les emissions contaminants que produeix l'aviació comercial, l'impost sobre la producció termonuclear d'energia elèctrica i l'impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera. D'aquestes tres noves figures tributàries, el projecte de pressupost d'ingressos per a 2014 inclou una previsió de recaptació de l'impost sobre la producció termonuclear d'energia elèctrica per un import de 21,6 milions d'euros, atès que el procés d'implementació dels altres dos impostos comporta que el seu rendiment no sigui efectiu fins l'exercici 2015.

Un altre tipus de mesures, en aquest cas de caràcter no recurrent, i que s'avançaven a la part introductòria d'aquest apartat 7 tenen com a objecte incrementar considerablement els ingressos que s'obtenen per alienació d'immobles, concretament previstos en 864 milions

d'euros, i en els que es deriven de la concessió i altres ingressos patrimonials, per import de 1.454,4 milions d'euros.

La resta de recursos no financers previstos, per import de 708,1 milions d'euros, es componen principalment de taxes i altres ingressos i de transferències corrents i de capital procedents bàsicament de l'Estat i de la Unió Europea. Les transferències de l'Estat són de caràcter finalista i corresponen bàsicament als programes del Servicio de Empleo Estatal i als de la dependència. Les transferències de la Unió Europea provenen del FSE, del FEDER, del FEADER i del Fons de Cohesió. S'inclouen també en aquest bloc d'ingressos les transferències que rep la Generalitat procedents d'altres entitats del seu sector públic (Servei Català del Trànsit i Entitat autònoma de Jocs i Apostes), que sumen un total de 41,2 milions d'euros, import pràcticament igual al de l'any 2013.

Finalment, els ingressos financers de la Generalitat es preveuen en 8.254,5 milions d'euros, la pràctica totalitat per variació de passius financers i representen un 25,9% del total d'ingressos de la Generalitat.

Quadre 7.1.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
RECURSOS DEL SECTOR PÚBLIC
Milions €

Conceptes	Pressupost 2013	Pressupost 2014
Generalitat		
Recursos del model de finançament	17.991,9	17.423,1
Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	2.670,2	3.097,7
Impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic	38,2	38,5
Impost s/producció termonuclear d'energia elèctrica per incidència en el medi ambient	-	21,6
Concessions i altres ingressos patrimonials	26,2	1.454,4
Venda d'actius reals	407,0	864,0
Resta de recursos no financers	760,5	708,1
Ingressos financers de la Generalitat	9.780,9	8.254,5
Subtotal ingressos de la Generalitat	31.674,9	31.862,1
Ingressos de la Generalitat procedents del seu sector públic	40,6	41,2
Subtotal ingressos de la Generalitat no procedents del SP Generalitat (1)	31.634,3	31.820,9
Entitats del sector públic de la Generalitat		
Cap. 3 - Taxes, ingressos per venda de béns i serveis i altres ingressos		2.212,3
Cap. 4 - Transferències corrents de fora del SP		525,3
Cap. 5 - Ingressos patrimonials		241,4
Cap. 6 - Alienació d'inversions reals fora del SP		128,4
Cap. 7 - Transferències de capital de fora del SP		19,0
Cap. 8 - Variació d'actius financers		702,6
Cap. 9 - Variació de passius financers		482,8
Subtotal ingressos entitats del sector públic no procedents d'aquest (2)		4.311,9
Total d'ingressos del sector públic (1) + (2)		36.132,7

Amb això, els recursos de la Generalitat assoleixen els 31.862,1 milions d'euros, però si tenim present que 41,2 milions d'euros tenen origen en entitats del sector públic de la Generalitat (concretament Servei Català de Trànsit i Entitat Autònoma de Jocs i Apostes), els ingressos de la Generalitat al marge dels procedents del seu sector públic pugen 31.820,9 milions d'euros, un 0,6% per sobre dels del 2013 i representen el 88,1% del total d'ingressos del sector públic.

D'altra banda, i al marge de les transferències que reben de la Generalitat, la resta d'entitats del sector públic obtenen un total d'ingressos de 4.311,9 milions d'euros, xifra que representa l'11,9% restant del total dels ingressos del sector públic de la Generalitat.

D'aquest import, una mica més de la meitat, 2.212,3 milions d'euros, corresponen a ingressos per taxes i venda de serveis i altres ingressos. Entre aquests destaquen els procedents del cànon de l'aigua, els de prestacions de serveis sanitaris, assistencials i de transports. De la resta d'ingressos no financers, els més rellevants són els ingressos per transferències corrents, amb 525,3 milions d'euros seguit dels ingressos patrimonials i, en darrer lloc, els ingressos per alienació d'inversions reals.

Finalment, els ingressos financers de les entitats del sector públic de la Generalitat pugen 1.185,4 milions d'euros. D'aquests, 702,6 milions corresponen a la variació d'actius financers, entre els quals la part més important correspon als reintegraments de préstecs i crèdits de les entitats que desenvolupen activitat financera. Pel que fa al recurs a l'endeutament de les entitats que integren el sector públic, suposa un import total de 482,8 milions d'euros.

7.2. Les despeses consolidades del sector públic i necessitats de finançament

7.2.1. Les despeses consolidades del sector públic

Les despeses consolidades del sector públic de la Generalitat previstes en els pressupostos per al 2014 són de 36.132,7 milions d'euros.

Atenent a la classificació econòmica, el major volum de despesa correspon a les despeses corrents, 27.277,6 milions d'euros que representen el 75,5% del total de despeses. La resta

de despeses es distribueixen entre les despeses financeres amb 7.324,5 milions d'euros (20,3% del total), i les despeses de capital amb 1.530,6 milions d'euros (4,2% del total).

Quadre 7.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL :
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	8.693,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	7.488,3
3. Despeses financeres	2.397,5
4. Transferències corrents	8.653,3
5. Fons de Contingència	45,0
Total despeses corrents	27.277,6
6. Inversions reals	1.072,5
7. Transferències de capital	458,1
Total despeses de capital	1.530,6
Total despeses no financeres	28.808,2
8. Variació d'actius financers	498,8
9. Variació de passius financers	6.825,7
Total despeses financeres	7.324,5
Total	36.132,7

Segons l'estructura per capítols de les despeses, les principals rúbriques corresponen a les remuneracions de personal (8.693,5 milions d'euros), les transferències corrents (8.653,3 milions d'euros) i les despeses corrents en béns i serveis (7.488,3 milions d'euros) que, en conjunt, absorbeixen el 68,7% del total de la despesa.

D'altra banda, el conjunt de les despeses de capital representen un 4,2% del total de les despeses del sector públic amb 1.530,6 milions d'euros, import que consolida l'ajust iniciat al 2011 després d'un llarg període de creixement de les inversions. Pel que fa a les inversions reals, gairebé la meitat d'aquestes són executades per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU. Cal dir però que per una adequada valoració de la inversió pública es remet al lector al punt 7.5 d'aquesta memòria, atès que en el capítol 6 d'inversions reals s'hi inclouen inversions que es van efectuar en exercicis precedents malgrat que sigui en el present quan es paguen i, en sentit invers, a la inversió pressupostada cal afegir-hi aquelles actuacions que com que es financen amb mètodes de finançament diferits tindran el seu reflex pressupostari en exercicis futurs.

El conjunt de despeses financeres ascendeixen a 7.324,5 milions d'euros, xifra que representa el 20,3% del total de despeses del sector públic. La variació d'actius financers (498,8 milions d'euros) va associada principalment a l'activitat financera que du a terme l'Institut Català Finances, entitat que absorbeix el 84% de la despesa d'aquest capítol, principalment destinada a la concessió de préstecs fora del sector públic. Pel que fa a les despeses per variació de passius financers (6.825,7 milions d'euros), estan estretament vinculades al calendari d'amortitzacions del deute de la Generalitat previst pel exercici 2014.

Al següent quadre 7.2.2 podem observar la classificació econòmica de les despeses per subsectors, estructura coherent amb el predomini de determinades funcions en les entitats de cada subsector. Així, les despeses corrents representen el gruix de la despesa en tots els subsectors llevat dels d'entitats de dret públic i de les societats mercantils. Concretament, en els casos del subsector CatSalut, ICS i ICASS, del de les entitats autònomes administratives, del de les entitats autònomes comercials i financeres, del dels consorcis i del de les fundacions, aquest percentatge supera el 95%, mentre que en el cas de l'Administració de la Generalitat assoleix el 77%.

En els subsectors Generalitat i Entitats autònomes administratives, la despesa es concentra en les transferències corrents (entorn del 50%) mentre que en el subsector CatSalut, ICS i ICASS destaca també el capítol 2 (47,1% 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 (36,4%) i inclouen, entre altres conceptes, les despeses corresponents a les receptes mèdiques i les corresponents als ajuts de caràcter social prestats per l'ICASS. En el cas dels consorcis i de les fundacions, els capítols 1 i 2 concentren la quasi totalitat de la despesa corrent d'aquests subsectors.

En canvi, el cas de les entitats de dret públic i de les societats mercantils el pes de les despeses corrents és molt inferior al de la resta de subsectors. Tot i així, representen una mica més de la meitat del total de les despeses. També destaquen, amb un pes superior al de la resta de subsectors el de les despeses financeres (39,2%), en el cas de les entitats de dret públic, i el de les despeses de capital (33,3%), en el cas de les societats mercantils.

Quadre 7.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS
Millions €

Capítols	Generalitat		Ent. autònomes administratives		Ent. autònomes mercantils		Consortis		Fundacions		Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes mercantils	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions						
1. Remuneracions del personal	4.727,7	1.769,7	101,7	4,4	519,2	220,5	1.046,0	304,3	8.693,5	-	8.693,5	-	8.693,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.163,8	5.723,1	116,0	6,0	1.157,2	514,5	1.302,0	218,4	10.201,0	2.712,7	12.913,7	2.712,7	13.626,4
3. Despeses financeres	2.077,0	-	0,0	0,0	208,4	76,7	28,7	11,5	2.402,2	4,7	2.406,9	4,7	2.411,6
4. Transferències corrents	16.529,4	4.416,2	226,9	6,1	211,3	-	555,3	13,2	21.958,5	13.305,2	35.263,7	13.305,2	48.568,9
5. Fons de Contingència	45,0	-	-	-	-	-	-	-	45,0	-	45,0	-	45,0
Total despeses corrents	24.542,9	11.909,0	444,6	16,6	2.096,1	811,7	2.932,0	547,3	43.300,1	16.022,5	59.322,6	16.022,5	75.345,1
6. Inversions reals	367,9	127,6	13,0	0,2	241,4	462,2	67,1	12,3	1.291,7	219,1	1.510,8	219,1	1.729,9
7. Transferències de capital	644,5	58,6	9,6	-	73,0	-	54,7	-	840,4	382,3	1.222,7	382,3	1.605,0
Total despeses de capital	1.012,3	186,2	22,6	0,2	314,4	462,2	121,8	12,3	2.132,1	601,5	2.733,6	601,5	3.335,1
Total despeses no financeres	25.555,2	12.095,3	467,2	16,8	2.410,5	1.273,9	3.053,7	559,6	45.432,2	16.624,0	62.056,2	16.624,0	78.680,2
8. Variació d'actius financers	509,4	48,4	0,2	0,0	656,2	8,4	0,0	0,6	1.223,1	724,4	1.947,5	724,4	2.671,9
9. Variació de passius financers	5.797,5	-	-	-	899,8	104,0	32,8	11,9	6.846,0	20,2	6.866,2	20,2	6.886,4
Total despeses financeres	6.306,9	48,4	0,2	0,0	1.555,9	112,3	32,9	12,6	8.069,1	744,6	8.813,7	744,6	9.558,3
Total	31.862,1	12.143,6	467,4	16,8	3.966,4	1.386,2	3.086,6	572,2	53.501,3	17.368,6	70.869,9	17.368,6	88.238,5

La situació de pròrroga pressupostària no permet una comparativa completa de la despesa del sector públic del 2014 amb la de l'exercici precedent. Aquesta anàlisi es pot abordar a nivell del sector públic administratiu tal i com es presenta en l'apartat 10.1.

7.2.2. Necessitats de finançament. El finançament per mitjà de l'endeutament

En l'actual context de lenta recuperació de l'economia espanyola, el conjunt de les administracions públiques de l'Estat troben dificultats per a poder complir els terminis inicialment plantejats per portar a terme la consolidació fiscal, cosa que ha motivat l'allargament dels terminis prèviament dissenyats en el marc de la Unió Europea. Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic per al període 2014-2016 fixats per l'Estat i la distribució que n'ha fet el Govern de l'Estat determinen l'objectiu de dèficit per a les Comunitats Autònomes pel 2014 en l'1% del PIB. En el transcurs d'aquest període d'ajustament de les finances públiques, el recurs a l'endeutament es converteix en una eina necessària pels governs per tal d'equilibrar els comptes públics i així poder mantenir nivells de despesa suficients per finançar serveis públics essencials com l'educació i la sanitat.

En els darrers mesos, els mercats financers han estat molt condicionats per les decisions de política monetària dels principals bancs centrals, que han mantingut un caràcter expansiu que ha contribuït a l'estabilitat dels mercats i a rebaixar la prima de risc, especialment dels països del sud d'Europa. En aquest sentit, les previsions són que els tipus d'interès es mantinguin al nivell actual durant un període perllongat però sense excloure noves reduccions si la recuperació no arriba a consolidar-se. Malgrat la millora que aquestes circumstàncies ha suposat tant per l'estabilitat de l'euro com per a la reducció de les primes de risc, els governs de nivell subestatal del sud d'Europa, per regla general, continuen havent de fer front a dificultats en l'accés al crèdit i, en aquest sentit, la Generalitat es veu obligada a recórrer per al seu endeutament a fórmules acordades per l'Administració central amb les comunitats autònomes com el Fons de Liquiditat Autonòmic o el Fons per a la Finançament dels Pagaments a Proveïdors.

L'anàlisi de les necessitats d'endeutament de la Generalitat i de les entitats que integren el seu sector públic previstes en els pressupostos resulta 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 venciments del deute de la Generalitat i de la resta d'entitats.

En conjunt, els pressupostos per a l'any 2014 preveuen uns ingressos procedents de l'endeutament de 8.718,2 milions d'euros, necessitats financeres que resulten de les següents situacions:

- Les despeses no financeres de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic, tant corresponents a despeses corrents com de capital, que no poden ser cobertes per ingressos de la mateixa naturalesa (resultat no financer negatiu que indica la necessitat de finançament). Concretament, en els pressupostos 2014 el dèficit no financer del conjunt del sector públic de la Generalitat és de 2.115,5 milions d'euros, import que no s'ha de confondre amb el resultat no financer en termes SEC del conjunt del sector Administració pública de la Generalitat, que és el que està limitat a l'1% del PIB.
- L'increment net d'actius financers: l'adquisició d'actius que no pot ser autofinançada amb la reducció d'actius financers, és a dir, la diferència entre els ingressos i les despeses de capítol 8. En l'exercici 2014, però, per al conjunt del sector públic es produeix la situació contrària: un excés de finançament de 223 milions d'euros.
- Les amortitzacions del deute i préstecs recollides en el capítol 9 de despeses i que per al 2014 són de 6.825,7 milions d'euros, segons estableix el calendari de venciment de les amortitzacions del deute de la Generalitat.

En conjunt en resulta unes necessitats netes d'endeutament de 1.892,5 milions d'euros, molt inferior a la d'exercicis precedents.

Quadre 7.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

FINANÇAMENT DELS PRESSUPOSTOS PER MITJÀ DE L'ENDEUTAMENT

Milions €

Concepte	Pressupost 2014
Dèficit no financer	2.115,5
Variació neta d'actius financers	-223,0
Amortització deute	6.825,7
Total endeutament brut	8.718,2
Variació neta endeutament	1.892,5

7.3. 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.

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2014 es divideixen en 35 polítiques de despesa que es poden agrupar en 9 grans àrees de despesa.

L'àrea de Funcionament de les institucions i administració general agrupa les polítiques dedicades a dissenyar i desenvolupar l'alta direcció de la Generalitat i el seu Govern, així com a gestionar els serveis generals en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat (despeses de personal que generalment no presta serveis bàsics a la població, despeses generals de funcionament, despeses de formació del personal, etc) i també a fomentar els 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 2014 assoleixen la xifra de 1.291 milions d'euros.

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 1.917,7 milions d'euros.

Quadre 7.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Pressupost 2014
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	96,4
12	Administració i serveis generals	1.184,0
13	Relacions institucionals i processos electorals	10,6
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.291,0
21	Justícia	783,4
22	Seguretat i protecció civil	1.117,8
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	16,5
2	Serveis públics generals	1.917,7
31	Protecció social	1.786,5
32	Promoció social	61,2
33	Foment de l'ocupació	480,5
3	Protecció i promoció social	2.328,2
41	Salut	8.276,8
42	Educació	4.850,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	256,4
44	Cultura	170,8
45	Llengua catalana	33,1
46	Consum	7,3
47	Esports	100,0
4	Producció de béns públics de caràcter social	13.694,5
51	Cicle de l'aigua	273,2
52	Transport	2.173,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	686,0
54	Ordenació del territori i urbanisme	61,1
55	Actuacions ambientals	183,5
56	Infraestructures agràries i rurals	38,5
57	Recerca, desenvolupament i innovació	442,7
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	35,1
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.893,7
61	Agricultura, ramaderia i pesca	109,4
62	Indústria	9,0
63	Energia i mines	6,9
64	Comerç	36,3
65	Turisme	73,1
66	Desenvolupament empresarial	62,4
67	Crèdit oficial i sector financer	498,4
68	Promoció i defensa de la competència	1,3
6	Foment i regulació de sectors productius	796,9
71	Suport financer als ens locals	3.261,1
7	Suport financer als ens locals	3.261,1
81	Fons de contingència	45,0
8	Fons de contingència	45,0
91	Deute públic ⁽¹⁾	2.078,9
9	Deute públic	2.078,9
Total capítols 1 a 8		29.307,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		6.825,7
Total capítols 1 a 9		36.132,7

⁽¹⁾ L'amortització del deute de la Generalitat està inclosa en el capítol 9

Les àrees de Protecció i promoció social i de Producció de béns públics de caràcter social recullen la despesa social de la Generalitat de Catalunya, la qual representa la principal destinació dels recursos pressupostats per al 2014. 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 2.328,2 milions d'euros. Pel que fa l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, amb 13.694,5 milions d'euros pressupostats, destaquen per la seva importància quantitativa les polítiques en l'àmbit de la salut, amb 8.276,8 milions d'euros, i de l'educació, amb 4.850,1 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 2014 són de 3.893,7 milions d'euros.

L'àrea de Foment i regulació de sectors productius, amb 796,9 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 (498,4 milions d'euros).

L'àrea de Suport financer als ens locals recull els 3.261,1 milions d'euros que en el pressupost per al 2014 està previst destinar als ens locals.

Finalment, els recursos assignats a les àrees Fons de Contingència i Deute públic són 45 milions d'euros i 2.078,9 milions d'euros, respectivament. En el cas de l'àrea de Deute públic, cal tenir en compte que la xifra no inclou les despeses d'amortització del deute, incloses en el capítol 9 del pressupost. Si es considera també aquest capítol, el conjunt de despesa d'aquesta política ascendeix a 8.904,6 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 2014 (Projecte)
7. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Quadre 7.3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES I SUBSECTORS
Millions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms comercials i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	92,4	-	-	4,9	10,2	-	-	-	107,5	11,1	96,4
12	Administració i serveis generals	1.179,1	140,6	9,0	11,9	55,3	45,1	6,9	-	1.447,9	264,0	1.184,0
13	Relacions institucionals i processos electorals	10,5	-	-	-	2,6	-	0,3	-	13,4	2,8	10,6
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.282,1	140,6	9,0	16,8	68,1	45,1	7,2	-	1.568,9	277,9	1.291,0
21	Justícia	782,8	-	3,4	-	37,7	11,6	-	-	835,4	52,1	783,4
22	Seguretat i protecció civil	1.058,5	-	105,1	-	9,4	8,3	-	-	1.181,3	63,5	1.117,8
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	16,8	-	-	-	6,2	-	2,6	-	25,6	9,1	16,5
2	Serveis públics generals	1.858,0	-	108,5	-	53,4	19,9	2,6	-	2.042,4	124,6	1.917,7
31	Protecció social	1.663,2	1.573,0	13,8	-	-	5,2	44,8	-	3.300,0	1.513,5	1.786,5
32	Promoció social	49,6	-	7,4	-	16,5	0,2	-	-	73,7	12,6	61,2
33	Foment de l'ocupació	489,1	-	247,8	-	-	4,4	21,6	-	762,8	282,3	480,5
3	Protecció i promoció social	2.201,8	1.573,0	269,0	-	16,5	9,9	66,3	-	4.136,6	1.808,4	2.328,2
41	Salut	8.133,6	10.430,0	-	-	456,5	321,1	1.570,9	296,3	21.208,4	12.931,6	8.276,8
42	Educació	4.790,0	-	-	-	6,8	99,0	149,2	11,1	5.055,2	205,1	4.850,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	176,4	-	-	-	207,6	-	19,7	-	403,6	147,2	256,4
44	Cultura	155,4	-	8,1	-	71,4	10,4	13,2	1,0	259,3	88,5	170,8
45	Llengua catalana	23,4	-	-	-	1,8	-	28,2	-	53,4	20,2	33,1
46	Consum	6,1	-	8,1	-	-	-	-	-	14,3	7,0	7,3
47	Esports	51,0	-	48,8	-	10,9	40,9	-	-	151,6	51,6	100,0
4	Producció de béns públics de caràcter social	13.335,9	10.430,0	65,0	-	755,0	470,3	1.781,1	308,4	27.145,8	13.451,3	13.694,5
51	Cicle de l'aigua	-	-	-	-	273,5	-	-	-	273,5	0,4	273,2
52	Transport	998,8	-	-	-	459,4	334,1	1.121,4	-	2.913,7	740,0	2.173,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	273,5	-	-	-	607,7	299,7	8,5	10,8	1.200,1	514,1	686,0
54	Ordenació del territori i urbanisme	3,7	-	1,6	-	57,3	0,1	0,7	-	63,4	2,3	61,1
55	Actuacions ambientals	111,9	-	2,9	-	111,9	17,2	-	-	243,9	60,4	183,5
56	Infraestructures agràries i rurals	34,1	-	-	-	36,0	-	-	-	70,2	31,7	38,5
57	Recerca, desenvolupament i innovació	215,8	-	-	-	77,6	-	56,9	240,7	591,1	148,4	442,7
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	31,4	-	8,1	-	26,5	-	-	-	66,0	30,9	35,1
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.669,3	-	12,5	-	1.613,9	687,1	1.187,6	251,5	5.421,9	1.528,1	3.893,7
61	Agricultura, ramaderia i pesca	107,1	-	2,0	-	-	5,0	-	0,3	114,4	4,9	109,4
62	Indústria	54,9	-	-	-	-	4,7	-	-	59,6	50,6	9,0
63	Energia i mines	8,7	-	-	-	5,0	-	-	-	13,7	6,7	6,9
64	Comerç	24,6	-	-	-	30,0	7,1	-	-	61,6	25,3	36,3
65	Turisme	46,6	-	-	-	49,6	2,9	1,9	-	100,9	27,8	73,1
66	Desenvolupament empresarial	64,2	-	-	-	14,6	-	-	-	78,8	16,4	62,4
67	Crèdit oficial i sector financer	25,2	-	-	-	490,6	7,4	-	-	523,2	24,8	498,4
68	Promoció i defensa de la competència	1,4	-	1,4	-	-	-	-	-	2,7	1,4	1,3
6	Foment i regulació de sectors productius	332,6	-	3,3	-	559,8	49,9	8,9	0,3	954,9	158,0	796,9
71	Suport financer als ens locals	3.261,1	-	-	-	-	-	-	-	3.261,1	-	3.261,1
7	Fons de contingència	45,0	-	-	-	-	-	-	-	45,0	-	45,0
8	Fons de contingència	45,0	-	-	-	-	-	-	-	45,0	-	45,0
91	Deute públic *	2.078,9	-	-	-	-	-	-	-	2.078,9	-	2.078,9
9	Deute públic	2.078,9	-	-	-	-	-	-	-	2.078,9	-	2.078,9
Total capítols 1 a 8		26.064,6	12.143,6	467,4	16,8	3.066,6	1.282,3	3.053,8	560,2	46.655,3	17.348,4	29.307,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		5.797,5	-	-	-	899,8	104,0	32,8	11,9	6.846,0	20,2	6.825,7
Total capítols 1 a 9		31.862,1	12.143,6	467,4	16,8	3.966,4	1.386,2	3.086,6	572,2	53.501,3	17.368,6	36.132,7

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 d'Administració i serveis generals, 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 concret les polítiques de Transport i de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, i, en menor mesura a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social i a l'àrea de Foment i regulació de sectors productius.

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 Salut i de Transport, 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 7.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 1 FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENI

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
111	Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	87,2
112	Impuls i coordinació de l'acció de govern	4,3
113	Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat	4,5
114	Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari	0,4
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	96,4
121	Direcció i administració generals	1.092,5
122	Formació i selecció del personal i recerca	8,6
124	Regulació, control i gestió del joc	5,8
125	Administració de les finances de la Generalitat	33,5
126	Gestió d'equipaments i inversions públiques	43,5
12	Administració i serveis generals	1.184,0
131	Relacions institucionals i qualitat democràtica	5,5
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	5,1
13	Relacions institucionals i processos electorals	10,6
Total capítols 1 a 8		1.291,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		13,7
Total capítols 1 a 9		1.304,7

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

La dotació pressupostària d'aquesta política per al 2014 és de 96,4 milions d'euros. Dins d'aquesta política de despesa s'inclou el programa Òrgans superiors de la Generalitat i control extern, amb un pressupost de 87,2 milions d'euros. Els òrgans encarregats d'executar aquesta despesa són:

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 tècnico-jurídic, 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 (que actualment es troba adscrit - pressupostàriament - al Departament d'Empresa i Ocupació) 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) 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) 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.

També forma part d'aquesta política el programa Impuls i coordinació de l'acció de Govern amb l'objectiu d'impulsar i coordinar així com de fer visible l'acció del Govern i d'apropar l'administració als ciutadans per fer-la més transparent i eficaç. Les actuacions de proximitat entre administració i ciutadà es plasmen en els projectes de simplificació de les normes, en l'aplicació i l'ús de les noves tecnologies en les tramitacions administratives o en la descentralització d'alguns serveis, entre d'altres. La seva dotació per al 2014 és de 4,3 milions d'euros.

Quant al programa d'atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat, dotat al 2014 amb 4,5 milions d'euros, inclou els serveis referits a la simplificació dels tràmits dels ciutadans amb l'Administració, la tramitació telemàtica i l'accessibilitat als portals d'informació de l'Administració per totes les vies de comunicació, tant les tradicionals (presencial i telefònica), com les que ens aporten les noves tecnologies (web/portals mòbils/xarxes socials/sms).

Finalment, en aquesta política de despesa s'inclouen també els recursos del programa impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari, on s'hi assignen els recursos destinats a l'impuls, l'assessorament i la negociació en els àmbits relacionats amb la posició institucional de la Generalitat, les seves competències, el seu finançament, i les seves relacions amb altres institucions, amb la finalitat de fer possible el desplegament estatutari i la millora de l'autogovern. Igualment, el programa conté les despeses destinades a la recerca, la difusió, la formació i la promoció del debat acadèmic i científic en relació a l'evolució del sistema autonòmic i als models d'organització territorial per tal de donar a conèixer la realitat política i nacional de Catalunya. La dotació pressupostària per al 2014 és de 0,4 milions d'euros.

Administració i serveis generals (12)

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 preveuen una despesa per a la política Administració i serveis generals de 1.184 milions d'euros. La major part de recursos d'aquesta política es destina en al programa direcció i administració generals, amb una dotació pressupostària de 1.092,5 milions d'euros. Aquest programa recull la despesa dels 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. També es consignen, amb caràcter general, les despeses de personal que no són directament imputables a programes finalistes específics ja sigui pel seu caràcter transversal ja sigui perquè la seva activitat afecta a diversos programes.

Un element fonamental per millorar l'eficiència i el funcionament general de l'Administració és disposar d'un capital humà adequat i ben format, en aquest sentit cal destacar els 8,6 milions d'euros que els pressupostos per al 2014 destinen al programa Formació del personal d'administració i serveis, gestionat íntegrament per l'Escola d'Administració Pública de Catalunya, que és l'instrument del què disposa la Generalitat per impulsar la professionalització i modernització de la funció pública en general i dels directius públics en particular.

Dins d'aquesta política de despesa s'inclouen dos programes de caire transversal, en el sentit que s'hi assignen recursos que en última instància afecten el conjunt del pressupost de la Generalitat, que són el programa administració de les finances de la Generalitat i el de gestió d'equipaments i inversions públiques. D'una banda, el programa de Gestió d'equipaments i inversions públiques es dota amb 43,5 milions d'euros que recullen la despesa dels serveis interns de tipus administratiu i de caire transversal que afecta a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU, entitat que gestiona la construcció, conservació i explotació de tota mena d'infraestructures, edificacions i equipaments públics. D'altra banda, el programa Administració de les finances de la Generalitat es dota amb 33,5 milions d'euros que es destinen a administrar, gestionar i millorar els recursos financers de la Generalitat amb la màxima eficàcia i eficiència. S'inclouen per tant els recursos destinats a desenvolupar una política fiscal inspirada en els principis d'eficàcia, transparència i simplificació administrativa, tasca que és responsabilitat de l'Agència Tributària de Catalunya.

Finalment, en aquesta política de despesa s'inclouen també els recursos del programa Regulació, control i administració del joc amb els quals es volen simplificar les càrregues administratives relacionades amb el joc i les apostes, millorar els processos de control del joc, agilitar la gestió, adequar els tràmits a les innovacions del sector, potenciar la tramitació telemàtica i consolidar el volum d'ingressos derivats dels jocs de la Generalitat. La dotació pressupostària consolidada per al 2014 és de 5,8 milions d'euros, dels quals la major part són gestionats per l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA) i en gran part els destina cada any a accions socials mitjançant la transferència de recursos al Departament de Benestar Social i Família.

Relacions institucionals i processos electorals (13)

La política de despesa Relacions institucionals i processos electorals s'estructura en dos programes pressupostaris: Relacions institucionals i qualitat democràtica (131), i Organització, gestió i seguiment de processos electorals (132). Els pressupostos per al 2014, destinen a aquesta política de despesa 10,6 milions d'euros.

Aquesta política la desenvolupa bàsicament el departament de Governació i Relacions Institucionals, mitjançant dues entitats de dret públic (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.

Mitjançant l'Institut Internacional per la Pau, es promou la cultura de la pau en la societat catalana 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 2014, promoure la recerca per la pau mitjançant la concessió de beques i ajuts a centres de recerca i amb l'organització de jornades i seminaris especialitzats.

El Consorci del Museu Memorial de l'Exili és constitueix per a l'establiment i la gestió comú, al municipi de la Jonquera, 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 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.

A banda de la despesa que en aquesta política gestionen les entitats esmentades, s'inclouen els recursos del Fons no departamental (que en anys anteriors s'assignaven a l'antic programa Pensions i prestacions assistencials) per import de 0,2 M€ i 46.000 euros que executa el departament d'Economia i Coneixement a través de Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca.

Mitjançant el programa Organització, gestió i seguiment de processos electorals, al qual es destinen 5,1 milions d'euros, 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. En el pressupost per al 2014 inclou també les despeses per organització d'una consulta a la població. 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.

Al programa Relacions institucionals i qualitat democràtica s'assignen els recursos destinats a desenvolupar i coordinar les relacions institucionals del Govern i l'Administració de la Generalitat amb el Parlament, l'Estat, les comunitats autònomes i altres institucions. El programa també inclou els recursos destinats a impulsar i fomentar la participació ciutadana, els valors de la pau i drets humans i els recursos destinats a pagar les indemnitzacions a totes les persones afectades per les situacions de manca de llibertat per efectes de la guerra civil. Al 2014 està dotat amb 5,5 milions d'euros.

Àrea de despesa 2 Serveis públics generals

Quadre 7.3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 2 SERVEIS PÚBLICS GENERALS

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
211	Administració de justícia i Ministeri Fiscal	419,1
212	Serveis de Justícia juvenil i atenció persones afectades delictes	27,2
213	Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	332,9
214	Dret civil, mediació i entitats jurídiques	0,7
215	Formació del personal de l'àmbit de justícia	3,4
21	Justícia	783,4
221	Seguretat ciutadana	877,1
222	Trànsit i seguretat viària	58,6
223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments	162,6
224	Formació del personal de seguretat	8,6
225	Protecció civil	10,9
22	Seguretat i protecció civil	1.117,8
231	Relacions exteriors	10,3
232	Cooperació al desenvolupament	6,2
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	16,5
Total capítols 1 a 8		1.917,7
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		0,1
Total capítols 1 a 9		1.917,8

Justícia (21)

El pressupost de despeses del sector públic per al 2014 per la política de Justícia té un import de 783,4 milions d'euros pel conjunt dels programes de despesa que la componen. La política es desglossa en 5 programes pressupostaris que es duen a terme pel Departament de Justícia i dues entitats adscrites. El programa d'aquesta política que té més pes és el d'Administració de Justícia i Ministeri Fiscal, seguit del de Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives.

Els pressupostos per al 2014 destinen al programa Administració de Justícia i Ministeri Fiscal 419,1 milions d'euros, recursos destinats a garantir el funcionament dels jutjats i tribunals de l'Administració de Justícia i del Ministeri Fiscal, per donar servei a tots els ciutadans en el territori de Catalunya. Dins d'aquest programa es contemplen tots els serveis de suport a l'activitat judicial com són els serveis de traducció, interpretació, peritatges,

arxius, biblioteques, informàtica, i normalització lingüística entre d'altres. S'hi inclouen els recursos per a la renovació i manteniment dels equips i del personal al servei de l'Administració de Justícia, també inclou les subvencions als ajuntaments de Catalunya on hi ha jutjat de pau per tal d'ajudar a sufragar les despeses d'aquests òrgans judicials.

Mitjançant aquest programa també es cobreixen les despeses de la justícia gratuïta a Catalunya: es garanteix a totes les persones el dret a una tutela judicial efectiva i es subvencionen les actuacions professionals als advocats i procuradors d'assistència lletrada al detingut o pres, de defensa i/o reparació dels ciutadans amb dret a l'assistència jurídica gratuïta.

Cal fer una acurada tasca per prioritzar els objectius que permetin assolir una Administració de justícia que mantingui els serveis de qualitat que presta, però millorant-ne l'eficàcia i l'eficiència, per tal d'aconseguir la millora de la productivitat d'aquest servei públic i contribuir també al bon funcionament de l'economia.

Amb aquest propòsit l'any 2013 ha de finalitzar el procés d'implantació parcial d'oficina judicial a Girona, amb la col·laboració dels estaments judicials i la implicació de tot el personal i operadors jurídics. L'any 2014 es vol avançar en la implantació del nou model organitzatiu, en aquells partits on es disposi dels equipaments judicials i els equips informàtics, amb l'objectiu de facilitar la gestió del canvi que s'ha de produir en els recursos humans, la implementació de l'expedient electrònic i el ple ús de les noves tecnologies.

Els serveis de justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delicte, s'adrecen d'una banda a la població de menors i joves responsables d'infraccions penals dels 14 fins als 18 anys i de l'altra a les persones imputades i penades, testimonis i víctimes implicades en els procediments penals.

L'atenció a joves menors d'edat s'orienta a desenvolupar intervencions específiques i responsabilitzadores que tenen com a finalitat orientar la resolució de conflictes a través de la mediació, sempre que sigui possible, i, en cas de menors sotmesos a mesures penals de l'àmbit de la justícia juvenil, assolir la seva inserció social i la prevenció de conductes de risc. El nombre de persones ateses anualment a través del sistema de justícia juvenil presenta una disminució progressiva des de l'any 2007, que es van atendre 7.654 menors i joves, front als 6.422 atesos l'any 2012. Per atendre la població objecte del programa es veu necessari especialitzar les intervencions diferenciant entre població primària, població

multireincident, i població amb delictes violents, agressions sexuals i/o violència filoparental, aplicant a cadascun dels grups les intervencions específiques que requereixen.

En l'àmbit de l'atenció a persones implicades en els procediments penals les intervencions s'orienten amb la finalitat que es tinguin en compte les seves necessitats i circumstàncies personals, aportant elements pericials que ajudin a la presa de decisions judicials, així com que les persones implicades rebin l'atenció, suport i orientació necessària i alhora facilitar la gestió i la coordinació de les ordres de protecció de les víctimes de violència domèstica i de gènere. En els darrers 3 anys s'ha estabilitzat el nombre de persones que han estat ateses a les oficines d'atenció a la víctima, l'atenció s'orienta a millorar qualitativament el seguiment augmentant el nombre d'actuacions fins a 3,16 per víctima l'any 2012.

El pressupost d'aquest programa per a l'any 2014 es situa en 27,2M€. La gestió eficient dels mitjans econòmics i dels recursos humans pels serveis de justícia juvenil facilita la consecució de l'objectiu de mantenir el model educatiu i responsabilitzador de la justícia juvenil.

Els serveis penitenciaris i les mesures penals alternatives compten amb una assignació pressupostària per al 2014 de 332,9 milions d'euros, el 17,4% del total de recursos que es destinen a l'àrea de despesa de Serveis públics generals.

La resposta que dona una societat al problema de la delinqüència té una repercussió molt important en el seu nivell de cohesió social i seguretat pública. A Catalunya s'ha anat consolidant un model d'execució penal que té com a marc de referència les directrius dels organismes internacionals i els coneixements de la recerca empírica. Els eixos principals d'aquest model han estat el manteniment de condicions de vida dignes a les presons, la seguretat jurídica, el desenvolupament de protocols de seguretat i supervisió per règim penitenciari i una orientació cap a la rehabilitació que millora les expectatives de reintegració social dels interns que finalitzen la condemna i alhora reforça les condicions de seguretat i baixa conflictivitat dels centres.

Per a l'exercici 2014 es mantenen els objectius d'aquest programa adreçats a la consolidació del model penitenciari català en condicions adequades de seguretat, respecte als drets dels condemnats i orientació a la integració social i prevenció de la delinqüència, orientat a la reinserció i al compliment de les mesures penals alternatives. En aquest sentit es preveu mantenir el nombre d'interns participants en programes de rehabilitació, augmentar la població interna en tercer grau, augmentar el nombre de persones en llibertat

condicional, mantenir les mesures d'inserció sociolaboral de les persones sotmeses a mesures d'execució penal i augmentar la població classificada amb el programa individual de tractament aprovat.

Les prioritats actuals i dels propers anys dels serveis penitenciaris són: conservar en les actuals condicions socioeconòmiques el model d'execució penal i els seus bons resultats pel que fa a la seguretat i la reinserció; potenciar la reintegració social als països d'origen de la població estrangera sense expectatives d'integració a Espanya o Catalunya; millorar els procediments d'avaluació de risc, la intervenció individualitzada i supervisió a la comunitat de la població penada; i, en concordança, amb l'anterior, ampliar el compliment de les penes de presó en règim obert i llibertat condicional.

Quant als programa Dret civil, mediació i entitats jurídiques es destinen 0,7 milions d'euros a, d'una banda, garantir l'adequació i harmonització del dret civil a través dels òrgans creats per a l'estudi i l'impuls dels canvis legislatius i, d'altra banda, a aconseguir una actuació eficient de les entitats jurídiques amb els mitjans tècnics necessaris per facilitar la tramitació telemàtica dels procediments i, conscienciar la societat que la mediació és el millor mètode per gestionar i resoldre els seus conflictes amb solucions consensuades i adaptades a situacions concretes, i agilitar l'actuació de la justícia descarregant els òrgans judicials d'assumptes que poden resoldre's amb la mediació.

En els pressupostos del 2014 es destinen 3,4 milions d'euros a la Formació del personal de l'àmbit de Justícia. Es preveu mantenir els programes que es consideren estratègics en tots els àmbits formatius que desenvolupa el Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada, mantenint els nivells de formació i optimitzant la prestació dels serveis mantenint la despesa associada.

Seguretat i protecció civil (22)

La finalitat de la política de Seguretat i protecció civil es garantir la seguretat i la protecció de les persones, dels béns i del territori. Es desenvolupa a través de cinc programes pressupostaris: Seguretat ciutadana, Trànsit i seguretat viària, Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, Formació del personal de seguretat i Protecció civil. Per a l'exercici 2014 els crèdits pressupostaris del sector públic amb què s'ha dotat aquesta política tenen un import total de 1.117,8 milions d'euros. El pes relatiu d'aquesta política sobre el total de recursos que es destinen a l'àrea de despesa de Serveis públics generals, és del 58,3%.

Dins d'aquesta política el programa pressupostari amb major pes relatiu (del 45,7%) sobre el total de recursos que s'assignen a l'àrea de despesa Serveis públics generals, és el de Seguretat ciutadana, que disposa de 877,1 milions d'euros.

Aquest programa respon a la necessitat de prestar els serveis de seguretat pública, tant des del punt de vista policial com d'administració de la seguretat i es proposa augmentar la percepció de seguretat, treballant per apropar la policia al ciutadà i millorar alhora la seguretat objectiva, incidint en àmbits preocupants en aquests moments, des del punt de vista de la seguretat ciutadana, com són la violència domèstica, les noves formes de delinqüència derivades de les noves tecnologies i de les xarxes internacionals, i els robatoris d'habitatges amb violència.

Per assolir aquests objectius cal disposar d'efectius suficients i especialitzats en diferents àrees, fet que requereix la inversió en formació i en noves tecnologies. A més, per fer front als problemes de seguretat, cal un treball conjunt amb els diferents actors de la seguretat, tant institucionals (Forces i Cossos de Seguretat de l'Estat, policies locals, institucions internacionals, especialment de la UE) com privats (empeses de seguretat privada, empresaris del sector dels espectacles públics i activitats recreatives) i de la societat civil.

Finalment, per atendre la necessitat de coneixement de l'estat de la seguretat a partir del qual es dissenyen les polítiques públiques i plans específics, és necessari portar a terme diversos estudis que comporten la realització d'enquestes de seguretat entre d'altres.

El programa de Transit i seguretat viària està dotat amb 58,6 milions d'euros, recursos gestionats per l'organisme autònom Servei Català del Trànsit, que té com a missió reduir la sinistralitat viària a Catalunya i aconseguir una mobilitat segura i sostenible.

Amb aquest programa es pretén minimitzar les pèrdues humanes, materials i econòmiques associades a la mobilitat dins la xarxa viària catalana i garantir un adequat funcionament i flux del trànsit. La xifra de persones mortes i ferides a les carreteres s'ha convertit en una veritable qüestió social, en un objectiu prioritari per al Govern de la Generalitat i també per a la gran majoria de ciutadans i ciutadanes. Per fer front a aquest objectiu, s'elabora cada tres anys el Pla de seguretat viària, que és el document de referència que proposa les línies estratègiques a seguir i les actuacions realitzades per aconseguir els objectius generals de seguretat viària.

Les estadístiques i els estudis elaborats sobre accidentalitat posen de manifest que hi ha una relació directa entre la velocitat de circulació dels vehicles i el risc i la severitat dels accidents. L'accidentalitat en l'àmbit urbà continua tenint un pes molt rellevant respecte a la sinistralitat total a Catalunya. Com a estratègia de lluita contra l'accidentalitat en l'àmbit urbà, el Servei Català de Trànsit va iniciar el 2006 una línia de suport als municipis amb l'elaboració dels plans locals de seguretat viària, per al 2014 es preveu l'increment de convenis per a l'elaboració dels esmentats plans.

Adicionalment, es continuarà incidint en la lluita constant contra la combinació alcohol i conducció, on el nombre de proves d'alcoholèmia s'ha incrementat notablement al llarg dels anys. Per tal d'establir i assegurar velocitats segures, un altre dels objectius del programa per al 2014 és l'increment de Km. de xarxa coberts pel control de la velocitat per trams. Per tal de fomentar l'educació viària a Catalunya, es preveu mantenir l'oferta formativa en aquesta matèria.

El programa Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, compta en els pressupostos del 2014 amb 162,6 milions d'euros.

Amb el temps, el cos de bombers ha anat creixent, especialitzant-se i ampliant la seva cartera de serveis per tal d'adaptar-se a les necessitats dels ciutadans. Actualment entre els serveis als qual dona resposta hi ha: l'extinció d'incendis en edificacions, en via pública i en zones de vegetació; el salvament i rescat de persones en perill, en edificacions vies de comunicació o diferents entorns del medi natural (muntanya, medi fluvial, etc), així com salvament de béns i animals; les actuacions relatives a mobilitat en accidents de trànsit, ferroviaris i vaixells; l'assistència sanitària immediata en el lloc del sinistre. D'altra banda, pel que fa a activitat preventiva el programa inclou la regulació, l'assessorament, les inspeccions i controls, la informació a la població i les accions per millorar la capacitat d'intervenció en sinistres i garantir una major seguretat en tots els àmbits.

L'any 2012 es van efectuar un total de 66.758 actuacions en el territori català, exceptuant el municipi de Barcelona que disposa del seu propi cos de bombers. D'aquestes actuacions el 30,6% corresponen a extinció d'incendis, el 13,64% són salvaments i el 12,92% són actuacions relacionades amb la mobilitat. La resta d'actuacions corresponen a actuacions relacionades amb l'activitat preventiva com la realització de pràctiques i simulacres, activació de dispositius preventius, activitats de coneixement del territori i dels elements de risc a edificacions, cremes controlades, activitats de divulgació sobre perills i autoprotecció de la població.

Dins de la política Seguretat i protecció civil el programa Formació del personal de seguretat, compta amb 8,6 milions d'euros.

L'Institut de Seguretat Pública de Catalunya, és el centre de formació integral i de recerca dels cossos i col·lectius professionals vinculats al sistema de seguretat pública de Catalunya, la seva activitat va adreçada a tots els col·lectius que centren les seves actuacions en el món de la seguretat. En particular, a tots els professionals públics prestadors de serveis (policies, bombers, tècnics penitenciaris, tècnics de protecció civil i agents rurals) i, en general, a tots els col·lectius que, d'una forma o altre, s'hi relacionen (càrrecs públics, empreses privades, altres funcionaris públics).

L'Institut es planteja el repte d'assolir el reconeixement de la formació impartida en el marc de la formació universitària mitjançant l'adscripció a una universitat catalana, i d'altra banda amb la creació i consolidació de graus universitaris en seguretat, riscos i emergències i de màsters universitaris en direcció estratègica de la seguretat.

Els recursos destinats al programa Protecció Civil, 10,9 milions d'euros, s'utilitzen per reduir preventivament el risc a que estan sotmesos els ciutadans i el medi, i per millorar la coordinació i mobilització de recursos per reduir els efectes en cas d'emergència, mitjançant la implantació del Sistema Integral d'Emergències. En situacions d'emergència, els organismes gestors del programa actuen com a ens aglutinadors i coordinadors de la gestió de l'emergència. Mentre no es produeixen situacions d'emergència els recursos es destinen a la prevenció del risc, a l'elaboració de plans de protecció civil i a la sensibilització de la població sobre riscos i mesures d'autoprotecció.

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 2014 amb un import de 16,5 milions d'euros.

El programa de despesa relacions exteriors, el duen a terme el Departaments de la Presidència i el de Governació i Relacions Institucionals. El primer, mitjançant la Secretaria d'Afers Exteriors, els consorcis Patronat Catalunya-Món i Casa Àsia, i la Fundació CIDOB i el segon, mitjançant la SG de Governació i Relacions Institucionals i el Consorci Institut Europeu Mediterrània. Aquest programa està dotat als pressupostos 2014 amb 10,3 milions d'euros, destinats a finançar les activitats dirigides a posicionar els interessos de Catalunya

al món, reforçant les relacions amb altres governs, organismes multilaterals i xarxes de cooperació, amb especial èmfasi en les relacions amb la Unió Europea. També es dona suport a les polítiques mediterrànies per millorar els intercanvis i facilitar la cooperació amb els països de l'àrea mediterrània.

Tot i que en general la població dels països en desenvolupament gaudeix d'una salut més bona que fa uns anys i d'una educació millor, les fortes desigualtats existents no permeten avançar d'una manera sostinguda en l'eradicació de la pobresa. En aquest marc, 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 6,2 milions d'euros en el pressupost per al 2014.

Àrea de despesa 3 Protecció i promoció social

Quadre 7.3.5

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
313	Suport a la família	16,9
314	Atenció a la immigració	9,1
315	Promoció de l'autonomia personal	1.378,0
316	Atenció a les persones amb discapacitats	6,3
317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	192,6
318	Atenció a la infància i l'adolescència	183,6
31	Protecció social	1.786,5
321	Polítiques de joventut	27,6
322	Polítiques de dones	7,4
323	Acció cívica i voluntariat	25,0
324	Relacions amb les confessions religioses	1,1
32	Promoció social	61,2
331	Ocupabilitat	239,1
333	Igualtat, qualitat i integració laboral	240,1
335	Formació professional agrària i pesquera	1,4
33	Foment de l'ocupació	480,5
Total capítols 1 a 8		2.328,2
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-
Total capítols 1 a 9		2.328,2

Protecció social (31)

La política de Protecció social inclou tot un conjunt de serveis que s'adrecen a prevenir situacions de risc, vulnerabilitat i dependència i a compensar dèficits de suport social i econòmic. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 assignen un volum important de recursos a aquesta política. Concretament s'hi destinen 1.786,5 milions que es gestionen majoritàriament des del Departament de Benestar Social i Família i des de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS). També cal esmentar l'actuació de dos consorcis (el Consorci Sant Gregori de Girona i el Consorci de Serveis Socials de Barcelona) que presten serveis en l'àmbit territorial de Girona i Barcelona, respectivament, d'una entitat autònoma administrativa (l'Institut Català de l'Acolliment i l'Adopció) i de l'empresa pública (Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU) que executa i finança inversions en infraestructures de serveis socials.

Atenent al volum de recursos assignats, aquesta política de despesa es situa entre les primeres en ordre d'importància ja 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, de la mateixa manera que es dona 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 2014 que s'estructuren entorn de diversos programes de despesa.

El programa amb una major dotació pressupostària és el de Promoció a l'autonomia personal que inclou els recursos destinats a dissenyar, regular i proveir els serveis i prestacions per a la promoció de l'autonomia personal amb l'objectiu de facilitar que les persones amb manca d'autonomia puguin conservar les seves facultats físiques i psíquiques. Amb un total de 1.378 milions d'euros es preveu mantenir la cobertura de places residencials i places en centres de dia d'atenció a la dependència i a la discapacitat (representa mantenir més de 57.100 places) i pagar 93.755 prestacions econòmiques als beneficiaris reconeguts en virtut de la Llei 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència (LAPAD).

Els altres dos programes pressupostaris més importants quant al volum de recursos pressupostats són el d'Inclusió social i lluita contra la pobresa i el d'Atenció a la infància i l'adolescència dotats amb 192,63 milions d'euros i 183,6 milions d'euros, respectivament. En el primer s'inclouen tots aquells serveis i recursos destinats a promoure el benestar d'aquells col·lectius més vulnerables i amb majors dificultats d'integració social. En aquest sentit cal tenir present que l'actual crisi financera, econòmica i social ha comportat l'acceleració de situacions precàries i que antics factors d'exclusió social s'hagin ampliat a sectors de la població que abans gaudien d'un cert benestar, provocant així una forta demanda de serveis socials. Per això els recursos d'aquest programa no disminueixen en relació als darrers exercicis i es prioritza el pagament de més de 90.000 pensions o prestacions econòmiques com per exemple les prestacions adreçades al manteniment de la llar de determinats col·lectius, als cònjuges supervivents, a cobrir necessitats bàsiques, a

complementar les pensions no contributives, als joves extutelats, etc. Així mateix, amb aquests recursos també es financen els professionals dels equips bàsics de serveis socials.

D'altra banda, els recursos destinats a l'atenció i protecció dels infants i adolescents que es troben en situació de risc i/o desemparament i a oferir-los suport i acompanyament fins a la seva plena autonomia es troben consignats al programa d'Atenció a la infància i l'adolescència. Amb aquests recursos (183,6 milions d'euros) es mantenen més de 2.700 places per a l'acolliment de menors sota tutela de l'Administració i es paguen 2.800 prestacions per a infants acollits i 1.100 prestacions per a infants i adolescents en situació de risc greu atesos per la pròpia família.

Un altre dels reptes que planteja la societat actual, sobre el qual vol incidir la política de Protecció social, és la necessitat de protegir i donar suport a la família per ajudar a conciliar la vida familiar, personal i laboral, per prevenir les situacions de risc i per lluitar contra els maltractaments. En aquesta línia els pressupostos per al 2014 destinen 16,9 milions d'euros a aquesta finalitat mitjançant el programa de Suport a la família.

En l'àmbit de la integració i acollida de les persones nouvingudes, des de la política de Protecció social es desenvolupen una sèrie d'accions per tal d'aprofitar la potencialitat i riquesa del fenomen migratori en el si d'una societat cohesionada que tenen el seu reflex pressupostari en els 9,1 milions d'euros pressupostats en el programa d'Atenció a la immigració.

Finalment, els pressupostos per al 2014 destinen 6,3 milions d'euros a la promoció del benestar i la qualitat de vida de les persones amb discapacitat mitjançant el programa pressupostari d'Atenció a les persones amb discapacitats.

Promoció social (32)

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 destinen 61,2 milions d'euros a la política de Promoció social, amb l'objectiu de garantir que la població (i en especial determinats col·lectius més vulnerables) no caigui en situacions de privació social inadmissibles i alhora n'expandeixi les seves oportunitats.

Entre els recursos pressupostaris assignats a aquesta política destaquen els 27,6 milions d'euros destinats a les polítiques de joventut, mitjançant el corresponent programa pressupostari, amb els quals es vol promocionar i facilitar la realització del projecte de vida

de les persones joves, sobretot en l'àmbit de l'habitatge, l'educació, la salut i el lleure, i impulsar el seu paper actiu com a ciutadans compromesos amb la societat. Cal destacar la participació de dues entitats (Consell Nacional de la Joventut de Catalunya i Agència Catalana de la Joventut) que juntament amb Direcció General de Joventut, del Departament de Benestar Social i Família, desenvolupen el conjunt de projectes i programes que permeten proveir serveis com, per exemple, mantenir en funcionament 98 borses d'habitatge jove, aconseguir la participació de més de 1.700 joves en camps de treball juvenils i de 375.000 usuaris de la xarxa d'albergs juvenils Xanascat i concedir més de 8.000 títols de director/monitor en activitats de lleure per a joves.

L'altre programa pressupostari més important d'aquesta política quant al volum de recursos assignats és el d'Acció cívica i voluntariat, amb 25 milions d'euros pressupostats per al 2014. Amb aquests recursos es promou el civisme, l'associacionisme i la participació social del conjunt de ciutadans (amb especial èmfasi en els col·lectius més vulnerables) per tal d'afermar la cohesió social.

Així mateix, dins d'aquest àmbit del pressupost es destinen 7,4 milions d'euros a impulsar polítiques per contribuir a assolir la igualtat efectiva de dones i homes i a eradicar totes les formes de discriminació vers les dones i la violència masclista. Aquests recursos són gestionats per l'Institut Català de les Dones.

Finalment, la garantia del dret de llibertat religiosa és també un element fonamental per preservar la cohesió social i per a això els pressupostos de la Generalitat destinen 1,1 milions d'euros amb els quals es vol millorar el coneixement sobre la cultura i la llibertat religiosa de Catalunya i fomentar el rol integrador de les comunitats religioses en pro de la cohesió social.

Foment de l'ocupació (33)

La política de Foment de l'ocupació inclou el conjunt de programes, mesures i actuacions que tenen per objecte millorar l'ocupabilitat de les persones aturades i treballadores. El Govern de la Generalitat de Catalunya fixa com a prioritats l'impulsar l'ocupabilitat mitjançant la formació, l'assessorament i la intermediació laboral dels treballadors; millorar la qualitat del treball en les condicions laborals, de salut i seguretat laboral i impulsar la igualtat d'oportunitats, la qualitat laboral i la integració d'aquelles persones amb especials dificultats.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 assignen a aquesta política 480,5 milions d'euros, dels qual un 98,8% són gestionats bàsicament pel Departament d'Empresa i Ocupació i el Servei d'Ocupació de Catalunya.

En els pressupostos del 2014 s'assignen 240,1 milions d'euros al programa Igualtat, qualitat i integració laboral gestionats íntegrament per la Secretaria d'Ocupació i Relacions laborals. Les actuacions d'aquest programa es destinen a impulsar la igualtat d'oportunitats en l'àmbit laboral, ja sigui abordant les situacions de desigualtat i discriminació que es produeixen en el mercat de treball, com facilitant la inserció sociolaboral dels col·lectius amb més dificultats. D'altra banda, es destinen recursos a millorar la qualitat en el treball, per la via de millorar les condicions de treball (vetllant per la prevenció de riscos laborals i la seguretat i salut laboral) i per la via de l'inspecció del treball (vetllant pel compliment de les normes, duent a terme tasques d'assistència tècnica i d'arbitratge, conciliació i mediació).

El programa Ocupabilitat dotat amb 239,1 milions d'euros, concentra el 49,8% dels recursos de la política Foment a l'ocupació destinats a millorar les competències professionals dels treballadors per tal d'incrementar l'índex d'ocupació i contribuir a millorar la competitivitat de les empreses amb centre de treball a Catalunya. Els recursos consignats al programa es destinen a dur a terme tasques d'orientació i intermediació laboral, formació per a persones treballadores (ocupades i desocupades) i a promoure l'ocupació i el desenvolupament local. El 89,1% dels recursos d'aquest programa els gestiona el Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC), mentre que la resta de recursos són gestionats pel Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya (9%) i per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU (1,9%).

Finalment, el Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural assigna 1,4 milions d'euros al programa de Formació professional agrària i pesquera amb la finalitat de promoure i millorar els ensenyaments de formació professional agrària i pesquera que permetin la màxima capacitat dels professionals de l'agricultura, la ramaderia i la pesca i dels joves que vulguin incorporar-se a l'empresa agrària i pesquera.

Àrea de despesa 4 Producció de béns públics de caràcter social

Quadre 7.3.6

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
411	Atenció primària de salut	2.296,4
412	Atenció especialitzada de salut	5.598,0
414	Salut pública	47,7
415	Transferències internes per serveis de salut	1,2
419	Altres serveis de salut	333,5
41	Salut	8.276,8
421	Educació general	3.955,6
422	Educació universitària	763,5
424	Serveis complementaris a l'educació	117,4
425	Beques i ajuts a l'estudi	13,5
426	Formació del personal docent	0,2
42	Educació	4.850,1
431	Habitatge	217,3
432	Barris i nuclis antics	39,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	256,4
441	Creadors i empreses culturals	59,0
442	Internacionalització de la cultura	8,3
443	Patrimoni cultural	39,8
444	Associacionisme	5,4
445	Grans institucions culturals	58,2
44	Cultura	170,8
451	Promoció de la llengua catalana	33,1
45	Llengua catalana	33,1
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	7,3
46	Consum	7,3
471	Activitat física i esport	100,0
47	Esports	100,0
Total capítols 1 a 8		13.694,5
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		86,0
Total capítols 1 a 9		13.780,5

Salut (41)

Salut és la política de despesa a la que els pressupostos de la Generalitat destinen un major volum de recursos. En concret per al 2014 s'assignen a aquesta política 8.276,8 milions d'euros, xifra que representa el 28,2% del total dels recursos pressupostats per al conjunt del sector públic (sense tenir en compte la variació de passius financers).

Per sostenir el sistema sanitari en l'actual context de forta restricció pressupostària, el 2011 i al llarg del 2012 es van posar en marxa una sèrie de reformes, alhora que es van accelerar algunes de les ja iniciades anteriorment. Aquest conjunt de reformes, amb continuïtat al llarg del 2013 i 2014, s'articulen al voltant del Pla de Salut 2011-2015 que és el document estratègic que recull els tres grans eixos (abordatge de les malalties més comunes, atenció integral als pacients crònics i modernització organitzativa) que han d'orientar la transformació del sistema sanitari per donar resposta als reptes de futur i assegurar la seva sostenibilitat.

L'organització del sistema sanitari públic català distribueix les responsabilitats entre els diferents agents del sistema. 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 que conformen la xarxa d'utilització pública. Finalment, també cal esmentar la participació de l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU en l'execució i el finançament de les inversions en infraestructures sanitàries.

Pel que fa als programes pressupostaris que integren aquesta política de despesa, en primer lloc es troba el programa Atenció primària de Salut, al qual s'hi destinen 2.296,4 milions d'euros. L'atenció primària és el primer nivell d'accés dels ciutadans a l'assistència sanitària i, per tant, cal potenciar i millorar la seva capacitat resolutiva ja que això repercutirà de manera positiva en tot el sistema. En aquest sentit, el nou Pla de Salut preveu millorar la resolució en els àmbits de relació més freqüents entre l'atenció primària i l'atenció especialitzada com són les especialitats d'oftalmologia, aparell locomotor, salut mental, dermatologia i otorinolaringologia (associades a les malalties més prevalents). Amb això es vol millorar la capacitat per resoldre els problemes de salut des del primer nivell assistencial, alhora que es potencia la proximitat i comoditat dels pacients i es redueixen els temps

d'espera entre visites. En aquest programa s'inclou també la despesa destinada a prevenir i atendre de manera proactiva la cronicitat, així com a garantir, racionalitzar i millorar la prestació farmacèutica.

L'altre gran programa pressupostari dins aquesta política de despesa, el primer quant al volum de recursos destinats, és el d'Atenció especialitzada de salut al qual s'hi destinen 5.598 milions d'euros. A aquest nivell del sistema sanitari s'hi accedeix bàsicament per referència de l'atenció primària per tal de continuar l'atenció i resoldre o orientar els casos que requereixen un abordatge des d'una especialitat determinada o bé un dispositiu específic. Amb els recursos assignats a aquest programa es presten un conjunt divers de serveis que són l'atenció d'aguts, l'atenció sociosanitària i l'atenció a la salut mental i les addiccions.

El Pla de Salut 2011-2015 marca les prioritats per al 2014 i els propers anys. En aquest sentit cal destacar la reordenació dels serveis d'alta especialització per millorar la seva eficiència (ja que aquest tipus de serveis, caracteritzats per la seva complexitat, baixa prevalença i elevat cost, requereixen d'una certa massa crítica per assolir els estàndards de qualitat) i els plans de reordenació assistencial i territorial amb l'objectiu de generar sinèrgies entre serveis, millorar la qualitat i els resultats assistencials i també incrementar l'eficiència dels recursos públics. Addicionalment, es continuarà implementant el nou model de gestió de l'activitat quirúrgica que es fonamenta en la prioritització dels pacients en funció de criteris clínics de gravetat de la malaltia i del seu impacte en la qualitat de vida del pacient i s'estableixen circuits ràpids per a malalties de risc vital.

En l'àmbit de la salut pública, entesa aquesta com el 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, els recursos s'assignen al programa pressupostari de Salut pública, dotat el 2014 amb 47,7 milions d'euros. Amb aquests recursos es fan, entre d'altres coses, més de 30.000 controls sobre establiments alimentaris i instal·lacions de risc per comprovar la seva adequació sanitària i 235.000 determinacions analítiques sobre 31.000 mostres d'aliments, aigua i ambientals per garantir la qualitat i la legalitat dels productes. També es manté el calendari de vacunacions sistemàtiques amb les quals s'estima que en els darrers 20 anys s'han estalviat més de 900.000 casos de malalties i es financen programes de promoció de l'activitat física i l'alimentació saludable. L'any 2014 s'han produït determinats canvis a nivell orgànic pel que fa a l'executor de la despesa d'aquest programa, entre ells l'extinció de l'Agència de Salut Pública de Catalunya les

funcions de la qual passen a integrar-se al Departament de Salut, en concret a la Secretaria de Salut Pública, excepte el personal que s'ha consignat al programa 121.

Finalment, en relació al programa Altres serveis de salut, dotat amb 333,5 milions d'euros el 2014, cal destacar els serveis d'atenció de les emergències mèdiques (que presta l'empresa pública Sistema d'Emergències Mèdiques SA) i de transport sanitari no urgent (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 atén). També s'inclouen en aquest programa projectes d'àmbit relacional per promoure la implicació dels professionals en la governança i gestió del sistema i la corresponsabilització dels ciutadans en la seva salut. En l'àmbit d'aquest programa també s'han produït canvis a nivell orgànic atès que l'Institut d'Estudis de la Salut i l'Institut Català d'Avaluacions Mèdiques (executors fins ara d'aquestes actuacions) han integrat la seva activitat dins de l'àmbit del Departament.

Educació (42)

L'educació és un dret de totes les persones, reconegut en el nostre ordenament jurídic i en l'ordenament internacional. L'exercici d'aquest dret s'ha de garantir al llarg de tota la vida i atenent totes les facetes del desenvolupament personal i professional. L'Estatut d'autonomia de Catalunya de 2006 amplia les competències de la Generalitat en matèria educativa i determina en el seu article 21 que "totes les persones tenen dret a una educació de qualitat i a accedir-hi en condicions d'igualtat. La Generalitat ha d'establir un model educatiu d'interès públic que garanteixi aquests drets".

Les aspiracions educatives de la societat catalana han anat evolucionant en el temps i avui, s'apunta a fites noves i exigents, centrades en la qualitat educativa i en la superació de les desigualtats socials vigents en el sistema educatiu. La societat reclama fer possibles al mateix temps els objectius d'equitat i d'excel·lència de la nostra educació, que són garantia de progrés personal.

Les raons d'aquesta exigència renovada les trobem en els àmbits educatiu, social, econòmic i cultural. Pel que fa a les raons educatives es fonamenten en la necessitat de millorar el rendiment escolar en l'educació bàsica i obligatòria, d'estimular la continuïtat dels estudiants en l'etapa d'educació postobligatòria i d'adequar-se als requeriments de la societat del coneixement. Les raons socials es basen en l'obligació de compensar les possibles desigualtats socials a l'interior del sistema educatiu i d'abordar amb garanties d'èxit la integració escolar de tots els alumnes. Les raons econòmiques són motivades pel

requeriment d'una qualificació educativa i professional més elevada de la ciutadania per a poder millorar la competitivitat de l'economia catalana i possibilitar el canvi del model econòmic de Catalunya en un entorn global. Finalment, les raons culturals són impulsades per la voluntat de conformar una ciutadania catalana identificada amb la cultura comuna, en la qual la llengua catalana esdevingui un factor bàsic d'integració social.

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 que generin increments en la productivitat i, alhora sigui un instrument de cohesió social.

Per a executar la política d'Educació s'han assignat un total de 4.850,1 milions d'euros, que representen el 16,6% del pressupost total consolidat del sector públic de la Generalitat (exclòs capítol 9). Es tracta de la segona política de despesa per volum de recursos pressupostaris.

Entre els programes vertebradors d'aquesta política destaca el programa "Educació general" que amb una dotació de 3.955,6 milions d'euros, representa el 81,7% del total del pressupost de l'actual política i 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). Els seus principals objectius són 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.

Aquests objectius s'adeqüen als establerts en aquest mateix àmbit en el Pla de Govern 2013-2016, concretament: Impulsar l'excel·lència del sistema educatiu català, garantint la igualtat d'oportunitats i reduint els índexs d'abandonament escolar.

El curs escolar 2013-2014 s'inicia amb 1.295.006 alumnes d'ensenyaments de règim general presencial. En total hi haurà 1.550.871 d'alumnes de totes les modalitats, 20.674 alumnes més que el curs anterior, i la mateixa plantilla als centres del departament (d'un total de 63.962).

Un dels eixos destacats d'aquest curs serà la lluita en favor de l'èxit escolar a primària i secundària. A l'educació primària, el Departament d'Ensenyament realitzarà per determinats centres una auditoria pedagògica on s'analitzi la realitat i condicions de cada centre per posteriorment poder dissenyar intervencions específiques orientades a incrementar-ne l'èxit de l'alumnat. S'actuarà en els centres on hi ha prop de 8.000 alumnes que no han assolit el nivell bàsic de competències a les proves de sisè de primària.

També en el marc de la lluita contra el fracàs escolar s'aplicarà el Pla intensiu de millora (PIM) al primer curs de l'ESO. Es tracta d'una mesura específica i temporal per als alumnes amb dificultats d'aprenentatge en llengua catalana i castellana i en l'àmbit matemàtic. El pla permetrà organitzar a l'alumnat beneficiari –que els centres proposaran a les famílies- en grups flexibles, amb un mínim de 10 alumnes, amb continguts i matèries del currículum adaptat i metodologia personalitzada. El PIM incrementarà les hores lectives destinades a llengua catalana –passant de 3 a 4 hores setmanals-, llengua castellana –de 3 a 4 hores- i matemàtiques -3 a 5 hores-.

D'altra banda, el proper curs es posarà en marxa el pla d'escola plurilingüe per tal d'incrementar l'exposició lingüística a l'anglès en el context escolar i social, tant a l'educació primària, secundària i postobligatòria. També s'implementarà un programa de millora i innovació en la formació de mestres, on les universitats catalanes ofereixen un doble grau d'educació infantil i primària.

El curs 2013-2014 s'estendrà la formació professional dual, i es triplicaran els alumnes participants (passant de 590 a un total de 2.116), així com els centres participants (de 25 a 42 centres), i les empreses implicades (que són 220 respecte les 118 del passat curs). En el marc de la formació professional, Catalunya s'apropa a la mitjana europea en la distribució de l'alumnat que cursa FP i el que cursa Batxillerat. En aquest curs un 60,1% cursaran batxillerat i un 39,9% cicles formatius: El 60-40 permet a Catalunya situar-se en el grup de països europeus com Suècia, Dinamarca, Finlàndia o França.

El foment de les noves tecnologies per a l'aprenentatge i el coneixement (Pla TAC) és un punt a destacar en el present curs. En aquest sentit, destaca l'obertura dels centres a l'aprenentatge a distància (Blended Learning), on l'alumne podrà cursar part del seu currículum en la modalitat a distància a través de l'Institut Obert de Catalunya. Els alumnes podran cursar una o dues matèries de modalitat o optativa a distància, i disposaran de professors responsables del seu seguiment. També aquest serà el marc per facilitar

l'enriquiment curricular als alumnes amb altes capacitats. La iniciativa s'emmarca dins de l'ofensiva de país a favor de l'èxit escolar.

També en el pla TAC tindrà un espai destacat una iniciativa conjunta entre el Departament, la Fundació Barcelona World Capital i Global System for Mobile Communication Association, l'mSchools. L'objectiu és, a través de diverses actuacions, utilitzar les noves eines de comunicació i telefonia en l'aprenentatge de l'alumnat. Un dels aspectes destacats és l'elaboració de materials curriculars, amb un enfocament de programació d'Apps, per a la matèria optativa d'informàtica de 4t d'ESO.

Respecte la jornada compactada als centres públics de secundària, el curs que ve la faran 449 centres, un 81,8% del total d'instituts, el que suposa 65 més que l'any passat.

En els pressupostos del 2014 s'assignen 763,5 milions d'euros al programa d'Educació Universitària. Pràcticament la totalitat de la despesa (98,7%) la gestiona directament la Secretaria d'Universitats i Recerca, òrgan encarregat de definir, planificar i executar les polítiques en matèria d'universitats i recerca del Govern. La resta de despesa del programa l'executen la Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya, l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya i l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca.

La prioritat estratègica de la política universitària és aconseguir un sistema universitari competitiu i de qualitat pel que fa a la docència i la recerca per tal que Catalunya sigui capdavantera en la societat del coneixement i el benestar. Amb aquesta finalitat, les polítiques que es duen a terme en aquest àmbit, tenen per objecte maximitzar l'eficiència i l'eficàcia del sistema, garantint una educació de qualitat i una millora de les infraestructures universitàries per tal que aquestes s'adaptin a les necessitats de les activitats docents, de recerca i de gestió. Els quatre grans reptes que en iniciar-se el curs 2013-2014 es planteja el sistema universitari català són: aconseguir que la recerca que es fa a les universitats sigui generadora de riquesa econòmica, internacionalitzar el sistema universitari i de recerca, reformar la governança i que, a partir d'un nombre reduït d'estudis més generalistes, l'estudiant universitari pugui anar especialitzant-se a mesura que avança amb els seus estudis a la universitat.

També dins de la política 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, s'ha

previst per al 2014 una dotació de 117,4 milions d'euros en el programa de "Serveis complementaris a l'educació". Aquests recursos es destinen entre altres serveis, a mantenir els ajuts per transport i menjador escolar i les unitats d'escolarització compartida que permeten una atenció personalitzada als alumnes amb necessitats educatives especials derivades de la seva inadaptació.

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 2014 el programa de "Beques i ajuts" a l'estudi s'ha dotat amb un total de 13,5 milions d'euros.

Finalment, el programa de "Formació del personal docent", amb una dotació de 0,2 milions d'euros, s'adreça a impulsar 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)

El pressupost consolidat destinat el 2014 a aquesta política de despesa és de 256,4 milions d'euros, que està desglossada en dos programes de despesa: Habitatge i Barris i nuclis antics.

La situació del mercat de l'habitatge a Catalunya s'ha vingut caracteritzant per un excés d'oferta de pisos que no es poden vendre per manca de demanda interna en les condicions actuals; d'una banda, perquè el nivell de renda de moltes famílies que voldrien comprar un habitatge ha baixat i continua baixant a causa de l'alt nivell d'atur existent i de la reducció de l'activitat econòmica i, d'una altra, perquè les entitats financeres endureixen els requisits per accedir al crèdits a causa dels elevats riscos d'impagaments. En aquest marc, el programa Habitatge està dotat amb un pressupost consolidat de 217,3 milions d'euros

Per a l'exercici 2014 es manté l'objectiu del Departament de Territori i Sostenibilitat d'optimitzar la gestió del parc d'habitatges existent. En aquest sentit, se segueix duent a terme un pla de xoc que ha de fer possible l'ocupació dels habitatges buits del parc públic. Així mateix, els recursos previstos per a la promoció de sòl residencial i d'habitatges es destinaran a acabar les obres en marxa d'aquells sectors que tenen possibilitats comercials, prioritzant la promoció d'habitatges en règim de lloguer mitjançant unes rendes adequades a

l'actual escenari, per tal de poder atendre adequadament la demanda. També continua essent prioritari ajudar les persones a mantenir o accedir a un habitatge, en forma de propietat o de lloguer, i incentivar la construcció d'habitatge allà on existeixi una demanda acreditada.

En la gestió de la despesa del programa Habitatge hi intervenen el Departament de Territori i Sostenibilitat i quatre entitats. La Secretaria d'Habitatge i Millora Urbana és la unitat del Departament de Territori i Sostenibilitat encarregada de dissenyar les polítiques d'habitatge de la Generalitat. Per la seva banda, l'Agència de l'Habitatge de Catalunya té per finalitat executar amb eficiència les polítiques d'habitatge impulsades des de la Secretaria i compta amb un pressupost consolidat de 124,3 milions d'euros que es destinen fonamentalment a reactivar el sector immobiliari i incrementar l'ocupació i a facilitar als ciutadans l'accés a l'habitatge. Aquesta entitat continua mantenint unes xifres importants d'ajuts diversos a l'habitatge (59 milions d'euros en subvencions corrents i 13 milions d'euros en subvencions a la inversió). Per la seva banda, l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), que té una activitat fonamentalment inversora, compta amb un pressupost de 73,3 milions d'euros. Per la seva banda, el Consorci de l'Habitatge de Barcelona destina un pressupost de 19,4 milions d'euros bàsicament a ajuts per al pagament de l'habitatge i per a rehabilitació d'habitatges en l'àmbit de la ciutat de Barcelona. Finalment, el Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona té un pressupost consolidat de 0,3 milions d'euros per coordinar les accions que en matèria d'habitatge es desenvolupen a l'esmentat territori i donar suport als municipis que l'integren.

La despesa prevista a l'altre programa inclòs en aquesta política de despesa, Barris i nuclis antics, és de 39,1 milions d'euros, que en bona part es destina a transferències a ens locals per import de 37,1 milions d'euros principalment per atendre despeses derivades del desplegament de la Llei de barris.

Cultura (44)

La cultura, com a bé públic comú i preferent, té un paper profundament social perquè genera normes i valors compartits, creant lligams essencials per la cohesió social. Aquest bé es manifesta a través d'una gran multiplicitat de llenguatges, de formes artístiques, d'estils i de tendències que en conjunt, expressen els diferents punts de vista d'una societat complexa i democràtica.

Per tant, cal facilitar l'accés a les manifestacions culturals al major nombre possible de ciutadans democratitzant així l'accés a la cultura, tal com expressa l'article 44 de l'EAC: "els poders públics han d'emprendre les accions necessàries per a facilitar a totes les persones l'accés a la cultura, als béns i als serveis culturals i al patrimoni cultural, arqueològic, històric, industrial i artístic de Catalunya". En aquest sentit, el Pla de Govern 2013-2016, dins de l'eix de Projecció exterior i reconeixement internacional de la identitat, de la llengua i la cultura catalanes, estableix els objectius estratègics en l'àmbit de la cultura.

Per al 2014 es preveu dotar la política de despesa Cultura està dotada amb 170 milions d'euros a distribuir en els diferents programes que la integren: Creadors i empreses culturals, Internacionalització de la cultura, Patrimoni cultural, Associacionisme i Grans institucions culturals.

El programa Creadors i empreses culturals està dotat amb 59 milions d'euros, amb l'objectiu principal d'impulsar el desenvolupament i la competitivitat de les indústries culturals a Catalunya per a contribuir a la modernització del teixit empresarial cultural català i la promoció de nous models i sectors de negoci.

El nou programa Internacionalització de la cultura té com a missió reforçar i incrementar la presència de la cultura catalana al món mitjançant el suport als seus creadors i empreses culturals del sector. Té una dotació de 8,3 milions d'euros.

En el pressupost 2014 s'han dotat 39,8 milions d'euros en el programa pressupostari de Patrimoni cultural. En el marc d'aquest programa, les actuacions bàsiques fan referència a la protecció, defensa, documentació i difusió del patrimoni cultural de Catalunya per tal de mantenir-lo i donar-lo a conèixer, fent d'aquest un element competitiu i estratègic de creació de riquesa i identitat.

Les despeses pressupostades pel programa Associacionisme són de 5,4 milions d'euros i la seva missió principal és la de promoure i dinamitzar la cultura popular i tradicional i l'associacionisme cultural, així com l'acció territorial i la cooperació cultural amb l'administració local.

Finalment, el programa pressupostari Grans institucions culturals dotat amb 58,2 milions d'euros, té com a objectiu el garantir la viabilitat de les institucions que configuren el sistema cultural nacional i que encapçalen els respectius àmbits cultural tot promovent la creativitat i consum cultural.

Llengua catalana (45)

L'article 6.1 de l'EAC de 2006 estableix que la llengua pròpia de Catalunya és el català. Quant a la competència de la Generalitat en matèria de llengua, destaca l'article 143 que li atribueix la competència exclusiva en matèria de llengua, que inclou, en tot cas, la determinació de l'abast, els usos i els efectes jurídics de la seva oficialitat, i també la normalització lingüística del català.

Segons dades de *l'Informe de política lingüística 2011*, el 80,5 % de la població adulta sap parlar en català, un 73% el sap llegir i un 65 % el sap escriure. També es fa palès que es manté el percentatge de persones que tenen el català com a llengua inicial, que s'incrementa els qui la tenen com a llengua d'identificació, que augmenten les persones que la consideren com a llengua d'ús habitual, i que creix l'ús del català amb els amics. Com aspectes a millorar cal esmentar el percentatge del 7,9% d'espectadors de cinema que han vist la darrera pel·lícula en català i en l'àmbit de la justícia, el descens de sentències en català d'un 20,1% l'any 2005 al 13,1% l'any 2011.

La situació sociolingüística a Catalunya a principis del segle XXI està marcada per dos fenòmens aparentment contradictoris: d'una banda, la forta intensitat de les diverses onades immigratòries, sobretot de les dues onades del segle passat i de la que es desenvolupa a cavall del segle XX i els primers anys de l'actual, i, d'altra banda, la capacitat d'atracció que ha tingut i té el català perquè l'adoptin parlants d'altres llengües inicials. De la dinàmica que es produeixi entre ambdós factors al llarg del temps en depèn (i en dependrà) l'evolució de l'ús del català.

L'actual context econòmic, amb taxes de creixement negatives, té conseqüències directes en el marc de les polítiques lingüístiques. En primer lloc, tot i que les taxes d'immigració a Catalunya s'han estabilitzat, cal garantir l'accés al coneixement del català a tot el col·lectiu immigrant, com element d'integració i cohesió social. L'elevada taxa d'atur existent a Catalunya, és un altre factor que afavoreix l'augment de la demanda de formació en llengua catalana per part del col·lectiu d'aturats. Finalment, la generalització en l'ús de les tecnologies de la informació i la comunicació, d'una banda suposa una oportunitat per oferir telemàticament productes i serveis que afavoreixin l'augment del coneixement de la llengua i, d'altra banda, es converteix en un repte per incorporar l'ús del català en aquests entorns i alhora estendre l'aprenentatge de la llengua a tota la societat. El conjunt d'aquests factors es tradueix en un augment de la demanda de formació en llengua catalana, i per tant en una major necessitat de recursos per fer-hi front.

La política lingüística té un marcat caràcter transversal tenint incidència en sectors tant diversos com l'ensenyament, la justícia, les universitats, el món laboral, les noves tecnologies o els mitjans de comunicació. La política de despesa de llengua catalana, s'executa a través d'un únic programa anomenat Promoció de la llengua catalana. En el pressupost 2014 els recursos destinats a l'esmentada política són de 33,1 milions d'euros.

Els objectius principals de la política en llengua catalana són incrementar l'ús social del català promovent l'accés de la població adulta al coneixement de la llengua, impulsar el català com a llengua d'ús habitual de les persones catalanoparlants, fomentar l'ús entre els qui no tenen el català com a llengua habitual, proporcionar una oferta adequada de serveis i productes en català en tots els sectors d'activitat, públics i privats, així com augmentar el prestigi i el reconeixement internacional del català.

La gestió i execució d'aquesta política es du a terme a través de la Direcció General de Política Lingüística, el Consorci per a la Normalització Lingüística, el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i l'Oficina de Suport a l'Iniciativa Cultural.

Consum (46)

La política de Consum té per finalitat garantir els drets i la seguretat de les persones consumidores, 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. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 assignen a aquesta política de despesa i el seu únic programa, Ordenació, control i informació sobre el consum, 7,3 milions d'euros.

L'Agència Catalana del Consum és l'entitat que té assignades totes les competències de la Generalitat de Catalunya en matèria de consum, i per tant és l'encarregada de gestionar i dur a terme la política de Consum actuant des d'una triple vessant. La informativa, adreçada a què els consumidors i les empreses siguin conscients de quins són els seus drets i els seus deures en matèria de consum i la forma d'exercir-los; la formativa, a través de l'Escola del Consum de Catalunya per tal de promoure un consum responsable, crític i actiu; i finalment a través de la resolució dels conflictes que sorgeixen entre les empreses i els consumidors, mitjançant els mecanismes de mediació i arbitratge.

Esports (47)

El programa d'Activitat física i esport és gestionat actualment pels Departament de la Presidència i Empresa i Innovació . La seva dotació pressupostària per al 2014 és de 101,4 milions d'euros.

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.

Els principals organismes 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.

Un altre entitat del departament de la Presidència que participa en aquest programa és el Circuit de Motocròs de Catalunya, SL. Per part del departament d'Empresa i Innovació la entitat que participa en aquest programa és el Circuit de Catalunya, SL, societat mercantil de la Generalitat que fins l'any anterior també formava part del departament de la Presidència.

Com a principals actuacions dins la política d'esport podem destacar el desplegament del Pla Nacional de Promoció de l'Activitat Física, del Pla Estratègic de l'Esport Escolar i Universitari de Catalunya i del Pla Estratègic d'Esports d'Hivern a Catalunya, donar continuïtat al programa Catalunya al Món i al programa d'Alt Rendiment Esportiu Català, incrementar les concentracions estrangeres d'alt nivell al CAR i implementar la xarxa de centres de medecina de l'esport a Catalunya.

Àrea de despesa 5 Producció de bens públics de caràcter econòmic

Quadre 7.3.7

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
511	Cicle de l'aigua	273,2
51	Cicle de l'aigua	273,2
521	Carreteres	446,6
522	Infraestructures ferroviàries	570,6
523	Suport al transport públic de viatgers	1.109,3
524	Ports i transport marítim	15,5
525	Aeroports i transport aeri	18,4
526	Logística i altres actuacions suport transport de mercaderies	10,2
527	Infraestructures del transport de viatgers per carretera	3,1
52	Transport	2.173,7
531	E-infraestructures	363,7
532	Societat digital	21,1
533	Mitjans de comunicació social	301,2
53	Societat de la informació i el coneixement i telecom.	686,0
542	Ordenació del territori i urbanisme	4,0
543	Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis	57,1
544	Actuacions a la costa	-
54	Ordenació del territori i urbanisme	61,1
551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	62,7
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	113,4
553	Polítiques i sensibilització ambientals	4,3
554	Prevenició i control ambiental	3,0
55	Actuacions ambientals	183,5
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	0,0
562	Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària	38,4
56	Infraestructures agràries i rurals	38,5
571	Recerca i Desenvolupament	161,5
572	Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària	32,9
573	Recerca i Desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut	228,6
574	Innovació	19,7
57	Recerca, desenvolupament i innovació	442,7
581	Cartografia, geologia i geofísica	20,9
582	Meteorologia	5,5
583	Estadística	6,7
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	2,1
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	35,1
Total capítols 1 a 8		3.893,7
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		384,7
Total capítols 1 a 9		4.278,4

Cicle de l'aigua (51)

La política de Cicle de l'aigua consta d'un únic programa amb la mateixa denominació. El seus recursos es destinen a garantir el compliment dels paràmetres establerts per la normativa vigent en relació a la disponibilitat i la qualitat de l'aigua per als diferents usos (domèstics, productius i ambientals), a millorar els ecosistemes aquàtics i a prevenir riscos. Així, s'hi inclouen les despeses derivades de la prestació de serveis i les inversions en matèria d'abastament en alta d'aigua per a usos urbans i de sanejament d'aigües residuals urbanes, les destinades a la protecció i recuperació dels aqüífers i cabals fluvials, a la protecció contra les inundacions, a la millora dels sistemes aquàtics, a la conservació i millora de lleres i altres actuacions per a la millora de la disponibilitat i qualitat dels recursos hídrics. D'altra banda, també s'hi inclouen les despeses derivades de les actuacions corresponents a concessions d'aigua, d'autoritzacions d'abocaments d'aigües residuals, d'autoritzacions d'ús del domini públic hidràulic i del seguiment i control de l'estat quantitatiu i qualitatiu de les diferents masses d'aigua, així com la inspecció de les actuacions i activitats que puguin incidir en l'estat d'aquestes.

La Generalitat executa les seves competències en matèria de Cicle de l'aigua a través de l'Agència Catalana de l'Aigua, entitat que compta amb un pressupost de 273,2 milions d'euros per a l'exercici 2014. Addicionalment, aquesta entitat preveu amortitzar endeutament per import de 194,2 milions d'euros gràcies a l'aplicació de les mesures del pla de reequilibri financer i de la revisió de la planificació hidrològica endegats per l'Agència Catalana de l'Aigua en exercicis anteriors.

Transport (52)

La disponibilitat d'una xarxa d'infraestructures de transport eficient, segura i sostenible ambientalment i econòmicament és una condició necessària per fomentar la cohesió i l'equilibri territorial així com per assegurar la competitivitat de l'economia catalana en aquest marc de mundialització i en l'actual conjuntura de crisi econòmica i financera. En aquest sentit, el Departament de Territori i Sostenibilitat, que és el competent en matèria de transports, té com a objectius en el seu pla departamental dotar el país d'una xarxa viària adequada i segura que garanteixi l'accessibilitat a tot el territori, promoure una xarxa d'infraestructures integrada que millori la competitivitat i el desenvolupament econòmic i fomentar un transport públic de viatgers integrat, de qualitat i sostenible econòmicament que garanteixi una mobilitat eficient.

En els darrers exercicis, els imports destinats a aquesta política vénen determinats en bona part pels compromisos de pagament derivats de les inversions executades en col·laboració amb el sector privat, com ara el mètode alemany o els peatges a l'ombra, i, més recentment, pel refinançament d'alguns mètodes alemanys mitjançant l'instrument de liquiditat ICO proveïdors. Aquest refinançament permet aplanar el calendari de pagaments reduint els imports a pagar anualment a canvi d'allargar el nombre d'anualitats.

D'altra banda, la disminució de l'activitat econòmica dels darrers anys també repercuteix indirectament en les despeses d'aquesta política ja que els imports que la Generalitat ha de pagar als concessionaris de vies finançades amb peatges a l'ombra es calculen, entre d'altres variables, en funció del nombre de vehicles que hi circulen. La reducció del nombre de vehicles comporta un menor pagament per a la Generalitat.

La política de Transport té una consignació pressupostària consolidada per a l'exercici 2014 de 2.173,3 milions d'euros. El programa 521 Carreteres està dotat amb 446,6 milions d'euros. Entre les despeses d'aquest programa s'hi inclouen els pagaments de peatges a l'ombra a empreses privades concessionàries d'eixos viaris i de transferències de capital vinculades a aquestes inversions. També inclou una partida de compensació de tarifes per l'ús d'infraestructures destinada a compensar els concessionaris de les autopistes de titularitat de la Generalitat pels descomptes i bonificacions vigents.

El programa 522 Infraestructures ferroviàries està dotat amb 570,6 milions d'euros. En aquest programa s'hi inclouen els pagaments de les inversions de millora i ampliació de les xarxes de ferrocarril i de metro per fer-les més competitives així com les despeses de gestió de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

El programa 523 Suport al transport públic de viatgers inclou les subvencions per al sosteniment dels sistemes tarifaris integrats gestionats pels consorcis de transport de Barcelona, Tarragona, Lleida i Girona així com les subvencions a ens locals per a la millora del transport urbà i interurbà amb l'objecte de fomentar el transport públic per assolir un model de mobilitat basat en els mitjans de transport menys contaminants, reduir la congestió de la xarxa viària i reduir la sinistralitat en els desplaçaments. La dotació del programa és de 1.109,3 i es manté estable en els darrers exercicis malgrat la reducció generalitzada de les despeses. Estretament relacionat amb el programa 523, el programa 527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera té una dotació de 3,1 milions d'euros per a la construcció d'estacions i parades d'autobusos.

Mitjançant el programa 524 Ports i transport marítim es destinen recursos per valor de 15,5 milions d'euros a la gestió dels 45 ports que són de titularitat de la Generalitat. El programa 525 Aeroports i transport aeri està dotat amb 18,4 milions d'euros per a la gestió i la promoció d'infraestructures aeroportuàries. Finalment, el programa 526 Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies té una dotació de 10,2 milions d'euros.

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

En la situació de crisi econòmica actual, amb un efecte directe sobre els sectors econòmics tradicionals, les infraestructures de telecomunicacions i els serveis que transporten, esdevenen elements decisius en la mesura que són generadors de creixement econòmic, competitivitat empresarial i desenvolupament social. Per aquest motiu, el Govern de la Generalitat es marca com a prioritats en aquest àmbit estendre i facilitar l'accés a les xarxes de telecomunicacions al conjunt de la societat i, aconseguir una plena extensió dels instruments i serveis de la societat digital. En els pressupostos del 2014 s'assignen 686 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 dóna lloc a què 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 53,7% dels recursos d'aquesta política de despesa. El grup d'empreses vinculats als mitjans de comunicació, adscrites al departament de Presidència, gestionen el 43,9% dels recursos per tal de mantenir uns mitjans de comunicació públics de qualitat i donar suport als mitjans privats. El departament de Governació i Relacions Institucionals, amb un 1,3% 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, amb un 1,1% dels recursos, potencia les tecnologies de la informació i les comunicacions com a mitjà per impulsar els objectius estratègics departamentals.

Per volum de despesa assignada en aquesta política, destaca el programa E-Infraestructures dotat amb 363,7 milions d'euros i gestionats gairebé en la seva totalitat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), entitat adscrita al departament d'Empresa i Ocupació. Els recursos destinats a aquest programa tenen com a objectiu consolidar la societat de la informació com a factor clau per millorar la competitivitat

i la internacionalització de les empreses. En concret els recursos es destinen a estendre i facilitar l'accés de les xarxes de telecomunicacions al conjunt del teixit residencial, empresarial i públic, i a impulsar el desplegament d'infraestructures de telecomunicacions (fibra òptica, torres de radiocomunicacions, etc.), per tal d'afavorir que els ciutadans, les empreses i les administracions públiques puguin gaudir dels serveis de comunicacions electròniques més avançats. També s'assignen a aquest programa els recursos destinats a la gestió transversal i coordinada de les tecnologies de la informació (TIC) de tota la Generalitat de Catalunya.

El segon programa pressupostari per volum de despesa és el de Mitjans de Comunicació Social, dotat amb 301,2 milions d'euros destinats a fomentar i ordenar els mitjans de comunicació catalans amb l'objectiu de garantir el dret a la informació i a la lliure expressió de la ciutadania i fomentar un espai català de comunicació on enfortir l'ús social de la llengua catalana i la cultura pròpia. S'hi inclouen els recursos destinats als mitjans de comunicació propis, és a dir públics, i l'impuls dels mitjans de comunicació privats per tal d'aconseguir una oferta comunicativa diversa, plural i equilibrada.

Finalment, el programa Societat Digital està dotat en els pressupostos del 2014 amb 21,1 milions d'euros i té com a missió avançar en la plena extensió dels instruments i els serveis de la societat digital com a mesura per a impulsar el desenvolupament social i econòmic del país. En aquest sentit, s'inclouen activitats de recerca i innovació en l'àmbit de les tecnologies de la informació (TIC), els serveis preventius, reactius i de formació i sensibilització pel que fa a la seguretat a internet, la posada a disposició de la ciutadania de centres d'accés públic a internet i els projectes estratègics d'impuls de les TIC en l'àmbit de la salut. També s'assignen a aquest programa els recursos per impulsar i col·laborar en l'ús dels mitjans electrònics a les administracions públiques catalanes amb la finalitat d'oferir uns serveis públics més àgils i accessibles a ciutadans, empreses i organitzacions.

Ordenació del territori i urbanisme (54)

La política d'Ordenació del territori i urbanisme està dotada a l'exercici 2014 amb un pressupost de 61,1 milions d'euros. Les actuacions de la Generalitat en aquesta política són dissenyades pel Departament de Territori i Sostenibilitat i són executades directament o bé a través d'ens adscrits al mateix. Es duen a terme en el marc del Pla Territorial General de Catalunya i dels plans territorials sectorials o parcials amb l'objectiu de potenciar el desenvolupament ordenat, equilibrar el territori i ser el marc orientador de les accions que s'emprenquin amb incidència territorial.

Aquesta política està desglossada en dos programes. El programa Ordenació del territori i urbanisme està dotat amb 4 milions d'euros. Entre les actuacions incloses en aquest programa es poden destacar 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 Promoció de l'Alt Pirineu i Aran, les actuacions de conservació del patrimoni natural i arquitectònic i d'educació ambiental, entre d'altres, dutes a terme pel Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs així com les actuacions relacionades amb la conservació i millora del paisatge entès com un actiu a preservar que du a terme el Consorci de l'Observatori del Paisatge.

El programa Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis té un pressupost previst per a l'exercici 2013 de 57,1 milions d'euros. Aquest programa de despesa és executat per l'INCASOL i la major part dels recursos es destinen a inversions per a la promoció de sòl per a activitats econòmiques i equipaments.

Actuacions ambientals (55)

La política de despesa d'Actuacions ambientals està dotada per a l'exercici 2014, amb un pressupost consolidat de 183,5 milions d'euros. Les competències de la Generalitat en aquesta política estan distribuïdes fonamentalment entre els departaments de Territori i Sostenibilitat i d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural si bé també hi participa el Patronat de la Muntanya de Montserrat, entitat adscrita al Departament de la Presidència. La política es divideix en quatre programes: Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat, Infraestructura i gestió de tractament de residus, Polítiques i sensibilització ambientals i Prevenció i control ambiental.

Dins del programa Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat es dissenyen i s'executen polítiques per l'ordenació, protecció i millora del medi natural amb la finalitat d'assolir una conservació adequada dels diferents hàbitats i una explotació econòmica sostenible de la forest, la conservació de la biodiversitat, la protecció i la gestió dels espais naturals i de la fauna així com la gestió de la riquesa cinegètica i de la pesca continental a Catalunya. Hi destaquen els recursos destinats al foment dels usos econòmics sostenibles del medi natural, el recolzament de la propietat forestal, la lluita contra l'erosió, la prevenció dels incendis forestals, la protecció i gestió dels espais naturals i la protecció i gestió de la fauna. També s'hi inclouen els recursos per a la millora i el manteniment dels equipaments i per al sosteniment del cos d'agents rurals. El programa està dotat amb 62,7 milions d'euros.

El programa Infraestructura i gestió de tractament de residus està dotat amb 113,4 milions d'euros. Hi destaca el pressupost de l'Agència de Residus de Catalunya (ARC) per import de 106,8 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 (com ara la promoció dels mercats de reciclatge i la implantació de l'ecodisseny en els processos productius), 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 despesa es destina a finançar inversions previstes al Pla territorial sectorial d'infraestructures de residus municipals.

Al programa Polítiques i sensibilització ambientals s'hi destinen 4,3 milions d'euros destinats a promoure, desenvolupar i coordinar estratègies i plans de mitigació i d'adaptació al canvi climàtic, impulsar la informació, la sensibilització, la participació i l'educació ambiental per al conjunt de la ciutadania o incorporar objectius de protecció i conservació de la biodiversitat en el conjunt de l'acció de Govern i promoure la custòdia del territori a Catalunya, entre d'altres objectius.

Finalment, el programa Prevenció i control ambiental està dotat amb 3 milions d'euros. Els objectius principals són evitar la contaminació mitjançant la declaració d'impacte ambiental, la prevenció i el control de les activitats i promoure la competitivitat responsable de les empreses i l'administració catalanes.

Infraestructures agràries i rurals (56)

La política d'Infraestructures agràries i rurals té un pressupost per al 2014 de 38,5 milions d'euros. Per a l'exercici 2014, a causa de la necessitat d'ajustar la despesa de la Generalitat als objectius d'estabilitat pressupostària marcats per la Unió Europea i l'Estat, es concentra en el programa, Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària amb el ja esmentat import de 38,5 milions d'euros. Aquests crèdits es destinaran a fer els pagaments de les inversions necessàries per promoure l'ús sostenible de l'aigua de regadiu a través del foment de nous regadius d'alta eficiència, la modernització dels regadius tradicionals i la reutilització d'aigua regenerada procedent de les depuradores per a reg, amb l'objectiu de millorar la competitivitat de les explotacions agràries, mantenir l'equilibri territorial assegurar la disponibilitat d'aliments a la població. Es pretén també augmentar la competitivitat de les explotacions agràries mitjançant la millora de l'eficiència productiva amb la finalitat

d'aconseguir un desenvolupament sostenible. Aquestes actuacions són programades pel Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i les inversions són executades per l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

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 potencii 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 2014 es destinen 442,7 milions d'euros a la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació. Els Departaments que tenen una major contribució a aquesta política són els d'Economia i Coneixement (52,2%), Salut (33,6%) i Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Acció Rural (7,6%).

L'objectiu de la política 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:

El programa Recerca i Desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut està dotat amb 228,6 milions d'euros, que representa el 51,6% de la despesa d'aquesta política. L'objectiu d'aquest programa és millorar la qualitat del sistema sanitari mitjançant el suport i foment d'activitats que generin coneixement en biomedicina i ciències de la salut, així com a través de la transferència i divulgació d'aquest coneixement generant sinèrgies entre els àmbits assistencial, científic, formatiu i empresarial.

Recerca i Desenvolupament representa el 36,5% dels recursos d'aquesta política de despesa amb una dotació de 161,5 milions d'euros gestionats gairebé exclusivament pel departament d'Economia i Coneixement i els seus ens adscrits. La missió del programa és promoure la recerca i el desenvolupament, incentivar i impulsar la carrera investigadora en les seves etapes pre i post doctorals per incorporar investigadors de màxim nivell al sistema català d'R+D, fomentar un perfil més emprenedor així com la mobilitat i la internacionalització del personal investigador. Així mateix, s'impulsen grans infraestructures

científiques i centres de recerca, la recerca a les universitats, i actuacions destinades a la transferència de coneixement a la societat. 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 (27,8 milions d'euros), la Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació privada (26,1 milions d'euros), la Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química (13,8 milions d'euros), la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO) (13,7 milions d'euros) o el Consorci Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (9,9 milions d'euros).

El programa Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, està dotat en els pressupostos del 2014 amb 32,9 milions d'euros. El 96,6% de la despesa d'aquest programa la gestiona l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries que té com objectius l'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 seu nivell d'excel·lència.

Finalment, el programa d'Innovació, amb una assignació per al 2014 de 19,7 milions d'euros és el quart programa quant a dotació pressupostària. El 90,6% dels recursos d'aquest programa els gestiona l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana (ACC1Ó), encarregada d'executar la política d'innovació de la Generalitat de Catalunya i que té per missió fer de Catalunya una economia capdavantera en el mercat global i facilitar la diferenciació competitiva de les empreses catalanes.

Altres actuacions de caràcter econòmic (58)

La política d'Altres actuacions de caràcter econòmic té una dotació de 35,1 milions d'euros per al 2014. Aquesta política està integrada per quatre programes de diversa índole: Cartografia, geologia i geofísica, Meteorologia, Estadística i Avaluació de polítiques i estudis d'opinió. Hi participen entitats adscrites a tres departaments diferents: Territori i Sostenibilitat, Economia i Coneixement i Presidència.

El programa amb major volum de recursos és Cartografia, geologia i geofísica, el qual és desenvolupat per l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya, amb una despesa assignada de 20,9 milions d'euros i que té per missió mantenir i millorar el nivell de coneixement cartogràfic i geogràfic de les administracions públiques i dels ciutadans així com l'obtenció,

anàlisi i difusió d'informació i coneixement sobre el sòl i el subsòl del territori de Catalunya i sobre els seus fenòmens geològics. Entre d'altres actuacions, es pot destacar l'elaboració de cartografia i la provisió dels serveis públics d'informació sísmica i de predicció de perill d'allaus.

Pel que fa al programa Meteorologia, el Servei Meteorològic de Catalunya, amb un pressupost de 5,5 milions d'euros, és l'ens encarregat d'obtenir, explotar i difondre informació meteorològica de qualitat, de fer prediccions i seguiment dels fenòmens meteorològics, d'assessorar i assistir els diferents organismes públics així com d'obtenir informació per a l'elaboració d'una estratègia catalana d'adaptació al canvi climàtic.

El programa Estadística té un pressupost de 6,7 milions d'euros destinats a programar, produir, 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. Aquest programa és gestionat per l'Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat).

Finalment el programa Avaluació de polítiques i estudis d'opinió té una consignació de 2,1 milions d'euros, dels quals 1,3 milions d'euros són gestionats pel Centre d'Estudis d'Opinió (entitat adscrita al Departament de la Presidència) i que ofereix un servei d'informació sobre l'evolució de l'opinió pública catalana; i 0,8 milions d'euros són destinats pel Departament d'Economia i Coneixement a l'avaluació econòmica de les polítiques públiques.

Àrea de despesa 6 Foment i regulació de sectors productius

Quadre 7.3.8

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	4,8
612	Ordenació, reconversió i suport subsectors agrari i pesquer	17,5
613	Suport a l'agroindústria, comercialització i regulació de mercats	27,5
614	Modernització i millora estructures empres. agràries i pesqueres	54,0
616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	5,7
61	Agricultura, ramaderia i pesca	109,4
621	Seguretat i prevenció del risc	1,7
622	Suport a la indústria	7,3
62	Indústria	9,0
631	Energia	5,9
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	1,0
63	Energia i mines	6,9
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	36,3
64	Comerç	36,3
651	Ordenació, foment i promoció turística	73,1
65	Turisme	73,1
661	Emprenedoria i foment empresarial	47,8
662	Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	14,6
66	Desenvolupament empresarial	62,4
671	Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals	0,4
672	Crèdit oficial	498,0
67	Crèdit oficial i sector financer	498,4
681	Promoció i defensa de la competència	1,3
68	Promoció i defensa de la competència	1,3
Total capítols 1 a 8		796,9
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		543,7
Total capítols 1 a 9		1.340,6

Agricultura, ramaderia i pesca (61)

La política d'Agricultura, ramaderia i pesca està dotada amb un pressupost de 109,4 milions d'euros per al 2014. En aquesta política hi tenen un pes específic molt important les actuacions cofinançades amb fons finalistes procedents d'altres administracions. Està integrada per cinc programes de despesa que es duen a terme principalment pel Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i les seves entitats adscrites.

Els recursos del programa Sanitat vegetal, animal i control de produccions es dediquen a vetllar per unes produccions agràries i ramaderes sanes, segures i de qualitat. El seu pressupost és de 4,8 milions d'euros, dels quals 4,7 milions d'euros estan assignats al Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i 0,1 milions d'euros estan assignats al Departament de Salut.

El programa Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers està dotat amb un import de 17,5 milions d'euros destinats a donar recolzament al sector fomentant l'orientació al mercat i l'adopció de bones pràctiques. La despesa d'aquest programa és duta a terme directament des del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural (en 15,2 milions d'euros) i per dues entitats: l'Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi) i la Fundació del Món Rural.

El programa Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats té una despesa pressupostada de 27,5 milions d'euros destinada a millorar la competitivitat del sector agroalimentari a través de mesures estratègiques en matèria d'agroindústries i comercialització. En aquest programa hi assignen recursos el Departament (22,5 milions d'euros) i l'entitat Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA).

El programa amb major volum de recursos d'aquesta política és el Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres, amb un pressupost de 54 milions d'euros, que és executat directament des del Departament. Aquest programa té com a missió millorar les estructures productives del sector primari mitjançant ajuts a les inversions de modernització de les explotacions i millores mediambientals per fer-les més competitives i sostenibles.

Finalment, el programa Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural, amb un pressupost de 5,7 milions d'euros, és executat pel Departament i té com a objectius promoure la diversificació de l'activitat econòmica al medi rural i millorar-ne la qualitat de vida mitjançant la promoció d'un teixit social-econòmic al territori.

Indústria (62)

La indústria ha tingut i encara té un paper clau en la vertebració de l'economia catalana i en la generació d'efectes multiplicadors cap endavant i cap enrere que han facilitat i faciliten el desenvolupament de la resta d'activitats i, en definitiva, el benestar dels ciutadans de Catalunya.

Catalunya és una societat essencialment industrial, ja que el pes de la indústria respecte del conjunt de l'economia és dels més elevats d'Europa (19,3% del PIB l'any 2012). Aquesta característica de la societat catalana la fa comparable a les economies més desenvolupades i que disposen d'una elevada renda per càpita. Però, a més, cal tenir present que la importància de la indústria també té un vessant qualitatiu important per a Catalunya, ja que és el sector que ha encapçalat els processos de liberalització i desregulació de les activitats econòmiques, així com la seva internacionalització. Així mateix, ha estat capdavanter en la racionalització de processos, la qualitat, el respecte pel medi ambient, la seguretat en el treball i les innovacions tecnològiques.

Des del punt de vista estructural, la indústria catalana és fonamentalment transformadora, diversificada, lleugera, flexible i formada principalment per pimes, que representen el 99,2% del total d'empreses. Actualment, la indústria de Catalunya es caracteritza pel fet de presentar una estructura molt diversificada, en la qual, tot i que destaquen els sectors de l'alimentació, les indústries químiques, els materials de transport i la metal·lúrgia i productes metàl·lics, no hi ha una especialització en un sol sector.

És per això que el Govern, tenint en compte el món empresarial en el seu conjunt, impulsa una sèrie d'instruments, per mitjà del Departament d'Empresa i Ocupació, amb l'objectiu d'ajudar la petita i mitjana empresa a créixer i desenvolupar-se en un entorn empresarial dinàmic, amb la voluntat de fomentar la competitivitat de l'empresa en una economia basada en el coneixement, simplificar i millorar el seu entorn legislatiu, administratiu i financer, i facilitar l'accés als serveis i als instruments de suport disponibles. Finalment, també cal participar i assessorar a empreses en dificultats amb la finalitat de fer-les més competitives i ajudar-les a l'expansió i al creixement mitjançant la participació directa d'AVANÇSA - Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA o bé la recerca de nous socis industrials.

La política d'Indústria està dotada en els pressupostos del 2014 amb 9 milions d'euros assignats als programes de Suport a la Indústria i al de Seguretat i prevenció del risc⁹.

El programa de Suport a la Indústria assigna 7,3 milions d'euros a reforçar la competitivitat de la indústria catalana, incidint majoritàriament en la petita i mitjana empresa, per afavorir el seu posicionament en un mercat globalitzat. Amb aquesta finalitat, es posa a l'abast de les

⁹ Cal assenyalar que el suport financer en general a l'activitat emprenedora s'efectua per mitjà del programa de Crèdit oficial.

empreses d'aquest sector un conjunt de serveis i instruments adaptats a les seves necessitats: instruments de transformació empresarial i millora del model de negoci, programes i/o projectes d'impuls a sectors estratègics, serveis d'enginyeria, gestió de projectes d'inversió i programes de suport al reforçament empresarial.

El programa de Seguretat i prevenció del risc assigna 1,7 milions d'euros per reduir el risc d'accidentalitat a les instal·lacions industrials i domèstiques, als productes industrials i al parc d'automòbils de Catalunya, tant pel que fa a reduir la probabilitat d'accidents, com a limitar i mitigar les seves conseqüències per a particulars, empreses, tècnics i organismes de control que operen dins del camp de la seguretat industrial. S'inclouen els recursos per dur a terme actuacions preventives de seguretat, actuacions destinades a vetllar pel compliment dels reglaments i l'aplicació de bones pràctiques i actuacions per garantir la liberalització regulada del mercat que faciliti una competència lleial entre els operadors, sense reduir la qualitat del servei i potenciant el desenvolupament professional dels agents.

Energia i mines (63)

En els pressupostos per al 2014 s'han assignat 6,9 milions d'euros a aquesta política que té per objecte garantir la qualitat i suficiència dels subministraments energètics, reduint la dependència dels combustibles fòssils i apostant per les energies renovables, l'estalvi i l'eficiència en l'ús de l'energia, per tal d'assolir un sistema productiu de baixa intensitat energètica i baixa emissió de carboni.

El programa d'Energia està dotat amb 5,9 milions d'euros i és gestionat íntegrament per l'agrupació d'Empresa i Ocupació a través de l'Institut Català d'Energia (ICAEN) que gestiona el 71,9% dels recursos del programa, i per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat que gestiona el 28,1% restant. Els recursos assignats a aquest programa es destinen a vetllar per la millora de la qualitat i la garantia del subministrament energètic a les empreses i famílies d'arreu de Catalunya, conscienciar els ciutadans de la importància d'un consum responsable d'energia, aconseguir la màxima implantació de les energies renovables i apostar per l'eficiència, l'estalvi energètic i la gestió de la demanda, en el marc d'un model competitiu econòmicament i amb menys dependència exterior que sigui coherent amb la política energètica de la Unió Europea. En aquest sentit es duen a terme accions de difusió i comunicació en l'àmbit energètic, de foment de criteris d'estalvi i eficiència energètica, s'efectuen inspeccions d'una mostra significativa d'instal·lacions de la xarxa elèctrica i es controlen els combustibles expedits per les benzineres. D'altra banda, en l'àmbit de les

infraestructures es destinen recursos a donar ajudes a projectes d'electrificació rural i a projectes d'extensió de les xarxes de distribució de gas .

Pel que fa al programa Actuacions en mineria i protecció radiològica, aquest està dotat amb 1 milió d'euros que es gestionen des del departament d'Empresa i Ocupació. Té per missió dur a terme les actuacions necessàries per conèixer els recursos minerals del país i posar-los a disposició de ciutadans i empreses amb les garanties adequades de seguretat (tant laboral, com de les instal·lacions) i amb protecció al medi ambient. També es destinen recursos a garantir als ciutadans una protecció radiològica adequada, evitant el risc radiològic del personal exposat i del medi natural, mitjançant el control dels límits màxims permesos de radiació.

Comerç (64)

Catalunya disposa d'un model comercial característic, compromès i de qualitat, amb una important funció social, que contribueix a l'equilibri territorial i a garantir unes pràctiques associades que contribueixen a millorar les condicions de l'entorn físic i social. Un comerç variat, de qualitat, professional, amb diferents formats, però que és sobretot un comerç pròxim que fomenta la convivència, la seguretat i el dinamisme de les ciutats i pobles de Catalunya. El comerç de proximitat és el model comercial propi de Catalunya, que combina l'activitat pròpiament econòmica, l'ús residencial de les persones i l'espai convivencial com a marc de relació.

El sector del comerç aporta prop del 12% de la riquesa del país i dóna ocupació a prop de 425.500 persones, malgrat la pèrdua de llocs de treball en el conjunt del sector. És per aquest motiu, que la recuperació de l'activitat del comerç i dels serveis és l'objectiu principal de la política de Comerç, potenciant alhora la dinamització econòmica i l'equilibri territorial garantint el compliment de les normes que vetllen per la transparència i la lleial competència.

Les principals actuacions que es volen dur a terme durant el 2014 són elaborar i aprovar la Llei Reguladora de l'Activitat de Comerç, Serveis i Fires de Catalunya per tal de millorar el marc jurídic del comerç, incrementar la presència i prestigi de la moda catalana a nivell nacional i internacional, potenciar la capacitat comercialitzadora del sector artesanal a Catalunya i potenciar les activitats firals que s'organitzen en el territori.

La Secretaria d'Empresa i Competitivitat és l'encarregada de planificar, dirigir i executar les polítiques de comerç d'acord amb les directrius fixades pel Govern, i amb el suport del

ConSORCI de Comerç, Artesania i Moda, entitat que atén les necessitats d'aquests tres sectors que tenen identitats pròpies clares i alhora comparteixen molts objectius.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2014 es destinen 36,3 milions d'euros a la política de Comerç i al seu únic programa Ordenació i promoció del comerç i l'artesanía, dels quals 29,1 milions d'euros corresponen al pressupost de Fira 2000, SA, entitat encarregada de dotar a la Fira Internacional de Barcelona de les infraestructures i serveis necessaris per tal de convertir-la en la millor plataforma de trobada, intercanvi i internacionalització de les empreses, i a la vegada esdevenir un instrument de generació d'activitat econòmica i ocupació.

Turisme i oci (65)

Catalunya és una de les principals destinacions turístiques mundials, rica en recursos naturals i culturals, amb un sector madur i relativament diversificat. El turisme modern començà a Catalunya a principi del segle passat, però la seva expansió es produeix a partir dels anys 50 amb la gran demanda de vacances procedent de l'Europa renascuda després de la Segona Guerra Mundial, uns turistes seduïts pel clima i per l'extraordinària qualitat dels nostres paisatges naturals i culturals, fet que va propiciar l'aparició del que avui anomenem el "sector turístic". En aquests seixanta anys el turisme ha anat creixent de manera constant fins a consolidar-se avui com un dels puntals de la nostra economia, atès que representa al voltant del 12% del PIB, té una gran capacitat tractora dels altres sectors productius, genera divises, i en l'actual context de crisi econòmica és un dels pocs sectors importants amb perspectives de creixement a curt termini.

El passat mes de juny el Govern va aprovar el Pla estratègic de turisme de Catalunya 2013-2016, les Directrius nacionals i el Pla de màrqueting 2013-2015, que conjuntament conformen l'Estratègia de turisme 2020 de Catalunya.

El Pla Estratègic de Turisme de Catalunya per al període 2013-2016 defineix els principis bàsics del model turístic de Catalunya a mig termini i orienta la política turística de tots els agents del sector, públics i privats, especialment la de la Generalitat de Catalunya. El document també estableix les Directrius Nacionals de Turisme amb l'any 2020 com a horitzó.

Per mantenir la posició de lideratge de Catalunya com una de les principals destinacions turístiques mundials cal adaptar-se a les noves realitats socials i econòmiques derivades dels canvis en la demanda turística i la competència amb altres destinacions. Les novetats

en els sistemes d'informació i comunicació, la millora de la qualitat i anticipar-se a l'evolució futura del turisme són altres factors a tenir en compte. El Pla conté les pautes per desenvolupar un model turístic regit per criteris de "competitivitat sostenible". Això és l'equilibri de la quantitat amb la qualitat del turisme, sent tractor d'un turisme de valor afegit que permeti assegurar-ne la seva continuïtat futura sobre la base de la sostenibilitat econòmica, mediambiental, cultural i social. Per aconseguir-ho, cal una nova orientació en la governança del turisme, que permeti la participació i implicació de tots els agents turístics en l'orientació i consecució dels resultats previstos.

Pel que fa al Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya, aquest estableix les pautes per promocionar i vendre Catalunya en els propers anys, prioritzant l'increment dels ingressos turístics, millorant el coneixement de la demanda, treballant per la fidelització dels visitants i incrementant la rendibilitat de l'acció promocional. La seva posada en marxa suposarà una nova manera de treballar basada en l'aprofitament del potencial de les tecnologies i les xarxes socials, en la creació de nous productes i establint unes relacions estretes amb la resta d'actors del sector.

En els pressupostos per al 2014, la Generalitat destina a la política de Turisme 73,1 milions d'euros que es destinen al programa d'Ordenació, foment i promoció turística. Un 43,8% dels recursos d'aquests programa són gestionats per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat i per l'Agència Catalana de Turisme, i tenen com a objectius la millora de la qualitat en els allotjaments i serveis turístics, posar en valor els recursos turístics del país, augmentar la desestacionalització del mercat turístic, potenciar la informació i difusió turística, i augmentar la presència de la marca Catalunya i les seves destinacions en els mercats emissors. Una part significativa d'aquests recursos corresponen al Fons per al foment del turisme creat a partir de la recaptació de l'impost sobre les estades en establiments turístics aprovat el 2012.

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya gestiona el 41,2% dels recursos del programa Ordenació, foment i promoció turística i com a actuacions destacades té el posicionar l'entitat com a l'organisme públic que aglutini les estacions d'esquí catalanes, establir un marc relacional empresarial amb la Masella que permeti el plantejament d'estratègies i objectius comuns i potenciar la gestió integral de l'accessibilitat a la muntanya de Montserrat.

El Fons no departamental de Despeses diversos departaments gestiona el 19,8% dels recursos del programa i els destina íntegrament a transferències a ens locals (14,5 milions

d'euros) corresponents al Fons per al foment del turisme dotat amb els ingressos de l'Impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic.

El 4% restant de recursos de la política de Turisme són gestionats per Equacat, SA, per Vatller, SA i pel Consorci Patronat de la Vall de Núria.

Desenvolupament empresarial (66)

Els pressupostos del 2014 destinen a la política de Desenvolupament empresarial 62,4 milions d'euros que són gestionats per les agrupacions de Fons no departamentals en un 62,4%, d'Empresa i Ocupació en un 36,3% i d'Economia i Coneixement en un 1,3%. Aquesta política està integrada per dos programes, Emprenedoria i foment empresarial que representa el 76,6% de la despesa de la política i Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior que concentra el 23,4% restant del conjunt de recursos.

Per volum de recursos destaca el programa d'Emprenedoria i foment empresarial que destina 47,8 milions d'euros a actuacions per impulsar l'activitat econòmica i afrontar els reptes estratègics del país des d'una perspectiva social i econòmica. Amb aquesta finalitat els recursos assignats al programa es destinen a fomentar l'esperit emprenedor i el treball autònom, a posar a disposició de les petites i mitjanes empreses i les persones treballadores autònomes instruments financers que facilitin l'adopció de projectes d'inversió, a impulsar un canvi de model de relació entre les empreses i l'administració que faciliti l'activitat econòmica i promogui la creació i consolidació de les empreses, així com totes aquelles actuacions orientades a facilitar la creació i consolidació de les empreses cooperatives i altres fórmules d'economia social i a donar visibilitat als valors inherents a aquestes empreses.

D'altra banda, el programa d'Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior dotat amb 14,6 milions d'euros és gestionat en la seva totalitat per l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana (ACC1Ó) i persegueix proporcionar solucions específiques per a totes les fases del procés d'internacionalització, tant a aquelles empreses que encara no han començat i volen fer el primer pas, com de les que estan implantades a l'exterior i busquen oportunitats concretes d'inversió o diversificació. Amb aquesta finalitat els recursos es destinen a potenciar programes d'iniciació a l'exportació, programes de consolidació i expansió internacional i a oferir serveis d'orientació integral a través de la xarxa d'oficines pròpies en diverses destinacions comercials (Centres de promoció de negocis).

Crèdit oficial i sector financer (67)

La política de Crèdit oficial i sector financer està dotada amb un import de 498,4 milions d'euros per al 2014, i està integrada per dos programes duts a terme pel Departament d'Economia i Coneixement i per les seves entitats.

El programa de Foment i regulació del sector financer té un pressupost de 0,4 milions d'euros destinats a desenvolupar l'actuació corresponent en matèria de tutela financera dels ens locals i supervisió, inspecció, ordenació, orientació i foment de les entitats i mercats de valors que integren el sector financer, assegurador i de les seccions de crèdit de les cooperatives, de l'àmbit competencial de la Generalitat de Catalunya, amb la finalitat de mantenir el seu equilibri financer i solvència.

El programa de Crèdit oficial, amb un volum de recursos molt major, té per finalitat facilitar el finançament al sector públic i privat per tal de completar l'oferta financera del sector bancari, amb l'objectiu de promoure activitats econòmiques que contribueixin al creixement econòmic. Amb aquesta finalitat els recursos del programa es destinen a posar a l'abast de les empreses, els autònoms i el sector públic un conjunt d'instruments financers de capitalització, de circulat o per a projectes d'internacionalització, d'innovació, de suport a la industrialització, al turisme o al sector agroalimentari. El paper de l'Administració en aquestes línies de finançament pot ser directe (a través de projectes de capitalització o amb la participació temporal en fons de capital risc) o d'intermediació amb les entitats financeres privades (a través de línies d'aval que facilitin l'accés al finançament). Els pressupostos del 2014 assignen a aquest programa de despesa 498 milions d'euros, gestionats principalment per l'Institut Català de finances (ICF).

Promoció i defensa de la competència (68)

La política de Promoció i defensa de la competència té per finalitat millorar l'entorn competitiu dels 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.

Els pressupostos del 2014 assignen a aquesta política de despesa i al seu únic programa 1,3 milions d'euros, que gestiona en la seva totalitat l'Autoritat Catalana de la Competència, adscrita al Departament d'Economia i Coneixement.

Àrea de despesa 7 Suport financer als ens locals

Quadre 7.3.9

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 7 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
711	Suport financer de la Generalitat als ens locals	148,0
712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	3.097,7
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	15,4
71	Suport financer als ens locals	3.261,1
Total capítols 1 a 8		3.261,1
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-
Total capítols 1 a 9		3.261,1

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 la realització d'obres i la prestació de 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. També inclou els recursos destinats al finançament del *Conselh Generau dera Val d'Aran* (18.4 M€).

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 2014 assignen a aquesta política de despesa un import de 3.261,1 milions d'euros. D'aquest import, 3.097,7 milions corresponen a la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, 148 milions es destinen al suport financer de la Generalitat als ens locals.

D'acord amb la Llei 23/1987, de 23 de desembre, correspon a la Generalitat, mitjançant el programa de suport a obres i serveis dels ens locals i a través del Pla únic d'obres i serveis

de Catalunya (PUOSC), planificar la cooperació econòmica de les inversions locals per a la realització de les obres i la prestació dels serveis de competència municipal que estableixen els articles 66 i 67 del Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya. Segons això, amb aquest programa es pretén dur a terme una col·laboració planificada amb els ens locals per a la realització de les obres i la dotació d'equipaments que requereixen. La necessitat d'aquest suport esdevé encara més important en el cas dels municipis petits, que representen al voltant del 80% del total de Catalunya. Aquest programa està dotat al 2014 amb 15,4 M€ dels quals 2,3 milions es destinen a danys catastròfics i actuacions urgents.

Àrea de despesa 8 Fons de Contingència

Quadre 7.3.10

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 8 FONDS DE CONTINGÈNCIA

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
811	Fons de contingència	45,0
81	Fons de contingència	45,0
Total capítols 1 a 8		45,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-
Total capítols 1 a 9		45,0

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. De fet, constitueix un instrument addicional per a facilitar el compliment dels compromisos d'estabilitat pressupostària.

El volum de recursos assignats a aquesta política en els pressupostos per al 2014 és de 45 milions d'euros.

Àrea de despesa 9 Deute públic

Quadre 7.3.11

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 9 DEUTE PÚBLIC

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2014
911	Deute públic *	2.078,9
91	Deute públic *	2.078,9
Total capítols 1 a 8		2.078,9
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		5.797,5
Total capítols 1 a 9		7.876,4

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

Deute públic (91)

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 2014.

Aquesta política per al 2014 està dotada amb un import de 7.876,4 milions d'euros, d'aquest import, 2.078,9 milions d'euros corresponen a despeses corrents, principalment interessos i, en molt menor mesura, despeses associades a les emissions de deute de la Generalitat, la resta, 5.797,5 milions d'euros corresponen a amortitzacions de deute de la Generalitat.

7.4. La despesa i les dotacions de personal del sector públic

Les despeses de personal del sector públic de la Generalitat per al 2014 assoleixen la xifra de 8.693,5 milions d'euros. Cal destacar que en aquest exercici es mantenen les mesures d'estalvi en matèria de personal, entre les quals destaca la reducció del 15% de la jornada laboral dels interins i la reducció retributiva per import equivalent a una paga extraordinària, implementades durant el 2012, amb posterioritat a l'aprovació dels pressupostos per al

2012. Així doncs, respecte els darrers pressupostos aprovats (2012) les despeses de personal es redueixen en un 9% (a banda de les mesures d'estalvi esmentades s'explica per una reducció de dotacions de personal d'un 3,3%).

Ara bé, en relació al 2013, tal com s'exposa a la nota que encapçala la segona part de la Memòria explicativa, a causa de la pròrroga pressupostària no és possible comparar l'evolució de les despeses de personal del conjunt del sector públic previstes per al 2014 respecte de les del 2013, però sí de les referides al sector públic administratiu. Concretament, el capítol de despeses de personal del sector públic administratiu s'incrementa en un 0,4%. Tanmateix, aquest creixement obeeix exclusivament a canvis que es preveu que es produeixin en l'assignació de personal dins del conjunt del sector públic de la Generalitat com a conseqüència del procés de racionalització i simplificació endegat. En concret en el 2014 es produeix la incorporació de l'estructura d'una entitat de dret públic de salut en l'estructura departamental i la integració de l'estructura de dues entitats autònomes administratives en una entitat de dret públic de nova creació. Si s'eliminen aquests canvis, en termes homogenis, les despeses de personal es redueixen en 7,8 milions d'euros, un 0,1% menys que l'import que es deriva de la pròrroga per al 2013. La reducció de la despesa respon bàsicament a les jubilacions i amortització de vacants.

Quadre 7.4.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

DESPESES DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Milions €

Conceptes	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
Generalitat	4.699,8	4.727,7	27,9	0,6
Catsalut, ICS i ICASS	1.771,5	1.769,7	-1,8	-0,1
Entitats autònomes administratives	107,7	101,7	-6,0	-5,6
Total Sector públic administratiu (SPA)	6.579,0	6.599,1	20,0	0,3
Despesa neta d'altres subsectors dotada a SPA 2014 (*)	-	27,8	27,8	-
Total SPA net	6.579,0	6.571,2	-7,8	-0,1

(*) Despesa neta que en el 2014 es dota dins del SPA que resulta d'incorporar la despesa de l'ASPC a Generalitat i de dotar fora del SPA la despesa de les dues EAA

Si ens centrem en l'evolució de les dotacions de personal del sector públic, les previstes en els pressupostos per al 2014 es redueixen respecte l'estimació efectuada per al 2013 en un 0,3%. És a dir, un total de 775 dotacions menys que es distribueixen de la manera següent d'acord amb el tipus de vinculació del personal: 6 alts càrrecs, directius i eventuais, 143 funcionaris i 626 personal laboral.

Quadre 7.4.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Dotacions pressupost 2013 **	Dotacions pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Dotacions	%
Generalitat	128.426	129.031	605	0,5
Catsalut, ICS i ICASS	44.286	44.239	-47	-0,1
Entitats autònomes administratives	3.077	2.896	-181	-5,9
Entitats autònomes comercials o financeres	103	96	-7	-6,8
Entitats de dret públic	12.106	11.374	-732	-6,0
Societats Mercantils	4.847	4.629	-218	-4,5
Consortcis	23.482	23.324	-158	-0,7
Fundacions	7.133	7.096	-37	-0,5
Total	223.460	222.685	-775	-0,3

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

(**) Segons previsions i estimació Pròrroga 2012 per al 2013

Per subsectors, l'increment del 0,5% de les dotacions en el subsector Generalitat és conseqüència de la integració en el Departament de Salut de l'Institut d'Estudis de la Salut (entitat autònoma administrativa amb 41 dotacions) i de l'Agència de Salut Pública de Catalunya (745 dotacions), l'efecte de les quals supera, el de jubilacions i amortització de vacants que és el que determina la baixa real de dotacions del subsector.

Quant a les dotacions del subsector CatSalut, ICS i ICASS, aquestes disminueixen en 47 dotacions, un 0,1% menys que en el 2013.

Les dotacions en el subsector entitats autònomes administratives disminueixen un 5,9%, en bona part per les baixes de l'Institut d'Estudis de la Salut, del Museu de la Ciència i la Tècnica de Catalunya i de Museus d'Arqueologia. Sense tenir en compte aquests moviments dins del sector públic les dotacions del subsector es redueixen en un 0,9%.

En relació a les entitats autònomes comercials i financeres, la reducció de dotacions del 6,8% correspon principalment a la baixa de l'Agència Catalana de Certificació. Si no es té en compte la reducció de les 5 dotacions de personal que s'incorporen en el Consorci d'Administració Oberta de Catalunya, la reducció en termes homogenis és de l'1,9%.

Quant a les entitats de dret públic el nombre de dotacions disminueix un 6%, percentatge que s'explica, en bona part, per les baixes de l'Agència de Salut Pública de Catalunya (passa al subsector Generalitat), del Consell Català de la Producció Agrària Ecològica i del

Consell Català de la Producció Integrada i, amb efecte contrari, l'alta de l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural (integra el Museu de la Ciència i la Tècnica de Catalunya i Museus d'Arqueologia). Si s'eliminen les altes i baixes derivades de traspessos entre subsectors del sector públic les dotacions del subsector es redueixen un 1,1%.

En les societats mercantils destaca la reducció de 218 dotacions. En aquest cas els moviments de dotacions entre subsectors (entre els quals destaca la baixa de Geocat, Gestió de Projectes, SA per a integrar-se en una nova entitat de dret públic) no és tant rellevant en la xifra final de baixes de personal. Així, sense tenir en compte les variacions entre subsectors, la reducció de dotacions de societats mercantils és de 3,7%.

Quant al subsector consorcis, es redueix en 158 dotacions, un 0,7% menys que en el 2013, tot i que hi ha un increment important derivat de les dotacions de l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya, davant la previsió d'obertura de l'Hospital en el 2014. Bona part de les reduccions se centren en alguns consorcis sanitaris i en el Consorci de Normalització Lingüística de Catalunya.

Finalment, les dotacions del subsector fundacions experimenten una reducció neta de 0,5%, si bé, en aquest cas s'observa que els moviments en les dotacions de les fundacions són diversos: en algunes de les fundacions augmenten les dotacions, increment que en conjunt representa 151 dotacions addicionals, mentre que en la resta, el conjunt de dotacions que causen baixa són 181, de les quals una part important corresponen a una fundació que passa a ser de participació minoritària.

En el quadre 7.4.3 es mostra el detall de les variacions que donen lloc a una minoració neta de 775 dotacions. Es diferencia si les variacions tenen origen en les entitats suprimides, en les de nova creació i altres altes o bé en entitats que respecte al 2013 no modifiquen la seva naturalesa jurídica. Així, un cop descomptats els moviments de dotacions entre subsectors es pot observar que del total de la reducció, 169 baixes corresponen a entitats que han deixat d'estar integrades en el sector públic (ja sigui perquè la Generalitat se n'ha desvinculat o bé la seva participació ha passat a ser minoritària). La resta de baixes correspon a un aprimament de la plantilla de les entitats del sector públic i/o dels òrgans que en formen part.

Quadre 7.4.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Variació 2014/2013	Explicació de la variació		
		Entitats suprimides	SP homogeni	Entitats incorporades
Generalitat	605	-	-181	786
Catsalut, ICS i ICASS	-47	-	-47	-
Entitats autònomes administratives	-181	-153	-28	-
Entitats autònomes comercials o financeres	-7	-5	-2	-
Entitats de dret públic	-732	-1.053	-61	382
Societats Mercantils	-218	-41	-177	-
Consortis	-158	-21	-137	-
Fundacions	-37	-121	84	-
(a) Variació de dotacions	-775	-1.394	-549	1.168
(b) Moviment de dotacions entre subsectors	-	1.225	-57	-1.168
(c) Total variació neta del Sector públic	-775	-169	-606	-
% Variació (a)	-0,3%	-0,6%	-0,2%	0,5%
% Variació (c)	-0,3%	-0,1%	-0,3%	-

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

En el següent quadre es dona el detall del personal del sector públic per comarques i subsectors el qual es concentra en les comarques amb més població. Per nombre de dotacions, destaca el Barcelonès (36,8%), el Vallès Occidental (9,7%) i el Baix Llobregat (8,9%). D'altra banda, pel que fa a l'evolució de dotacions, cal indicar que des d'un punt de vista territorial la reduccions de dotacions pressupostades recau molt especialment en al Barcelonès, de forma més que proporcional al pes que presenta aquesta comarca. En canvi, La Cerdanya mostra un increment rellevant (per l'obertura de l'Hospital) que compensa parcialment la reducció de dotacions concentrada en el Barcelonès.

Quadre 7.4.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER COMARQUES I SUBSECTORS

Comarques	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms merc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Dotacions pressupost inicial 2014
L'Alt Camp	780	113	9		59	1	2		905
L'Alt Empordà	2.963	247	15		10	9	23		3.316
L'Alt Penedès	1.546	222	45			135	408	1	2.367
L'Alt Urgell	630	64	5			13	1		713
L'Alta Ribagorça	148	41				25	1		215
L'Anoia	1.661	289	10			1	797	1	2.759
El Bages	3.429	630	30		72	6	10	6	4.183
El Baix Camp	3.054	456	26		18	41	16	31	3.642
El Baix Ebre	1.873	1.053	30		58	36	6	1	3.057
El Baix Empordà	1.963	103	13		111	1	12		2.203
El Baix Llobregat	12.373	2.763	240	4	760	1.986	1.203	400	19.729
El Baix Penedès	1.577	11	10		6	12	6		1.622
El Barcelonès	33.804	20.869	1.671	92	5.997	1.325	12.240	5.895	81.893
El Berguedà	635	139	8		7	27	3		819
La Cerdanya	314	10			57		210		591
La Conca de Barberà	386	189			9	14	1		599
El Garraf	1.897	347	16		13	1	10	2	2.286
Les Garrigues	328	61				13	1		403
La Garrotxa	929	137	3		4	15	12		1.100
El Gironès	4.896	2.525	107		1.740	55	143	117	9.583
El Maresme	4.974	1.006	36		72	13	1.512	30	7.643
El Montsià	1.179	148	8		93	10	1		1.439
La Noguera	758	109	5				1		873
Osona	2.155	424	9		10	1	1.053		3.652
El Pallars Jussà	356	79	7		173	5	1		621
El Pallars Sobirà	253	32			43	24	1		353
El Pla d'Urgell	560	57	1				1		619
El Pla de l'Estany	259	70					1		632
El Priorat	477	45	2		3	6	1		316
La Ribera d'Ebre	449	58	5		104	9	1		612
El Ripollès	518	40				21	1		638
La Segarra	5239	2.183	183		1.057	82	21	77	573
El Segrià	2.552	226	13		2	8	12	2	8.842
La Selva	294	10	3		6		1		2.815
El Solsonès	5.373	2.232	113		525	48	58	314	8.663
El Tarragonès	299	42				14	1		356
La Terra Alta	670	106	6				1		783
L'Urgell	274		6			5			285
Era Val d'Aran	13.454	1.821	108		199	531	5.352	148	21.613
El Vallès Occidental	7.019	980	145		148	73	66	3	8.434
El Vallès Oriental	6.172	4.181	3		18	49	133	68	10.624
No territorialitzable									
Total	129.031	44.239	2.896	96	11.374	4.629	23.324	7.096	222.685

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

7.5. La despesa en inversions del sector públic

El Govern promou la inversió en el país, ja sigui executant actuacions inversores directament a través de les entitats que integren el sector públic de la Generalitat (són les inversions reals, recollides en el capítol 6 del pressupost), o bé de manera indirecta, transferint recursos a altres agents públics o privats per tal que siguin aquests els que executin les actuacions inversores (són les transferències de capital, recollides en el capítol 7 del pressupost).

D'altra banda, la Generalitat també executa actuacions inversores finançades amb sistemes estructurats (principalment concessions, drets de superfícies i mètodes alemanys) que es caracteritzen perquè no tenen un impacte directe sobre el pressupost de l'exercici en què s'executen, ja sigui perquè s'acabaran pagant en exercicis futurs contra el capítol 6 (mètode alemany) i/o contra altres capítols del pressupost (concessions i drets de superfície).

Si bé als pressupostos per a l'any 2014 l'esforç per reduir el dèficit recau fonamentalment en els ingressos es fa necessari mantenir l'esforç de contenció de la despesa, especialment pel que fa a l'àmbit de la inversió pública.

Tal com mostra el quadre 7.5.1, les despeses de capital consolidades pressupostades per a l'any 2014 pel conjunt del sector públic de la Generalitat són de 1.530,6 milions d'euros (1.072,5 milions d'euros de capítol 6 i 458,1 milions d'euros de capítol 7), el que representa un important esforç de contenció.

Així mateix, la inversió que es preveu executar el 2014 en base a sistemes de finançament estructurats és de 79,9 milions d'euros, l'import més baix des que es van començar a utilitzar aquests mètodes de finançament de les inversions.

En el marc de la racionalització de la despesa d'inversió que està duent a terme el Govern, és preveu utilitzar aquesta forma de finançament únicament en aquells casos on estigui plenament justificada, evitant el seu ús de forma indiscriminada atesa la càrrega que pot comportar per als exercicis futurs. De fet, l'any 2014 és el primer any en què els imports recollits en els capítols 6 i 7 per fer front a pagaments per finançaments estructurats (238,2 milions d'euros), executats en bona part en exercicis anteriors, supera l'import de l'obra nova a executar en 2014 amb sistemes estructurats.

Quadre 7.5.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

EVOLUCIÓ DE LES DESPESES DE CAPITAL PRESSUPOSTADES I DE LA INVERSIÓ A EXECUTAR AMB FINANÇAMENTS ESTRUCTURA

Milions €

Any	Inversió pressupostada			Inversió a executar amb finançaments estructurats (d)	Pagaments per finançaments estructurats (caps. 6 i 7) (e)	Total operacions de capital (f) = (c)+(d)-(e)
	Inversió Real (cap. 6)	Transf. Capital (cap. 7)	Total despeses de capital (c) = (a)+(b)			
	(a)	(b)	(c)			
2010	4.163,6	965,2	5.128,8	1.050,2	238,7	5.940,3
2011	2.231,0	740,6	2.971,6	930,0	82,8	3.818,8
2012	1.900,8	581,5	2.482,3	647,2	509,2	2.620,3
2013	-	-	-	-	-	-
2014	1.072,5	458,1	1.530,6	79,9	334,2	1.276,3

Notes

De l'exercici 2013 no es disposa de dades del conjunt del sector públic atesa la situació de pròrroga pressupostària.

Les dades de l'exercici 2014 corresponen al projecte de pressupost.

Tal com s'exposa a la nota que precedeix la segona part d'aquesta Memòria, no s'aporten dades corresponents a l'exercici 2013 atès que no es van aprovar els pressupostos de la Generalitat per a aquest exercici sinó que es van prorrogar els crèdits dels pressupostos del 2012 per al 2013. Així mateix, aquesta pròrroga només abasta l'àmbit institucional del sector públic administratiu, el qual és poc significatiu pel que fa a la inversió (per exemple, en el 2014 només el 30,4 % de la inversió es canalitza a través del sector públic administratiu).

A continuació es presenten les dades de la inversió que es preveu executar directament pel conjunt del sector públic de la Generalitat: inversió real (capítol 6) i inversions amb sistemes de finançament estructurats. El quadre 7.5.2 mostra l'evolució d'aquestes despeses en els darrers exercicis.

Quadre 7.5.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

EVOLUCIÓ DE LA INVERSIÓ REAL PRESSUPOSTADA I DE LA INVERSIÓ A EXECUTAR AMB FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS

Milions €

Any	Inversió real pressupostada (capítol 6)	Finançaments estructurats	(-) Ajustos per pagam.cap.6 de finanç.estruct.	Total Inversió prevista	% Variació anual	Total Inv. per càpita (euros/hab)
2010	4.163,6	1.050,2	168,8	5.045,0	-6,7	671,6
2011	2.231,0	930,0	21,3	3.139,6	-37,8	416,4
2012	1.900,8	647,2	408,3	2.139,6	-31,9	282,6
2013	-	-	-	-	-	-
2014	1.072,5	79,9	235,7	916,7	-	121,1

Notes

De l'exercici 2013 no es disposa de dades del conjunt del sector públic atesa la situació de pròrroga pressupostària.

Les dades de l'exercici 2014 corresponen al projecte de pressupost.

Detall territorial de la inversió pressupostada pel sector públic de la Generalitat.

A l'hora d'analitzar la inversió comarcalitzada cal tenir en compte que els beneficis socials generats per un projecte d'inversió s'estenen territorialment molt més enllà de la seva ubicació física. Així doncs, les inversions d'una determinada comarca poden generar importants externalitats positives sobre les comarques veïnes. Cal tenir molt present aquest fet a l'hora d'analitzar la inversió en una comarca concreta, especialment si tenim en compte la petita dimensió relativa d'algunes d'elles.

Els quadres 7.5.3 i 7.5.4 mostren la distribució de la inversió real consolidada per subsectors i comarques, així com per àmbits del Pla territorial general. Respecte als àmbits del Pla territorial, cal indicar que malgrat la Llei 23/2010, del 22 de juliol, va crear el nou àmbit de planificació territorial del Penedès, en el moment de la redacció de la present memòria encara no s'havia delimitat de forma definitiva aquest nou àmbit. Així doncs, encara s'ha utilitzat la distribució per àmbits fixada en la Llei 24/2001, de 31 de desembre, de reconeixement de l'Alt Pirineu i Aran com a àrea funcional de planificació, i que modificava l'article 2 de la Llei 1/1995, per la qual s'aprova el Pla territorial general de Catalunya.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)
7. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Quadre 7.5.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DISTRIBUCIÓ PER COMARQUES I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS
Milions €

Comarques	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administr.	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
Alt Camp	0,3	-	-	-	0,0	14,4	-	-	14,7
Alt Empordà	1,8	-	-	-	3,2	1,3	-	-	6,4
Alt Penedès	1,1	2,1	0,0	-	0,0	4,4	0,4	-	8,0
Alt Urgell	2,6	-	-	-	1,2	0,9	-	-	4,6
Alta Ribagorça	0,4	-	-	-	-	-	-	-	0,4
Anoia	1,1	0,4	-	-	2,9	3,5	0,0	-	7,9
Bages	2,5	0,2	0,0	-	5,3	2,9	-	-	10,9
Baix Camp	0,6	0,5	-	-	2,2	0,1	-	0,5	3,8
Baix Ebre	0,8	0,1	0,0	-	1,3	5,8	-	-	8,0
Baix Empordà	2,7	-	-	-	1,8	2,0	-	-	6,5
Baix Llobregat	9,5	0,8	3,5	0,1	19,2	44,8	0,6	1,0	79,6
Baix Penedès	0,5	-	-	-	1,1	11,8	-	-	13,4
Barcelonès	87,9	17,2	0,6	0,0	44,1	46,3	55,2	9,3	260,6
Berguedà	0,9	-	-	-	0,8	0,1	-	-	1,7
Cerdanya	0,3	-	-	-	2,2	-	0,5	-	3,0
Conca de Barberà	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
Garraf	0,4	0,4	-	-	0,8	0,4	0,0	-	2,0
Garrigues	0,8	-	-	-	-	6,9	-	-	7,7
Garrotxa	1,9	-	-	-	0,7	1,8	0,0	-	4,4
Gironès	1,4	-	-	-	2,9	3,2	0,2	1,2	8,9
Maresme	2,4	6,1	-	-	1,1	0,4	2,3	0,0	12,2
Montsià	0,8	0,1	-	-	1,1	1,9	-	-	3,9
Noguera	2,3	-	-	-	1,3	33,5	-	-	37,1
Osona	0,7	0,2	-	-	1,1	4,4	3,5	-	9,9
Pallars Jussà	0,5	-	0,0	-	1,3	3,5	-	-	5,2
Pallars Sobirà	0,4	-	-	-	6,0	-	-	-	6,4
Pla d'Urgell	0,6	-	-	-	0,7	0,8	-	-	2,1
Pla de l'Estany	0,9	-	-	-	0,0	0,4	-	-	1,3
Priorat	0,4	-	-	-	0,2	-	-	-	0,6
Ribera d'Ebre	0,7	3,3	-	-	0,4	0,9	-	-	5,3
Ripollès	0,3	-	-	-	2,2	0,1	-	-	2,6
Segarra	0,5	-	-	-	0,0	0,5	-	-	1,0
Segrià	3,4	0,1	0,1	0,0	3,8	42,1	0,0	0,1	49,5
Selva	0,6	2,5	-	-	1,9	3,4	-	0,0	8,4
Solsonès	0,4	-	-	-	0,2	-	-	-	0,6
Tarragonès	5,2	1,1	-	-	1,4	7,5	0,0	-	15,2
Terra Alta	0,7	0,3	-	-	0,4	-	-	-	1,4
Urgell	0,6	-	-	-	0,2	8,0	-	-	8,8
Val d'Aran	0,4	-	-	-	-	1,3	-	-	1,7
Vallès Occidental	9,3	2,0	-	-	29,2	149,3	4,1	0,2	194,1
Vallès Oriental	10,3	0,4	0,1	-	7,6	5,2	-	-	23,6
Total comarcalitzat	159,0	37,8	4,3	0,2	149,9	413,3	66,8	12,3	843,6
No comarcalitzat	66,7	49,8	8,7	-	54,6	48,9	0,3	0,0	228,9
Total consolidat	225,6	87,6	13,0	0,2	204,5	462,2	67,1	12,3	1.072,5

Quadre 7.5.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DISTRIBUCIÓ PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS
Milions €

Àmbit	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administr.	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
Àmbit Metropolità	120,9	29,1	4,2	0,2	102,0	250,6	62,7	10,5	580,2
Comarques Gironines	9,7	2,5	-	-	12,8	12,2	0,2	1,2	38,6
Camp de Tarragona	7,0	1,6	-	-	4,9	33,7	0,0	0,5	47,7
Terres de l'Ebre	2,9	3,8	0,0	-	3,2	8,6	-	-	18,5
Àmbit de Ponent	8,3	0,1	0,1	0,0	6,1	91,6	0,0	0,1	106,3
Comarques Centrals	5,7	0,7	0,0	-	10,3	10,8	3,5	-	31,0
Alt Pirineu i Aran	4,6	-	0,0	-	10,6	5,7	0,5	-	21,4
Total territorialitzat	159,0	37,8	4,3	0,2	149,9	413,3	66,8	12,3	843,6
No territorialitzable	66,7	49,8	8,7	-	54,6	48,9	0,3	0,0	228,9
Total Consolidat	225,6	87,6	13,0	0,2	204,5	462,2	67,1	12,3	1.072,5

Globalment, les inversions reals consolidades de l'any 2014 presenten un grau de territorialització del 78,7 %. Les inversions no territorialitzades corresponen a actuacions que per la seva tipologia no poden ser assignades a un territori concret, o bé afecten simultàniament a diverses comarques.

Respecte a la distribució de la inversió per subsectors, s'observa com la inversió es canalitza principalment a través del sector públic no administratiu (entitats autònomes comercials i financeres, entitats de dret públic, societats mercantils, consorcis i fundacions) amb un 69,6% de la inversió total consolidada (un 76,2 % si considerem exclusivament la part de la inversió territorialitzada).

El quadre 7.5.4 mostra també la inversió per càpita segons la població del padró municipal del 2012, últim disponible per àmbits del Pla territorial general.

Quadre 7.5.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DISTRIBUCIÓ PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS
Milions €

Àmbit	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administr.	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total consolidat	Inv. per càpita (euros/hab)
Àmbit Metropolità	120,9	29,1	4,2	0,2	102,0	250,6	62,7	10,5	580,2	114,85
Comarques Gironines	9,7	2,5	-	-	12,8	12,2	0,2	1,2	38,6	51,65
Camp de Tarragona	7,0	1,6	-	-	4,9	33,7	0,0	0,5	47,7	76,61
Terres de l'Ebre	2,9	3,8	0,0	-	3,2	8,6	-	-	18,5	96,42
Àmbit de Ponent	8,3	0,1	0,1	0,0	6,1	91,6	0,0	0,1	106,3	288,85
Comarques Centrals	5,7	0,7	0,0	-	10,3	10,8	3,5	-	31,0	60,32
Alt Pirineu i Aran	4,6	-	0,0	-	10,6	5,7	0,5	-	21,4	280,01
Total territorialitzat	159,0	37,8	4,3	0,2	149,9	413,3	66,8	12,3	843,6	111,43
No territorialitzable	66,7	49,8	8,7	-	54,6	48,9	0,3	0,0	228,9	30,24
Total Consolidat	225,6	87,6	13,0	0,2	204,5	462,2	67,1	12,3	1.072,5	141,67

En termes absoluts, el major volum d'inversió es concentra en l'Àmbit Metropolità amb 580,2 milions d'euros (el 68,8 % del total de la inversió territorialitzada). A més distància trobem l'Àmbit de Ponent (106,3 milions d'euros, el 12,6 %), el Camp de Tarragona (47,7 milions d'euros, el 5,7 %), les Comarques Gironines (38,6 milions d'euros, el 4,6 %), les Comarques Centrals (31,0 milions d'euros, el 3,7 %), l'Alt Pirineu i Aran (21,4 milions d'euros, el 2,5 %) i, finalment, les Terres de l'Ebre (18,5 milions d'euros, el 2,2 %).

Tanmateix, la situació varia si es considera les inversions en termes per càpita; els imports més elevats corresponen a l'Àmbit de Ponent, amb 288,85 euros per habitant, i l'Alt Pirineu i Aran, amb 280,01 euros per habitant.

Finalment, el quadre 7.5.5 mostra la distribució per àmbits del Pla territorial general de la inversió a executar en l'any 2014 finançada amb sistemes estructurats, la qual no té una repercussió directa sobre el pressupost de capital de l'exercici.

Quadre 7.5.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
DISTRIBUCIÓ PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL DE LES INVERSIONS
AMB SISTEMES DE FINANÇAMENT ESTRUCTURATS
Milions €

Àmbit	Concessió	Dret de superfície	Mètode alemany	Total	Inv. per càpita (euros/hab)
Àmbit Metropolità	5,3	-	73,1	78,4	15,52
Comarques Gironines	-	-	-	-	-
Camp de Tarragona	-	-	-	-	-
Terres de l'Ebre	1,5	-	-	1,5	7,95
Àmbit de Ponent	-	-	-	-	-
Comarques Centrals	-	-	-	-	-
Alt Pirineu i Aran	-	-	-	-	-
Total territorialitzat	6,9	-	73,1	79,9	10,56
No territorialitzable	-	-	-	-	-
Total	6,9	-	73,1	79,9	10,56

Desglossament per polítiques de despesa de la inversió pressupostada pel sector públic de la Generalitat.

El quadre 7.5.6 mostra la distribució de la inversió real consolidada distribuïda per polítiques de despesa.

Quadre 7.5.6

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DISTRIBUCIÓ PER POLÍTIQUES DE DESPESA DE LES INVERSIONS REALS

Milions €

Política de despesa	Pressupost 2014
11 Alta direcció Generalitat i el seu Govern	1,9
12 Administració i serveis generals	93,0
13 Relacions institucionals i processos electorals	0,0
1. Funcionament institucions i adm. general	95,0
21 Justícia	16,1
22 Seguretat i protecció civil	13,6
23 Rel. exteriors i cooperació al desenvolupament	0,0
2. Serveis públics generals	29,6
31 Protecció social	14,3
32 Promoció social	0,8
33 Foment de l'ocupació	8,3
3. Protecció i promoció social	23,4
41 Salut	163,7
42 Educació	93,6
43 Habitatge i actuacions urbanes	42,0
44 Cultura	8,7
45 Llengua catalana	0,3
47 Esports	3,0
4. Producció béns públics de caràcter social	311,3
51 Cicle de l'aigua	10,8
521 Carreteres	254,2
522 Infraestructures ferroviàries	210,4
523 Suport al transport públic de viatgers	1,2
524 Ports i transport marítim	5,9
525 Aeroports i transport aeri	0,8
526 Logística i altres act. transport mercaderies	0,2
527 Infraestructures transport viatgers per carretera	3,1
53 Soc. informació i el coneixement i telecomunic.	23,4
54 Ordenació del territori i urbanisme	40,6
55 Actuacions ambientals	6,4
56 Infraestructures agràries i rurals	24,2
57 Recerca, desenvolupament i innovació	14,9
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	1,5
5. Prod. béns públics de caràcter econòmic	597,6
61 Agricultura, ramaderia i pesca	0,8
63 Energia i mines	0,2
64 Comerç	1,0
65 Turisme	12,6
67 Crèdit oficial i sector financer	1,2
68 Promoció i defensa de la competència	0,0
6. Foment i regulació sectors productius	15,8
Total inversió real consolidada	1.072,5

La principal política de despesa receptora de les inversions reals el 2014 és la de transport, amb 475,8 milions d'euros, el que representa el 44,4 % de la inversió total. Dintre d'aquesta política destaquen les inversions previstes en carreteres amb 254,2 milions d'euros (23,7 % de la inversió total) i la inversió en infraestructures ferroviàries, amb 210,4 milions d'euros (19,6 % de la inversió total).

En matèria de carreteres destaquen les actuacions a la variant C-13. Vilanova de la Barca – Tèrmens (60,4 milions d'euros), les actuacions al vial Port – Aeroport de Barcelona. Rotonda amb la carretera de la platja i ZAL del Port, en el municipi de El Prat de Llobregat (32,7 milions d'euros), el condicionament de la C-51. PK 65 al 90,5, entre el Vendrell i Valls (23,6 milions d'euros). També cal mencionar els 15,1 milions d'euros previstos per fer front a les expropiacions en matèria de carreteres al llarg de l'exercici.

En matèria d'infraestructures ferroviàries cal destacar les actuacions relacionades amb el perllongament del metro del Vallès d'FGC a Terrassa, tram UPC / Vallparadís - Can Roca, incloent també les actuacions en arquitectura, instal·lacions, senyalització i enclavaments (122,0 milions d'euros), l'adquisició de material de ferrocarril per a les diferents línies metropolitanes d'FGC (34,1 milions d'euros), així com les obres de perllongament de la línia d'FGC a Sabadell (17,0 milions d'euros).

La segona política de despesa en termes quantitius és la de Salut, amb una inversió pressupostada de 163,7 milions d'euros (15,3 % del total). Dins d'aquesta política destaquen la remodelació de l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona (16,7 milions d'euros), l'adquisició de l'immoble del Parc Sanitari Pere Virgili mitjançant cens emfitèutic (8,0 milions d'euros) i les obres de construcció del nou Centre d'Atenció Primària "La Mina", de Sant Adrià de Besòs (6,3 milions d'euros). També destaquen pel seu volum les inversions en atenció especialitzada, com és el cas de la inversió en equipaments (26,6 milions d'euros) i la inversió de reposició (10,3 milions d'euros).

La següent política en termes d'inversió és la política d'Educació, que està dotada amb un pressupost d'inversió total de 93,6 milions d'euros. En aquesta política destaquen les actuacions en el campus Diagonal – Besòs de la UPC (20,6 milions d'euros), les actuacions a executar en els centres educatius de la ciutat de Barcelona a través del Consorci d'Educació Barcelona (27,4 milions d'euros), així com les inversions en la escola de Sant Llàtzer de Tortosa (3,6 milions d'euros), l'escola Marta Mata de Barberà del Vallès (3,2 milions d'euros), l'escola La Canaleta de Vila-Seca (3,1 milions d'euros) i l'Institut Can Vilumara de l'Hospitalet de Llobregat (2,9 milions d'euros), entre d'altres.

En matèria d'Habitatge i actuacions urbanes (amb un total de 42,0 milions d'euros), destaquen les inversions previstes per l'INCASOL (40,9 milions d'euros), amb múltiples actuacions de petita quantia, com ara: les actuacions als habitatges de l'Avinguda Carrilet – Can Arús, de l'Hospitalet del Llobregat (2,3 milions d'euros), la segona fase de la Colònia Castells de Barcelona (1,8 milions d'euros), actuacions en el barri de Sant Roc de Badalona

(1,5 milions d'euros), actuacions en el Barri de la Trinitat Nova de Barcelona (1,3 milions d'euros), actuacions en el barri de l'Horta del Valira de la Seu d'Urgell (1,2 milions d'euros) o les actuacions al barri d'Arraona - Can Gambús de Sabadell (1,1 milions d'euros), entre d'altres.

Respecte a la política d'Ordenació del territori i urbanisme, dotada amb una inversió total de 40,6 milions d'euros, destaquen les inversions en el Parc Aeroespacial de Ca n'Alemany de Viladecans (13,6 milions d'euros), actuacions en el polígon industrial Sota el Molí de Montmeló (7,1 milions d'euros), actuacions en el parc empresarial Can Sant Joan de Sant Cugat del Vallès (2,4 milions d'euros) i actuacions en el Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès (1,8 milions d'euros).

Finalment, altres inversions importants per la seva quantia són: a la política d'Infraestructures agràries i rurals, les diverses actuacions previstes en el Canal Segarra – Garrigues (19,0 milions d'euros) i, a la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, les inversions en estructura del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (13,3 milions d'euros).

El quadre 7.5.7 mostra la distribució de la inversió finançada amb sistemes estructurats per polítiques i programes de despesa.

Quadre 7.5.7

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

DISTRIBUCIÓ PER PROGRAMES DE LES INVERSIONS AMB SISTEMES DE FINANÇAMENT
 ESTRUCTURATS

Milions €

Programa	Concessió	Dret de superfície	Mètode alemany	Total
121 Direcció i administració generals	1.524	-	-	1.524
Total política 12 Administració i serveis generals	1.524	-	-	1.524
522 Infraestructures ferroviàries	5.337	-	73.051	78.388
Total política 52 Transport	5.337	-	73.051	78.388
Total	6.861	-	73.051	79.912

Les inversions finançades amb sistemes estructurats a l'any 2014 són les obres de perllongament de la línia d'FGC a Sabadell (Infraestructura), amb una execució prevista de 73,1 milions d'euros, la concessió d'obra pública per a la construcció, conservació,

manteniment i explotació de determinades infraestructures del tram II de la línia 9 del metro de Barcelona (5,3 milions d'euros) i l'execució de l'aparcament per a ús públic en la seu de les delegacions territorials de les Terres de l'Ebre a Tortosa (1,5 milions d'euros).

8. ELS PRESSUPOSTOS PER SUBSECTORS, AGRUPACIONS I GRUPS CORPORATIUS

8.1. Els pressupostos per subsectors

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.

A continuació es presenta una descripció del pressupost consolidat de cadascun del subsectors en què s'agrupen les entitats del àmbit institucional dels pressupostos. Aquesta classificació respon, sobretot, a la naturalesa jurídica de l'entitat, si bé amb alguna excepció en que s'hi classifiquen per assimilació.

8.1.1. 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. Cada departament de la Generalitat 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 2014 del subsector Generalitat assoleix la xifra de 31.862,1 milions d'euros, un 0,6% més que el de la pròrroga del 2012 per al 2013. Una part significativa d'aquest increment s'explica pel fet que l'Administració de la Generalitat ha integrat dins dels seus pressupostos el d'algunes entitats que s'han dissolt en el marc del procés de racionalització i simplificació del sector públic.

Els ingressos

En la previsió d'ingressos de la Generalitat, les operacions corrents, amb un volum de 22.718,5 milions d'euros, representen el 71,3% dels ingressos del subsector.

La principal font d'ingressos correspon als impostos indirectes, amb 8.703,1 milions d'euros i en segon lloc als impostos directes, amb una previsió de 7.696,6 milions d'euros. En conjunt, els ingressos impositius representen el 51,5% del total d'ingressos del pressupost per al 2014 i provenen bàsicament de figures impositives estatals el rendiment de les quals està cedit parcialment o totalment a les comunitats autònomes. El tercer lloc l'ocupen les

transferències corrents amb 4.531,1 milions d'euros, que representen el 14,2% dels ingressos del subsector. Cal destacar-ne les procedents de l'Estat (el 98,2% del total de transferències corrents) de les quals prop del 70% corresponen a la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat i de l'entorn del 20% a les transferències vinculades al model de finançament.

Més lluny, quant a volum, queden les previsions d'ingressos per taxes, venda de béns i prestació de serveis, amb 333,3 milions d'euros, dels quals més de la meitat corresponen al tribut sobre el joc. Finalment, la previsió dels ingressos patrimonials és de 1.454,4 milions d'euros, en la seva major part procedents de contractes de concessions.

En relació als pressupostos per al 2013, es preveu un increment dels ingressos corrents de 1.293,6 milions d'euros. Dins d'aquests d'ingressos, el creixement més important és el dels ingressos patrimonials, mentre els capítols impostos indirectes i transferències corrents presenten taxes de creixement reduïdes (1,4% i 2,4% respectivament) i els impostos directes disminueixen un 4,5%.

Quadre 8.1.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
1. Impostos directes	8.056,6	7.696,6	-360,0	-4,5
2. Impostos indirectes	8.583,4	8.703,1	119,6	1,4
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	332,8	333,3	0,6	0,2
4. Transferències corrents	4.425,9	4.531,1	105,2	2,4
5. Ingressos patrimonials	26,2	1.454,4	1.428,3	5.460,4
Total ingressos corrents	21.424,8	22.718,5	1.293,6	6,0
6. Alienació d'inversions reals	407,0	864,0	457,0	112,3
7. Transferències de capital	62,2	25,1	-37,1	-59,7
Total ingressos de capital	469,2	889,1	419,9	89,5
Total ingressos no financers	21.894,0	23.607,5	1.713,5	7,8
8. Actius financers	22,9	19,1	-3,8	-16,4
9. Passius financers	9.758,0	8.235,4	-1.522,6	-15,6
Total ingressos financers	9.780,9	8.254,5	-1.526,3	-15,6
Total	31.674,9	31.862,1	187,2	0,6

La previsió dels ingressos de capital és de 889,1 milions d'euros, 419,9 milions d'euros més que en l'any anterior. Pel que fa al seu origen, es duplica l'import previst per l'alienació d'inversions reals, mentre que les transferències de capital es redueixen un 59,7%, a causa principalment de la disminució dels ingressos previstos dels fons de la Unió Europea.

Finalment, els ingressos financers previstos són de 8.254,5 milions d'euros, és a dir 1.526,3 milions d'euros menys que en el 2013, motivada per la reducció en un 15,6% dels ingressos per variació de passius financers, és a dir, de l'apel·lació a l'endeutament ja sigui per refinançament o per altres necessitats.

Pel que fa a l'origen dels ingressos, els vinculats al model de finançament, amb un import de 17.423,1 milions d'euros, representen el 54,7% del conjunt dels ingressos del subsector i un 73,8% del total dels ingressos no financers. Aquest import és inferior al del 2013 en 568,8 milions d'euros, reducció que es distribueix entre els ingressos pels tributs cedits parcialment i els procedents de les transferències. Per un major detall dels ingressos del model de finançament autonòmic vegeu apartat 7.1 d'aquesta Memòria explicativa.

Quant als recursos del subsector Generalitat no procedents del model de finançament sumen un import de 14.438,9 milions d'euros, que resulta d'una reducció del 15,6% en els ingressos financers i d'un augment del 58,5% en els recursos no financers diferents dels derivats del model de finançament autonòmic, entre els quals destaquen els ingressos per alienació d'immobles i els procedents de contractes de concessió d'actius.

Quadre 8.1.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR GENERALITAT

RESUM DE RECURSOS DEL SUBSECTOR

Milions €

Conceptes	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
Tributs cedits totalment	2.704,3	2.676,7	-27,6	-1,0
Tributs cedits parcialment	14.553,8	14.320,3	-233,5	-1,6
Ingressos per transferència	1.036,9	729,2	-307,7	-29,7
Liquidacions negatives pendents	-303,1	-303,1	-	0,0
Total recursos de model de finançament	17.991,9	17.423,1	-568,8	-3,2
Resta de recursos no financers	3.902,1	6.184,4	2.282,3	58,5
Ingressos financers	9.780,9	8.254,5	-1.526,3	-15,6
Total recursos	31.674,9	31.862,1	187,2	0,6

Les despeses

A continuació es fa una descripció de la despesa pressupostada per al 2014 del subsector Generalitat atenent a la triple classificació orgànica, per programes i econòmica.

La classificació orgànica

Des de la perspectiva de la classificació orgànica, el pressupost de despeses del subsector Generalitat per al 2014 es desglossa en vint-i-dos seccions pressupostàries agrupades en tres blocs: cinc seccions corresponen als òrgans superiors i altres òrgans, dotze seccions als departaments i cinc seccions als fons no departamentals. En relació al pressupost 2012 hi ha una secció menys corresponent al Consell de Treball Econòmic i Social de Catalunya que en el present exercici s'incorpora al subsector Entitats de dret públic.

El volum de despesa que es preveu gestionar des dels departaments és de 20.484,5 milions d'euros (el 64,3% de la despesa del subsector Generalitat) molt similar a l'import de la pròrroga per al 2013. Per departaments, el de Salut, amb 8.220,6 milions d'euros, i el d'Ensenyament, amb 4.157,5 milions d'euros, són els que gestionen la part més important de la despesa de l'any 2014, en conjunt gairebé el 40% de la despesa per al 2014 del subsector Generalitat.

Quadre 8.1.1.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Seccions pressupostàries	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
Parlament de Catalunya	56,9	56,9	0,0	0,0
Consell de Garanties Estatutàries	3,1	3,1	-0,0	-0,1
Sindicatura de Comptes	10,0	9,9	-0,0	-0,3
Oficina Antifrau	4,7	4,7	-	0,0
Comissió Jurídica Assessora	2,6	2,6	-0,0	0,0
Òrgans superiors	77,3	77,3	-0,0	0,0
Presidència	406,0	404,5	-1,5	-0,4
Governació i Relacions Institucionals	234,3	241,6	7,3	3,1
Economia i Coneixement	1.035,7	1.038,7	2,9	0,3
Ensenyament	4.149,5	4.157,5	8,0	0,2
Salut	8.221,0	8.220,6	-0,3	0,0
Interior	1.104,0	1.110,6	6,6	0,6
Territori i Sostenibilitat	1.385,1	1.368,8	-16,3	-1,2
Cultura	216,2	225,7	9,5	4,4
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	301,9	314,9	13,0	4,3
Benestar Social i Família	1.832,2	1.825,1	-7,0	-0,4
Empresa i Ocupació	710,3	776,8	66,5	9,4
Justícia	799,6	799,6	-0,0	0,0
Departaments	20.395,8	20.484,5	88,6	0,4
Pensions	2,3	2,2	-0,1	-2,3
Deute ⁽¹⁾	8.158,2	7.876,3	-281,9	-3,5
Despeses Diversos Departaments	158,3	279,0	120,7	76,2
Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat	2.670,2	3.097,7	427,5	16,0
Fons de Contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
Fons no departamentals	11.201,7	11.300,3	98,6	0,9
Total	31.674,9	31.862,1	187,2	0,6

⁽¹⁾ 2013: segons previsions d'amortització del deute del Departament d'Economia i Coneixement

Els fons no departamentals tenen pressupostada un 35,5% de la despesa del subsector, amb un import de 11.300,3 milions d'euros (un 0,9% més que en el 2013). Aquest lleuger increment net es produeix al mateix temps que diversos canvis rellevants en quatre de les cinc seccions pressupostàries, en bona part perquè els imports de despesa de la pròrroga per al 2013 es deuen a la distribució prevista en els pressupostos per al 2012. Tal és el cas de la despesa de la Participació dels ens locals de Catalunya en els ingressos de l'Estat i la destinada a atendre les despeses de diversos departaments, que augmenta en ambdós casos. En canvi, es redueix la despesa de la secció del deute (vinculada a la reducció de les amortitzacions d'acord amb el seu calendari) i la que es preveu pel Fons de contingència, que torna a imports més similars als dotats en pressupostos anteriors als del 2012.

Finalment, els òrgans superiors i altres òrgans mantenen l'import de despesa del 2013, prevista en 77,3 milions d'euros.

La classificació per polítiques

El pressupost del subsector Generalitat per a l'any 2014, al marge de la despesa d'amortització d'endeutament, es concentra en un 55,6% en l'àrea de despesa de Producció de béns públics de caràcter social, amb un import de 13.335,9 milions d'euros. D'aquest import, el 61% correspon a la política de Salut i el 35,9% a la política d'Educació.

A distància la segueixen, les polítiques de l'àrea de Suport financer als ens locals, amb un import de 3.261,1 milions d'euros (un 13,6% de la despesa total sense la política de Deute) i les de l'àrea de Protecció i promoció social, amb un import de 2.201,8 milions d'euros (un 9,2% de la despesa total en els mateixos termes), entre les quals destaca la de protecció social. Quant a les polítiques de l'àrea de Serveis públics generals, amb 1.858 milions d'euros, presenta un pes específic la de Seguretat i protecció civil (1.058,5 milions d'euros) i la de Justícia (782,8 milions d'euros). Les de l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, està dotada amb 1.669,3 milions d'euros, gairebé en un 60% concentrada en la política de Transport.

Pel que fa a les variacions en relació a l'any 2013, incrementen els recursos destinats a les polítiques Justícia (si bé obeeix exclusivament a una reclassificació de despesa), Foment a l'ocupació, Habitatge i actuacions urbanes, Cultura (a causa de l'increment de la despesa financera), Actuacions ambientals, Esports (vinculat a compromisos per inversions amb corporacions locals) i Consum, amb taxes d'entre el 5 i el 10%, si bé especialment en els dos darrers casos l'impacte d'aquest increment relatiu en la variació global és menystenible

atès el reduït pes del seu pressupost. Quant a l'increment dels recursos destinats a la política Administració i serveis generals (5,2%) cal advertir que respon en gran part a una reclassificació de crèdits més que a un creixement efectiu derivat de la integració de diverses entitats en l'estructura de la Generalitat.

Especial menció mereix l'increment d'algunes polítiques de l'Àrea de Foment i regulació de sectors productius, com és el cas de Comerç; Desenvolupament empresarial; Agricultura, ramaderia i pesca; Indústria; i Turisme (en aquest cas com a conseqüència de la incorporació de la part del Fons per al Foment del Turisme que preveu gestionar la Generalitat). En canvi, dins d'aquesta àrea es redueixen els recursos destinats a defensa de la competència i a crèdit oficial i sector financer, si bé aquest darrer cas no és en absolut representatiu atès que el gruix d'aquesta política es desenvolupa per mitjà d'entitats del sector públic.

D'entre les polítiques de despesa que executa la Generalitat, destaca la reducció de la despesa en Transport i, en menor mesura, en Infraestructures agràries i rurals i Ordenació del territori i urbanisme. La reducció de la despesa en Salut s'explica exclusivament pel fet, ja esmentat, de la incorporació de diverses entitats d'aquest àmbit en l'estructura del Departament de Salut i, per raons tècniques, les despeses d'aquest personal estan atribuïdes a la política d'Alta direcció (la qual cosa n'explica el seu creixement). Això es pot verificar en observar que la despesa del Departament de Salut no disminueix sinó que augmenta molt lleugerament. La resta de polítiques amb reduccions relatives significatives tenen un pes molt reduït en el conjunt de la despesa de la Generalitat.

Quadre 8.1.1.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR GENERALITAT

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols 1 a 9)

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	104,1	92,4	-11,7	-11,3
12	Administració i serveis generals	1.120,6	1.179,1	58,5	5,2
13	Relacions institucionals i processos electorals	8,7	10,5	1,8	20,4
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.233,5	1.282,1	48,6	3,9
21	Justícia	737,3	782,8	45,4	6,2
22	Seguretat i protecció civil	1.044,3	1.058,5	14,2	1,4
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	22,0	16,8	-5,2	-23,8
2	Serveis públics generals	1.803,6	1.858,0	54,4	3,0
31	Protecció social	1.660,6	1.663,2	2,6	0,2
32	Promoció social	50,9	49,6	-1,3	-2,6
33	Foment de l'ocupació	447,7	489,1	41,4	9,3
3	Protecció i promoció social	2.159,1	2.201,8	42,7	2,0
41	Salut ⁽¹⁾	8.169,5	8.133,6	-35,9	-0,4
42	Educació	4.774,2	4.790,0	15,8	0,3
43	Habitatge i actuacions urbanes	159,9	176,4	16,4	10,3
44	Cultura	145,3	155,4	10,1	6,9
45	Llengua catalana	22,4	23,4	1,0	4,4
46	Consum	5,6	6,1	0,5	8,9
47	Esports	47,5	51,0	3,5	7,5
4	Producció de béns públics de caràcter social	13.324,4	13.335,9	11,5	0,1
51	Cicle de l'aigua	10,7	-	-10,7	-100,0
52	Transport	1.012,5	998,8	-13,7	-1,4
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	270,3	273,5	3,2	1,2
54	Ordenació del territori i urbanisme	14,0	3,7	-10,3	-73,5
55	Actuacions ambientals	106,3	111,9	5,6	5,3
56	Infraestructures agràries i rurals	43,3	34,1	-9,2	-21,2
57	Recerca, desenvolupament i innovació	207,8	215,8	8,0	3,9
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	31,9	31,4	-0,5	-1,5
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.696,8	1.669,3	-27,5	-1,6
61	Agricultura, ramaderia i pesca	89,5	107,1	17,6	19,7
62	Indústria	47,4	54,9	7,5	15,8
63	Energia i mines	9,1	8,7	-0,4	-4,6
64	Comerç	8,3	24,6	16,2	195,4
65	Turisme	10,8	46,6	35,9	333,2
66	Desenvolupament empresarial	38,9	64,2	25,3	65,1
67	Crèdit oficial i sector financer	46,0	25,2	-20,8	-45,3
68	Promoció i defensa de la competència	1,6	1,4	-0,2	-13,9
6	Foment i regulació de sectors productius	251,5	332,6	81,0	32,2
71	Suport financer als ens locals	2.835,0	3.261,1	426,1	15,0
7	Suport financer als ens locals	2.835,0	3.261,1	426,1	15,0
81	Fons de contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
8	Fons de contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
91	Deute públic ⁽²⁾	8.158,2	7.876,4	-281,8	-3,5
9	Deute públic	8.158,2	7.876,4	-281,8	-3,5
Total		31.674,9	31.862,1	187,2	0,6

⁽¹⁾ La reducció de la despesa en Salut s'explica per la integració del personal de l'Agència de Salut Pública de Catalunya al Departament on, per raons tècniques, s'ha hagut d'assignar al programa 121, fet que explica també el creixement de la despesa de la política 12

⁽²⁾ 2013: segons previsions d'amortització del deute del Departament d'Economia i Coneixement

La classificació econòmica

El conjunt de les despeses no financeres del subsector Generalitat és de 25.555,2 milions d'euros, un 2,2% més que en el 2013, i representen el 80,2% del pressupost del subsector.

D'aquestes despeses, 24.542,9 milions d'euros corresponen a operacions corrents, un 3,4% més que en el 2013. El capítol amb un pes més rellevant és el de transferències corrents, que representa el 51,9% del total despeses previstes pel subsector Generalitat per al 2014; seguit del de les remuneracions de personal (amb un pes del 14,8%). En canvi, les despeses de les operacions de capital, amb un import de 1.012,3 milions d'euros, només representen un 3,2%, pes que minva especialment en el 2014 per la reducció de les inversions reals.

Quadre 8.1.1.5

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR GENERALITAT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	4.699,8	4.727,7	27,9	0,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.072,7	1.163,8	91,1	8,5
3. Despeses financeres	1.994,3	2.077,0	82,7	4,1
4. Transferències corrents	15.753,0	16.529,4	776,3	4,9
5. Fons de Contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
Total despeses corrents	23.732,6	24.542,9	810,3	3,4
6. Inversions reals	627,1	367,9	-259,3	-41,3
7. Transferències de capital	650,5	644,5	-6,0	-0,9
Total despeses de capital	1.277,6	1.012,3	-265,3	-20,8
Total despeses no financeres	25.010,2	25.555,2	545,0	2,2
8. Variació d'actius financers	506,3	509,4	3,0	0,6
9. Variació de passius financers ⁽¹⁾	6.158,3	5.797,5	-360,8	-5,9
Total despeses financeres	6.664,7	6.306,9	-357,8	-5,4
Total	31.674,9	31.862,1	187,2	0,6

⁽¹⁾ 2013: segons previsions d'amortització del deute del Departament d'Economia i Coneixement

Finalment, les despeses per operacions financeres, dotades amb 6.306,9 milions d'euros, representen el 19,8% del pressupost total del 2014, bàsicament concentrades en despeses en variació de passius financers (amortitzacions de deute). Quant a l'import de 509,4 milions d'euros destinat a la variació d'actius financers, majoritàriament es tracta d'aportacions de capital per reforçar els fons propis de les entitats dependents o per a la presa de participació en altres entitats (463,2 milions d'euros). L'import restant es destina a la concessió de préstecs i bestretes.

A continuació s'amplia la informació sobre els capítols pressupostaris de personal, de transferències corrents i de capital. Pel que fa a les inversions reals es remet al lector a l'apartat 7.5 d'aquesta memòria destinat específicament a aquesta tipologia de despesa.

Remuneracions del personal

Les despeses de personal del subsector Generalitat són de 4.727,7 milions d'euros, un 0,6% més que en el 2013, increment motivat exclusivament per la incorporació de les estructures de dues entitats en l'estructura de personal de departaments. Si es compara en termes homogenis, és a dir, eliminant l'efecte d'aquesta reestructuració el capítol de despeses de personal mostra una reducció del 0,1%. Aquesta evolució respon gairebé exclusivament a la reducció de 181 dotacions derivada de l'impacte de les jubilacions i l'amortització de places vacants en el subsector.

En aquest sentit cal dir que per al 2014 es mantenen les principals mesures de caràcter extraordinari (supressió d'una paga extra i reducció d'un 15% de la jornada laboral dels interins) aplicades tot just després de l'aprovació de la Llei de pressupostos per al 2012 i que posteriorment es van incorporar també en la pròrroga per al 2013. Precisament aquest fet és el que explica que en relació al 2013 no s'observin reduccions de la despesa derivades de l'aplicació d'aquestes mesures.

Per seccions pressupostàries, 3 departaments concentren la major part de les despeses de personal del subsector atès que a més de la vinculada al personal d'administració inclou la de col·lectius específics. Així, la despesa de personal en el Departament d'Ensenyament és de 2.669,1 milions d'euros (el 56,5% de la despesa d'aquest capítol) i inclou les retribucions del personal docent no universitari. En el cas del Departament d'Interior amb 969,5 milions d'euros (un 20,5% del total del capítol del subsector) inclou les retribucions dels mossos d'esquadra i bombers. Finalment, el Departament de Justícia, amb 519,8 milions d'euros de despeses de personal previstes (l'11%) inclou les retribucions del personal de l'Administració de Justícia i dels serveis penitenciaris. En conjunt representen el 88% de la despesa del subsector Generalitat en aquest capítol. Entre els col·lectius esmentats no es fa referència al personal sanitari atès que està adscrit fonamentalment a ens d'altres subsectors, principalment a l'Institut Català de la Salut. Això no obstant, s'observa que el pes de la despesa del Departament de Salut s'ha gairebé duplicat fins l'1,4% en incorporar en el 2014 les dotacions de dues entitats.

Quant a les dotacions inicials de personal, tal i com s'ha comentat, la reducció de dotacions que comporten les jubilacions i l'amortització de places queda totalment absorbit per l'increment en el subsector Generalitat de 786 dotacions de personal procedents de dues entitats. Aquest efecte resta recollit en l'evolució del que a la taula 8.1.1.6 s'anomena "resta del personal dels departaments" amb un increment de 740 dotacions, xifra que també

incorpora l'increment dels llocs d'integradors socials de les escoles (per redistribució de les 92 dotacions de docents no universitaris que la taula mostra com a baixes) sense ambdós efectes la reducció de dotacions és de 138. Pel que fa a la resta de col·lectius, a excepció de les dotacions de l'Administració de Justícia tots es redueixen: 23 dotacions de Mossos d'esquadra, 9 de sanitaris locals, 4 de bombers, 4 corresponents a Òrgans superiors i altres òrgans, 2 de penitenciaris i 1 d'agents rurals.

Quadre 8.1.1.6
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 SUBSECTOR GENERALITAT
 DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER COL·LECTIUS

Col·lectius de personal	Dotacions pressupost 2013	Dotacions pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Dotacions	%
Personal dels Òrgans Superiors i altres òrgans	568	564	-4	-0,7
Personal docent no universitari	69.061	68.969	-92	-0,1
Mossos d'esquadra	17.365	17.342	-23	-0,1
Administració de Justícia	7.777	7.777	0	0,0
Penitenciaris	5.330	5.328	-2	0,0
Bombers	2.999	2.995	-4	-0,1
Agents rurals	520	519	-1	-0,2
Sanitaris locals	465	456	-9	-1,9
Resta de personal dels departaments	24.341	25.081	740	3,0
Total	128.426	129.031	605	0,5

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

Desglossament de la variació 2014/2013 Resta de personal dels departaments**

Redistribució de dotacions: Agència Salut Pública Catalunya i Institut Estudis Salut	786
Redistribució de dotacions: llocs d'integrador social a les escoles	92
Resta de dotacions	-138
Total variació Resta personal dels departaments	740

Transferències corrents

L'import total de les transferències corrents del subsector Generalitat és de 16.529,4 milions d'euros, un 4,9% més que en el 2013, que es tradueix en un increment de 776,3 milions d'euros. D'aquest import, però, el 67,6% correspon a l'increment de les dotacions destinades als ens locals en pagament de la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat que es finança amb un ingrés finalista procedent d'aquesta administració. Tanmateix, també incrementen les transferències corrents destinades, d'una banda, a finançar les entitats del sector públic de la Generalitat i les universitats per un import net de 68,4 milions d'euros, i d'una altra a les empreses privades i també les famílies i institucions sense fi de lucre, per un import conjunt de més 183 milions d'euros, entre les quals destaquen les destinades a la Renda Mínima d'Inserció.

Quadre 8.1.1.7
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
				Import	%
40	Al sector públic estatal	0,0	-	-0,0	-100,0
41	A l'Administració de la Generalitat	0,0	-	-0,0	-
42	Al SCS i ent. gestores serveis sanitaris i socials	9.274,7	9.261,0	-13,7	-0,1
43	A entitats autònomes de la Generalitat	364,0	346,4	-17,6	-4,8
44	A empreses/ens Generalitat i a universitats públ.	1.799,0	1.898,7	99,7	5,5
46	A ens i corporacions locals	3.007,8	3.532,9	525,1	17,5
47	A empreses privades	134,7	176,0	41,3	30,7
48	A famílies i institucions sense fi de lucre	1.170,5	1.312,3	141,8	12,1
49	A l'exterior	2,3	2,0	-0,3	-12,4
Total		15.753,0	16.529,4	776,3	4,9

Transferències de capital

Les transferències de capital del subsector Generalitat assoleixen la xifra de 644,5 milions d'euros, que respecte de la pròrroga per al 2013 presenten una lleu reducció del 0,9%. En aquest cas es redueixen les destinades a les entitats del sector públic de la Generalitat, als ens i corporacions locals i també a famílies i institucions sense fi de lucre, mentre que incrementen en 32,8 milions d'euros les destinades a empreses privades.

Quadre 8.1.1.8
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
				Import	%
72	Al SCS i ent. gestores serveis sanitaris i socials	172,8	170,6	-2,2	-1,3
73	A entitats autònomes de la Generalitat	15,9	15,1	-0,7	-4,7
74	A empreses/ens Generalitat i a universitats públ.	194,7	184,5	-10,1	-5,2
76	A ens i corporacions locals	109,0	89,4	-19,6	-18,0
77	A empreses privades	145,6	178,3	32,8	22,5
78	A famílies i institucions sense fi de lucre	12,5	6,4	-6,1	-48,6
Total		650,5	644,5	-6,0	-0,9

8.1.2. 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; no obstant el Decret Llei 5/2013, de 22 d'octubre, de mesures de racionalització i simplificació del sector públic de la Generalitat de Catalunya, l'adscriu al CatSalut. 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 tot tipus de transferències internes, assoleix la xifra de 9.690 milions d'euros. Aquest import és pràcticament el mateix (només inferior en 11,9 milions d'euros, els mateixos en què es redueix el pressupost del CatSalut) que la xifra resultant de la pròrroga pressupostària per al 2013.

Quadre 8.1.2.1
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Entitats	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
					Import	%
SA	5100	Servei Català de la Salut	8.056,4	8.044,5	-11,9	-0,1
SA	5200	Institut Català de la Salut	2.518,7	2.518,7	-	-
BE	5000	Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	1.580,5	1.580,5	0,0	0,0
Total sense consolidar			12.155,5	12.143,6	-11,9	-0,1
Despeses consolidables			2.453,7	2.453,7	-0,0	-0,0
Total consolidat			9.701,9	9.690,0	-11,9	-0,1

Pel que fa a l'estructura econòmica del pressupost del subsector, el 95,6% dels ingressos són transferències corrents, el 2,2% taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, l'1,8% transferències de capital i el 0,5% restant correspon a la variació d'actius financers, per aportacions a fons propis.

Quant a l'origen dels ingressos, cal assenyalar que el 98,1% procedeixen del sector públic de la Generalitat (9.503,5 milions d'euros) principalment en concepte de transferències corrents i de capital que el CatSalut i l'ICASS reben, respectivament, del Departament de Salut i del de Benestar Social i Família i, en menor mesura, en concepte de prestació de serveis que l'ICS realitza a diverses entitats del sector públic de la Generalitat.

Cal dir que d'entre els ingressos que el subsector rep de la Generalitat, concretament l'ICASS del Departament de Benestar i Família, es troben els provinents de l'Estat (Seguretat Social) per finançar les obligacions que es deriven de la Llei de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en Situació de Dependència (Llei LAPAD). Concretament, l'any 2014 l'import previst és de 188,3 milions d'euros.

Quadre 8.1.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	-
2. Impostos indirectes	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	208,5
4. Transferències corrents	9.261,0
5. Ingressos patrimonials	1,5
Total ingressos corrents	9.471,0
6. Alienació d'inversions reals	-
7. Transferències de capital	170,6
Total ingressos de capital	170,6
Total ingressos no financers	9.641,6
8. Variació d'actius financers	48,4
9. Variació de passius financers	-
Total ingressos financers	48,4
Total consolidat	9.690,0

Quan a les despeses, aquestes es concentren fonamentalment en la política de despesa Salut gestionada pel CatSalut i l'ICS que, amb una xifra total consolidada de 7.976,4 milions d'euros, representa el 82,3% del subsector, i en la política de Protecció social que, amb una xifra total consolidada de 1.573 milions d'euros, representa el 16,2% del subsector i que és executada per l'ICASS.

Quadre 8.1.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	122,2	140,6	18,3	15,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	122,2	140,6	18,3	15,0
31	Protecció social	1.570,1	1.573,0	2,9	0,2
3	Protecció i promoció social	1.570,1	1.573,0	2,9	0,2
41	Salut	8.009,6	7.976,4	-33,2	-0,4
4	Producció de béns públics de caràcter social	8.009,6	7.976,4	-33,2	-0,4
Total		9.701,9	9.690,0	-11,9	-0,1

Segons la naturalesa econòmica, les despeses corrents sumen 9.471 milions d'euros i corresponen, del total del pressupost consolidat del subsector, el 59,1% a despeses corrents de béns i serveis, el 20,4% a transferències corrents i el 18,3% a remuneracions de personal. Les operacions de capital en representen l'1,8% i el 0,5% restant correspon a

aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i a altres entitats participades.

Els capítols que més es redueixen són les inversions reals (9,2 milions d'euros) i les transferències corrents (20,4 milions d'euros). En canvi el capítol de despeses corrents de béns i serveis i la variació d'actius financers incrementen en 13,4 i 5,6 milions d'euros, respectivament.

Quadre 8.1.2.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	1.771,5	1.769,7	-1,8	-0,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	5.709,7	5.723,1	13,4	0,2
3. Despeses financeres	-	-	-	-
4. Transferències corrents	1.998,6	1.978,1	-20,4	-1,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	9.479,8	9.471,0	-8,8	-0,1
6. Inversions reals	136,8	127,6	-9,2	-6,7
7. Transferències de capital	42,5	43,0	0,5	1,3
Total despeses de capital	179,3	170,6	-8,7	-4,8
Total despeses no financeres	9.659,1	9.641,6	-17,5	-0,2
8. Variació d'actius financers	42,8	48,4	5,6	13,1
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	42,8	48,4	5,6	13,1
Total consolidat	9.701,9	9.690,0	-11,9	-0,1

8.1.3. 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.

Aquestes 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 pressupostos de la Generalitat per al 2014 inclouen dinou entitats autònomes administratives, quatre menys que en els pressupostos per al 2012 i també respecte del 2013 que resulta de la pròrroga pressupostària. La variació correspon d'una banda a la baixa de dues entitats, l'Institut d'Estudis de la Salut (IES) i l'Institut Català d'Avaluacions Mèdiques l'estructura de les quals s'incorpora a l'estructura del Departament de Salut en virtut del Decret Llei 5/2013, de 22 d'octubre, de mesures de racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Pel que fa a l'IES, en el Decret Llei esmentat també es traspassen al Departament de Salut les funcions de l'entitat, que tenia atribuïdes per llei l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya. D'altra banda, les altres dues baixes tenen a veure amb l'adscripció i integració del Museu de la Ciència i la Tècnica de Catalunya i Museus d'Arqueologia a l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural, entitat de dret públic creada per la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, els estatuts de la qual es van aprovar mitjançant Decret 198/2013 el 23 de juliol i l'activitat de la qual es preveu que s'iniciï al 2014.

El pressupost previst per al 2014 per al conjunt d'entitats autònomes administratives és de 467,4 milions d'euros, xifra inferior en un 2,4% a la del pressupost per al 2013. Tanmateix, aquesta reducció de l'import global es deu exclusivament a les quatre entitats autònomes administratives que son baixa, sense les quals el pressupost del subsector s'incrementa en gairebé 3 milions d'euros.

Quadre 8.1.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
					Import	%
PR	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	2,8	2,9	0,1	2,8
PR	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	10,7	10,7	0,0	0,3
PR	6100	Consell Català de l'Esport	34,1	38,1	4,0	11,8
PR	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	1,2	1,3	0,1	6,8
GO	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	7,7	9,0	1,3	17,5
EC	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	6,8	6,8	0,0	0,0
EC	6209	Autoritat Catalana de la Competència	1,4	1,4	-0,0	0,0
SA	6110	Institut d'Estudis de la Salut (IES)	3,6	-	-3,6	-100,0
SA	6205	Institut Català d'Avaluacions Mèdiques	3,8	-	-3,8	-100,0
IT	6200	Servei Català de Trànsit	90,6	96,4	5,8	6,4
IT	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	8,7	8,7	0,0	0,1
PO	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	1,0	1,0	-0,0	0,0
PO	6201	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	0,6	0,6	-0,0	0,0
CU	6050	Institució de les Lletres Catalanes	1,2	1,2	-0,1	-6,4
CU	6060	Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	2,7	-	-2,7	-100,0
CU	6070	Museus d'Arqueologia	4,5	-	-4,5	-100,0
CU	6080	Biblioteca de Catalunya	6,8	6,9	0,1	1,0
AG	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	3,0	2,0	-1,0	-34,3
BE	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	7,6	7,4	-0,1	-1,7
BE	6160	Institut Català de l'Adopció	13,9	13,8	-0,1	-0,7
IU	6170	Agència Catalana del Consum	7,7	8,1	0,4	5,2
IU	6204	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	255,2	247,8	-7,4	-2,9
JU	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	3,4	3,4	-0,1	-1,6
Total sense consolidar			479,0	467,4	-11,6	-2,4
Despeses consolidables			-	-	-	-
Total consolidat			479,0	467,4	-11,6	-2,4

Els pressupostos individuals més elevats són el del Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC), amb un import de 247,8 milions d'euros, que representa el 53% del total del subsector de les entitats autònomes administratives; el del Servei Català de Trànsit, amb 96,4 milions d'euros, i el del Consell Català de l'Esport, amb 38,1 milions d'euros.

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos, les entitats autònomes administratives es financen principalment mitjançant transferències corrents i per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos que representen el 74,2% i el 22,5%, respectivament, del total dels ingressos d'aquestes entitats.

Quadre 8.1.3.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	-
2. Impostos indirectes	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	105,1
4. Transferències corrents	346,9
5. Ingressos patrimonials	0,2
Total ingressos corrents	452,1
6. Alienació d'inversions reals	-
7. Transferències de capital	15,1
Total ingressos de capital	15,1
Total ingressos no financers	467,3
8. Variació d'actius financers	0,2
9. Variació de passius financers	-
Total ingressos financers	0,2
Total	467,4

Pel que fa als ingressos per transferències corrents, es preveu un import de 346,9 milions d'euros, el que suposa un 39,9% menys que en la pròrroga pressupostària vigent per al 2013. Pel que fa als ingressos per transferències de capital, es preveu un import de 15,1 milions d'euros, el que representa en aquest cas una reducció similar, del 45,1% respecte de l'any anterior.

Quant a l'origen dels ingressos, si bé en principi el 99,9% procedeixen del sector públic de la Generalitat (95,8% com a transferències corrents i 4,2% de capital), cal matisar que una part significativa d'aquestes transferències són ingressos finalistes que la Generalitat rep de l'Estat per finançar polítiques actives d'ocupació o del Fons Social Europeu i que, en ambdós casos, gestiona el SOC per import de 142 milions d'euros i 29,8 milions d'euros, respectivament.

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 247,8 milions d'euros, desenvolupada pel Servei d'Ocupació de Catalunya; Seguretat i protecció civil amb 105,1 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, respectivament, i la política d'Esports, amb 48,8 milions d'euros, en la que destaca el foment de la pràctica i formació esportiva, mitjançant el Consell Català de l'Esport

i l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya. El conjunt d'aquestes tres polítiques esmentades comporten el 85,9% de les despeses del subsector.

Quadre 8.1.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	7,5	9,0	1,4	19,2
1	Funcionament de les institucions i administració general	7,5	9,0	1,4	19,2
21	Justícia	3,4	3,4	-0,1	-1,6
22	Seguretat i protecció civil	99,3	105,1	5,8	5,9
2	Serveis públics generals	102,7	108,5	5,8	5,6
31	Protecció social	13,9	13,8	-0,1	-0,7
32	Promoció social	7,6	7,4	-0,1	-1,7
33	Foment de l'ocupació	255,2	247,8	-7,4	-2,9
3	Protecció i promoció social	276,7	269,0	-7,7	-2,8
41	Salut	7,4	-	-7,4	-100,0
44	Cultura	15,3	8,1	-7,2	-47,3
46	Consum	7,7	8,1	0,4	5,2
47	Esports	44,8	48,8	4,0	9,0
4	Producció de béns públics de caràcter social	75,2	65,0	-10,2	-13,5
54	Ordenació del territori i urbanisme	1,6	1,6	-0,0	0,0
55	Actuacions ambientals	2,8	2,9	0,1	2,8
57	Recerca, desenvolupament i innovació	0,1	-	-0,1	-100,0
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	8,0	8,1	0,1	1,0
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	12,5	12,5	0,1	0,4
61	Agricultura, ramaderia i pesca	3,0	2,0	-1,0	-34,3
68	Promoció i defensa de la competència	1,4	1,4	-0,0	0,0
6	Foment i regulació de sectors productius	4,4	3,3	-1,0	-23,6
Total		479,0	467,4	-11,6	-2,4

D'acord amb la classificació econòmica i en relació als pressupostos 2012 prorrogats per al 2013, el capítol de transferències corrents és el que s'ha reduït més en termes absoluts (23 milions d'euros). Encara que amb un pes molt menor també destaca la reducció de les despeses de personal en 6 milions d'euros, dels quals, però, 5,2 milions d'euros corresponen a la baixa de les quatre entitats.

Pel que fa a les despeses en compra de béns i serveis, en conjunt incrementen en 17 milions d'euros, si bé cal matisar que en comparar de forma homogènia ambdós exercicis (és a dir, sense tenir en compte en els imports del 2013 els corresponents a les 4 entitats que causen baixa en el 2014) l'increment que resulta en aquest capítol és del 28,6%. Aquest increment s'explica en bona part per l'increment en despeses per prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats que preveu executar el SOC. Les transferències de capital, per import de 3,1 milions d'euros incrementen un 47%.

Pel que fa a l'estructura de les despeses de les entitats autònomes administratives el 95,1% correspon a despeses corrents, amb un import de 444,6 milions d'euros. El capítol amb més pes és el de transferències corrents, amb un import de 226,9 milions d'euros (un 48,6% del total de despeses del subsector), dels quals 161 milions d'euros corresponen a transferències corrents efectuades pel SOC. Les despeses corrents de béns i serveis representen el 24,8% del total. D'altra banda, les operacions de capital representen un 4,8% del pressupost agregat d'aquestes entitats, amb un import de 22,6 milions d'euros, que es corresponen, principalment, a inversions reals del Servei d'Ocupació de Catalunya i del Servei Català de Trànsit i a transferències de capital del Consell Català de l'Esport a corporacions locals i a entitats sense finalitat de lucre.

Quadre 8.1.3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
 Milions €

Capítols	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	107,7	101,7	-6,0	-5,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	99,0	116,0	17,0	17,2
3. Despeses financeres	0,0	0,0	-0,0	-8,8
4. Transferències corrents	250,0	226,9	-23,0	-9,2
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	456,7	444,6	-12,1	-2,6
6. Inversions reals	15,1	13,0	-2,1	-13,9
7. Transferències de capital	6,5	9,6	3,1	47,0
Total despeses de capital	21,7	22,6	1,0	4,5
Total despeses no financeres	478,4	467,2	-11,1	-2,3
8. Variació d'actius financers	0,7	0,2	-0,5	-76
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	0,7	0,2	-0,5	-76
Total	479,0	467,4	-11,6	-2,4

8.1.4. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres

El règim pressupostari general de les entitats autònomes comercials i financeres està regulat en els 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. En 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 2014 inclouen les dues entitats de tipus comercial següents: l'Entitat Autònoma Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP) i l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA).

Respecte del pressupost 2012 prorrogat per al 2013 i també respecte el pressupost 2012, hi ha una entitat autònoma comercial menys, es tracta de l'Agència Catalana de Certificació (CATCert), les funcions de la qual són assumides pel Consorci Administració Oberta de Catalunya (Consorci AOC), que en subroga tots els drets i obligacions, d'acord amb l'Acord de Govern GOV/138/2013, de 15 d'octubre.

El pressupost del conjunt de les entitats autònomes comercials i financeres per al 2014 és de 16,8 milions d'euros. En relació al pressupost 2012, el pressupost conjunt disminueix en 7,3 milions d'euros dels quals 1,7 milions d'euros corresponen a la baixa de l'Agència Catalana de Certificació.

Pel que fa als pressupostos individuals, l'entitat amb un pressupost més elevat en termes quantitius és l'EAJA amb 11,9 milions d'euros, mentre que l'EADOP té un pressupost de 4,9 milions d'euros.

Quadre 8.1.4.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2014
PR	6210	Ent. Aut. del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	4,9
GO	6988	Agència Catalana de Certificació	-
EC	6230	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	11,9
Total			16,8
Despeses consolidables			-
Total consolidat			16,8

Pel que fa a l'estructura d'ingressos d'aquest subsector el 99,9% corresponen a ingressos corrents, dels quals la pràctica totalitat tenen el seu origen en el capítol taxes, venda de

béns i serveis i altres ingressos. Dins d'aquest capítol d'ingressos, l'EADOP rep, principalment, ingressos de taxes per publicacions (3,6 milions d'euros) i en menor quantia per venda de publicacions i prestacions d'altres serveis a entitats de dins del Sector Públic; l'EAJA, en canvi, rep la seva totalitat com Altres ingressos diversos per import de 11,7 milions d'euros.

Quadre 8.1.4.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
 Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	-
2. Impostos indirectes	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	16,6
4. Transferències corrents	0,0
5. Ingressos patrimonials	0,2
Total ingressos corrents	16,8
6. Alienació d'inversions reals	-
7. Transferències de capital	0,0
Total ingressos de capital	0,0
Total ingressos no financers	16,8
8. Variació d'actius financers	0,0
9. Variació de passius financers	-
Total ingressos financers	0,0
Total	16,8

En quant a la resta d'ingressos del subsector l'1% provenen dels ingressos patrimonials i el 0,11% dels ingressos financers. Aquesta estructura econòmica és lògica si tenim en compte que tant, l'EAJA com l'EADOP es financen principalment amb ingressos procedents de taxes i venda de béns (representen en el seu pressupost, respectivament, el 98,6% i el 99,6%).

Quant a les despeses agregades de les entitats autònomes comercials i financeres, hi ha dues polítiques de despesa, una és Administració i serveis generals amb una despesa d'11,9 milions d'euros, que correspon íntegrament al pressupost de l'EAJA (més concretament en el programa Regulació, control i gestió del joc), i l'altra és Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern, amb un import de 4,9 milions d'euros que corresponen en la seva totalitat a l'activitat de l'EADOP (en el programa d'Impuls i coordinació de l'acció de govern).

Quadre 8.1.4.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2014
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	4,9
12	Administració i serveis generals	11,9
1	Funcionament de les institucions i administració general	16,8
Total		16,8

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les entitats autònomes comercials destinen el 98,6% del seu pressupost a operacions corrents, cosa que representa una despesa de 16,6 milions d'euros. Dins de les operacions corrents tant les despeses de béns corrents i serveis com les transferències corrents tenen un pes molt similar, 35,9% i 36,3% respectivament, la resta bàsicament són despeses de personal. Les transferències corrents tenen com a destinatari la pròpia Generalitat atès que els recursos generats per l'activitat de les loteries de la Generalitat que obté l'EAJA (6,1 milions d'euros) tenen caràcter finalista per finançar programes i actuacions socials.

En quant a les despeses de capital la seva totalitat es destina a inversions reals, que representen un 1,3% del total del pressupost. Finalment la variació d'actius financers en representa el 0,1%.

Quadre 8.1.4.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	4,4
2. Despeses de béns corrents i serveis	6,0
3. Despeses financeres	0,0
4. Transferències corrents	6,1
5. Fons de Contingència	-
Total despeses corrents	16,6
6. Inversions reals	0,2
7. Transferències de capital	-
Total despeses de capital	0,2
Total despeses no financeres	16,8
8. Variació d'actius financers	0,0
9. Variació de passius financers	-
Total despeses financeres	0,0
Total	16,8

8.1.5. 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 en els 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 s'ha d'incloure a la Llei de pressupostos de la Generalitat. 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 característiques similars.

L'any 2014 es presenten els pressupostos de quaranta-tres entitats de dret públic i ens públics assimilats, quatre menys que a l'exercici 2012 resultat de 5 altes i de 9 baixes. Així, es constitueixen les entitats següents: Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya (Institut Cartogràfic de Catalunya i Institut Geològic de Catalunya causen baixa), Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya (integra l'Agència d'Informació, Avaluació i Qualitat en Salut que causa baixa), l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural, l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural i, finalment, el Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya, que en pressupostos anteriors figurava com òrgan superior de la Generalitat, presenta un

pressupost d'ingressos i despeses d'acord amb la Llei 5/2012, del 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives i de creació de l'impost sobre les estades en establiments turístics, i es classifica per primera vegada en aquest subsector. També causen baixa les entitats: Aigües Ter-Llobregat (ATLL) (dissolució a causa de la concessió de la gestió del servei que prestava), Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA), Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAI), Consell Català de la Producció Integrada, Consell Català de la Producció Agrària Ecològica i Agència de Salut Pública de Catalunya (que s'integra en l'estructura del Departament de Salut).

El pressupost agregat, després de les consolidacions internes, previst per al 2014 del subsector entitats de dret públic i assimilades és de 3.932,4 milions d'euros.

Pel que fa als pressupostos individuals, destaquen el pressupost de l'Institut Català de Finances amb un import de 989,1 milions d'euros, xifra que representa el 24,9% del subsector, i el de l'Agència Catalana de l'Aigua, amb 467,7 milions d'euros (11,8% del subsector). A distància, amb uns pressupostos d'entre 110 i 370 milions d'euros destaquen les entitats: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA), Institut Català del Sòl (INCASOL), Institut Català d'Oncologia (ICO), Agència de l'Habitatge de Catalunya i Agència de Residus de Catalunya.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)
8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.5.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2014
PR	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	237,6
PR	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	10,9
PR	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	6,2
PR	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	5,3
GO	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	2,7
GO	8060	Memorial Democràtic	1,4
GO	8140	Institut Català Internacional per la Pau	1,1
EC	6330	Institut Català de Finances (ICF)	989,1
EC	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	35,3
EC	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	2,7
EC	7910	Agència Tributària de Catalunya	28,6
SA	7455	Agència de Salut Pública de Catalunya	-
SA	7545	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	16,3
SA	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	36,8
SA	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	65,8
SA	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	87,3
SA	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	13,8
SA	6660	Agència d'Informació, Avaluació i Qualitat en Salut	-
SA	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	156,8
SA	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	77,8
SA	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	22,8
IT	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	9,4
PO	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	296,7
PO	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	467,7
PO	6550	Agència de Residus de Catalunya	106,9
PO	6590	Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	-
PO	6710	Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	-
PO	6720	Ports de la Generalitat	14,5
PO	6740	Institut Català del Sòl (INCASOL)	231,8
PO	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	5,6
PO	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	268,6
PO	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya	133,8
PO	7565	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	20,9
PO	7250	Institut Geològic de Catalunya	-
CU	6760	Institut Català de les Indústries Culturals	39,7
CU	7970	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	1,2
CU	7495	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	18,6
CU	7575	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	15,1
AG	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	35,2
AG	6570	Centre de la Propietat Forestal	4,9
AG	7790	Consell Català de la Producció Integrada	-
AG	7800	Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	-
BE	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	0,4
BE	7940	Agència Catalana de la Joventut	16,1
IU	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	366,9
IU	6480	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAi)	-
IU	6490	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)	-
IU	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	5,0
IU	7025	Agència de Suport a l'Empresa Catalana	49,6
IU	8755	Agència Catalana de Turisme	19,4
IU	7585	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	2,2
JU	6460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	37,8
Total sense consolidar			3.966,4
Despeses consolidables			34,0
Total consolidat			3.932,4

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del conjunt de les entitats de dret públic, el 60,9% corresponen a ingressos corrents, el 4,4% a ingressos de capital i el 34,6% a ingressos per variació d'actius i de passius financers. Quant a l'origen dels ingressos, el 44,5% provenen del sector públic de la Generalitat mentre que dels obtinguts fora del sector públic la major part (43,3%) es preveuen en el capítol de venda de béns i serveis i altres ingressos (destaquen Agència Catalana d'Aigua amb 467,7 milions d'euros i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya 95,3 milions d'euros) i en menor mesura (31,2%) es preveuen en altres variacions d'actius financers (fonamentalment de l'Institut Català de Finances).

Quadre 8.1.5.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	-
2. Impostos indirectes	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.576,6
4. Transferències corrents	656,0
5. Ingressos patrimonials	164,1
Total ingressos corrents	2.396,7
6. Alienació d'inversions reals	75,9
7. Transferències de capital	99,1
Total ingressos de capital	174,9
Total ingressos no financers	2.571,6
8. Variació d'actius financers	1.039,1
9. Variació de passius financers	321,6
Total ingressos financers	1.360,7
Total consolidat	3.932,4

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos amb un import total de 1.576,6 milions (el 40,1% del subsector) i, pel seu volum, destaquen els pressupostos següents: Agència Catalana de l'Aigua (467,7 milions d'euros), Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Comunicació (335,3 milions d'euros), Institut Català d'Oncologia (149,7 milions) i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (95,3 milions d'euros).

La previsió d'ingressos per transferències corrents és de 656 milions d'euros (el 16,7% del subsector) i provenen fonamentalment del sector públic de la Generalitat. Les principals entitats que reben transferències corrents són: Infraestructures Ferroviàries de Catalunya

(191,8 milions d'euros), Agència de l'Habitatge de Catalunya (96,7 milions d'euros) i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (64,7 milions d'euros). Finalment, els ingressos patrimonials representen el 4,2% del subsector i corresponen principalment als ingressos, derivats de la seva pròpia activitat, de l'Institut Català de Finances (108,5 milions d'euros) i de l'INCASÒL (44 milions d'euros).

Els ingressos de capital representen el 4,4% del subsector. El capítol d'alienació d'inversions preveu 75,9 milions d'euros (73,2 milions dels quals corresponen a l'INCASÒL) mentre que el de transferències de capital en preveu 99,1 milions d'euros, majoritàriament provinents del sector públic de la Generalitat.

Finalment, els ingressos financers representen el 34,6% dels ingressos del subsector i corresponen principalment a variació d'actius financers amb 1.039,1 milions d'euros, (dels quals 709,3 milions d'euros estan dotats en el pressupost de l'Institut Català de Finances i 322 milions d'euros a aportacions de capital del sector públic de la Generalitat). En el capítol variació de passius financers es preveu 321,6 milions d'euros.

Pel que fa a la classificació per programes, les polítiques de despesa amb més pes es concentren principalment en l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic (representen el 49,3% del subsector) sent les polítiques amb més pes d'aquest àrea les següents: Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (609,3 milions d'euros) que correspon en major mesura als pressupostos del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació i de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA), de Transport (546,8 milions d'euros) gestionada, principalment, per Infraestructures Ferroviàries de Catalunya i per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i Cicle de l'aigua (467,3 milions d'euros) desenvolupada per l'Agència Catalana de l'Aigua. Seguidament, destaca la política del Crèdit Oficial i Sector Financer amb 989 milions d'euros, xifra que correspon en la seva totalitat a despeses de l'Institut Català de Finances.

Quadre 8.1.5.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2014
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	10,0
12	Administració i serveis generals	46,6
13	Relacions institucionals i processos electorals	2,6
1	Funcionament de les institucions i administració general	59,1
21	Justícia	37,8
22	Seguretat i protecció civil	8,8
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	6,2
2	Serveis públics generals	52,9
32	Promoció social	16,5
3	Protecció i promoció social	16,5
41	Salut	460,7
42	Educació	6,8
43	Habitatge i actuacions urbanes	256,7
44	Cultura	71,1
45	Llengua catalana	1,8
47	Esports	10,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	808,1
51	Cicle de l'aigua	467,3
52	Transport	546,8
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	609,3
54	Ordenació del territori i urbanisme	95,7
55	Actuacions ambientals	111,7
57	Recerca, desenvolupament i innovació	81,0
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	26,3
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.938,0
63	Energia i mines	4,2
65	Turisme	50,0
66	Desenvolupament empresarial	14,6
67	Crèdit oficial i sector financer	989,0
6	Foment i regulació de sectors productius	1.057,8
Total		3.932,4

També cal esmentar la política de Salut, amb un pressupost previst de 460,7 milions d'euros i gestionada per set entitats adscrites al Departament de Salut, i la d'Habitatges i actuacions urbanes, amb una dotació de 256,7 milions d'euros, i que gestionen l'Institut Català del Sòl i l'Agència d'Habitatge de Catalunya.

En relació amb la classificació econòmica del pressupost de despeses, les despeses corrents tenen un import total de 2.074,6 milions d'euros. Les remuneracions del personal representen un 13,2% del subsector, les despeses corrents de béns i serveis un 28,9%, les despeses financeres el 5,3% mentre que les transferències corrents representen el 5,4%.

Quadre 8.1.5.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	519,2
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.135,9
3. Despeses financeres	208,1
4. Transferències corrents	211,3
5. Fons de Contingència	-
Total despeses corrents	2.074,6
6. Inversions reals	241,4
7. Transferències de capital	69,0
Total despeses de capital	310,4
Total despeses no financeres	2.385,0
8. Variació d'actius financers	656,2
9. Variació de passius financers	891,2
Total despeses financeres	1.547,4
Total consolidat	3.932,4

El total de despeses de capital del subsector és de 310,4 milions, dels quals 241,4 milions d'euros corresponen a inversions reals (99,5 milions d'euros de Ferrocarrils de la Generalitat i 81,9 milions d'euros d'INCASÒL). Els 69 milions d'euros restants són transferències de capital dotades en el pressupost de diverses entitats (destaca l'Agència de Residus de Catalunya amb 35,5 milions d'euros).

Finalment, l'import total de variació d'actius financers és de 656,2 milions d'euros (419,4 milions d'euros són del pressupost de l'Institut Català de Finances) mentre que la despesa de variació de passius financers és de 891,2 milions d'euros (dels quals, 498,4 milions d'euros corresponen a l'Institut Català de Finances i 194,2 milions d'euros al pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua).

8.1.6. 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 estatuts i les normes de dret privat.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2014 inclouen trenta societats mercantils, disset menys que a l'exercici 2012 resultat d'una alta i de divuit baixes. S'ha incorporat Vallter, S.A mentre que es donen de baixa les societats Regs de Catalunya, SAU, Reg Sistema Segarra-Garrigues, SL, Equipaments i Edificis de Catalunya, SA (totes tres per integració en Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU), TVC Edicions i Publicacions, SA (absorbida per Televisió de Catalunya, SA), ICF Holding, SAU (que s'integra en l'Institut Català de Finances) i el Consorci de Prevenció i Salut de Terrassa, SL (absorbit pel Consorci Sanitari de Terrassa). Altres societats que causen baixa són: Grup UOC, SL, Eureka Media, SL, Editorial UOC, SL, Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL, TABASA - Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA, Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA, Túnel del Cadí SAC, Gestió de Màrqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU, Geocat, Gestió de Projectes, SA, Eficiència Energia, SA, Sanejament d'Energia, SA i, finalment, Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA.

El pressupost agregat previst per al 2014 per al conjunt de les societats mercantils és de 1.386,2 milions d'euros i el seu pressupost consolidat, eliminades les transferències internes entre aquestes entitats, és de 1.383,3 milions d'euros.

Respecte del 2012 el pressupost consolidat d'aquest subsector es redueix en 1.566 milions d'euros, entorn el 53,1%. L'impacte en aquesta disminució de les baixes de les societats esmentades dissoltes i no fusionades en altres societats que formen part d'aquest subsector és reduït (el pressupost conjunt en el 2012 no superava els 160 milions d'euros). De fet, la causa principalment és la disminució del pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, que es configura com a principal ens gestor d'infraestructures de la Generalitat (integra des del 2012 les societats Regs de Catalunya, SAU, Reg Sistema Segarra-Garrigues, SL i Equipaments i Edificis de Catalunya, SA), i reflecteix la forta davallada en la inversió pública que ha calgut realitzar per tal de reduir el dèficit de la Generalitat d'acord amb el nivell assignat.

Quadre 8.1.6.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2014
PR	6260	Televisió de Catalunya, SA (TVC)	258,4
PR	6270	Catalunya Ràdio SRG, SA	38,2
PR	6300	TVC Edicions i Publicacions, SA	-
PR	6690	TVC Multimèdia, SL	0,0
PR	6900	Intracatalonia, SA	3,1
PR	8620	Circuits de Catalunya, SL	42,1
PR	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	0,2
EC	6390	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU	580,6
EC	6450	Regs de Catalunya, SAU (REGSA)	-
EC	6840	Reg Sistema Segarra-Garrigues, SAU (REGSEGA)	-
EC	6910	Equipaments i Edificis de Catalunya, SA	-
EC	7065	Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU	0,8
EC	7100	ICF Holding, SAU	-
EC	7290	Fira 2000, SA	45,7
EC	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	6,6
EC	8870	Grup UOC, SL	-
EC	8880	Eureca Media, SL	-
EC	8890	Editorial UOC, SL	-
SA	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	216,9
SA	7110	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	25,0
SA	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	3,4
SA	8790	Consorti de Prevenció i Salut Terrassa, SL	-
SA	8800	Aura Salut Pública i Serveis Socio-sanitaris, SL	-
SA	8835	For Tissues and Cells	1,5
SA	8855	Barnaclínic, SA	12,7
SA	7235	Coordinació Logística Sanitària, AIE	2,3
SA	7750	Logaritme Serveis Logístics AIE	17,1
PO	6380	TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	-
PO	6400	Equacat, SA	1,7
PO	6410	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	38,3
PO	6420	Túnel del Cadí, SAC	-
PO	7225	Cargometro Rail Transport, SA	1,7
PO	7260	Ecoparc de Residus Industrials, SA	8,7
PO	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	0,2
PO	7930	Aeroports públics de Catalunya, SLU	18,4
PO	8680	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	-
PO	8700	Gestió de Màrqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	-
PO	8710	Geocat, Gestió de Projectes, SA	-
PO	8720	Autometro, SA	1,6
PO	8730	FGC Mobilitat, SA	0,9
PO	7695	Vallter, SA	1,1
CU	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	9,8
AG	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	5,0
AG	6580	Forestal Catalana, SA	10,6
IU	6510	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	33,7
IU	8410	Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	-
IU	6520	Eficiència Energètica, SA	-
IU	6530	Sanejament Energia, SA	-
Total sense consolidar			1.386,2
Despeses consolidables			2,9
Total consolidat			1.383,3

L'entitat que presenta un pressupost més elevat és Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, amb un import de 580,6 milions d'euros, el 41,9% del pressupost total del subsector societats mercantils. A continuació destaca el pressupost de Televisió de Catalunya, SA amb 258,4 milions d'euros (que representa el 18,6% del pressupost total del subsector) i el de Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A (SEMSA) amb 216,9 milions d'euros (15,6% del total del subsector).

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos, els corrents representen el 46,6%, els de capital el 17,6% i els financers el 35,8% del pressupost total del subsector societats mercantils.

Quadre 8.1.6.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	429,3
4. Transferències corrents	39,6
5. Ingressos patrimonials	175,8
Total ingressos corrents	644,7
6. Alienació d'inversions reals	242,5
7. Transferències de capital	0,5
Total ingressos de capital	243,1
Total ingressos no financers	887,7
8. Variació d'actius financers	320,8
9. Variació de passius financers	174,8
Total ingressos financers	495,6
Total consolidat	1.383,3

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 429,3 milions d'euros, dels quals un 58,9% corresponen a la prestació de serveis d'assistència sanitària. També és rellevant, l'import del capítol d'ingressos patrimonials (175,8 milions d'euros), dels quals el 68,3% són rendiments de naturalesa financera, i que corresponen principalment a interessos de préstecs i lloguers de Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (116 i 36,4 milions d'euros respectivament) i de lloguers de béns immobles de Fira 2000, SA (16 milions d'euros).

En relació als ingressos de capital, destaca el capítol d'alienació d'inversions reals amb un import de 242,5 milions d'euros, xifra que representa el 17,5% del subsector, i que respon fonamentalment als ingressos en concepte d'aportacions per actuacions per compte de la Generalitat dels encàrrecs d'inversió que rep Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

Quant als ingressos financers, el total del capítol de variació d'actius financers és de 320,8 milions d'euros, el 23,2% del subsector, del quals 302,5 milions corresponen a aportacions de capital del sector públic de la Generalitat. La variació de passius financers amb un import de 174,8 milions d'euros representa el 12,6% del subsector i correspon principalment al pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (131,5 milions d'euros en concepte de préstecs de fora del sector públic de la Generalitat a llarg termini i 15,3 milions d'euros d'altres variacions de passius financers a llarg termini).

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 63,7% provenen del sector públic de la Generalitat, mentre que dels obtinguts fora del sector públic la major part (40,9%) es preveuen en el capítol de venda de béns i serveis i altres ingressos (destaquen Televisió de Catalunya, SA i CatRàdio SRG, SA amb 65,6 milions d'euros, diverses societats de l'àmbit sanitari amb 54,4 milions d'euros i Circuits de Catalunya, SL amb 26,4 milions d'euros) i, en menor mesura (34,8%) es preveuen en altres variacions de passius financers (fonamentalment d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU).

Quant a les despeses segons la classificació per programes, destaquen la política de Transport amb 366,2 milions d'euros (en la que gestionen recursos set societats mercantils i en destaca el pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU per import de 305 milions d'euros); la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb 296,8 milions d'euros; la política de Salut, amb 323,3 milions d'euros (dels quals el 67,1% són gestionats per SEMSA i el 13,7% corresponen despeses d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU) i, finalment, la política d'Educació amb un import de 98 milions d'euros, gestionats íntegrament per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

Quadre 8.1.6.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2014
12	Administració i serveis generals	57,7
1	Funcionament de les institucions i administració general	57,7
21	Justícia	11,6
22	Seguretat i protecció civil	8,3
2	Serveis públics generals	19,9
31	Protecció social	5,2
32	Promoció social	0,2
33	Foment de l'ocupació	4,4
3	Protecció i promoció social	9,9
41	Salut	323,3
42	Educació	98,0
44	Cultura	10,4
47	Esports	42,3
4	Producció de béns públics de caràcter social	474,0
52	Transport	366,2
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	296,8
54	Ordenació del territori i urbanisme	0,1
55	Actuacions ambientals	19,2
56	Infraestructures agràries i rurals	44,9
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	727,3
61	Agricultura, ramaderia i pesca	5,0
62	Indústria	33,7
64	Comerç	45,7
65	Turisme	2,9
67	Crèdit oficial i sector financer	7,4
6	Foment i regulació de sectors productius	94,6
Total		1.383,3

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les despeses corrents totals del subsector són 808,8 milions d'euros. Del total del pressupost del subsector societats mercantils, les remuneracions del personal representen un 15,9%, les despeses corrents de béns i serveis un 37% mentre que les despeses derivades de la càrrega financera representen un 5,5%.

Quadre 8.1.6.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	220,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	511,6
3. Despeses financeres	76,7
4. Transferències corrents	-
5. Fons de Contingència	-
Total despeses corrents	808,8
6. Inversions reals	462,2
7. Transferències de capital	-
Total despeses de capital	462,2
Total despeses no financeres	1.271,0
8. Variació d'actius financers	8,4
9. Variació de passius financers	104,0
Total despeses financeres	112,3
Total consolidat	1.383,3

Les inversions reals (462,2 milions d'euros) representen el 33,47% del total del pressupost. Gairebé la totalitat de les despeses del capítol d'inversions corresponen al pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU. Finalment, les variacions d'actius i de passius financers amb un pressupost total de 112,3 milions d'euros representen el 8,1% del subsector.

8.1.7. 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 2014 inclouen cinquanta consorcis, onze menys que en els de l'exercici 2012. Aquesta variació correspon a les baixes següents: el Consorci del Montsec i el Consorci del Teatre Fortuny de Reus (per desvinculació de la Generalitat); dels Consorcis del Circuit de Catalunya i del Circuit de Motocròs de Catalunya per extinció, i assumpció de les funcions i subrogació dels drets i

obligacions per part de les seves mercantils dependents (Circuits de Catalunya, SL i Circuit de Motocròs, SL respectivament). La resta de baixes corresponen a les entitats també dissoltes o que es preveuen dissoldre dins de l'exercici 2013: Consorci Laboratori de Llum de Sincrotró, Consorci Biopol de l'Hospitalet de Llobregat, Consorci Sanitari de Mollet del Vallès, Consorci Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT), Consorci Casa de les Llengües, Consorci Catalan Films & TV i, finalment, Consorci Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat.

El pressupost agregat previst per al 2014 per al conjunt de consorcis del sector públic és de 3.086,6 milions d'euros mentre que el pressupost consolidat, compensades les transferències internes entre entitats d'aquest subsector, és de 3.079,2 milions d'euros.

Pel seu pes destaca el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), entitat 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, amb un pressupost de 1.089,1 milions d'euros, el 35,3% del conjunt del pressupost del subsector.

En segon terme destaquen els pressupostos de diversos consorcis sanitaris, entre els quals, tot i que no li correspongui la figura jurídica de consorci, s'ha inclòs el de l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona, i el pressupost del Consorci d'Educació de Barcelona amb un import de 149,2 milions d'euros. Després d'aquestes entitats els consorcis amb més pressupost (d'entre 20 i 40 milions) són: Consorci de Serveis Socials de Barcelona, Consorci per a la Normalització Lingüística, Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer i, finalment, el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)

8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.7.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2014
PR	6920	ConSORCI del Circuit de Catalunya	-
PR	7035	ConSORCI Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	1,8
PR	7230	Patronat Catalunya Món	2,6
PR	7400	ConSORCI del Circuit de Motocròs de Catalunya	-
PR	7420	ConSORCI del Montsec	-
GO	7210	ConSORCI Administració Oberta Electrònica de Catalunya	8,5
GO	8930	ConSORCI del Museu Memorial de l'Exili	0,3
EC	7200	ConSORCI Centre de Recerca en Economia Internacional	1,5
EC	7450	ConSORCI Institut Català d'Arqueologia Clàssica	1,9
EC	7460	ConSORCI Institut Català de Ciències Cardiovasculars	3,6
EC	7470	ConSORCI Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	22,3
EC	7510	ConSORCI Centre de Recerca Matemàtica	1,4
EC	7530	ConSORCI Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	15,3
EC	8130	ConSORCI Institut de Geomàtica	1,3
EC	8420	ConSORCI Laboratori de Llum de Síncrotró	-
EC	8440	ConSORCI Centre de Visió per Computador	2,1
EC	8450	ConSORCI Institut de Física d'Altes Energies	3,3
EC	8910	ConSORCI Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	0,2
EC	8995	ConSORCI Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	11,0
EN	7870	ConSORCI d'Educació de Barcelona	149,2
SA	6950	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	209,2
SA	6960	ConSORCI Sanitari de Terrassa	136,5
SA	6970	ConSORCI Sanitari de Barcelona	6,9
SA	6980	ConSORCI Hospitalari de Vic	82,7
SA	6990	ConSORCI Sanitari Integral	193,0
SA	7000	ConSORCI Sanitari de l'Alt Penedès	31,2
SA	7010	ConSORCI Sanitari de l'Anoia	62,0
SA	7020	ConSORCI Sanitari de Mollet del Vallès	-
SA	7030	ConSORCI del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	13,3
SA	7040	ConSORCI Sanitari del Maresme	105,6
SA	7540	ConSORCI de Castelldefels Agents de Salut	5,0
SA	7785	ConSORCI Mar Parc de Salut de Barcelona	294,3
SA	7920	ConSORCI d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	13,2
SA	8250	Hospital Clínic i Provincial de Barcelona	411,5
SA	7475	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	17,5
SA	8810	ConSORCI Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	-
SA	8875	ConSORCI de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	14,4
PO	6930	ConSORCI de l'Autoritat del Transport Metropolità	1.089,1
PO	7180	ConSORCI Patronat de la Vall de Núria	0,1
PO	7720	ConSORCI Port de Mataró	2,3
PO	7960	ConSORCI del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	0,4
PO	8120	ConSORCI Port de Portbou	0,7
PO	8150	ConSORCI de l'Observatori del Paisatge	0,3
PO	8160	ConSORCI Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT)	-
PO	8170	ConSORCI del Transport Públic del Camp de Tarragona	16,8
PO	8180	ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Girona	6,8
PO	8190	ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	6,3
PO	8510	ConSORCI de l'Habitatge de Barcelona	19,4
PO	8520	ConSORCI Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	3,4
PO	8530	ConSORCI de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	1,8
CU	7160	ConSORCI del Teatre Fortuny de Reus	-
CU	7490	ConSORCI Museu Nacional d'Art de Catalunya	14,0
CU	7520	ConSORCI per a la Normalització Lingüística	27,0
CU	8030	ConSORCI del Centre de Terminologia TERMCAT	1,2
CU	8050	ConSORCI Casa de les Llengües	-
CU	8770	ConSORCI Catalan Films & TV	-
BE	7150	ConSORCI Sant Gregori, de Girona	4,8
BE	8500	ConSORCI de Serveis Socials de Barcelona	41,2
IU	8090	ConSORCI Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	-
IU	8390	ConSORCI per a la Formació Contínua de Catalunya	21,6
IU	8775	ConSORCI de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	7,1
Total sense consolidar			3.086,6
Despeses consolidables			7,4
Total consolidat			3.079,2

Respecte del 2012 el pressupost consolidat d'aquest subsector es redueix en gairebé 119 milions d'euros, entorn el 3,7%, sense que en aquest cas la reducció vingui condicionada o explicada per les baixes en el pressupost dels onze consorcis esmentats anteriorment ja que el volum conjunt dels mateixos no supera el 0,3% de l'import del subsector.

El conjunt dels pressupostos de les entitats de l'àmbit salut assoleix la xifra agregada de 1.596,2 milions d'euros, el que representa un 51,7% de l'import total d'aquest subsector. Els consorcis d'aquest àmbit amb un pressupost individual més elevat (entre 193 i 411,5 milions d'euros) són els següents: l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell i el Consorci Sanitari Integral.

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del subsector, els ingressos corrents representen el 96% del total. Així, el capítol principal és el de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 2.120,7 milions d'euros, i que correspon fonamentalment per la prestació de serveis que realitzen els consorcis. L'altra gran font d'ingressos del subsector correspon a les transferències corrents, amb un import total de 820,7 milions d'euros, provinents bàsicament de les administracions consorciades. D'altra banda, els ingressos de capital amb 90,6 milions d'euros representen únicament el 2,9% dels ingressos i, finalment, els ingressos financers amb una xifra de 33,6 milions d'euros representen l'1,1% del total d'ingressos del subsector. Cal destacar, que en el capítol de variació d'actius financers hi ha pressupostats 29,8 milions d'euros corresponents a aportacions de capital del sector públic de la Generalitat.

Quadre 8.1.7.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 SUBSECTOR CONSORCIS
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
 Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	-
2. Impostos indirectes	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.120,7
4. Transferències corrents	820,7
5. Ingressos patrimonials	13,6
Total ingressos corrents	2.955,0
6. Alienació d'inversions reals	29,2
7. Transferències de capital	61,4
Total ingressos de capital	90,6
Total ingressos no financers	3.045,6
8. Variació d'actius financers	30,2
9. Variació de passius financers	3,4
Total ingressos financers	33,6
Total	3.079,2

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 63,4% provenen del sector públic de la Generalitat i, en particular, el 46,3% corresponen al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i el 14,3% en concepte de transferències corrents.

Les principals polítiques de despesa dels pressupostos del subsector consorcis corresponen, d'una banda, a la política de Salut, amb 1.583,7 milions d'euros representativa del 51,4% del total del subsector i, de l'altra, a la política de Transport, amb 1.121,9 milions d'euros i que representa del 36,4% del total. També destaquen, a distància, la política d'Educació (147,4 milions d'euros) desenvolupada pel Consorci d'Educació de Barcelona i la de Recerca, desenvolupament i innovació (67,4 milions d'euros).

Quadre 8.1.7.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2014
12	Administració i serveis generals	8,0
13	Relacions institucionals i processos electorals	0,3
1	Funcionament de les institucions i administració general	8,3
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,6
2	Serveis públics generals	2,6
31	Protecció social	44,8
33	Foment de l'ocupació	21,6
3	Protecció i promoció social	66,3
41	Salut	1.583,7
42	Educació	147,4
43	Habitatge i actuacions urbanes	21,2
44	Cultura	14,0
45	Llengua catalana	28,2
4	Producció de béns públics de caràcter social	1.794,5
52	Transport	1.121,9
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	8,5
54	Ordenació del territori i urbanisme	0,7
57	Recerca, desenvolupament i innovació	67,4
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.198,5
64	Comerç	7,1
65	Turisme	1,9
6	Foment i regulació de sectors productius	8,9
Total		3.079,2

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les més rellevants són les corrents amb un import total de 2.924,6 milions d'euros i que representen el 95% del total del subsector. El pes de les despeses d'aquesta naturalesa està associada a la prestació dels serveis, tal i com correspon a un subsector amb un predomini d'entitats especialitzades en prestació de serveis sanitaris i de transport. Les despeses de capital representen el 4% del subsector. Concretament, el capítol d'inversions reals té dotat un import de 67,1 milions d'euros (el 40,8% del qual correspon a inversions del Consorci d'Educació de Barcelona i el 24,9% a les de l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona) i el de les transferències de capital un import de 54,7 milions d'euros, xifra que correspon majoritàriament a transferències del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità a empreses privades.

Quadre 8.1.7.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	1.046,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.296,4
3. Despeses financeres	28,7
4. Transferències corrents	553,6
5. Fons de Contingència	-
Total despeses corrents	2.924,6
6. Inversions reals	67,1
7. Transferències de capital	54,7
Total despeses de capital	121,8
Total despeses no financeres	3.046,4
8. Variació d'actius financers	0,0
9. Variació de passius financers	32,8
Total despeses financeres	32,9
Total	3.079,2

8.1.8. Els pressupostos de les fundacions

Les fundacions es regeixen, al marge de la legislació que li sigui d'aplicació per ser entitats en les quals la Generalitat n'és patró (com ara la normativa relacionada amb les finances públiques), per la legislació catalana de fundacions, bàsicament el llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i els hi 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 2014 s'inclouen un total de trenta-cinc fundacions, vuit menys que en l'exercici 2012: Centre de Documentació Política, Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència, Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona, Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya, Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació, Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia, Fundació Institut de Recerca Biomèdica i Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron. Entre les principals causes d'aquestes baixes cal destacar-ne dues: la dissolució (o previsió de dissolució dins del 2013) de les tres primeres entitats relacionades i, en segon lloc, al fet que la Generalitat ha passat a participar en aquestes entitats de forma minoritària, motiu pel qual no figuren en el subsector fundacions del sector públic de la Generalitat. Això no obsta perquè les que estan sectoritzades com a

AP-SEC de la Generalitat (les tres darreres de la relació esmentada) consolidin en el sector AP-SEC GC a efectes de compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària.

Per al 2014, el pressupost previst per al conjunt de fundacions és de 572,2 milions d'euros. El pressupost més elevat és el de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, amb 300,5 milions d'euros. A distància, i amb un pressupost individual d'entre els 25 i els 37 milions d'euros, hi ha les següents entitats: la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca, la Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica, la Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada i, finalment, la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge. Amb menor import pressupostat però amb xifres rellevant,s compreses entre els 11 i els 17 milions d'euros, figuren aquestes entitats: Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM), Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO), Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química, Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i, finalment, Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP).

En relació als darrers pressupostos aprovats, hi ha una reducció del 19,1% del total dels pressupostos d'aquest subsector a causa, pràcticament en la seva totalitat, de les baixes d'entitats esmentades.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)

8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.8.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2014
PR	8020	Centre de Documentació Política	-
PR	8780	Fundació La Marató de TV3	7,7
EC	7070	Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	-
EC	7080	Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació (FCRI)	-
EC	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	0,4
EC	7580	Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	30,1
EC	7590	Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	5,5
EC	7600	Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	14,8
EC	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	15,6
EC	7660	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	-
EC	7760	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)	-
EC	7990	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	3,7
EC	8080	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	0,7
EC	8460	Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	3,3
EC	8470	Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	0,3
EC	8480	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICF Miquel Crusafont)	1,6
EC	8490	Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	26,1
EC	8920	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	2,3
EN	8220	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	9,7
EN	8230	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	0,7
SA	7115	Fundació Privada Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	-
SA	7135	Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	16,8
SA	7145	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)	36,6
SA	7155	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	2,7
SA	7175	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré	3,2
SA	7185	Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras	4,1
SA	8280	Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	-
SA	8290	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	5,1
SA	8300	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	24,7
SA	8330	Fundació Privada Centre Tic i Salut	1,6
SA	8340	Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	4,6
SA	8350	Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	5,1
SA	8360	Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	6,0
SA	8820	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	1,2
SA	8840	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	3,6
SA	7465	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	12,6
SA	8990	Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	300,5
SA	8260	Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	-
SA	8270	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	10,9
CU	8240	Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	1,0
AG	8380	Fundació Privada del Món Rural	0,3
IU	7275	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya	4,9
IU	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	4,3
Total sense consolidar			572,2
Despeses consolidables			-
Total consolidat			572,2

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos pressupostaris d'aquest subsector, cal destacar que el 96,9% són ingressos corrents, un 2,6% són de capital i el 0,5% restant són ingressos financers.

Pel que fa als ingressos corrents, destaquen el capítol de transferències corrents, amb un import de 218,1 milions d'euros (un 38,1% respecte del total) i, en especial, el de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 330 milions d'euros (un 57,7% respecte dels ingressos totals). Amb un import menor, es pressuposten ingressos patrimonials per import de 6,1 milions d'euros, dels quals el 4,6 milions corresponen a rendiments de naturalesa financera i 1,5 milions d'euros a lloguers i altres ingressos patrimonials. Quan a les transferències de capital (14,8 milions d'euros) cal destacar que el 70,1% d'aquestes procedeixen del sector públic de la Generalitat. Finalment, es pressuposten variacions d'actius financers per import de 3,1 milions d'euros que representen només el 0,5% del pressupost total del subsector.

Quan a l'origen dels ingressos, un 66,8% dels mateixos provenen del sector públic de la Generalitat, d'entre els quals destaca els que corresponen a la contraprestació pels serveis sanitaris que realitza la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.

Quadre 8.1.8.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	-
2. Impostos indirectes	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	330,0
4. Transferències corrents	218,1
5. Ingressos patrimonials	6,1
Total ingressos corrents	554,3
6. Alienació d'inversions reals	-
7. Transferències de capital	14,8
Total ingressos de capital	14,8
Total ingressos no financers	569,1
8. Variació d'actius financers	3,1
9. Variació de passius financers	-
Total ingressos financers	3,1
Total	572,2

Pel que fa a les principals polítiques de despesa, destaquen la política de Salut amb 301,7 milions d'euros, la qual correspon gairebé en la seva totalitat al pressupost de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, i la política de Recerca, desenvolupament i innovació, amb 247,3 milions d'euros, gestionada per un gran

nombre d'entitats del subsector principalment de l'àmbit de recerca mèdica i biomèdica. Finalment, amb una despesa inferior cal destacar la política d'Educació amb 11,1 milions d'euros, xifra que correspon principalment a la Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya, i la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb una despesa de 10,9 milions d'euros.

Quadre 8.1.8.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2014
41	Salut	301,7
42	Educació	11,1
44	Cultura	1,0
4	Producció de béns públics de caràcter social	313,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	10,9
57	Recerca, desenvolupament i innovació	247,3
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	258,1
61	Agricultura, ramaderia i pesca	0,3
6	Foment i regulació de sectors productius	0,3
Total		572,2

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les despeses més significatives són les despeses corrents, que amb 547,3 milions d'euros representen el 95,7% del total. D'aquest volum de despeses, 304,3 milions d'euros corresponen a remuneracions del personal i 218,4 milions d'euros a despeses corrents de béns i serveis.

Quadre 8.1.8.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	304,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	218,4
3. Despeses financeres	11,5
4. Transferències corrents	13,2
5. Fons de Contingència	-
Total despeses corrents	547,3
6. Inversions reals	12,3
7. Transferències de capital	-
Total despeses de capital	12,3
Total despeses no financeres	559,6
8. Variació d'actius financers	0,6
9. Variació de passius financers	11,9
Total despeses financeres	12,6
Total	572,2

8.1.9. Els pressupostos de despesa per subsectors segons el seu responsable darrer

En els apartats anteriors es descriuen els pressupostos per al 2014 de cada subsector a partir dels imports agregats dels pressupostos individuals minorats pels fluxos de fons entre les entitats del mateix subsector (imports consolidables intrasubsector). Tanmateix, per completar aquesta visió resulta convenient disposar de l'òptica de com es distribueix entre els diversos subsectors la gestió de la despesa un cop exclosos els diferents fluxos que donen lloc a l'operativa entre les diverses unitats que integren els pressupostos del sector públic, no només com s'ha fet fins ara amb les entitats del mateix subsector, sinó també de la resta subsectors del sector públic de la Generalitat. És a dir, es tracta de donar la visió del pes que correspon a cadascun dels subsectors en què s'agreguen les unitats integrants del sector públic en la responsabilitat en darrer terme de gestió de la despesa del sector públic, quan el destinatari dels recursos ja no és cap altra unitat del sector públic, sinó que es destina fora del sector públic.

Així, del conjunt del pressupost del sector públic de la Generalitat, el subsector Generalitat es configura com a executor final del 55,1% de la despesa prevista. Per tant, el 44,9% de la despesa final serà executat per entitats amb personalitat jurídica diferenciada de l'Administració de la Generalitat. En aquest sentit els subsectors amb més pes després del

de la Generalitat són el del SCS, ICS i ICASS (amb un 20,1%) i el d'Entitats de dret públic (amb un 10,1%), seguits del de Consorcis (8,4%) i el de Societats mercantils (3,7%).

En relació a pressupostos d'exercicis anteriors s'observa una tendència a la centralització de la despesa en incrementar la proporció de la despesa final que passa a ser executada per l'Administració de la Generalitat. De fet, en els darrers pressupostos aprovats (els del 2012) la despesa final que es preveia que executarien les entitats amb personalitat jurídica diferenciada de la Generalitat superava el 66% del total. La reducció d'aquest pes fins al 44,9% respon en part a la reestructuració en què es troba immers el sector públic de la Generalitat, que, d'una banda, en el 2013 ha portat a dissoldre una entitat de dret públic i una societat mercantil amb pes específic dins del sector públic, l'activitat de les quals passa a ser explotada en règim de concessió des del sector privat. D'una altra, també en aquest sentit, per al 2014 es preveu incorporar algunes entitats dins de les estructures departamentals superi l'efecte contrari derivat de la descentralització funcional de despesa departamental. Però hi ha una altra causa que ho explica i és el propi ajust de la despesa aplicada dins del sector públic durant els darrers exercicis. Aquesta reducció recau per definició en la despesa final, i de forma especial en activitats desenvolupades per entitats de dret públic i societats mercantils, com ara les executores de bona part de la inversió.

Quadre 8.1.9.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE LES DESPESES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
Milionis €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 9)	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes comerç. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total consolidat
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	82,3	-	-	4,1	10,0	-	-	-	96,4
12	Administració i serveis generals	967,4	104,7	8,6	5,6	46,6	-	7,6	-	1.197,7
13	Relacions institucionals i processos electorals	7,7	-	-	-	2,6	-	0,3	-	10,6
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.057,4	104,7	8,6	9,7	59,1	-	7,9	-	1.304,7
21	Justícia	730,7	-	3,4	-	37,8	11,6	-	-	783,5
22	Seguretat i protecció civil	1.033,5	-	67,2	-	8,8	8,3	-	-	1.117,8
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	7,7	-	-	-	6,2	-	2,6	-	16,5
2	Serveis públics generals	1.771,9	-	70,6	-	52,9	-	2,6	-	1.917,8
31	Protecció social	185,0	1.537,7	13,8	-	-	5,2	44,8	-	1.786,5
32	Promoció social	37,1	-	7,4	-	16,5	-	-	-	61,2
33	Foment de l'ocupació	241,5	-	213,1	-	-	4,4	21,5	-	480,5
3	Protecció i promoció social	463,5	1.537,7	234,3	-	16,5	9,9	66,3	-	2.328,2
41	Salut	64,2	5.607,5	-	-	441,5	311,8	1.579,5	300,6	8.305,0
42	Educació	4.587,0	-	-	-	6,8	98,0	147,2	11,1	4.850,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	37,1	-	-	-	253,6	-	21,2	-	311,9
44	Cultura	68,5	-	8,1	-	69,8	10,4	14,0	0,9	171,6
45	Llengua catalana	3,3	-	-	-	1,8	-	28,0	-	33,1
46	Consum	-	-	7,3	-	-	-	-	-	7,3
47	Esports	-	-	48,2	-	10,9	42,3	-	-	101,4
4	Producció de béns públics de caràcter social	4.760,1	5.607,5	63,5	-	784,4	462,5	1.789,8	312,6	13.780,5
51	Cicle de l'aigua	-	-	-	-	467,3	-	-	-	467,3
52	Transport	337,3	-	-	-	509,8	358,2	1.080,8	-	2.286,2
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	19,5	-	-	-	382,3	273,4	8,2	10,9	694,2
54	Ordenació del territori i urbanisme	1,7	-	1,6	-	95,7	0,1	0,7	-	99,7
55	Actuacions ambientals	51,7	-	2,8	-	111,7	19,2	-	-	185,5
56	Infraestructures agràries i rurals	2,4	-	-	-	-	44,9	-	-	47,4
57	Recerca, desenvolupament i innovació	67,6	-	-	-	80,9	-	67,4	247,2	463,1
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	0,8	-	8,0	-	26,3	-	-	-	35,1
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	480,9	-	12,4	-	1.674,1	695,9	1.157,1	258,0	4.278,4
61	Agricultura, ramaderia i pesca	102,2	-	1,9	-	-	5,0	-	0,3	109,4
62	Indústria	4,3	-	-	-	-	33,7	-	-	38,0
63	Energia i mines	2,7	-	-	-	4,2	-	-	-	6,9
64	Comerç	0,2	-	-	-	50,0	43,0	7,0	-	50,2
65	Turisme	22,6	-	-	-	14,6	2,9	0,1	-	75,5
66	Desenvolupament empresarial	47,8	-	-	-	989,0	7,4	-	-	62,4
67	Crèdit oficial i sector financer	0,4	-	-	-	-	-	-	-	996,8
68	Promoció i defensa de la competència	-	-	1,3	-	-	-	-	-	1,3
6	Foment i regulació de sectors productius	180,3	-	3,3	-	1.057,8	91,9	7,1	0,3	1.340,6
71	Support financer als ens locals	3.261,1	-	-	-	-	-	-	-	3.261,1
7	Support financer als ens locals	3.261,1	-	-	-	-	-	-	-	3.261,1
81	Fons de contingència	45,0	-	-	-	-	-	-	-	45,0
8	Fons de contingència	45,0	-	-	-	-	-	-	-	45,0
91	Deute públic	7.876,4	-	-	-	-	-	-	-	7.876,4
9	Deute públic	7.876,4	-	-	-	-	-	-	-	7.876,4
Total (capítols 1 a 9)		19.896,6	7.249,9	392,7	9,7	3.644,8	1.337,2	3.030,8	571,0	36.132,7

Per àrees de despesa, les polítiques de l'àrea Funcionament de les institucions i administració general són executades bàsicament pel subsector Generalitat (81%). A banda de les polítiques de funcionament, el subsector Generalitat és el responsable final de gairebé la totalitat de la despesa de Serveis públics generals.

En l'àrea de Protecció i promoció social, el principal executor de la despesa final és el subsector SCS, ICS i ICASS, centrat però en la política de Protecció social, mentre els subsectors Generalitat i Entitats de dret públic són responsables del 87,5% de la despesa de la política de Promoció social. Junt amb Generalitat el subsector Entitats autònomes administratives és el principal responsable de la política de Foment de l'ocupació per mitjà del SOC.

Pel que fa a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social el subsector SCS, ICS i ICASS és el principal responsable de la despesa final (40,7%), si bé centrat exclusivament en la política de despesa de Salut. El subsector Generalitat és responsable del 34,5% de la despesa final mentre els Consorcis executen un 13% de despesa. La raó bàsica d'aquesta distribució és que de les dues grans polítiques de despesa d'aquesta àrea, en el cas de l'Educació, aquesta és responsabilitat en gran part de la mateixa Administració de la Generalitat, en canvi, en la política de Salut la responsabilitat final recau en gran part en el CATALUNYA, l'ICS i els diversos consorcis existents en aquest àmbit. També destaca el subsector Entitats de dret públic i el subsector Consorcis com a responsables, del 81,3% i el 84,6%, de la despesa final en la política d'Habitatge i actuacions urbanes i en la política de Llengua catalana, respectivament.

En relació a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic la despesa final es distribueix en diversos subsectors, si bé destaca el d'Entitats de dret públic com a responsable de la totalitat de la despesa final de la política Cicle de l'aigua, del 96% de la d'Ordenació del territori i urbanisme i del 60,2% de les Actuacions ambientals. El subsector Societats mercantils concentra gairebé tota la despesa final (94,9%) en Infraestructures agràries i rurals. La despesa de la política de Transport, en canvi es distribueix principalment entre els subsectors d'Entitats de dret públic i de Consorcis. Finalment, destaca el subsector Fundacions com a responsable del 53,4% la despesa final de la política Recerca, desenvolupament i innovació, i els subsectors d'Entitats de dret públic i Societats mercantils com a responsables de gairebé la totalitat de la despesa en la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions.

En l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, el subsector Entitats de dret públic és el principal responsable de la despesa de l'àrea, com a principal responsable de les polítiques Crèdit oficial i sector financer, la de Turisme i la d'Energia i mines (amb un 99,2%, 66,2% i 61,3% respectivament). El subsector Generalitat és el principal responsable final en les polítiques d'Agricultura, ramaderia i pesca (93,4%) i Desenvolupament empresarial (76,6%). El subsector Entitats autònomes administratives concentra la despesa en Promoció i defensa de la competència, mentre que el subsector Societats mercantils executa el 88,6% de la despesa en Indústria i el 85,6% de la despesa en Comerç.

Segons la classificació econòmica, el capítol de remuneracions del personal es distribueix per subsectors amb una certa similitud a la distribució del total de la despesa: destaca el pes del subsector Generalitat (54,4%), el del SCS, ICS i ICASS (20,4%) i el dels Consorcis (12%).

Per a la resta de capítols de despesa la rellevància dels diferents subsectors varia en cada cas en funció del tipus de despesa que més o menys s'ha descentralitzat des de l'administració. En aquest sentit, els capítols que presenten un major grau de descentralització segons el percentatge de despesa que executen les entitats de subsectors diferents del subsector Generalitat són el de despeses corrents de béns i serveis (88,2%), el d'inversions reals (79%) i el de variació d'actius financers (91,1%).

Així, en el capítol de despesa corrent en béns i serveis el subsector SCS, ICS i ICASS es configura com a responsable final del 45,3% de la despesa del capítol, seguit del subsector Consorcis (17,3%) i del d'Entitats de dret públic (14,9%). D'altra banda, en el cas de les inversions reals els principals responsables de la despesa final són els subsectors Societats mercantils i Entitats de dret públic que executen un 43,1% i un 19,1% de la despesa final d'inversió respectivament, si bé la Generalitat preveu executar el 21% de la despesa final en aquest capítol. Quant a la variació d'actius financers, el 86,2% de la despesa final és executada pel subsector Entitats de dret públic, molt concretament, per ICF (del crèdit oficial), i en molt menor mesura per l'Institut Català de les Empreses Culturals i per l'INCASOL.

En canvi, pel que fa a les transferències que es destinen fora del sector públic, el subsector Generalitat n'és el principal executor, com a responsable de més del 60% de la despesa final, tant pel que fa a les transferències corrents com les de capital. Addicionalment cal destacar el paper del subsector SCS, ICS i ICASS en el cas de les transferències corrents (22,5%) i el del subsector Entitats de dret públic en les transferències de capital (14,6%).

Quadre 8.1.9.2
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
 Milions €

Capítols	Generalitat		Ent. autònoms administratius		Ent. autònoms comerc. i fin.		Entitats de dret públic		Societats mercantils		Consortis		Fundacions		Total consolidat
	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat						
1. Remuneracions del personal	4.727,7	1.769,7	101,7	4,4	519,2	220,5	1.046,0	304,3	8.693,5						
2. Despeses corrents de béns i serveis	886,3	3.395,8	97,9	5,1	1.115,0	476,1	1.293,9	218,1	7.488,3						
3. Despeses financeres	2.077,0	-	0,0	0,0	208,1	75,2	25,7	11,4	2.397,5						
4. Transferències corrents	5.804,3	1.943,3	170,3	0,0	210,0	-	512,2	13,2	8.653,3						
5. Fons de Contingència	45,0	-	-	-	-	-	-	-	45,0						
Total despeses corrents	13.540,2	7.108,9	369,9	9,5	2.052,4	771,9	2.877,8	547,1	27.277,6						
6. Inversions reals	225,6	87,6	13,0	0,2	204,5	462,2	67,1	12,3	1.072,5						
7. Transferències de capital	288,9	38,0	9,6	-	66,9	-	54,6	-	458,1						
Total despeses de capital	514,5	125,6	22,6	0,2	271,4	462,2	121,7	12,3	1.530,6						
Total despeses no financeres	14.054,7	7.234,5	392,5	9,7	2.323,8	1.234,1	2.999,5	559,3	28.808,2						
8. Variació d'actius financers	44,3	15,4	0,2	0,0	429,8	8,4	0,0	0,6	498,8						
9. Variació de passius financers	5.797,5	-	-	-	891,2	94,7	31,3	11,0	6.825,7						
Total despeses financeres	5.841,8	15,4	0,2	0,0	1.321,0	103,1	31,3	11,7	7.324,5						
Total	19.896,6	7.249,9	392,7	9,7	3.644,8	1.337,2	3.030,8	571,0	36.132,7						

Pes de cada subsector per capítols de despesa

Capítols	Generalitat		Ent. autònoms administratius		Ent. autònoms comerc. i fin.		Entitats de dret públic		Societats mercantils		Consortis		Fundacions		Total consolidat
	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat						
1. Remuneracions del personal	54,4%	20,4%	1,2%	0,1%	6,0%	2,5%	12,0%	3,5%	100,0%						
2. Despeses corrents de béns i serveis	11,8%	45,3%	1,3%	0,1%	14,9%	6,4%	17,3%	2,9%	100,0%						
3. Despeses financeres	86,6%	0,0%	0,0%	0,0%	8,7%	3,1%	1,1%	0,5%	100,0%						
4. Transferències corrents	67,1%	22,5%	2,0%	0,0%	2,4%	0,0%	5,9%	0,2%	100,0%						
5. Fons de Contingència	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%						
Total despeses corrents	49,6%	26,1%	1,4%	0,0%	7,5%	2,8%	10,6%	2,0%	100,0%						
6. Inversions reals	21,0%	8,2%	1,2%	0,0%	19,1%	43,1%	6,3%	1,1%	100,0%						
7. Transferències de capital	63,1%	8,3%	2,1%	0,0%	14,6%	0,0%	11,9%	0,0%	100,0%						
Total despeses de capital	33,6%	8,2%	1,5%	0,0%	17,7%	30,2%	8,0%	0,8%	100,0%						
Total despeses no financeres	48,8%	25,1%	1,4%	0,0%	8,1%	4,3%	10,4%	1,9%	100,0%						
8. Variació d'actius financers	84,9%	3,1%	0,0%	0,0%	86,2%	1,7%	0,0%	0,1%	100,0%						
9. Variació de passius financers	84,9%	0,0%	0,0%	0,0%	13,1%	1,4%	0,5%	0,2%	100,0%						
Total despeses financeres	79,8%	0,2%	0,0%	0,0%	18,0%	1,4%	0,4%	0,2%	100,0%						
Total	55,1%	20,1%	1,1%	0,0%	10,1%	3,7%	8,4%	1,6%	100,0%						

Finalment, pel que fa al capítol de despesa per variació de passius financers, que recull els reintegraments de l'endeutament del sector públic de la Generalitat, en els darrers anys la distribució d'aquesta despesa per subsectors ha variat i ha tendit a centralitzar-se en l'Administració de la Generalitat, principalment per tal d'aconseguir-ne una gestió més eficient. Tanmateix, les dificultats creixents en els darrers exercicis per obtenir finançament aliè en els mercats ha tendit a reforçar aquest procés de centralització en el subsector Generalitat. En el pressupost d'enguany, la participació del subsector Generalitat centralitza el 84,9% de la despesa final d'aquest capítol i en menor mesura trobem el subsector Entitats de dret públic (13,1%).

8.2. 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. En aquest sentit hi ha definides 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 departamentals.

Al quadre següent es visualitza la despesa consolidada de cada agrupació (restant les transferències entre les entitats de la mateixa agrupació, intra - agrupació) pressupostada per a l'exercici 2014. La penúltima línia del quadre correspon a les transferències de recursos entre entitats d'agrupacions diferents (inter - agrupació).

Quadre 8.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS

Milions €

Agrupacions	Pressupost 2014
Presidència	499,0
Governació i Relacions Institucionals	242,2
Economia i Coneixement	2.741,2
Ensenyament	4.245,6
Salut	8.688,5
Interior	1.209,1
Territori i Sostenibilitat	3.279,9
Cultura	254,9
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	349,6
Benestar Social i Família	1.982,8
Empresa i Ocupació	1.158,9
Justícia	832,9
Total agrupacions departamentals	25.484,7
Òrgans superiors	77,3
Fons no departamentals	11.300,3
Total altres agrupacions	11.377,6
Total	36.862,3
Despeses consolidables entre agrupacions	729,5
Total	36.132,7

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. Cal destacar que es refereix al conjunt de la despesa dels capítols 1 a 9, per tant, inclou tant despesa financera com la no financera, i amb independència de si és a càrrec de recursos generals de la Generalitat o d'ingressos finalistes que hi estan afectats.

El volum de despesa pressupostària de l'agrupació Òrgans Superiors i altres òrgans per a l'exercici 2014 és de 77,3 milions d'euros, que corresponen 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 499 milions d'euros, que es concentra fonamentalment en les polítiques de: Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (313,5 milions d'euros, gestionats principalment per la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i les seves entitats), Administració i serveis generals (80 milions d'euros) i Esports (61,3 milions d'euros).

Quant a l'agrupació Governació i Relacions Institucionals té un pressupost de 242,2 milions d'euros. La major part d'aquests recursos es destinen principalment a la política de Suport financer als ens locals (163,4 milions d'euros) i Administració i serveis generals (51,3 milions d'euros).

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació Economia i Coneixement és de 2.741,2 milions d'euros. La major part d'aquestes despeses, concretament el 84,3%, es concentren en el programa de Crèdit oficial (996,4 milions d'euros), el programa d'Educació universitària (755 milions d'euros), la política de Transport (305 milions d'euros bàsicament per carreteres i infraestructures ferroviàries) i la política de Recerca, desenvolupament i innovació (253,7 milions d'euros).

L'agrupació Ensenyament té un pressupost de 4.245,6 milions d'euros per al 2014 i destina el 97,6% dels seus recursos a la política d'Educació.

L'agrupació Salut té un pressupost total consolidat de 8.688,5 milions d'euros, que es destina en un 95,6% a la política de Salut i la resta de recursos a la política de Recerca, desenvolupament i innovació i a Administració i serveis generals.

L'agrupació Interior té un pressupost de 1.209,1 milions d'euros. La major part d'aquests recursos es destinen a la política de Seguretat i protecció civil (1.157 milions d'euros), distribuïts fonamentalment en els programes de Seguretat ciutadana (878 milions d'euros), Prevenció, extinció d'incendis i salvaments (161,1 milions d'euros) i Trànsit i seguretat viària (96,4 milions d'euros).

El pressupost consolidat de l'agrupació Territori i Sostenibilitat és de 3.272,9 milions d'euros. D'aquest import, 2.088,8 milions d'euros es destinen a la política de Transport (dins de la qual destaquen els destinats en un 53% al programa Suport al transport públic de viatgers, en un 26% al d'Infraestructures ferroviàries i en un 17% a Carreteres). Addicionalment, 467,7 milions d'euros es destinen a la política de Cicle de l'aigua i 315,2 milions d'euros a la política d'Habitatge i altres actuacions urbanes.

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació departamental Cultura és de 254,9 milions d'euros, dels quals el 59,2 milions d'euros es destinen al programa Grans institucions culturals; 58,7 milions d'euros al de Creadors i empreses culturals; 42,8 milions d'euros al de Patrimoni cultural i 34,4 milions d'euros al de Promoció de la llengua catalana.

Pel que fa a l'agrupació Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural, està dotada amb un pressupost de 349,6 milions d'euros, destinats a les polítiques: Actuacions ambientals (59,4 milions d'euros); Recerca, desenvolupament i innovació (36,9M€), Infraestructures agràries i rurals (34,1 milions d'euros) i, de les destinades a la política Agricultura, ramaderia i pesca, on més del 50% (concretament 54 milions d'euros) es concentra en el programa Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres.

El pressupost de Benestar Social i Família és de 1.982,8 milions d'euros, fonamentalment destinats a la política de protecció social (1.807 milions d'euros), dins de la qual destaca el programa Promoció de l'autonomia personal (que concentra el 70,6% del pressupost de l'agrupació), a més dels programes Inclusió social i lluita contra la pobresa i d'Atenció a la infància i l'adolescència (cadascun d'ells aproximadament el 10% del total de l'agrupació). La política de Promoció social té dotat el 3,1% del pressupost de l'agrupació.

El pressupost de l'agrupació Empresa i Ocupació és de 1.158,9 milions d'euros. La major part dels seus recursos es destinen al programes: Foment de l'ocupació (476,6 milions d'euros), que ha patit una forta reducció a causa de la forta davallada del ingressos finalistes provinents de l'Estat, Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (376,8 milions d'euros), Indústria (57 milions d'euros) i al conjunt de polítiques de Comerç, Turisme i Desenvolupament empresarial (58,3 milions d'euros). En aquest pressupost es destinen també 42 milions d'euros a la política d'Esports.

L'agrupació Justícia té un pressupost de 832,9 milions d'euros, destinats principalment a la política de Justícia (770,2 milions d'euros) i, en particular als programes Administració de justícia i Ministeri Fiscal (398,2 milions d'euros) i Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives (340 milions d'euros).

Finalment, l'import destinat als programes de l'agrupació Fons no departamentals és d'11.300,3 milions d'euros. La política del Deute públic disposa de 7.876,3 milions d'euros per a fer front a les amortitzacions, els interessos i altres despeses corrents derivades de l'endeutament, i la política de Suport financer de la Generalitat de Catalunya als ens locals, 3.097,7 milions d'euros. Ambdues polítiques configuren la quasi totalitat de les despeses d'aquesta agrupació.

Per comparar el pressupost 2014 de les agrupacions respecte el de la pròrroga del pressupost 2012 per al 2013 ens hem de limitar a analitzar el pressupost de l'àmbit

administratiu de cada agrupació que es pot trobar a l'apartat 10.3. En aquest sentit s'adverteix però que les conclusions que se'n derivin només es podran considerar representatives de l'agrupació si aquesta executa la major part de seva despesa de forma centralitzada, a nivell departamental, o bé la descentralització es concentra en les entitats autònomes administratives, Catsalut, ICS o ICASS.

8.3. Els pressupostos dels grups corporatius

Als pressupostos de la Generalitat per al 2014 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.

8.3.1. 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 el Projecte de 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 eventuais 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; Catalunya Ràdio SRG, SA; TVC Multimèdia, SL i pel de la Fundació La Marató de TV3.

Respecte al pressupost 2012 hi ha una entitat menys en el grup conseqüència del procés de reestructuració societària en el que encara està immers. Concretament, per Acord de govern

de 28 d'agost del 2012, TVC Edicions i Publicacions, SA és absorbida per Televisió de Catalunya, SA.

D'altra banda, per Acord de Govern de 25 de juny del 2013 es va aprovar l'absorció de la societat Catalunya Ràdio SRG, SA, per part de Televisió de Catalunya, SA, la qual incorporarà el patrimoni de Catalunya Ràdio, en subrogarà tots els drets i obligacions, i passarà a denominar-se Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA. Tot i que s'estan seguint els passos corresponents per completar l'operació per tal que estigui materialitzada a inicis de l'exercici pressupostari 2014, per prudència es decideix mantenir ambdues societats en els pressupostos 2014 en comptes de la societat resultant.

El pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) per al 2014 assoleix l'import de 300,7 milions d'euros.

Quadre 8.3.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2014
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	237,6
Televisió de Catalunya, SA (TVC)	258,4
Catalunya Ràdio SRG, SA	38,2
TVC Edicions i Publicacions, SA	-
TVC Multimèdia, SL	0,0
Fundació La Marató de TV3	7,7
Total sense consolidar	541,8
Transferències internes	241,1
Total consolidat	300,7

Pel que fa als pressupostos individuals, els més elevats són, en primer lloc, el de Televisió de Catalunya, SA, amb un import de 258,4 milions d'euros i que representa el 47,7% del pressupost total sense consolidar del grup corporatiu. En segon lloc, el de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA), amb 237,6 milions d'euros, que representa un 43,9%. La principal diferència entre els imports dels pressupostos d'ambdues entitats ve explicat pels ingressos propis que rep Televisió de Catalunya, SA de la comercialització i venda dels seus productes i serveis, bàsicament publicitat (i que representen més d'un 24% del total dels seus ingressos).

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, destaquen el pes de les despeses corrents de béns i serveis, dotades amb un import de 164,6 milions d'euros, i el de les remuneracions de personal, amb 125 milions d'euros i que han disminuït un 16,7% en relació amb el pressupost 2012. Cal assenyalar, que en relació a exercicis precedents en el cas de les inversions reals s'ha produït un canvi de criteri en la classificació del fons de producció de Televisió de Catalunya, SA, pel qual les inversions que es feien en produccions, via activació o per inversió directa, a partir del 2013 es consideren variacions d'existències.

Quadre 8.3.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	125,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	164,6
3. Despeses financeres	1,0
4. Transferències corrents	6,1
5. Fons de Contingència	-
Total despeses corrents	296,6
6. Inversions reals	4,1
7. Transferències de capital	-
Total despeses de capital	4,1
Total despeses no financeres	300,7
8. Variació d'actius financers	-
9. Variació de passius financers	-
Total despeses financeres	-
Total	300,7

8.3.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut

Per mitjà de la Llei 8/2007, de 30 de juliol, 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 com a entitat gestora de la Seguretat Social i dels serveis i les prestacions sanitàries de la Generalitat (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 2014 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 i amb l'Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, entitats en les quals participa de forma majoritària.

Respecte al pressupost 2012 es dona de baixa la Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència d'acord amb les previsions establertes a l'Acord de Govern de 2 d'agost del 2011.

El pressupost consolidat del grup corporatiu de l'ICS assoleix la xifra de 2.546,8 milions d'euros, 201,3 milions d'euros menys que el que figurava en els pressupostos aprovats per al 2012.

Quadre 8.3.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Entitats	Pressupost 2014
Institut Català de la Salut	2.518,7
Consorci de Castelldefels Agents de Salut	5,0
Logaritme Serveis Logístics AIE	17,1
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	13,2
Fund.Priv. de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	-
Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, Fund.Priv.	10,9
Total sense consolidar	2.564,8
Transferències internes	18,0
Total consolidat	2.546,8

El 98,2% dels 2.546,8 milions d'euros corresponen al pressupost de l'ICS, mentre que la resta d'entitats tenen un pressupost dotat per al 2014 d'entre 5 i 17 milions d'euros. L'import dels recursos consolidables dins del grup és de 18 milions d'euros, dels quals 15,5 són

despeses corrents en béns i serveis de l'ICS per prestació de serveis per part de Logaritme Serveis Logístics, AIE.

Pel que fa a les despeses consolidades del grup corporatiu de l'ICS per el 2014, d'acord amb la classificació econòmica, destaca el pes de les remuneracions del personal que representen el 67,2% del total, seguit de les despeses corrents de béns i serveis, que representen el 32% del total.

Quadre 8.3.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	1.711,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	814,4
3. Despeses financeres	0,1
4. Transferències corrents	1,0
5. Fons de contingència	-
Total despeses corrents	2.527,0
6. Inversions reals	19,4
7. Transferències de capital	-
Total despeses de capital	19,4
Total despeses no financeres	2.546,4
8. Variació d'actius financers	-
9. Variació de passius financers	0,4
Total despeses financeres	0,4
Total	2.546,8

**9. ELS PRESSUPOSTOS CONSOLIDATS DEL SECTOR
ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT EN
TERMES DEL SEC**

La legislació vigent sobre estabilitat pressupostària¹⁰ 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)¹¹.

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 unes normes i criteris d'elaboració tant dels comptes financers com dels no financers del conjunt d'una economia i dels seus subsectors institucionals en termes de comptabilitat nacional. 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 catalana i 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'una 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 2014 incorporen els estats consolidats d'ingressos i de despeses del seu sector Administració pública d'acord amb la definició del SEC (base 2000), a excepció dels corresponents a les universitats públiques i entitats que en depenen, tal i com s'exposa a l'apartat 3.2.

¹⁰ Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària i la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

¹¹ El sistema europeu de comptes vigent és el SEC95. El Reglament número 2223/96 publicat al Diari Oficial de les Comunitats Europees número L 310/1 de 30 de novembre, estableix la normativa bàsica del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC95).

9.1. 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 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 2014, l'àmbit de consolidació del sector Administració pública en termes SEC (AP-SEC) de la Generalitat està integrat per un total de 177 entitats: la pròpia Administració de la Generalitat, 20 entitats autònomes administratives, el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, 39 entitats de dret públic, 17 societats mercantils, 61 consorcis i 36 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 o baixes. Així, respecte als pressupostos aprovats per al 2012, el nombre d'unitats institucionals classificades AP-SEC de la Generalitat s'ha reduït en 16 com a conseqüència de què les baixes, ja sigui per dissolució o per desvinculació, han superat les incorporacions al perímetre de consolidació. 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 9.1.1
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
 EVOLUCIÓ NOMBRE D'ENTITATS

Subsector	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014
AP-SEC participació majoritària									
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Entitats Autònomes Administratives	24	24	25	26	26	25	23	23	19
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2	2	1	1	0
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	39
Societats Mercantils	18	18	18	17	17	17	20	18	17
Consortis	13	20	23	26	33	48	50	44	42
Fundacions	1	1	1	1	1	23	32	31	30
a) Subtotal AP-SEC participació majoritària	82	90	95	98	112	155	167	160	151
AP-SEC participació no majoritària									
Entitats Autònomes Administratives	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Societats Mercantils	1	1	1	1	1	1	1	-	-
Consortis	2	7	9	11	18	25	23	20	19
Fundacions	1	1	1	1	2	2	2	5	6
b) Subtotal AP-SEC participació no majoritària	4	9	11	13	21	28	26	26	26
Total AP-SEC									
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Entitats Autònomes Administratives	24	24	25	26	26	25	23	24	20
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2	2	1	1	-
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	39
Societats Mercantils	19	19	19	18	18	18	21	18	17
Consortis	15	27	32	37	51	73	73	64	61
Fundacions	2	2	2	2	3	25	34	36	36
a+b) Total AP-SEC	86	99	106	111	133	183	193	186	177

* Correspon a la pròrroga del pressupost del 2012 per al 2013

Com s'ha explicat a l'apartat 3, cal tenir present que les entitats classificades AP-SEC en les quals la Generalitat no hi té participació majoritària no s'integren en els pressupostos del Sector públic de la Generalitat ja que aquesta no té el control efectiu en els òrgans de govern. Com es pot veure al quadre 9.1.1 es tracta de 26 entitats: 1 entitat autònoma administrativa, 19 consorcis i 6 fundacions.

Finalment, s'ha d'esmentar que les universitats públiques i les seves entitats dependents, aquestes darreres 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, la xifra de capacitat/necessitat de finançament derivada de les dades pressupostàries consolidades de les entitats AP-SEC incloses s'ha d'ajustar afegint la mateixa magnitud referida a les universitats i les 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 legislació vigent, les universitats i llurs entitats dependents

han de presentar un pressupost equilibrat en termes no financers i, en conseqüència, no és necessari efectuar cap ajust.

9.2. Els ingressos i les despeses consolidades

El pressupost consolidat d'ingressos del sector AP-SEC de la Generalitat per al 2014 és de 34.979,2 milions d'euros.

Quadre 9.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Impostos directes	7.696,6
2. Impostos indirectes	8.703,1
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.339,5
4. Transferències corrents	5.070,6
5. Ingressos patrimonials	1.559,3
Total ingressos corrents	25.369,0
6. Alienació d'inversions reals	1.033,1
7. Transferències de capital	42,7
Total ingressos de capital	1.075,8
Total ingressos no financers	26.444,8
8. Variació d'actius financers	36,3
9. Variació de passius financers	8.498,2
Total ingressos financers	8.534,5
Total	34.979,2

Els ingressos no financers ascendeixen fins a 26.444,8 milions d'euros dels quals, 17.423,1 milions d'euros procedeixen del model de finançament autonòmic (veure apartat 7.1.1 d'aquesta Memòria explicativa) mentre que uns altres 3.097,7 milions d'euros corresponen a la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, que tenen la seva contrapartida del mateix import a l'estat de despeses.

Pel que fa a la resta de recursos, destaquen els 2.339,5 milions d'euros previstos procedents de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos de naturalesa similar, els ingressos patrimonials que s'estimen en 1.559,3 milions d'euros, procedents fonamentalment de noves concessions administratives, i els recursos obtinguts de la venda d'immobilitzat, que es preveuen en un import de 1.033,1 milions d'euros com a conseqüència de l'activitat d'algunes de les empreses públiques que tenen per objecte

aquesta finalitat però també de l'alienació d'immobles que són propietat de l'Administració de la Generalitat. Les transferències de capital rebudes s'estimen en 42,7 milions d'euros.

Tenint en compte, d'una banda, els ingressos esmentats més els previstos per variació d'actius financers per import de 36,3 milions d'euros i, de l'altra, la totalitat de despeses previstes, es preveu una necessitat bruta d'endeutament de 8.498,2 milions d'euros.

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. Així, els ingressos de caràcter impositiu només poden ser obtinguts per part de l'Administració de la Generalitat i representen, en aquest pressupost per al 2014, el 51,5% dels ingressos del subsector i el 46,9% dels ingressos consolidats del sector AP-SEC de la Generalitat. Pel que fa a la resta de recursos, es pot destacar la major importància en l'estructura d'ingressos dels procedents de taxes i venda de béns i serveis en el subsector dels consorcis (69,3%) i en menor mesura en els de les entitats de dret públic (55,2%) i de les fundacions (54,8%). En els subsectors CatSalut, ICS i ICASS i entitats autònomes administratives es fa palès el predomini de les transferències corrents (96,3% i 74,9%, respectivament) mentre que en el cas de les fundacions tenen un pes també significatiu però menor, del 41,8%. L'alienació d'inversions reals té un pes destacat en el subsector Societats mercantils (19,2%), com a conseqüència de l'activitat pròpia d'algunes d'aquestes entitats, especialment Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, mentre que per import destaca el subsector Generalitat, per la venda d'immobles. Finalment, els ingressos per variació d'actius financers tenen un paper rellevant sobretot en les societats mercantils i en les entitats de dret públic (22,7% i 10,8%, respectivament), tant per les aportacions al seu fons patrimonial com pels ingressos derivats del retorn de préstecs i bestretes.

Quadre 9.2.2
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
 Milions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administrative	Ent. autònoms comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	7.696,6	-	-	-	-	-	-	-	7.696,6	-	7.696,6
2. Impostos indirectes	8.703,1	-	-	-	-	-	-	-	8.703,1	-	8.703,1
3. Taxes, venda béns i serveis i altres ing.	333,3	208,5	108,3	-	1.450,5	366,1	2.223,9	324,6	5.015,4	2.675,9	2.339,5
4. Transferències corrents	4.531,1	11.699,0	369,4	-	586,7	27,7	850,6	247,7	18.312,2	13.241,6	5.070,6
5. Ingressos patrimonials	1.454,4	1,5	0,2	-	45,4	159,3	4,6	4,1	1.669,5	110,2	1.559,3
Total ingressos corrents	22.718,5	11.909,0	477,8	-	2.082,7	553,1	3.079,1	576,4	41.396,7	16.027,7	25.369,0
6. Alienació d'inversions reals	864,0	-	-	-	74,0	240,8	34,8	-	1.213,6	180,4	1.033,1
7. Transferències de capital	25,1	186,2	15,1	-	103,1	0,5	62,9	13,1	406,0	363,3	42,7
Total ingressos de capital	889,1	186,2	15,1	-	177,1	241,3	97,7	13,1	1.619,5	543,7	1.075,8
Total ingressos no financers	23.607,5	12.095,3	492,9	-	2.259,8	794,4	3.176,8	589,6	43.016,2	16.571,4	26.444,8
8. Variació d'actius financers	19,1	48,4	0,2	-	282,7	285,2	30,9	3,1	669,5	633,2	36,3
9. Variació de passius financers	8.235,4	-	-	-	85,8	174,8	2,1	-	8.498,2	-	8.498,2
Total ingressos financers	8.254,5	48,4	0,2	-	368,5	460,0	33,0	3,1	9.167,7	633,2	8.534,5
Total	31.862,1	12.143,6	493,1	-	2.628,3	1.254,4	3.209,8	592,6	52.183,8	17.204,6	34.979,2

Per la seva banda, el pressupost consolidat de despeses del sector Administració Pública de la Generalitat segons el SEC suma un import de 34.979,2 milions d'euros. Les operacions corrents, per valor de 27.060,2 milions d'euros representen el 77,4% de la despesa prevista per al 2014. Concretament, la despesa per transferències corrents i la despesa per remuneracions del personal representen cadascuna aproximadament una quarta part de la despesa total. Les despeses corrents de béns i serveis en suposen un 21% i les despeses financeres (capítol 3), que inclouen els interessos, comissions i altres derivades del deute i els préstecs, representen un 6,6% de la despesa del sector.

Quadre 9.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
 ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
 Milions €

Capítols	Pressupost 2014
1. Remuneracions del personal	8.695,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	7.335,5
3. Despeses financeres	2.301,8
4. Transferències corrents	8.682,8
5. Fons de Contingència	45,0
Total despeses corrents	27.060,2
6. Inversions reals	1.004,7
7. Transferències de capital	478,6
Total despeses de capital	1.483,3
Total despeses no financeres	28.543,5
8. Variació d'actius financers	170,2
9. Variació de passius financers	6.265,5
Total despeses financeres	6.435,7
Total despeses	34.979,2

Pel que fa a les operacions de capital, ascendeixen a un import de 1.483 milions d'euros (4,2% del pressupost consolidat). Les inversions reals sumen un import de 1.004,7 milions d'euros i representen el 2,9% del pressupost consolidat mentre que les transferències de capital, amb una dotació de 478,6 milions d'euros, en suposen l'1,4%. Les operacions financeres arriben als 6.435,7 milions d'euros i tenen un pes del 18,4% del pressupost consolidat.

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, les entitats autònomes administratives, els consorcis i les fundacions, aquest percentatge és igual o superior al 95%, assolint el màxim en el primer d'aquests subsectors amb el 98,1%. A la resta de subsectors, el pes de les despeses corrents és menor però relativament important ja que és del 77% en el cas de la Generalitat, del 70,2% en les entitats de dret públic i del 56% en les societats mercantils.

En els subsectors Generalitat i Entitats autònomes administratives, la despesa es concentra en les transferències corrents (59,1% i 46,1%, respectivament) mentre que en el subsector CatSalut, ICS i ICASS destaca també el capítol 2, el qual suposa un 47,1% 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 (36,4%) i inclouen, entre altres conceptes, les despeses corresponents a les receptes mèdiques i les corresponents als ajuts de caràcter social prestats per l'ICASS.

També és de destacar el pes de les inversions reals en el subsector de les societats mercantils (36,7%) i el de les operacions financeres en el cas de les entitats de dret públic (21,9%).

Quadre 9.2.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
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 comercials i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorci	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	4.727,7	1.769,7	115,8	-	434,7	204,3	1.127,2	315,8	8.695,1	-	8.695,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.163,8	5.723,1	126,9	-	1.079,3	446,4	1.351,3	229,0	10.119,8	2.784,3	7.335,5
3. Despeses financeres	2.077,0	-	0,0	-	131,4	52,3	29,6	11,6	2.301,9	0,0	2.301,8
4. Transferències corrents	16.529,4	4.416,2	227,5	-	199,9	-	540,2	13,1	21.926,2	13.243,4	8.682,8
5. Fons de Contingència	45,0	-	-	-	-	-	-	-	45,0	-	45,0
Total despeses corrents	24.542,9	11.909,0	470,1	-	1.845,2	703,0	3.048,3	569,4	43.087,9	16.027,7	27.060,2
6. Inversions reals	367,9	127,6	13,2	-	134,6	459,7	72,5	9,6	1.185,1	180,4	1.004,7
7. Transferències de capital	644,5	58,6	9,6	-	73,0	-	56,1	-	841,8	363,2	478,6
Total despeses de capital	1.012,3	186,2	22,8	-	207,7	459,7	128,6	9,6	2.026,9	543,6	1.483,3
Total despeses no financeres	25.555,2	12.095,3	492,9	-	2.052,9	1.162,7	3.176,9	579,0	45.114,9	16.571,3	28.543,5
8. Variació d'actius financers	509,4	48,4	0,2	-	236,5	8,4	0,1	0,6	803,5	633,3	170,2
9. Variació de passius financers	5.797,5	-	-	-	338,9	83,3	32,8	13,0	6.265,5	-	6.265,5
Total despeses financeres	6.306,9	48,4	0,2	-	575,4	91,6	32,9	13,6	7.069,0	633,3	6.435,7
Total	31.862,1	12.143,6	493,1	-	2.628,3	1.254,4	3.209,8	592,6	52.183,8	17.204,6	34.979,2

9.3. El compte financer de la Generalitat 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 que s'ha de tenir en consideració des del punt de vista del compliment de la legislació d'estabilitat pressupostària. Cal tenir present que aquest perímetre difereix del perímetre d'entitats incloses en els pressupostos del sector públic 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 s'inclouen en els pressupostos del sector públic de la Generalitat perquè aquesta no 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'hi 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).

Així mateix, l'objectiu d'estabilitat pressupostària està expressat en termes de comptabilitat nacional, és a dir, aplicant els criteris metodològics del SEC els quals, en alguns casos, difereixen dels criteris pressupostaris. És a dir, 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 i/o la imputació temporal 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.

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 de meritació 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.

A continuació es mostra el compte financer de la Generalitat de l'exercici 2014 en comparació amb el de 2013. Excepcionalment, a causa de què s'ha mantingut durant tot l'exercici la situació de pròrroga pressupostària i no s'ha pogut elaborar un pressupost consolidat del sector Administració pública de la Generalitat per a l'exercici 2013, la comparació es fa partint dels ingressos i despeses de la Generalitat i tractant com un ajust de comptabilitat nacional la contribució de la resta d'entitats del sector al resultat. Així, per a l'exercici 2014, el dèficit no financer pressupostari de la Generalitat s'estima en 1.947,7 milions d'euros, xifra que resulta d'un estalvi brut negatiu de 1.801 milions d'euros, d'una necessitat per a la formació bruta de capital de 101,7 milions d'euros i d'un fons de contingència de 45 milions d'euros. En relació a l'exercici 2013, es preveu una disminució molt significativa del dèficit no financer pressupostari de la Generalitat d'un 37,5%, 1.168,5 milions d'euros en termes absoluts. Com es pot veure al quadre, la reducció del dèficit es basa en mesures per incrementar els ingressos en import superior als increments previstos de les despeses.

Quadre 9.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
SUBSECTOR GENERALITAT I AJUSTOS SEC BASE 2000
COMPTE FINANCER
Milions €

Capítols	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
1. OPERACIONS CORRENTS				
1.1 Ingressos corrents	21.424,8	22.696,9	1.272,0	5,9
Impostos directes	8.056,6	7.696,6	-360,0	-4,5
Impostos indirectes	8.583,4	8.681,5	98,0	1,1
Altres ingressos corrents	4.784,8	6.318,8	1.534,0	32,1
1.2 Despeses corrents	23.519,9	24.497,9	978,0	4,2
Remuneracions de personal	4.699,8	4.727,7	27,9	0,6
Despeses corrents de béns i serveis	1.072,7	1.163,8	91,1	8,5
Interessos	1.994,3	2.077,0	82,7	4,1
Transferències corrents	15.753,0	16.529,4	776,3	4,9
A = 1.1 - 1.2 ESTALVI PER OPERACIONS CORRENTS	-2.095,1	-1.801,0	294,1	-14,0
2. OPERACIONS DE CAPITAL				
2.1 Ingressos de capital	469,2	910,7	441,5	94,1
Alienació d'inversions reals	407,0	885,6	478,6	-
Transferències de capital	62,2	25,1	-37,1	-59,7
2.2 Despeses de capital	1.277,6	1.012,3	-265,3	-20,8
Inversions reals	627,1	367,9	-259,3	-41,3
Transferències de capital	650,5	644,5	-6,0	-0,9
B = 2.1 - 2.2 NECESSITAT FORMACIÓ BRUTA DE CAPITAL	-808,4	-101,7	706,8	-87,4
C Fons de contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
D = A + B - C RESULTAT NO FINANCER PRESSUPOSTARI	-3.116,2	-1.947,7	1.168,5	-37,5
Ajustos SEC d'entitats i altres	-250,5	-334,5	-84,0	-
Ajust per liquidacions negatives 2008 i 2009	303,1	303,1	-	-
TOTAL AJUSTOS SEC	52,6	-31,4	-84,0	-159,8
NECESSITAT / CAPACITAT DE FINANÇAMENT en termes SEC	-3.063,6	-1.979,1	1.084,5	-35,4

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 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.

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 de la Generalitat de Catalunya i el saldo no financer del conjunt del sector Administració pública de la Generalitat en comptabilitat nacional. Per a l'any 2014 el conjunt dels ajustos que s'han dut a terme comporten una aportació negativa (major despesa en comptabilitat nacional) per un import total de 31,4 milions d'euros i són els següents:

Ajust per aportacions de capital de la Generalitat a la resta d'entitats classificades dins del seu sector Administració pública. Aquestes aportacions de capital, estan classificades pressupostàriament com a despesa financera però són ajustades com a despesa no financera atès que és la destinació final que fan les entitats d'aquests recursos el que acaba determinant el seu impacte final en termes de capacitat/necessitat de finançament del sector AP-SEC de la Generalitat. La previsió per a l'exercici 2014 d'aquestes aportacions empitjora el resultat pressupostari en un import de 374 milions d'euros.

Ajust per aportacions de capital de la Generalitat a entitats no classificades en el sector AP-SEC de la Generalitat per compensar pèrdues o finançar inversions. En comptabilitat pressupostària, aquestes aportacions de capital es consideren com a despeses financeres però en comptabilitat nacional s'han d'ajustar com a despesa no financera. En alguns casos, les entitats objecte d'aportació no tenen pèrdues acumulades però el grup de treball d'interpretació dels criteris del SEC considera que, per la naturalesa de les seves operacions, cal efectuar l'ajust de les aportacions de capital que se li fan. Per a l'any 2014 es preveu un ajust negatiu de 86,8 milions d'euros que suposa un major dèficit.

Ajust del resultat de la resta d'entitats classificades AP-SEC de la Generalitat. Un altre dels ajustos que cal efectuar és incorporar a la capacitat/necessitat de finançament de la Generalitat la de la resta d'entitats classificades AP-SEC de la Generalitat. A aquests efectes, cal tenir present que, atès que les aportacions de capital a aquestes entitats ja han constituït un ajust en el sentit d'incrementar el dèficit, en el càlcul del resultat d'aquestes entitats cal afegir-hi com a ingressos les aportacions de capital rebudes de la Generalitat i els altres eventuais socis per tal d'evitar de comptabilitzar com a necessitat de finançament

aquella que es prevegi finançar amb aquestes aportacions de capital. En conjunt, el superàvit previst d'aquestes entitats en aquests termes comporta un ajust favorable per import de 398,2 milions d'euros, que redueix el dèficit.

Ajust per censos. A l'inrevés que en els casos anteriors, les quotes dels censos es consignen com a despesa no financera des del punt de vista pressupostari però sota el criteri de la comptabilitat nacional, una part de la quota del cens correspon a despesa financera. Per a l'any 2014 es preveu un ajust positiu de 73,2 milions d'euros que suposa un menor dèficit.

Ajust per meritació d'interessos. En el pressupost, els interessos del deute es comptabilitzen seguint el criteri de caixa mentre que en comptabilitat nacional cal aplicar l'import efectivament meritat. Per a l'any 2014 es preveu un ajust negatiu de 320,3 milions d'euros que suposa un major dèficit.

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 aquesta previsió amb l'estimació de recaptació incerta. Per a l'any 2014 es preveu un ajust negatiu de 215 milions d'euros, el que suposa un major dèficit.

Ajust per inexecució. Amb caràcter general, el grau d'execució pressupostària final es situa per sota del 100 per cent del pressupost aprovat, el que suposa realitzar una menor despesa i per tant també un menor dèficit. Per a l'any 2014 s'estima un ajust positiu per inexecució de 175 milions d'euros, el qual redueix el dèficit.

Altres ajustos. Finalment, s'afegeix un conjunt d'altres ajustos que tenen per objecte recollir la resta de circumstàncies que, d'acord amb els criteris del SEC, cal incorporar per tal d'ajustar la previsió de resultat pressupostari als termes de la comptabilitat nacional com són: els ajustos per ingressos procedents de la Unió Europea, per permutes financeres o *swaps*, despesa desplaçada d'exercici i altres. En conjunt, s'estima que aquests ajustos tindran un sentit favorable i reduiran la necessitat de finançament en 15 milions d'euros.

A més d'aquest conjunt d'ajustos, que suposen un increment del dèficit per un import de 334,5 milions d'euros, cal incorporar uns ajustos addicionals, vinculats a la liquidació dels exercicis 2008 i 2009. En els esmentats exercicis el sistema de finançament es van tancar amb una liquidació negativa amb l'Administració General de l'Estat (AGE), que va tenir el seu corresponent impacte en el dèficit del respectiu exercici. Els acords amb l'AGE preveien

que aquesta liquidació es saldés en fraccions iguals en un període de 5 anys; tanmateix, el 2011 es va acordar que aquest període s'allargaria fins a 10 anys. En conseqüència, la devolució a l'AGE d'aquest import en l'exercici 2014 suposa un total de 303,1 milions d'euros anuals que comporta un ajust de signe positiu.

Per tant, els ajustos SEC a aplicar al resultat no financer dels pressupostos consolidats del sector AP-SEC per al 2014 ascendeixen en conjunt a un import de -31,4 milions d'euros i situen el dèficit pressupostari en termes SEC en 1.979,1 milions d'euros, xifra que representa l'1% del PIB de Catalunya previst per a l'any 2014. D'aquesta manera es compleix l'objectiu de dèficit per a l'exercici 2014 aprovat pel Consejo de Política Fiscal y Financiera de las Comunidades Autónomas el 31 de juliol de 2013 i pel Govern de l'Estat el 30 d'agost de 2013. Així mateix, significa una reducció molt remarcable de 1.084,5 milions d'euros en relació al dèficit previst per al 2013.

**10. ELS PRESSUPOSTOS CONSOLIDATS DEL SECTOR
PÚBLIC ADMINISTRATIU DE LA GENERALITAT**

10.1. Les despeses consolidades del sector públic administratiu

La situació de pròrroga pressupostària no permet una comparativa completa de la despesa del sector públic del 2014 amb la de l'exercici precedent, tal com s'indica a la Nota que obre la segona part de la Memòria explicativa. Tanmateix, es pot abordar aquesta anàlisi al nivell del sector públic administratiu, és a dir el que integren la Generalitat, el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials i les entitats autònomes administratives, advertint però, que les conclusions que se n'extreguin no necessàriament són representatives de l'evolució del conjunt del sector públic.

Per aquest àmbit, el volum de despesa dels pressupostos per al 2014 puja 32.143,2 milions d'euros, amb un lleuger augment del 0,6% en relació a l'exercici 2013. Tanmateix, aquesta comparació no és homogènia atès que en la classificació orgànica dels pressupostos pel 2014 l'Agència de Salut Pública de Catalunya (fins ara entitat de dret públic) es preveu integrada dins de l'estructura del Departament de Salut d'acord amb el Decret Llei 5/2013, de 22 d'octubre, de mesures de racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Addicionalment, el Museu de la Ciència i la Tècnica de Catalunya i Museus d'Arqueologia (entitats autònomes administratives) passen a integrar-se en el 2014 a l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural, entitat de dret públic de recent creació.

Si analitzem la classificació econòmica de les despeses del sector públic administratiu, les despeses no financeres representen al voltant del 80% de la despesa total.

El conjunt de les despeses corrents, 24.816 milions d'euros, presenten un creixement del 3,4%. El capítol amb més pes (28,3% del total de despeses) és el de les transferències corrents dotades per import de 9.091,9 milions d'euros, que incrementen en 764,1 milions d'euros respecte l'exercici 2013. Tanmateix, aquest increment està lleugerament sobredimensionat per l'impacte de les altes i baixes d'entitats del sector públic administratiu que són respectivament baixes i altes en la resta del sector públic. Si comparem de forma homogènia ambdós exercicis, les transferències incrementen aproximadament un 8,7%.

Pel que fa a les remuneracions de personal i a les despeses corrents de béns i serveis, representen respectivament el 20,5% i el 21,8% del total de despeses del sector públic administratiu. L'increment respecte l'exercici anterior ha estat de 20 milions d'euros en

despeses de personal i 121,5 milions d'euros en despeses de béns i serveis. S'ha de tenir en compte, però, que l'increment de les despeses de personal es deu al traspàs de 745 dotacions de l'entitat de dret públic Agència de Salut Pública de Catalunya al Departament de Salut. Per tant, si no tenim en compte aquest fet ni la baixa dels dos museus del subsector d'entitats autònomes administratives, el capítol remuneracions de personal disminueix en 7,8 milions d'euros.

Quadre 10.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	6.579,0	6.599,1	20,0	0,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	6.881,5	7.003,0	121,5	1,8
3. Despeses financeres	1.994,4	2.077,0	82,7	4,1
4. Transferències corrents	8.327,8	9.091,9	764,1	9,2
5. Fons de Contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
Total despeses corrents	23.995,4	24.816,0	820,6	3,4
6. Inversions reals	779,1	508,5	-270,6	-34,7
7. Transferències de capital	510,8	511,4	0,6	0,1
Total despeses de capital	1.289,9	1.019,9	-270,0	-20,9
Total despeses no financeres	25.285,3	25.835,8	550,6	2,2
8. Variació d'actius financers	497,2	509,8	12,6	2,5
9. Variació de passius financers	6.158,3	5.797,5	-360,8	-5,9
Total despeses financeres	6.655,5	6.307,3	-348,2	-5,2
Total	31.940,8	32.143,2	202,4	0,6

En relació a les despeses de capital disminueixen un 20,9% en termes interanuals, basada en la reducció del 34,7% de les inversions reals, mentre que les transferències de capital es mantenen en imports similars a l'exercici anterior.

En quant a les despeses financeres, la variació de passius financers representa el 18% del total de despeses. Concretament, es tracta de la cancel·lació de préstecs d'ens de fora del Sector Públic a llarg termini i cancel·lació de deute públic, que disminueix en 360,8 milions d'euros.

10.2. Les despeses consolidades del sector públic administratiu per polítiques

El següent apartat pretén fer un anàlisi de les despeses consolidades del sector públic administratiu per polítiques.

Per aquest àmbit, el volum de despesa dels pressupostos per al 2014 puja 32.143,2 milions d'euros. No obstant, per a realitzar l'anàlisi de les polítiques no es considera el capítol 9 corresponent a l'amortització del deute de la Generalitat. En aquest cas el pressupost per al 2014 del sector públic administratiu és de 26.345,7 milions euros, xifra que representa un increment del 2,2% en relació al 2013 que s'explica sobretot pel creixement de les transferències als ens locals per la seva participació en els ingressos de l'Estat.

Les polítiques amb major volum de despesa són les de Salut (8.070,5 milions d'euros) i d'Educació (4.790 milions d'euros) que concentren gairebé la meitat (48,8%) del pressupost del sector públic administratiu i conformen els pilars de l'estat del benestar. Les segueix la política de Suport financer als ens locals que amb 3.261,1 milions d'euros i un pes del 12,4% sobre el total, garanteix els recursos necessaris a l'administració local per a l'exercici de les seves competències a través de les transferències en concepte de participació en els tributs de l'Estat i a través del Fons de cooperació local de Catalunya en concepte de la seva participació en els ingressos de la Generalitat. En quart lloc trobem la política de Deute públic que destina 2.078,9 milions d'euros al pagament de les despeses financeres i corrents associades al pagament del deute públic (s'exclou l'amortització del deute inclosa en el capítol 9). Finalment, en cinquè lloc amb una dotació de 1.803,3 milions d'euros i un pes del 6,8%, hi ha la política de Protecció Social destinada a atendre els serveis socials adreçats de manera especial a la prevenció de situacions de risc i a la compensació de dèficits de suport social i econòmic i de situacions de vulnerabilitat i dependència.

El conjunt de les cinc polítiques descrites anteriorment representen tres quartes part del total de recursos del sector públic administratiu per al 2014, sent la política de Suport financer als ens locals la que ha experimentat una major variació amb un augment de 426,1 milions d'euros (15% en termes relatius) a conseqüència de l'increment en la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat.

Quadre 10.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	104,1	92,4	-11,7	-11,3
12	Administració i serveis generals	1.232,3	1.312,7	80,4	6,5
13	Relacions institucionals i processos electorals	8,7	10,5	1,8	20,4
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.345,1	1.415,6	70,5	5,2
21	Justícia	737,1	782,8	45,7	6,2
22	Seguretat i protecció civil	1.096,1	1.120,6	24,5	2,2
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	22,0	16,8	-5,2	-23,8
2	Serveis públics generals	1.855,2	1.920,2	65,0	3,5
31	Protecció social	1.795,6	1.803,3	7,7	0,4
32	Promoció social	50,9	49,6	-1,3	-2,6
33	Foment de l'ocupació	447,8	489,2	41,4	9,3
3	Protecció i promoció social	2.294,3	2.342,1	47,8	2,1
41	Salut	8.128,5	8.070,5	-57,9	-0,7
42	Educació	4.774,2	4.790,0	15,8	0,3
43	Habitatge i actuacions urbanes	159,9	176,4	16,4	10,3
44	Cultura	146,1	155,6	9,5	6,5
45	Llengua catalana	22,4	23,4	1,0	4,4
46	Consum	7,7	8,1	0,4	5,2
47	Esports	51,7	54,9	3,2	6,2
4	Producció de béns públics de caràcter social	13.290,6	13.278,9	-11,7	-0,1
51	Cicle de l'aigua	10,7	-	-10,7	-100,0
52	Transport	1.012,5	998,8	-13,7	-1,4
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	270,3	273,5	3,2	1,2
54	Ordenació del territori i urbanisme	13,9	3,7	-10,3	-73,8
55	Actuacions ambientals	107,9	113,6	5,7	5,3
56	Infraestructures agràries i rurals	43,3	34,1	-9,2	-21,2
57	Recerca, desenvolupament i innovació	207,8	215,8	8,0	3,9
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	31,4	31,5	0,1	0,2
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.698,0	1.671,1	-26,9	-1,6
61	Agricultura, ramaderia i pesca	90,0	107,5	17,5	19,4
62	Indústria	47,4	54,9	7,5	15,8
63	Energia i mines	9,1	8,7	-0,4	-4,6
64	Comerç	8,3	24,6	16,2	195,4
65	Turisme	10,6	46,5	35,9	337,6
66	Desenvolupament empresarial	38,9	64,2	25,3	65,1
67	Crèdit oficial i sector financer	46,0	25,2	-20,8	-45,3
68	Promoció i defensa de la competència	1,4	1,4	-0,0	-0,0
6	Foment i regulació de sectors productius	251,7	332,8	81,1	32,2
71	Suport financer als ens locals	2.835,0	3.261,1	426,1	15,0
7	Suport financer als ens locals	2.835,0	3.261,1	426,1	15,0
81	Fons de contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
8	Fons de contingència	212,7	45,0	-167,7	-78,8
91	Deute públic ⁽²⁾	1.999,9	2.078,9	79,0	4,0
9	Deute públic	1.999,9	2.078,9	79,0	4,0
Total capítols 1 a 8		25.782,5	26.345,7	563,2	2,2
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		6.158,3	5.797,5	-360,8	-5,9
Total capítols 1 a 9		31.940,8	32.143,2	202,4	0,6

⁽¹⁾ La reducció de la despesa en Salut s'explica per la integració del personal de l'Agència de Salut Pública de Catalunya al Departament on, per raons tècniques, s'ha hagut d'assignar al programa 121, així com per la reclassificació d'algunes despeses en informàtica, fet que explica també el creixement de la despesa de la política 12

⁽²⁾ L'amortització del deute de la Generalitat està inclosa en el capítol 9

Tot seguit es descriuen les variacions més significatives que s'han produït en les polítiques en termes relatius 2014/2013.

Així la política d'Administració i serveis generals ha sofert un increment de 80,4 milions d'euros, xifra que representa un 6,5% interanual, i que ve motivat principalment per dues circumstàncies. D'una banda, en el 2013 les despeses de personal de l'Agència de Salut Pública estaven assignades a la política de Salut, mentre que al 2014 s'han pressupostat a

la política d'Administració i serveis generals a conseqüència de la integració d'aquesta entitat en el Departament de Salut. L'altra circumstància que motiva aquest increment és l'afloreament en aquesta política de les despeses per prestació de serveis informàtics per part del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI que en el 2013 estaven imputades a d'altres polítiques.

La política de Justícia presenta un increment en 45,7 milions d'euros que en realitat es tracta d'una regularització de crèdits procedents de la pròrroga pressupostària en concepte de la concessió administrativa de la Ciutat de la Justícia. Per tant, si no considerem aquest efecte, els recursos destinats a la política de Justícia romandrien estables.

Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament disposa d'una dotació 5,2 milions d'euros inferior a la de 2013, xifra que representa una disminució del 23,8% del pressupost de la política. Aquest descens ve motivat per la reducció en les transferències del Departament de la Presidència a favor de la Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament.

La política de Salut aparentment disminueix de dotació, tanmateix aquest descens s'explica, com ja s'ha esmentat en exposar la variació de la política 12, per l'assignació del personal de l'Agència Catalana de Salut Pública al Departament de Salut (per limitacions tècniques ha hagut de ser assignat al programa 121) i altres reclassificacions de despesa. De fet el pressupost del Departament de Salut es manté constant.

La política del Cicle de l'aigua enguany no té cap dotació pressupostària atès que la despesa en aquesta política s'executa des de fora de l'àmbit del sector públic administratiu, concretament a través de l'Agència Catalana de l'Aigua (entitat de dret públic). En els pressupostos per al 2013 la política del Cicle de l'Aigua tenia assignada uns recursos de 10,7 milions d'euros corresponents a una transferència de recursos provinent de fons finalistes de l'UE (Fons de Cohesió) del Departament de Territori i Sostenibilitat a favor de l'ACA, així com una aportació de capital amb el mateix origen i destinatari. Per contra, en els pressupostos per al 2014 no es preveu cap ingrés del Fons de Cohesió ni cap aportació de capital a favor de l'ACA.

Ordenació del territori i urbanisme ha sofert una disminució del 73,8% passant d'uns recursos per al 2013 de 13,9 milions d'euros a 3,7 milions d'euros per al 2014. Aquesta caiguda ve motivada per la disminució en les transferències de capital a ens locals per

actuacions de dinamització territorial, així com el fet de no haver transferit recursos al Consorci d'Estudis Territorials, que es troba en vies de dissolució.

La política d'Infraestructures agràries i rurals té una dotació de 34,1 milions d'euros per al 2014, xifra que representa una disminució del 21,2% en relació al 2013. Aquesta variació es concentra principalment en la menor aportació del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU per a l'execució d'obres de regadiu.

Agricultura, Ramaderia i Pesca incrementa 17,5M€ en relació al 2013 principalment a causa del major volum de préstecs, especialment els adreçats a inversió de les indústries agràries i alimentàries per tal d'estimular aquest sector tant important per a l'economia catalana.

La política d'Indústria ha experimentat un increment de 7,5 milions d'euros, un 15,8% en termes relatius. Aquest augment ve donat per l'increment en les fiances constituïdes per facilitar l'accés al crèdit a les empreses, així com per les majors aportacions del Departament d'Empresa i Ocupació a favor de l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya (EPLICSA), ambdues actuacions orientades a donar suport a l'activitat del sector industrial per a promoure la reactivació econòmica.

Pel que fa a la política de Comerç ha incrementat en 16,2 milions d'euros corresponent a l'aportació de capital del Departament d'Economia i Coneixement a favor de Fira 2000 SA, entitat encarregada de dotar a la Fira Internacional de Barcelona de les infraestructures i serveis necessaris per tal de convertir-la en la millor plataforma de trobada, intercanvi i internacionalització de les empreses i, a la vegada, esdevenir un instrument de generació d'activitat econòmica i ocupació.

L'assignació pressupostària de la política de Turisme incrementa des dels 10,6 milions d'euros pressupostats per al 2013 fins als 46,5 milions d'euros per al 2014. Aquest increment ve motivat pels ingressos addicionals de l'Impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic que permet dotar amb 38,5 milions d'euros el Fons per al foment del turisme, que neix com a mecanisme estable de finançament de les polítiques turístiques de Catalunya. Amb la constitució, gestió i desplegament del Fons, Catalunya disposa d'un instrument idoni per garantir, en un context econòmic i financer complex, la competitivitat del sector turístic català, sobre la base de mantenir Catalunya com una destinació de qualitat d'alt valor afegit. El Departament d'Empresa i Ocupació juntament amb l'Agència Catalana de Turisme gestionen 24 milions d'euros del Fons, mentre que els 14,5 milions d'euros

restants són gestionats pel Fons no departamental de Despeses diversos departaments i es destinen íntegrament a transferències a l'administració local per al foment i promoció turística de Catalunya.

La política de Desenvolupament empresarial incrementa en 25,3 milions d'euros, un 65,1% en termes relatius, per tal de fomentar l'esperit emprenedor i el treball autònom, de posar a disposició de les petites i mitjanes empreses i les persones treballadores autònomes instruments financers que facilitin l'adopció de projectes d'inversió, d'impulsar un canvi de model de relació entre les empreses i l'administració que faciliti l'activitat econòmica i promogui la creació i consolidació de les empreses.

La política de Crèdit oficial i sector financer ha reduït la seva dotació en 20,8 milions d'euros, un 45,3% en termes relatius. Aquest decrement ve motivat en part per la finalització al 2013 del compromís del Departament d'Economia i Coneixement de realitzar aportacions a l'Institut Català de Finances per a la constitució de la societat Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (IFEM) que té per objecte la tinença i gestió de participacions financeres, la concessió de refinançaments i la gestió dels fons aportats per la Generalitat per al desenvolupament del programa JEREMIE a Catalunya.

Finalment, destacar d'una banda el descens en 167,7 milions d'euros de la política del Fons de contingència atesa la menor estimació d'atendre necessitats no previstes, i de l'altra l'increment en 79 milions d'euros de la política del Deute públic per al pagament de les despeses financeres i corrents associades a l'amortització del deute públic segons el calendari previst.

10.3. El pressupostos per agrupacions del sector públic administratiu

Al quadre següent es visualitza la despesa consolidada del sector públic administratiu de cada agrupació (restant les transferències entre les entitats de la mateixa agrupació, intra - agrupació) pressupostada per a l'exercici 2014. La penúltima línia del quadre correspon a les transferències de recursos entre entitats d'agrupacions diferents (inter - agrupació).

També permet comparar el pressupost 2014 de cada agrupació respecte del pressupost 2012 prorrogat per al 2013 tal com ve explicat a l'inici d'aquest apartat 10. Cal advertir que aquesta evolució no és extrapolable al conjunt del sector públic. De fet, només en els casos

en què les agrupacions executin la major part de seva despesa de forma centralitzada o que la descentralització se centri en entitats amb crèdits limitatius (entitats autònomes administratives, Catsalut, ICS i ICASS) les conclusions que se'n derivin no diferiran gaire de les que realment hauria de mostrar el conjunt de cadascuna de les agrupacions i que no és possible calcular a causa de la pròrroga pressupostària.

Tal i com s'ha especificat en l'apartat 10.1, les despeses consolidades del sector públic administratiu de la Generalitat previstes en els pressupostos per al 2014 (32.143,2 milions d'euros) representen un 0,6% més que en el pressupost 2012 prorrogat per al 2013 si bé, com s'ha comentat, aquesta evolució s'ha de matisar atès que el perímetre de consolidació no és homogeni en ambdós exercicis.

Pel que fa al pes de les agrupacions, cal dir que els Fons no Departamentals, Salut i Ensenyament són les agrupacions amb una major despesa pressupostària, i que representen el 35,1%, 25,8% i 12,9%, respectivament, del total del Sector Públic Administratiu.

L'agrupació que experimenta al sector administratiu una major disminució de la despesa respecte l'exercici 2013 és Territori i Sostenibilitat (1,2%), amb un pressupost consolidat de 1.368,8 milions d'euros. La reducció recau, principalment, en el programa d'Infraestructures ferroviàries.

Quadre 10.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS
Milions €

Agrupacions	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació 2014/2013	
			Import	%
Presidència	412,1	410,5	-1,6	-0,4
Governació i Relacions Institucionals	234,4	241,8	7,4	3,2
Economia i Coneixement	1.035,1	1.038,8	3,7	0,4
Ensenyament	4.149,5	4.157,5	8,0	0,2
Salut	8.291,8	8.290,6	-1,2	0,0
Interior	1.190,8	1.207,7	16,9	1,4
Territori i Sostenibilitat	1.385,1	1.368,8	-16,3	-1,2
Cultura	217,0	225,9	8,9	4,1
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	302,5	315,3	12,8	4,2
Benestar Social i Família	1.966,9	1.965,5	-1,4	-0,1
Empresa i Ocupació	712,5	778,9	66,4	9,3
Justícia	799,4	799,7	0,3	0,0
Total agrupacions departamentals	20.697,1	20.801,1	103,9	0,5
Òrgans superiors	77,3	77,3	-0,0	0,0
Fons no departamentals	11.201,7	11.300,3	98,6	0,9
Total altres agrupacions	11.279,0	11.377,6	98,5	0,9
Total	31.976,2	32.178,7	202,5	0,6
Despeses consolidables entre agrupacions	35,4	35,5	0,1	0,3
Total	31.940,8	32.143,2	202,4	0,6

Pel que fa a l'agrupació amb un major increment en el pressupost consolidat respecte l'exercici 2013, és Empresa i Ocupació que amb un pressupost de 778,9 milions d'euros ha experimentat un creixement del 9,3%. Els programes que es beneficien d'aquest increment són en primer lloc el d'Igualtat, qualitat i integració laboral, més concretament, el destinat a la Renda Mínima d'Inserció (RMI) i, en segon lloc, el d'Ordenació, foment i promoció turística a causa de la incorporació del Fons per al foment del turisme.

Altres agrupacions que tenen un increment important, en termes relatius, en els seus pressupostos són Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural, Cultura i Governació i Relacions Institucionals. La primera agrupació està dotada amb un pressupost de 315,3 milions d'euros, un 4,2% més que en el 2013. L'augment es concentra en els programes de Crèdit oficial (3,2M€); suport a l'Agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats (10,9M€) i Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres (5,6M€). L'agrupació departamental de Cultura presenta un pressupost de 225,9 milions d'euros, un 4,1% més que en el 2013, com a conseqüència, d'una banda, de la constitució de l'Agència Catalana de Patrimoni Cultural per integració del Museu de la Ciència i la Tècnica de Catalunya i Museus d'Arqueologia i, d'altra banda, per l'increment centrat en la despesa financera.

En quant a l'agrupació departamental de Governació i Relacions Institucionals incrementa el seu pressupost en 7,4 milions d'euros respecte al 2013, concretament es traspassen recursos del programa Suport per a obres i serveis dels ens locals al programa Suport financer de la Generalitat als ens locals, i incrementen els programes de Formació i selecció del personal i Recerca, així com el d'Organització, gestió i seguiment de processos electorals.

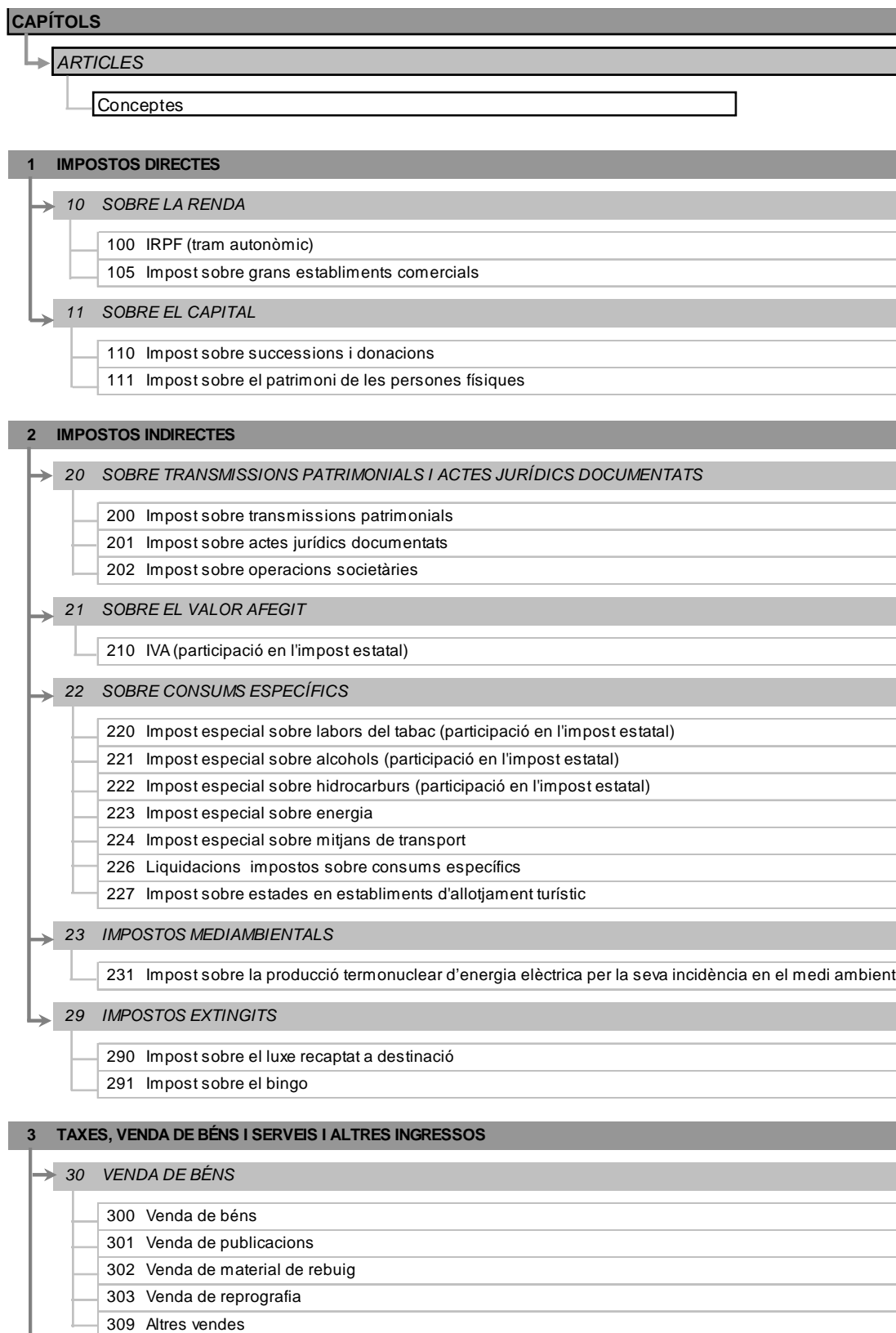
Pel que fa a la resta d'agrupacions departamentals, les variacions de despeses consolidades respecte a l'exercici 2013, no són tant significatives, si bé cal destacar l'agrupació d'Interior amb un pressupost de 1.207,7 milions d'euros (1,4% superior al 2013) destinat, principalment, als programes Seguretat ciutadana; Trànsit i seguretat viària i Prevenció, extinció d'incendis i salvament. En algunes agrupacions s'observa una reassignació de recursos entre programes, per exemple a Salut, s'incrementa el programa Salut pública (a causa de la incorporació de l'Agència de Salut Pública de Catalunya a l'estructura departamental) en detriment de les transferències internes per serveis de salut.

Finalment, l'import destinat als programes de l'agrupació Fons no departamentals és de 11.300,3 milions d'euros, un 0,9% superior al 2013. En aquest sentit cal dir que la dotació del programa Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat incrementa en 427,5 milions d'euros mentre que les del Fons de contingència i la Política del Deute públic es redueixen 167,7 M€ i 281,8 M€, respectivament, en aquest darrer cas, a causa de la reducció de les amortitzacions.

ANNEX 1: LES ESTRUCTURES PRESSUPOSTÀRIES

• El pressupost d'ingressos

- L'estructura econòmica



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
320 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 CONTRIBUTIONS 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

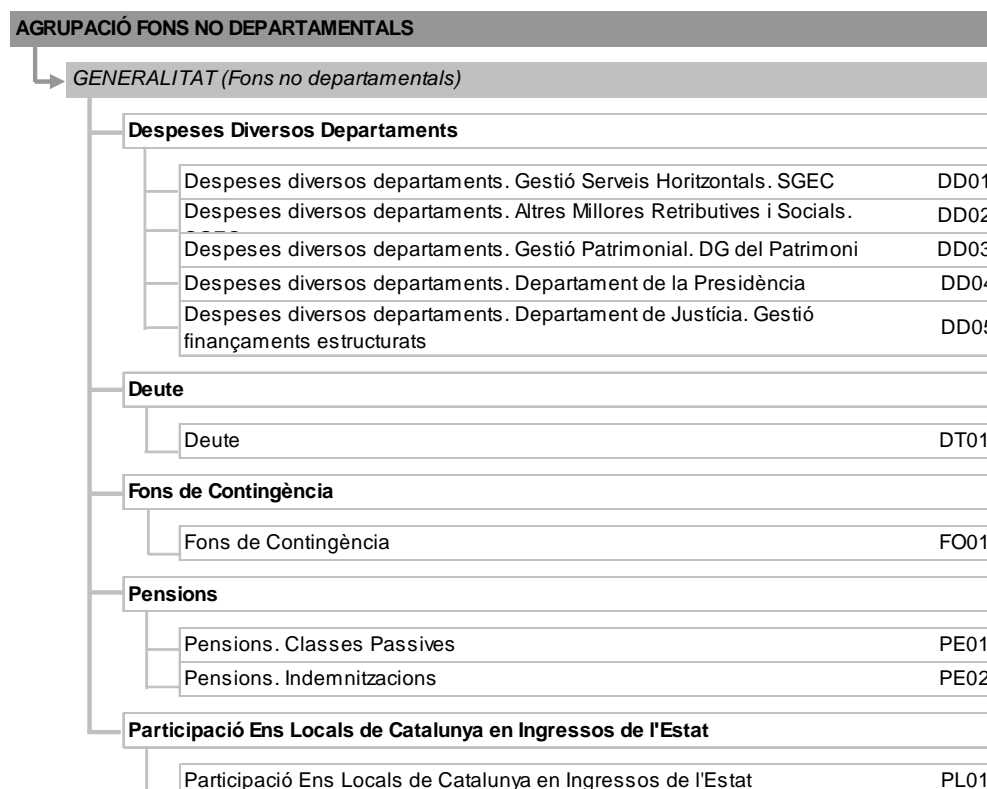
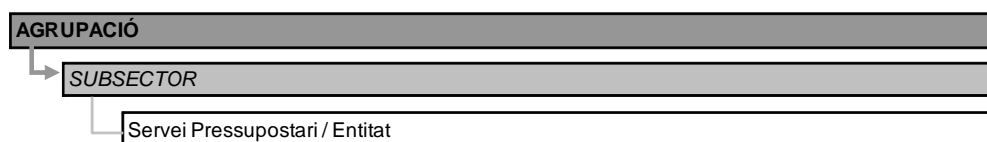
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS
→	60 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS
	600 Alienació de terrenys i béns naturals
→	61 ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS
	610 Alienació d'edificis i altres construccions
→	62 ALIENACIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE
	620 Alienació de maquinària, 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'EMPRESSES 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 a llarg termini
	811 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic a curt termini
	812 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic a llarg termini
	813 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic a curt termini
	814 Reintegrament de préstecs al personal
→	82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES
	820 Devolució de dipòsits
	821 Devolució de fiances

83	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS 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 FONS 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 I ALTRES CRÈDITS EN EUROS
	910 Préstecs del sector públic a llarg termini
	911 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini
	912 Préstecs de fora del sector públic a llarg termini
	913 Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic a curt termini
	914 Préstecs del sector públic formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent
	915 Préstecs de fora del sector públic formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent
92	DEUTE PÚBLIC, I PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS 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

• El pressupost de despeses

- L'estructura institucional i orgànica



AGRUPACIÓ PRESIDÈNCIA	
GENERALITAT (Departament de la Presidència)	
Gabinet del Conseller i Secretaria General	PR01
Secretaria del Govern	PR02
Secretaria General de l'Esport	PR06
Secretaria d'Afers Exteriors i de la Unió Europea	PR11
Secretaria de Comunicació del Govern	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 Multimèdia, SL	6690
Intracatalònia, SA	6900
Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	8785
CONSORCIS	
Consorti Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	7035
Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)	7230
FUNDACIONS	
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
Secretaria de Cooperació i Coordinació de les Administracions Locals	GO03
Direcció General de Relacions Institucionals i amb el Parlament	GO08
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Escola d'Administració Pública de Catalunya	6030
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 de Catalunya	7210
ConSORCI del Museu Memorial de l'Exili	8930

AGRUPACIÓ ECONOMIA I CONEIXEMENT

GENERALITAT (Departament d'Economia i Coneixement)	
Gabinet i Secretaria General d'Economia i Coneixement	EC01
Secretaria d'Hisenda	EC09
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	
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	
Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU	6390
Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU	7065
Fira 2000, SA	7290
Instrumentos Financers per a Empreses Innovadores, SLU	8650

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 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 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 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
Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	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
Secretaria de Participació Social i Local en Salut	SA13
Secretaria de Salut Pública	SA14
Direcció General de Planificació i Recerca en Salut	SA16
Direcció General d'Ordenació i Regulació Sanitàries	SA17
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 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
Institut Català d'Oncologia (ICO) (1)	6670
Banc de Sang i Teixits (BST) (1)	6680
Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV) (1)	6750
Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	7545
SOCIETATS MERCANTILS 0	
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
For Tissues and Cells (1)	8835
Logaritme Serveis Logístics AIE (2)	8855
Barnaclínic, SA (1)	7750
CONSORCIS	
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 del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (1)	7030
ConSORCI Sanitari del Maresme (1)	7040

Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	7475
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 Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM) (1)	7135
Fundació Hospital Universtari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (HUVH, IR) (1)	7145
Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV) (1)	7155
Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré (1)	7175
Fundació Institut de Recerca contra la leucèmia Josep Carreras (1)	7185
Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (1)	7465
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI) (1)	8290
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IBIDELL) (1)	8300
Fundació Ticsalut (1)	8330
Fundació Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB) (1)	8340
Fundació Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL) (1)	8350
Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona (CMRB) (1)	8360
Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme (1)	8820
Fundació Parc Taulí, Fundació Privada (1)	8840
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (1)	8990
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'Ordenació del Territori i Urbanisme	PO02
Direcció General d'Infraestructures i Mobilitat Terrestre	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
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 Cartogràfic i Geològic de Catalunya	7565
→ SOCIETATS MERCANTILS	
Equacat, SA	6400
Centrals i infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	6410
Cargometro Rail Transport, SA	7225
Ecoparc de Residus Industrials, SA	7260
Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	7295
Aeroports públics de Catalunya, SLU	7930
Autometro, SA	8720
FGC Mobilitat, SA	8730
Vallter, SA	7695
→ 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 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

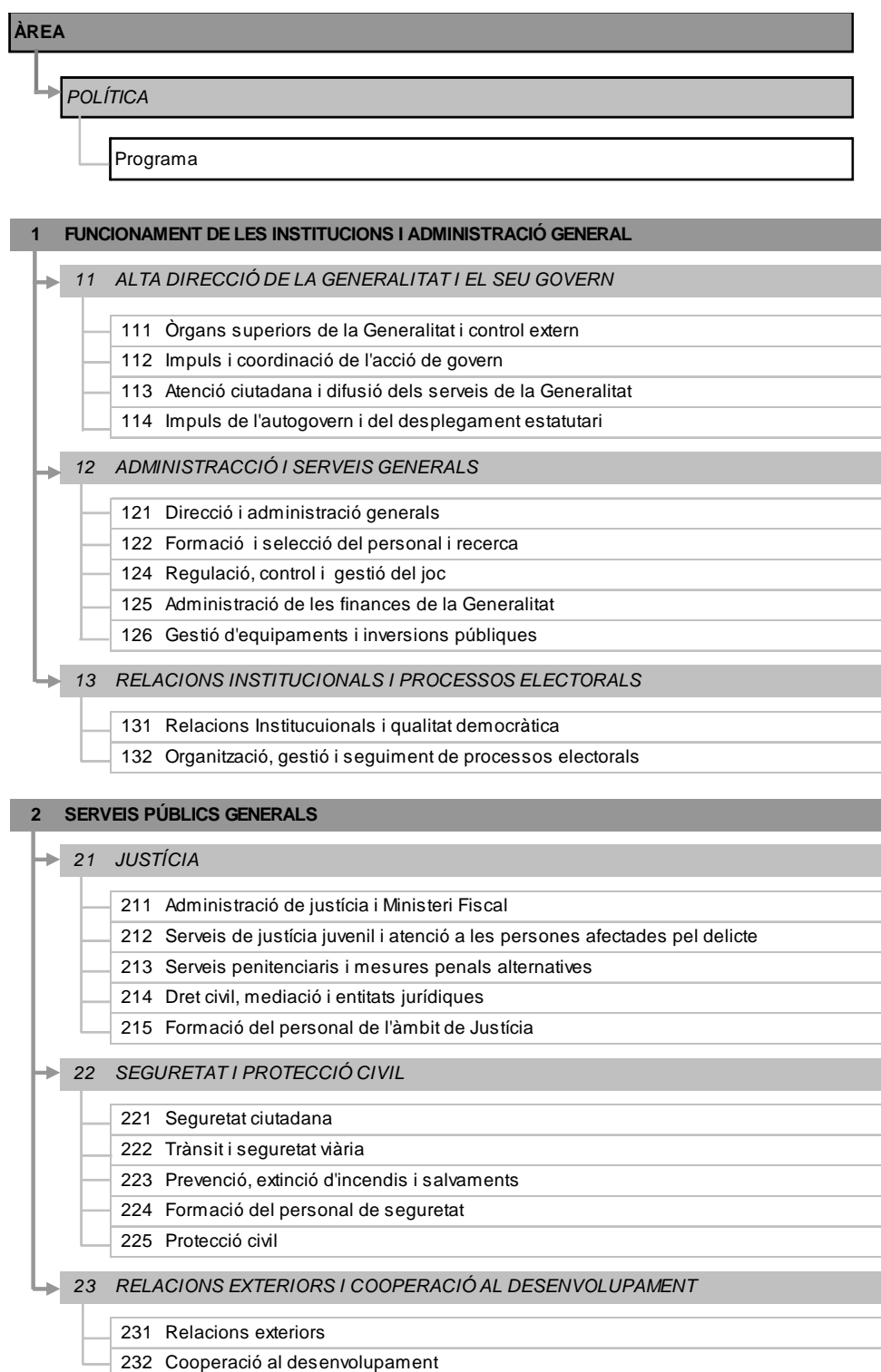
AGRUPACIÓ CULTURA	
GENERALITAT (Departament de Cultura)	
Gabinet i SG de Cultura	CU02
Direcció General de Política Lingüística	CU11
Direcció General de Creació i Empreses Culturals	CU12
Direcció General d'Arxius, Biblioteques, Museus i Patrimoni	CU13
Direcció General de Cultura Popular, Associacionisme i Acció Culturals	CU14
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institució de les Lletres Catalanes	6050
Biblioteca de Catalunya	6080
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut Català de les empreses Culturals	6760
Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	7495
Agència Catalana del Patrimoni Cultural	7575
Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	7970
SOCIETATS MERCANTILS	
Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	6340
CONSORCIS	
Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya	7490
Consorti per a la Normalització Lingüística	7520
Consorti del Centre de Terminologia TERMCAT	8030
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 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

SOCIETATS MERCANTILS		
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)		6440
Forestal Catalana, SA		6580
FUNDACIONS		
Fundació del Món Rural		8380
AGRUPACIÓ BENESTAR SOCIAL I FAMILIA		
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
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'Acolliment i de l'Adopció		6160
ENTITATS DE DRET PÚBLIC		
Consell Nacional de la Joventut de Catalunya		7900
Agència Catalana de la Joventut		7940
CONSORCIS		
Consorti Sant Gregori, de Girona		7150
Consorti 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 de Telecomunicacions i Societat de la Informació	IU14
Secretaria d'Empresa i Competitivitat	IU15
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	6290
Institut Català d'Energia (ICAEN)	6500
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	7025
Agència Catalana de Turisme	8755
Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	7585
SOCIETATS MERCANTILS	
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	6510
Circuits de catalunya, SL	8620
CONSORCIS	
Consorti per a la Formació Contínua de Catalunya	8390
Consorti 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
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

- L'estructura per programes



3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

31 PROTECCIÓ SOCIAL

- 313 Suport a la família
- 314 Atenció a la immigració
- 315 Promoció de l'autonomia personal
- 316 Atenció a les persones amb discapacitats
- 317 Inclusió social i lluita contra la pobresa
- 318 Atenció a la infància i a l'adolescència

32 PROMOCIÓ SOCIAL

- 321 Polítiques de joventut
- 322 Polítiques de dones
- 323 Acció cívica i voluntariat
- 324 Relacions amb les confessions religioses

33 FOMENT DE L'OCUPACIÓ

- 331 Ocupabilitat
- 333 Igualtat, qualitat i integració laboral
- 335 Formació professional agrària i pesquera

4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL

41 SALUT

- 411 Atenció primària de salut
- 412 Atenció especialitzada 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
- 424 Serveis complementaris a l'educació
- 425 Beques i ajuts a l'estudi
- 426 Formació del personal docent

43 HABITATGE I ACTUACIONS URBANES

- 431 Habitatge
- 432 Barris i nuclis antics

44 CULTURA

- 441 Creadors i empreses culturals
- 442 Internacionalització de la cultura
- 443 Patrimoni cultural
- 444 Associacionisme
- 445 Grans institucions culturals

45 LLENGUA CATALANA

- 451 Promoció de la llengua catalana

46 CONSUM

- 461 Ordenació, control i informació sobre el consum

47 ESPORTS

- 471 Activitat física i esport

5	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC	
→	51	CICLE DE L'AIGUA
	511	Cicle de l'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	E-infraestructures
	532	Societat digital
	533	Mitjans de comunicació social
→	54	ORDENACIÓ DEL TERRITORI I URBANISME
	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 i la biodiversitat
	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	Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària
→	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
65 TURISME
651 Ordenació, foment i promoció turística
66 DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL
661 Emprenedoria i foment empresarial
662 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior
67 CRÈDIT OFICIAL I SECTOR FINANCER
671 Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals
672 Crèdit oficial
68 PROMOCIÓ I DEFENSA DE LA COMPETÈNCIA
681 Promoció i defensa de la competència
7 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
71 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
711 Suport financer de la Generalitat als ens locals
712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat
713 Suport a obres i serveis dels ens locals
8 FONS DE CONTINGÈNCIA
81 FONS DE CONTINGÈNCIA
811 Fons de Contingència
9 DEUTE PÚBLIC
91 DEUTE PÚBLIC
911 Deute públic

- L'estructura econòmica de despeses

CAPÍTOLS	
ARTICLES	
	Conceptes
1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL
→ 10	ALTS CÀRRECS
	100 Alts càrrecs
→ 11	PERSONAL EVENTUAL
	110 Personal eventual
→ 12	PERSONAL FUNCIONARI
	120 Retribucions bàsiques
	121 Retribucions complementàries
→ 13	PERSONAL LABORAL
	130 Personal laboral fix
	131 Personal laboral temporal
	132 Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic
	133 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques
→ 15	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES
	150 Incentius al rendiment
	151 Activitats extraordinàries
→ 16	ASSEGURANCES I COTIZACIONS SOCIALS
	160 Quotes socials
→ 17	PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS
	170 Pensions
	171 Aportacions a plans de pensions
	172 Altres prestacions socials
	173 Despeses socials
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'Institut 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
	464 Pla Únic d'obres i Serveis de Catalunya
	469 A altres ens dependents de corporacions locals
→	47 A EMPRESES 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 FONS DE CONTINGÈNCIA
50 FONS DE CONTINGÈNCIA
500 Fons de Contingència
6 INVERSIONS REALS
60 INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS
600 Inversions en terrenys i béns naturals
603 Inversions per contractes d'arrendament financer 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
613 Inversions per contractes d'arrendament financer en edificis i altres construccions
62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE
620 Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge
623 Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal·lacions i utillatge
63 INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT
630 Inversions en material de transport
633 Inversions per contractes d'arrendament financer 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
643 Inversions per contractes d'arrendament financer en mobiliari i estris
65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS
650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions
653 Inversions per contractes d'arrendament financer 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
673 Inversions per contractes d'arrendament financer en altre immobilitzat material
68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL
680 Inversions en immobilitzat immaterial
683 Inversions per contractes d'arrendament financer en immobilitzat immaterial
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
70 AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
700 A l'Administració de l'Estat
701 A l'Institut 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 al sector públic a llarg termini
	821 Préstecs i bestretes al sector públic a curt termini

83	CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES FORA DEL SECTOR PÚBLIC
830	Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic a llarg termini
831	Préstecs i bestretes de qualsevol tipus de deute no documentada en títols valors a curt termini
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 FONDS 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 I ALTRES CRÈDITS EN EUROS
910	Cancel·lació de préstecs en euros del sector públic a llarg termini
911	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del sector públic a curt termini
912	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini
913	Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic a curt termini
92	AMORTITZACIÓ DEUTE PÚBLIC EN DIVISES
920	Cancel·lació de deute públic en divises
93	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS 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

**ANNEX 2:
DESPESES DELS PRESSUPOSTOS DEL 2012
PRORROGATS PER AL 2013**

Quadre A.1
PRESSUPOST PRORROGAT GENERALITAT PER AL 2013
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Prorrogat 2013
1. Remuneracions del personal	4.699,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.072,7
3. Despeses financeres	1.994,3
4. Transferències corrents	15.753,0
5. Fons de Contingència	212,7
Total despeses corrents	23.732,6
6. Inversions reals	627,1
7. Transferències de capital	650,5
Total despeses de capital	1.277,6
Total despeses no financeres	25.010,2
8. Variació d'actius financers	506,3
9. Variació de passius financers ⁽¹⁾	6.158,3
Total despeses financeres	6.664,7
Total	31.674,9

⁽¹⁾ Segons previsió del Departament d'Economia i Coneixement

Quadre A.2
 PRESSUPOST PRORROGAT GENERALITAT PER AL 2013
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Seccions pressupostàries	Prorrogat 2013
Parlament de Catalunya	56,9
Consell de Garanties Estatutàries	3,1
Sindicatura de Comptes	10,0
Oficina Antifrau	4,7
Comissió Jurídica Assessora	2,6
Òrgans superiors	77,3
Presidència	406,0
Governació i Relacions Institucionals	234,3
Economia i Coneixement	1.035,7
Ensenyament	4.149,5
Salut	8.221,0
Interior	1.104,0
Territori i Sostenibilitat	1.385,1
Cultura	216,2
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	301,9
Benestar Social i Família	1.832,2
Empresa i Ocupació	710,3
Justícia	799,6
Departaments	20.395,8
Pensions	2,3
Deute ⁽¹⁾	8.158,2
Despeses Diversos Departaments	158,3
Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat	2.670,2
Fons de Contingència	212,7
Fons no departamentals	11.201,7
Total	31.674,9

⁽¹⁾ Segons previsions d'amortització del deute del Departament d'Economia i Coneixement

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)
Annex 2: despeses dels pressupostos del 2012 prorrogats per al 2013

Quadre A.3
PRESSUPOST PRORROGAT GENERALITAT PER AL 2013
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES I PROGRAMES
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Prorrogat 2013
111	Òrgans superiors Generalitat i control extern	86,6
112	Impuls i coordinació de l'acció de govern	5,0
113	Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat	12,2
114	Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari	0,3
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	104,1
121	Direcció i administració generals	1.062,2
122	Formació del personal d'administració i serveis	7,4
124	Regulació, control i gestió del joc	0,1
125	Administració de les finances de la Generalitat	50,8
12	Administració i serveis generals	1.120,6
131	Relacions institucionals i qualitat democràtica	8,7
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	0,1
13	Relacions institucionals i processos electorals	8,7
211	Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	390,1
212	Serveis de Justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes	26,7
213	Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	316,2
214	Dret civil, mediació i entitats jurídiques	0,6
215	Formació del personal de l'àmbit de Justícia	3,6
21	Justícia	737,3
221	Seguretat ciutadana	871,2
223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments	147,9
224	Formació del personal de seguretat	12,5
225	Protecció civil	12,7
22	Seguretat i protecció civil	1.044,3
231	Relacions exteriors	9,4
232	Cooperació al desenvolupament	12,6
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	22,0
313	Suport a la família	19,6
314	Atenció a la immigració	8,4
315	Promoció de l'autonomia personal	1.267,3
316	Atenció a les persones amb discapacitats	7,6
317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	177,7
318	Atenció a la infància i l'adolescència	179,9
31	Protecció social	1.660,6
321	Polítiques de joventut	15,3
322	Polítiques de dones	7,6
323	Acció cívica i voluntariat	26,4
324	Relacions amb les confessions religioses	1,5
325	Gent gran activa	0,1
32	Promoció social	50,9
331	Ocupabilitat	255,1
333	Igualtat, qualitat i integració laboral	190,9
335	Formació professional agrària i pesquera	1,7
33	Foment de l'ocupació	447,7
414	Salut pública	7,5
415	Transferències internes per serveis de salut	8.150,7
419	Altres serveis de salut	11,3
41	Salut	8.169,5
421	Educació general	3.932,1
422	Educació universitària	738,8
424	Serveis complementaris a l'educació	89,4
425	Beques i ajuts a l'estudi	13,2
426	Formació del personal docent	0,7
42	Educació	4.774,2
431	Habitatge	146,3
432	Barris i nuclis antics	13,6
43	Habitatge i actuacions urbanes	159,9
441	Creadors i empreses culturals	81,6
442	Internacionalització de la cultura	22,7
443	Patrimoni cultural	35,8
444	Associacionisme	5,2
445	Grans institucions culturals	
44	Cultura	145,3
451	Promoció de la llengua catalana	22,4
45	Llengua catalana	22,4
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	5,6
46	Consum	5,6
471	Activitat física i esport	47,5
47	Esports	47,5

Quadre A.3

PRESSUPOST PRORROGAT GENERALITAT PER AL 2013

SUBSECTOR GENERALITAT

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES I PROGRAMES

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Prorrogat 2013
511	Cicle de l'aigua	10,7
51	Cicle de l'aigua	10,7
521	Carreteres	317,8
522	Infraestructures ferroviàries	436,3
523	Suport al transport públic de viatgers	245,5
525	Aeroports i transport aeri	12,9
52	Transport	1.012,5
531	E-infraestructures	11,1
532	Societat digital	13,5
533	Mitjans de comunicació social	245,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	270,3
542	Ordenació del territori i urbanisme	13,4
544	Actuacions a la costa	0,6
54	Ordenació del territori i urbanisme	14,0
551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	48,2
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	48,3
553	Polítiques i sensibilització ambientals	4,6
554	Prevençió i control ambiental	5,2
55	Actuacions ambientals	106,3
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	1,3
562	Infraestructures de regadius i ordenació i ordenació parcel·lària	42,1
56	Infraestructures agràries i rurals	43,3
571	Recerca i desenvolupament	122,6
572	R+D en ciència i tecnologia agroalimentària	17,3
573	R+D Biomèdics i en ciències de la salut	49,8
574	Innovació	18,1
57	Recerca, desenvolupament i innovació	207,8
581	Cartografia, geologia i geofísica	17,9
582	Meteorologia	4,7
583	Estadística	7,2
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	2,0
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	31,9
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	3,6
612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	16,3
613	Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	14,4
614	Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres	48,4
616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	6,8
61	Agricultura, ramaderia i pesca	89,5
621	Seguretat i prevenció del risc	1,5
622	Suport a la indústria	45,9
62	Indústria	47,4
631	Energia	7,0
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	2,1
63	Energia i mines	9,1
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	8,3
64	Comerç	8,3
651	Ordenació, foment i promoció turística	10,8
65	Turisme	10,8
661	Emprenedoria i foment empresarial	27,9
662	Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	11,0
66	Desenvolupament empresarial	38,9
671	Foment i regulació del sector financer	0,6
672	Crèdit oficial	45,4
67	Crèdit oficial i sector financer	46,0
681	Promoció i defensa de la competència	1,6
68	Promoció i defensa de la competència	1,6
711	Suport financer de la Generalitat als ens locals	113,7
712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	2.670,2
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	51,1
71	Suport financer als ens locals	2.835,0
811	Fons de Contingència	212,7
81	Fons de contingència	212,7
911	Deute públic ⁽¹⁾	8.158,2
91	Deute públic	8.158,2
	Total	31.674,9

⁽¹⁾ Segons previsions d'amortització del deute del Departament d'Economia i Coneixement

Quadre A.4
PRESSUPOST PRORROGAT GENERALITAT PER AL 2013
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2013
1. Remuneracions del personal	6.579,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	6.881,5
3. Despeses financeres	1.994,4
4. Transferències corrents	8.327,8
5. Fons de Contingència	212,7
Total despeses corrents	23.995,4
6. Inversions reals	779,1
7. Transferències de capital	510,8
Total despeses de capital	1.289,9
Total despeses no financeres	25.285,3
8. Variació d'actius financers	497,2
9. Variació de passius financers ⁽¹⁾	6.158,3
Total despeses financeres	6.655,5
Total	31.940,8

⁽¹⁾ Segons previsió del Departament d'Economia i Coneixement

Quadre A.5

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2014

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS

Milions €

Agrupacions	Pressupost 2013
Presidència	412,1
Governació i Relacions Institucionals	234,4
Economia i Coneixement	1.035,1
Ensenyament	4.149,5
Salut	8.291,8
Interior	1.190,8
Territori i Sostenibilitat	1.385,1
Cultura	217,0
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	302,5
Benestar Social i Família	1.966,9
Empresa i Ocupació	712,5
Justícia	799,4
Total agrupacions departamentals	20.697,1
Òrgans superiors	77,3
Fons no departamentals ⁽¹⁾	11.201,7
Total altres agrupacions	11.279,0
Total	31.976,2
Despeses consolidables entre agrupacions	35,4
Total	31.940,8

⁽¹⁾ Inclou les previsions d'amortització del deute del Departament d'Economia i Coneixement

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (Projecte)
Annex 2: despeses dels pressupostos del 2012 prorrogats per al 2013

Quadre A.6

PRESSUPOST PRORROGAT GENERALITAT PER AL 2013

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES I PROGRAMES

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Prorrogat 2013
111	Òrgans superiors Generalitat i control extern	86,6
112	Impuls i coordinació de l'acció de govern	5,0
113	Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat	12,2
114	Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari	0,3
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	104,1
121	Direcció i administració generals	1.173,8
122	Formació del personal d'administració i serveis	7,5
124	Regulació, control i gestió del joc	0,1
125	Administració de les finances de la Generalitat	50,8
12	Administració i serveis generals	1.232,3
131	Relacions institucionals i qualitat democràtica	8,7
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	0,1
13	Relacions institucionals i processos electorals	8,7
211	Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	390,1
212	Serveis de Justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes	26,7
213	Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	316,2
214	Dret civil, mediació i entitats jurídiques	0,6
215	Formació del personal de l'àmbit de Justícia	3,4
21	Justícia	737,1
221	Seguretat ciutadana	871,2
222	Trànsit i seguretat viària	55,6
223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments	147,9
224	Formació del personal de seguretat	8,7
225	Protecció civil	12,7
22	Seguretat i protecció civil	1.096,1
231	Relacions exteriors	9,4
232	Cooperació al desenvolupament	12,6
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	22,0
313	Suport a la família	19,7
314	Atenció a la immigració	8,4
315	Promoció de l'autonomia personal	1.405,7
316	Atenció a les persones amb discapacitats	9,2
317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	172,7
318	Atenció a la infància i l'adolescència	179,9
31	Protecció social	1.795,7
321	Polítiques de joventut	15,3
322	Polítiques de dones	7,6
323	Acció cívica i voluntariat	26,4
324	Relacions amb les confessions religioses	1,5
32	Promoció social	50,8
331	Ocupabilitat	255,2
333	Igualtat, qualitat i integració laboral	190,9
335	Formació professional agrària i pesquera	1,7
33	Foment de l'ocupació	447,8
411	Atenció primària de salut	2.304,8
412	Atenció especialitzada de salut	5.444,5
414	Salut pública	7,5
415	Transferències internes per serveis de salut	92,8
419	Altres serveis de salut	279,0
41	Salut	8.128,5
421	Educació general	3.932,1
422	Educació universitària	738,8
424	Serveis complementaris a l'educació	89,4
425	Beques i ajuts a l'estudi	13,2
426	Formació del personal docent	0,7
42	Educació	4.774,2
431	Habitatge	146,3
432	Barris i nuclis antics	13,6
43	Habitatge i actuacions urbanes	159,9
441	Creadors i empreses culturals	57,1
442	Internacionalització de la cultura	7,3
443	Patrimoni cultural	28,4
444	Associacionisme	4,8
445	Grans institucions culturals	48,5
44	Cultura	146,1
451	Promoció de la llengua catalana	22,4
45	Llengua catalana	22,4
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	7,7
46	Consum	7,7
471	Activitat física i esport	51,7
47	Esports	51,7

Quadre A.6
PRESSUPOST PRORROGAT GENERALITAT PER AL 2013
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES I PROGRAMES
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Prorrogat 2013
511	Cicle de l'aigua	10,7
51	Cicle de l'aigua	10,7
521	Carreteres	317,8
522	Infraestructures ferroviàries	436,3
523	Suport al transport públic de viatgers	245,5
525	Aeroports i transport aeri	12,9
52	Transport	1.012,5
531	E-infraestructures	11,1
532	Societat digital	13,5
533	Mitjans de comunicació social	245,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	270,3
542	Ordenació del territori i urbanisme	13,4
544	Actuacions a la costa	0,6
54	Ordenació del territori i urbanisme	13,9
551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	49,8
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	48,3
553	Polítiques i sensibilització ambientals	4,6
554	Prevenició i control ambiental	5,2
55	Actuacions ambientals	107,9
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	1,3
562	Infraestructures de regadius i ordenació i ordenació parcel·laria	42,1
56	Infraestructures agràries i rurals	43,3
571	Recerca i desenvolupament	122,6
572	R+D en ciència i tecnologia agroalimentària	17,3
573	R+D Biomèdics i en ciències de la salut	49,8
574	Innovació	18,1
57	Recerca, desenvolupament i innovació	207,8
581	Cartografia, geologia i geofísica	17,9
582	Meteorologia	4,7
583	Estadística	6,8
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	2,0
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	31,4
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	3,6
612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	16,9
613	Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	14,4
614	Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres	48,4
616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	6,8
61	Agricultura, ramaderia i pesca	90,0
621	Seguretat i prevenció del risc	1,5
622	Suport a la indústria	45,9
62	Indústria	47,4
631	Energia	7,0
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	2,1
63	Energia i mines	9,1
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	8,3
64	Comerç	8,3
651	Ordenació, foment i promoció turística	10,6
65	Turisme	10,6
661	Emprenedoria i foment empresarial	27,9
662	Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	11,0
66	Desenvolupament empresarial	38,9
671	Foment i regulació del sector financer	0,6
672	Crèdit oficial	45,4
67	Crèdit oficial i sector financer	46,0
681	Promoció i defensa de la competència	1,4
68	Promoció i defensa de la competència	1,4
711	Suport financer de la Generalitat als ens locals	113,7
712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	2.670,2
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	51,1
71	Suport financer als ens locals	2.835,0
811	Fons de Contingència	212,7
81	Fons de contingència	212,7
911	Deute públic ⁽¹⁾	8.158,2
91	Deute públic	8.158,2
	Total	31.940,8

⁽¹⁾ Segons previsions d'amortització del deute del Departament d'Economia i Coneixement