

Projecte

Pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2023

MEMÒRIA EXPLICATIVA



Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia i Hisenda

SUMARI

Primera part - Introducció i característiques del Pressupost.....	7
1. Presentació.....	9
2. El pressupost i el seu marc d'elaboració i estructura	17
2.1. Marc normatiu.....	19
2.2. Context i plantejament de l'elaboració dels pressupostos per al 2023	21
2.3. Estructures pressupostàries	24
2.3.1. Pressupost d'ingressos.....	26
2.3.2. Pressupost de despeses	32
2.3.2.a) L'estructura institucional i orgànica	32
2.3.2.b) L'estructura per programes	39
2.3.2.c) L'estructura econòmica	40
3. Àmbit institucional dels pressupostos.....	49
3.1. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat.....	50
3.1.1. Marc normatiu sobre l'àmbit institucional dels pressupostos	50
3.1.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2023.....	52
3.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector Administració pública Generalitat en termes SEC...	57
4. El Projecte de llei de pressupostos i el Projecte de llei de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic	63
4.1. El Projecte de llei de pressupostos.....	65
4.2. El Projecte de llei de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic	68
5. Documentació que acompanya el Projecte de llei de pressupostos	83
Segona part - Les principals xifres dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i les polítiques de despesa	91
6. Les prioritats estratègiques	93
6.1. Vinculació del pressupost amb l'Agenda 2030 i amb els indicadors de Benestar i Progrés Social en el pressupost	96
6.1.1. Integració de l'Agenda 2030 en el pressupost.....	97
6.1.2. Integració dels Indicadors de Benestar i Progrés Social en el pressupost	100
6.2. Les principals mesures dels pressupostos 2023 en relació amb els objectius de desenvolupament sostenible	104
7. El marc pressupostari a mitjà termini i els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el període 2023-2026	105
7.1. Marc normatiu i conceptual de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.....	108
7.2. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el període 2023-2026	112
7.3. Marc Pressupostari a mitjà	114
7.3.1. Fons Next Generation EU.....	116
7.3.2. El marc d'ingressos	117
7.3.3. El marc de despeses	120
7.3.4. Escenaris pressupostaris pluriennals departamentals.....	122
7.3.5. Els ajustos SEC	124

7.3.6. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera	125
7.4. El compte financer i els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el pressupost per al 2023.....	126
7.4.1. El saldo no financer	126
7.4.2. L'evolució de la despesa computable	129
7.4.3. L'endeutament	130
7.5. Conciliació dels comptes per al 2023 amb els escenaris presentats en l'Informe d'orientacions pressupostàries	131
7.5.1. Conciliació de l'escenari d'ingressos	131
7.5.2. Conciliació de l'escenari de despeses	132
7.5.3. Conciliació dels ajustos SEC	133
8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya	135
8.1. El pressupost d'ingressos de la Generalitat de Catalunya.....	137
8.1.1. Els ingressos del model de finançament autonòmic	139
8.1.2. La resta d'ingressos de la Generalitat	143
8.2. Les despeses de la Generalitat de Catalunya	145
8.2.1. Les despeses segons la classificació orgànica.....	145
8.2.2. Les despeses per polítiques de despesa.....	148
8.2.3. Les despeses segons la classificació econòmica	150
9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.....	157
9.1. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut	159
9.2. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials.....	164
9.3. Els pressupostos de les entitats de dret públic.....	166
9.4. Els pressupostos de les societats mercantils	176
9.5. Els pressupostos dels consorcis.....	182
9.6. Els pressupostos de les fundacions.....	187
10. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya	189
10.1. Els ingressos consolidats del sector públic.....	191
10.2. Les despeses consolidades del sector públic.....	195
10.3. Les necessitats de finançament	199
10.4. Les polítiques de despesa	201
10.5. La despesa i les places de personal del sector públic.....	379
10.6. La despesa en inversions del sector públic	384
10.7. Els pressupostos per subsectors i agrupacions.....	400
10.7.1. Els pressupostos de despesa per subsectors segons el seu responsable darrer.....	400
10.7.2. Els pressupostos per agrupacions.....	407
10.8. Els grups corporatius	411
10.8.1. Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals.....	411
10.8.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut	414
10.9. Càlcul de la despesa en infància	416
11. Fons extraordinaris Next Generation de la Unió Europea	430
11.1. Mecanisme de Recuperació i Resiliència	431
11.2. Ajudes a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-EU)	433
Annex 1: El pressupost del sector públic administratiu consolidat	436

Annex 2: El pressupost del sector públic administratiu i l'Institut Català de la Salut consolidat (sense PIE i sense FEAGA).....	439
Annex 3: El pressupost del sector Administració pública de la Generalitat -SEC	442
Annex 4: Els ingressos i les despeses finalistes del subsector Generalitat.....	445
Annex 5: Compromisos de despesa pluriennal.....	461

Taula d'accés directe a les polítiques de despesa

Àrea de despesa 1. Funcionament de les institucions i Administració general

Política 11. Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern

Política 12. Administració i serveis generals

Política 13. Relacions institucionals i processos electorals

Àrea de despesa 2. Serveis públics generals

Política 21. Justícia

Política 22. Seguretat i protecció civil

Política 23. Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament

Àrea de despesa 3. Protecció i promoció social

Política 31. Protecció social

Política 32. Promoció social

Política 33. Foment de l'ocupació

Àrea de despesa 4. Producció de béns públics de caràcter social

Política 41. Salut

Política 42. Educació

Política 43. Habitatge i actuacions urbanes

Política 44. Cultura

Política 45. Llengua catalana

Política 46. Consum

Política 47. Esports

Àrea de despesa 5. Producció de béns públics de caràcter econòmic

Política 51. Cicle de l'aigua

Política 52. Transport

Política 53. Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions

Política 54. Ordenació del territori i urbanisme

Política 55. Actuacions ambientals

Política 56. Infraestructures agràries i rurals

Política 57. Recerca, desenvolupament i innovació

Política 58. Altres actuacions de caràcter econòmic

Àrea de despesa 6. Foment i regulació de sectors productius

Política 61. Agricultura, ramaderia i pesca

Política 62. Indústria

Política 63. Energia i mines

Política 64. Comerç

Política 65. Turisme

Política 66. Desenvolupament empresarial

Política 67. Crèdit oficial i sector financer

Política 68. Promoció i defensa de la competència

Àrea de despesa 7. Suport financer als ens locals

Política 71. Suport financer als ens locals

Àrea de despesa 8. Fons de Contingència

Política 81. Fons de Contingència

Àrea de despesa 9. Deute públic

Política 91. Deute públic

PRIMERA PART

-

**INTRODUCCIÓ I CARACTERÍSTIQUES DEL
PRESSUPOST**

1. PRESENTACIÓ

La Memòria explicativa de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya és el document que té per objecte proporcionar una visió sintètica d'aquests i facilitar-ne la seva comprensió.

Des del punt de vista normatiu, els pressupostos 2023 s'elaboren en el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i de la resta de la normativa estatal que se'n deriva i d'acord amb el Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

Des del punt de vista metodològic, els pressupostos per al 2023, en línia amb els de ja fa més d'una dècada, s'han elaborat d'acord amb els principis del que es coneix com la pressupostació orientada a resultats. Amb aquesta orientació es persegueix atorgar als pressupostos una visió estratègica 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. Així, durant el procés d'elaboració es porta a terme l'explicitació d'aquests objectius junt amb la informació financera, cosa que permet en primera instància relacionar els recursos assignats amb la finalitat perseguida i, més endavant, quan es liquidi el pressupost, facilitar la tasca d'anàlisi de l'equació recursos efectivament esmerçats i resultats assolits. Aquesta informació es presenta en un altre dels documents que acompanya la Llei de pressupostos que és el llibre de *Memòries de programes*.

En aquest sentit, els pressupostos per al 2023 s'han elaborat de manera coordinada i integrada amb el procés de planificació estratègica per a la legislatura vigent. Així, tal i com es va fer en anteriors legislatures, 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. Això també garanteix l'encaix d'aquesta programació amb el Pla de Govern per la XIV legislatura que s'articula a l'entorn de cinc grans eixos que han de donar resposta als reptes del país que són: 1) un país just, amb bon govern i referent democràtic al món, 2) un país de drets, d'igualtat d'oportunitats i de benestar, 3) un país basat en una economia del coneixement, digital i emprenedora, 4) un país verd, equilibrat i connectat i 5) un país feminista fonamentat en la garantia dels drets humans.

Així mateix, els pressupostos també s'orienten estratègicament a la consecució dels 17 objectius de l'Agenda 2030 per al desenvolupament sostenible i alhora a la millora dels

indicadors de de benestar i progrés social. Per contribuir a assolir aquests objectius els pressupostos del 2023 segueixen comptant amb un volum molt important de recursos de caràcter extraordinari, els fons extraordinaris del Pla de recuperació per Europa (Fons Next Generation de la Unió Europea). És un repte i una oportunitat única per tal d'impulsar la recuperació i la reorientació del model econòmic i social de Catalunya i fer que aquests fons tinguin un impacte diferencial en el benestar i progrés social de Catalunya.

En aquesta línia i per tal de millorar la visualització dels pressupostos com un instrument de transformació social i millora de la qualitat de vida dels catalans i les catalanes, els pressupostos incorporen diverses perspectives i sensibilitats específiques com són la de gènere, la climàtica i la d'infància. Per això els pressupostos es presenten acompanyats d'un *Informe de perspectiva de gènere del pressupost* (que descriu l'impacte de gènere de les actuacions incloses en els programes pressupostaris per reduir les desigualtats entre dones i homes), d'un *Informe sobre la perspectiva climàtica en els pressupostos* (que presenta una anàlisi dels ingressos, els beneficis fiscals i les despeses que contribueixen de manera positiva a la mitigació i adaptació al canvi climàtic) i del càlcul i quantificació de l'esforç pressupostari envers la infància, derivat d'aplicar la metodologia d'Unicef per a mesurar la inversió en la infància en els pressupostos públics.

La visió estratègica del pressupost i de prioritització en l'assignació del recursos públics es recull dins del llibre de *Memòries de programa* que acompanya els pressupostos. Aquest llibre explicita l'estratègia en l'àmbit de cada agrupació departamental de forma combinada amb la visió operativa i d'execució que correspon als gestors dels pressupost (els propis departaments i també les seves entitats dependents).

Pel que fa a l'àmbit institucional, i en compliment del que estableix l'Estatut d'Autonomia de Catalunya els pressupostos, inclouen les entitats de diferent naturalesa jurídica que integren el conjunt del sector públic de la Generalitat. D'altra banda, en compliment del previst per la normativa administrativa bàsica de l'Estat, també s'incorporen els pressupostos d'aquells consorcis que, tot i no ser de participació majoritària de la Generalitat ni estar classificats dins del seu sector Administració pública segons el SEC, són consorcis adscrits a l'Administració de la Generalitat.

La incorporació als pressupostos de totes les entitats que integren el conjunt del sector públic de la Generalitat, a més de donar compliment al mandat estatutari, també permet disposar d'una visió pressupostària del conjunt del sector públic de la Generalitat que es completa amb

la informació que figura en el llibre *Estats financers de societats i altres entitats del sector públic de la Generalitat*.

Adicionalment també es presenta el llibre *Pressupostos i estats financers d'entitats participades de forma no majoritària* que inclou els pressupostos i els estats comptables d'aquelles entitats que, tot i no formar part del sector públic de la Generalitat (atès que no es té el control majoritari) cal afegir el seu resultat no financer en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC), el seu endeutament i la seva despesa al càlcul del perímetre de consolidació del sector Administració pública de la Generalitat als efectes del compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària.

Els pressupostos també s'acompanyen de l'*Informe econòmic i financer*, que complementa la *Memòria explicativa* en contextualitzar el marc econòmic i financer en què aquests s'elaboren i concretar les previsions macroeconòmiques. Així mateix aquest informe també aporta un conjunt d'informacions diverses entre les quals es poden destacar l'anàlisi de la situació del benestar i el progrés social a Catalunya; la informació detallada de l'activitat recent del sector públic a Catalunya, de les inversions de l'Estat a Catalunya i dels fons de la unió Europea; i els resultats de la balança fiscal de Catalunya amb l'Administració central.

Quant al contingut específic d'aquest document de *Memòria explicativa*, cal dir que la primera part se centra en presentar el marc normatiu i el plantejament que s'ha seguit en l'elaboració dels Pressupostos de la Generalitat per al 2023. D'altra banda, també s'explica l'àmbit institucional, les estructures pressupostàries d'ingressos i despeses, i s'acaba amb una descripció dels principals aspectes dels textos articulats de la Llei de pressupostos i de la llei que els acompanya. Finalment, també s'explica relació de la documentació que complementa i acompanya la Llei de pressupostos per al 2023.

En la segona part de la memòria es descriuen les prioritats estratègiques del Govern contingudes en els pressupostos i s'exposa el marc financer amb el que s'han elaborat. Cal destacar que els comptes es presenten conjuntament amb un marc pressupostari pluriennal, de mitjà termini, on s'estableixen les previsions tendencials dels ingressos i les despeses per al període 2023-2026. S'inclou un apartat amb els escenaris a mitjà termini que delimiten uns sostres de despesa pluriennals per a cada departament que han d'actuar de referència en el moment d'autoritzar noves accions que comportin compromisos pluriennals.

La resta d'apartats d'aquesta segona part es dediquen fonamentalment a presentar les xifres d'ingressos i despeses agregades des de diversos punts de vista, en funció dels diferents àmbits rellevants.

Cal destacar que les dades que es presenten en aquesta memòria relatives al pressupost de l'exercici 2022 han estat homogeneïtzades d'acord amb l'actual estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat per tal de poder analitzar les variacions en termes homogenis. L'homogeneïtzació ha consistit en adaptar els crèdits dels pressupostos de 2022 a l'actual estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, establerta pel Decret 184/2022, de 10 d'octubre, de denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments en què s'organitza el Govern i l'Administració de la Generalitat de Catalunya modificat pel Decret 258/2022, de 24 d'octubre, així com també als canvis en la relació d'entitats adscrites a cadascun dels departaments de la Generalitat.

En primer lloc es presenten les dades dels ingressos i despeses de la Generalitat (en funció de les diferents classificacions pressupostàries existents). A continuació es repassen les principals variacions dels pressupostos de la resta dels subsectors que integren els pressupostos (entitats autònomes administratives i CatSalut, entitats autònomes comercials i financeres, entitats de dret públic, societats mercantils, consorcis i fundacions).

Seguidament es presenten les dades consolidades del conjunt del sector públic de la Generalitat i s'expliquen les polítiques de despesa, detallant les principals actuacions a realitzar l'any 2023 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 2022 en termes homogenis. A continuació 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.

A continuació es presenten els càlculs de la despesa en infància, adaptant la metodologia promoguda per l'Unicef, per mostrar quin és l'esforç pressupostari realitzat en relació amb els infants. Per diversos motius d'índole social i econòmica, ben coneguts, la infància és una etapa vital que s'ha de protegir de manera singular i prioritària i, per això, es presenta aquesta anàlisi des de l'esfera dels pressupostos públics. Addicionalment també es presenta aquesta informació de despesa en infància distingint per sexes.

L'últim apartat d'aquesta segona part és un nou epígraf destinat a explicar l'aplicació al pressupost de despeses dels fons extraordinaris Next Generation, el primer punt descriu els fons del Mecanisme de recuperació i resiliència i el segon punt les Ajudes a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-EU).

Finalment, el document es tanca amb un conjunt d'annexes per aportar altres visions de la informació. Es poden destacar l'annex 1, amb el pressupost del Sector públic administratiu consolidat, l'annex 2 amb el pressupost del sector públic administratiu i l'Institut Català de la Salut consolidat (sense PIE i sense FEAGA), l'annex 3 amb el pressupost del Sector AP-SEC, l'annex 4 amb els ingressos i les despeses finalistes del subsector Generalitat i l'Annex 5 de compromisos de despesa pluriennals de la Generalitat, que ofereixen una visió a mitjà termini dels compromisos que actualment ja s'assumeixen cada un dels departaments de la Generalitat per als propers exercicis pressupostaris.

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 una Llei de pressupostos-, que gaudeix de preferència en la seva tramitació.

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 2023 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 la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera que va adoptar l'Estat en compliment de les previsions del marc del Pacte d'estabilitat i creixement europeu. En el marc d'aquesta normativa als pressupostos els correspon ajustar-se als objectius d'estabilitat pressupostària. Actualment, en consonància amb la decisió de la Comissió Europea d'activar la clàusula de salvaguarda i a l'empara de l'article 135 de la Constitució espanyola, aquests objectius es troben en suspens des de l'any 2020. Inicialment aquesta suspensió va estar justificada per la situació de crisi provocada per la pandèmia del coronavirus i posteriorment s'ha anat prorrogant la suspensió per no posar en perill la recuperació econòmica atès l'impacte de la guerra d'Ucraïna. Per tant pel 2023 l'objectiu de dèficit s'ha substituït per una taxa de referència del dèficit que determina el finançament que es rebrà i que ha de permetre donar compliment a altres elements de la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera que no estan suspesos.

Els pressupostos públics s'elaboren seguint un escenari fiscal que fixa els objectius de dèficit, deute i regla de despesa. Actualment les regles fiscals es troben suspeses, i l'objectiu de dèficit s'ha substituït per una taxa de referència del dèficit comunicada el passat 27 de juliol de 2022 i establerta en el 0,3% del PIB, que determina el finançament que rebran les administracions i que han de permetre donar compliment a altres elements de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera que no han quedat suspeses com l'obligació de complir els terminis de pagament a proveïdors.

D'altra banda, els Pressupostos s'ajusten 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. A més, a 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.

En el marc normatiu, cal fer esment a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, que entre els diversos àmbits sobre els quals prescriu la transparència en la informació hi figura el de la gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial que inclou, entre altres: "El pressupost, amb la descripció de les

partides pressupostàries anuals i les dades de llur execució —de manera que se'n pugui conèixer el grau d'execució amb caràcter trimestral— i de llur liquidació, i el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera”.

Finalment, pel que fa a la normativa de referència, cal esmentar també l'Ordre ECO/135/2022, de 8 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023. 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 i es dicten les normes en relació amb els procediments a seguir per a la seva elaboració.

2.2. Context i plantejament de l'elaboració dels pressupostos per al 2023

A mesura que avança l'any 2022 les expectatives de creixement econòmic a Catalunya i a escala global es moderen, en un entorn marcat per la inflació elevada, l'enduriment de les condicions financeres i el debilitament de l'activitat econòmica.

La guerra a Ucraïna ha empès a l'alça els preus de les matèries primeres energètiques, també ha interromput les cadenes mundials de subministrament d'aliments i ha augmentat la incertesa en l'àmbit europeu. Les pressions inflacionistes, excepcionalment fortes, estan afavorint que els bancs centrals endureixin la política monetària i suposen un impacte directe sobre l'economia. D'altra banda, aquest empitjorament del context global ha vingut acompanyat d'una millora en l'evolució de la pandèmia, que ha perdut virulència i ha permès una recuperació més intensa de les activitats amb major interacció social, en especial el turisme.

L'any 2021 es va caracteritzar per una millora progressiva i significativa de l'activitat econòmica generalitzada a escala mundial. L'evolució sanitària favorable i els progressos en la vacunació a partir de la primavera del 2021 van permetre l'aixecament de restriccions, i això va ajudar a reactivar l'economia catalana, de forma particularment notable a partir del segon trimestre.

Durant el 2022 la reobertura de l'economia i la desaparició de les restriccions sanitàries han permès mantenir la recuperació econòmica durant la primera meitat de l'any. Tanmateix les expectatives econòmiques s'han anat deteriorant a mesura que ha anat avançant l'any, com

a resultat de la guerra a Ucraïna, l'elevada inflació i les dificultats per disposar d'aprovisionaments. Amb tot, també hi ha aspectes que han superat les expectatives com la resistència del mercat de treball, i sobretot el turisme, amb una bona temporada d'estiu.

Les previsions d'activitat per al 2023 indiquen un alentiment de la recuperació i suggereixen un avanç del PIB de l'1,7 %, per sota del 4,4% previst per 2022, però per sobre del de la zona euro i grans economies com Alemanya, França, Itàlia o els EUA. Aquest alentiment s'inscriu en un context amb una elevada incertesa geopolítica, una crisi energètica que encara no ha tocat sostre, la persistència d'inflacions molt elevades, amb el consegüent enduriment de les polítiques monetàries, i la davallada de la confiança dels agents privats.

Des del punt de vista social, les darreres dades disponibles de l'Enquesta de condicions de vida de 2021 mostren una reducció, tot i que molt progressiva, dels índexs de desigualtat i de la taxa de risc de pobresa. Tanmateix, en el context europeu, Catalunya continua situant-se en uns nivells de desigualtat i pobresa superiors als del conjunt de la UE-27. A més, resulta especialment preocupant el fet que la seva incidència afecti de més als més joves i a les famílies amb fills.

En aquest panorama, un cop més, la política fiscal pren rellevància. En aquest sentit, cal recordar que des de l'any 2020 la política fiscal ha estat condicionada per la situació d'emergència extraordinària desencadenada per la pandèmia de la COVID-19. Al nostre país l'impacte de la crisi sanitària va ser especialment intens, cosa que va provocar que s'adoptessin una sèrie de mesures, tant en l'àmbit sanitari com en d'altres, amb l'objectiu de contrarestar els efectes profunds que aquesta crisi va produir en el teixit social i econòmic. La Unió Europea va donar suport a aquestes iniciatives i a més va participar activament en la resposta fiscal a la pandèmia a través de diverses vies. D'una banda, amb l'activació de la clàusula de salvaguarda, prevista al Pacte d'Estabilitat i Creixement, que permet una interpretació més flexible de les regles fiscals en contextos econòmics extraordinaris i de l'altra amb la mobilització d'un quantios volum de recursos sense precedents a través dels fons Next Generation EU.

La clàusula de salvaguarda prevista a la normativa fiscal europea es va activar el 2020, prorrogant-se la seva vigència per als exercicis 2021 i 2022. Aquesta decisió trobava la seva justificació en la situació econòmica, i en la voluntat que la política fiscal anés de la mà amb l'activitat econòmica, almenys fins que el PIB real de la Unió Europea assolís el seu nivell pre-pandèmia. No obstant això, el procés de recuperació econòmica iniciat el 2022 s'ha vist il·lustrat de manera inesperada per la guerra d'Ucraïna que ha alterat el context geopolític i

econòmic mundial, tal com ja s'ha esmentat anteriorment, i per això la Comissió europea va decidir, el passat mes de maig, tornar a prorrogar l'esmentada clàusula de salvaguarda durant el 2023 i permetre així que la política fiscal pugui reaccionar a l'excepcionalitat del moment actual i garantir el manteniment del procés de recuperació i creixement econòmic iniciat el 2021.

Durant el període en el qual estan suspesos els objectius d'estabilitat i sostenibilitat, per l'activació de l'esmentada clàusula, l'Estat espanyol ha establert uns marges de referència del dèficit per a les comunitats autònomes, que són els que es financen a través del Fons de Liquiditat Autonòmica. Tanmateix, aquesta flexibilització de la normativa és temporal i el compromís amb l'estabilitat i sostenibilitat pressupostària segueix present, de manera que es preveu que pel 2024 les regles fiscals tornin a estar vigents.

En aquest context, el Govern de la Generalitat va aprovar el passat 13 de setembre el sostre de despesa no financera i no finalista de la Generalitat de Catalunya per al 2023, quantificat en 33.113 M€. Aquesta xifra obeeix a un increment del 20,6% dels ingressos provinents del model de finançament (en gran part per l'excepcionalitat de la situació econòmica que s'està vivint els darrers anys i que no es preveu que es pugui consolidar estructuralment) i del 8,1% dels tributs propis. Per altra banda la taxa de referència del dèficit, que com ja s'ha dit opera en substitució de les regles fiscals, és equivalent al 0,3% del PIB.

Aquest límit de despesa s'incrementa amb els recursos finalistes, procedents d'altres administracions, entre els quals, un any més, cal destacar els Fons Next Generation EU (Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i Recuperació per a la Cohesió i dels Territoris d'Europa (REACT-EU)) habilitats per la Comissió Europea per donar resposta a la crisi de la COVID-19 i també per impulsar la recuperació. L'execució d'aquests fons s'espera que tingui un impacte macroeconòmic molt significatiu en termes d'impuls al creixement econòmic tant en el curt termini, per mitjà del suport a la inversió privada i pública, com en el llarg termini per l'augment de la productivitat i l'expansió del creixement potencial de l'economia.

La prioritització en l'assignació dels recursos d'aquests pressupostos, a més de contribuir a donar compliment al Pla de Govern i als Objectius de Desenvolupament Sostenible, persegueix dos grans objectius. D'una banda, afrontar les urgències, les desigualtats socials i l'equilibri territorial i, de l'altra, donar resposta a les urgències empresarials i impulsar una reconstrucció econòmica vers un nou model productiu que garanteixi la prosperitat i el benestar per a tothom.

Per altra banda, els pressupostos per a 2023 donen continuïtat i aprofundeixen en alguns del avenços ja iniciats en anys anteriors que amplien la seva visió i anàlisi transversal en àmbits com la perspectiva de gènere i intersectorial, la perspectiva climàtica i la perspectiva d'infància.

En primer lloc, amb l'informe del pressupost amb perspectiva de gènere s'introdueix la perspectiva de gènere a tots els nivells del procés pressupostari amb la finalitat de promoure la igualtat de gènere i la intersectorial. Com a novetat 2023 s'aplica per primera vegada una nova metodologia per valorar la incorporació de la perspectiva de gènere en els programes pressupostaris desenvolupada amb cooperació amb el Departament d'Igualtat i Feminismes i l'Institut Català de les Dones.

Pel que fa a l'informe del pressupost amb perspectiva climàtica, mitjançant el qual es vol incorporar la perspectiva mediambiental en la presa de decisions i en el cicle pressupostari, s'ha avançat en la millora de l'etiquetatge de les despeses i amb la introducció d'una metodologia i sistema de classificació de l'impacte favorable, neutre o desfavorable de les iniciatives incloses en els pressupostos.

I pel que a l'àmbit de la infància se segueix aplicant la metodologia d'Unicef per identificar com impacta el pressupost en els diferents trams d'edat i en especial a la infància. En els pressupostos 2023 aquesta informació es presenta també desagregada per sexe.

Finalment, cal esmentar que els comptes de 2023 s'inscriuen en l'escenari pressupostari 2023-2026 i inclouen també l'aprovació d'un sostre de despesa pluriennal per cada departament que ha d'actuar de referència en el moment d'autoritzar noves accions que comportin compromisos de despesa plurianuals i ha de contribuir, així, a reforçar la sostenibilitat de les finances públiques a llarg termini.

2.3. Estructures pressupostàries

Les estructures pressupostàries tenen com a objectiu classificar i agrupar 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 2023 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 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.

Aquestes estructures (també les 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.

Les modificacions més importants en les estructures pressupostàries el 2023 respecte del 2022 s'han produït en l'estructura orgànica com a conseqüència de la nova configuració de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta Decret 184/2022, de 10 d'octubre, modificat pel Decret 258/2022, de 24 d'octubre. Tot això ha comportat canvis de denominació i de competències entre els departaments i la modificació de l'adscripció departamental de diverses entitats del sector públic. Es pot trobar una explicació detallada de l'estructura institucional i orgànica a l'epígraf 2.3.2. a) d'aquesta memòria.

Pel que fa a les estructures econòmiques, tant d'ingressos com de despeses, s'hi han introduït diversos canvis.

En l'àmbit dels ingressos el principal canvi és la incorporació d'un nou impost creat per l'Administració General de l'Estat, mitjançant la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per a una economia circular, i que està cedit a les comunitats autònomes. Els ingressos en concepte d'aquest tribut es recullen en el pressupost d'ingressos de l'Agència de Residus de Catalunya. A l'apartat 2.3.1 d'aquest document es pot trobar una explicació detallada de l'estructura pressupostària dels ingressos.

En l'àmbit de les despeses una part dels canvis responen a les modificacions de l'estructura orgànica dels pressupostos com a conseqüència de la reestructuració departamental ja esmentada. Per altra banda, també es poden destacar canvis relacionats amb el nou model de relació entre la Generalitat i l'entitat Infraestructures, SAU (INFRACAT), articulat mitjançant els anomenats Programes d'encàrrec d'actuacions (PEA), que ha implicat crear nous conceptes pressupostaris dins dels capítols 2 i 6. Dins del capítol 2 també es vol destacar la creació d'una nova aplicació per recollir la dotació de crèdits per finançar els programes temporals de personal. També es destaquen alguns canvis en els capítols 4 i 7 que consisteixen en la creació de diverses aplicacions nominatives per donar compliment a la

normativa de subvencions. Pel que fa als capítols 8 i 9 també es produeixen canvis que, juntament amb la resta de canvis esmentats, estan explicats en detall a l'epígraf 2.3.2.c) d'aquesta memòria.

Respecte a l'estructura per programes l'únic canvi que es produeix té a veure amb la denominació del programa pressupostari 612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris, pesquers i d'activitats marítimes que afegeix el subsector d'activitats marítimes dins la denominació, oferint així una descripció més global de l'ordenació sectorial de les actuacions del programa.

2.3.1. 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, tal i com es pot veure a l'enllaç següent:

http://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/fitxers/elaboracio-2020/classificacio-eco-ingressos.pdf

Segons la classificació econòmica, 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.

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, de l'obtenció d'una renda o d'increments patrimonials a títol lucratiu.

Els ingressos d'aquest capítol provenen, sobretot, 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 l'impost sobre successions i donacions i de l'impost sobre dipòsits en entitats de crèdits. A banda d'aquests tributs cedits, en aquest capítol hi figuren les previsions d'ingressos d'impostos propis (impost sobre grans establiments comercials, l'impost sobre els habitatges buits i l'impost sobre els actius no productius de les persones jurídiques).

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 també de tributs cedits com de propis. Quant als primers tenim la participació de la Generalitat en l'impost sobre el valor afegit (IVA), l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, la participació en diversos impostos sobre consums específics, l'impost especial sobre mitjans de transports i els tributs sobre el joc. En els pressupostos per a l'any 2023 s'incorpora l'Impost sobre la deposició de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració de residus. Aquest impost estatal va ser creat per la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per a una economia

circular i està cedit a les comunitats autònomes, que tindran capacitat per modificar el tipus, un cop s'hagi aprovat la reforma de la Llei estatal 16/2010, de 16 de juliol, del règim de cessió de tributs de l'Estat a la Comunitat Autònoma de Catalunya i de fixació de l'abast i condicions de l'esmentada cessió. Els ingressos en concepte d'aquest tribut es recullen en el pressupost d'ingressos de l'Agència de Residus de Catalunya.

A la classificació econòmica també hi podem trobar un concepte i aplicació pressupostària per a cadascun dels tributs propis següents: impost sobre estades en establiments turístics, impost sobre begudes ensucrades envasades, impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera produïda per la indústria, l'impost sobre l'emissió d'òxids de nitrogen a l'atmosfera produïda per l'aviació comercial, l'impost sobre les emissions del CO₂ dels vehicles de tracció mecànica, l'impost sobre instal·lacions que afecten al medi ambient i el gravamen de protecció civil.

En els diversos tributs cedits que gestiona l'Estat, com es el cas de l'IRPF i l'IVA, la classificació econòmica també diferencia entre els ingressos per lliuraments a compte dels derivats de la liquidació d'exercicis anteriors. Tanmateix, per als impostos sobre consums específics es poden identificar els lliuraments a compte de cadascun d'aquests impostos però, en canvi, la previsió de la liquidació d'exercicis anteriors es fa en una única aplicació d'aquesta tipologia d'impostos (sens perjudici de que finalment cada ingrés s'acabi liquidant per l'aplicació pressupostària corresponent).

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

En aquest capítol es recullen ingressos tant de naturalesa tributària com 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 cànon del cicle de l'aigua, els fons de gestió de residus i de contribucions especials, com ara la del servei d'incendis. La creació de l'Impost estatal sobre la deposició de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració de residus ha comportat la derogació dels cànons de residus que constituïen ingressos de l'Agència de Residus de Catalunya. Tanmateix, en els comptes per al 2023 s'han previst ingressos en concepte dels cànons de residus, i que corresponen als rendiments del quart trimestre de 2022

Pel que fa als ingressos no tributaris hi ha els derivats de la venda de béns, la prestació de serveis (amb especial identificació dels d'assistència sanitària i social), 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 recull tots aquells ingressos obtinguts, com a contraprestació d'alguna activitat o servei, i 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 sense contraprestació directa rebuts d'altres administracions, entitats o particulars i 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 de la transferència o subvenció: administració, òrgan o entitat del sector públic i sector privat.

Els recursos provinents de transferències es destinen a finançar globalment les operacions corrents de l'ens receptor, mentre que les subvencions tenen caràcter finalista i s'han de destinar a finançar operacions corrents amb uns objectius fixats. També tindran la consideració de transferències totes 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 import, cal remarcar els fons en què es materialitzen les transferències procedents de l'Estat de l'actual model de finançament de les comunitats autònomes de règim comú: el Fons de competitivitat, el Fons de suficiència global i el Fons de garantia dels serveis públics fonamentals (dotat aquest darrer amb signe negatiu perquè Catalunya fa una aportació neta a la resta de comunitats autònomes, en disposar d'un indicador de capacitat fiscal superior a l'indicador de necessitats).

De la mateixa manera que en els pressupostos del 2022, els comptes per al 2023 incorporen les transferències de caràcter finalista dels fons Next Generation UE del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), que s'ingressen com transferències de l'Estat i els del REACT que s'ingressen com a fons de la UE.

També pel seu import, destaca la transferència en concepte de Participació dels municipis i les diputacions en els ingressos tributaris de l'Estat la qual es canalitza a través dels pressupostos de la Generalitat així com també les que financen programes o actuacions específiques, com ara les relatives a polítiques d'ocupació o promoció de l'autonomia personal, atenció a les persones en situació de dependència, beques i ajuts agraris.

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

Capítol 5 Ingressos patrimonials

En aquest capítol es comptabilitzen tant els ingressos provinents de les rendes del patrimoni com els derivats de les activitats realitzades en règim de dret privat ingressos o rendiments que genera el propi patrimoni, siguin de caràcter financer o no financer.

Entre els de caràcter financer s'inclouen els interessos de bestretes, préstecs o dipòsit, de títols de deute, de dividendes així com les diferències positives d'operacions financeres. Entre els no financers destaquen els ingressos procedents de lloguers de béns integrants del patrimoni i els cànons 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, diferenciant-los segons la naturalesa dels béns alienats.

Capítol 7 Transferències de capital

Aquest capítol recull els ingressos per transferències i subvencions rebudes sense contraprestació directa d'altres administracions, entitats o particulars amb la finalitat de finançar les operacions de capital de l'ens receptor, en l'àmbit propi de les seves competències. El capítol es desglossa en funció de la procedència de la transferència: administració pública, 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 corresponent fonamentalment a les transferències entre entitats de la mateixa administració i a les procedents de la Unió Europea i d'ens locals.

De la mateixa manera que en els pressupostos del 2022, els comptes per al 2023 incorporen les transferències de caràcter finalista dels fons Next Generation UE del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), que s'ingressen com transferències de l'Estat i els del REACT que s'ingressen com a fons de la UE

Capítol 8 Variació d'actius financers

En aquest capítol es registren els ingressos procedents de la venda d'actius financers (excepte el benefici que es pugui obtenir de les operacions), del reintegrament de deute i de préstecs concedits, de la realització d'altres inversions financeres i de la devolució de dipòsits i fiances constituïdes (també per la recuperació d'aportacions efectuades a fons de garantia).

Adicionalment inclou els ingressos provinents d'aportacions dels titulars o partícips de les entitats del sector públic de la Generalitat al capital o fons propis d'aquestes per absorbir pèrdues acumulades d'exercicis anteriors, per amortitzar endeutament o bé per finançar inversions reals o financeres (també eventuais concessions de préstecs).

El pressupost del 2023 inclou en aquest capítol pressupostari romanents de tresoreria dels Fons MRR ja ingressats, però no executats, perquè, d'una banda l'ingrés s'ha rebut en els darrers mesos de l'exercici i de l'altra, perquè el període d'execució de les despeses finançades amb aquests fons és superior a un any. També hi ha romanents dels fons del REACT ingressats en exercicis anteriors.

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, per aquest motiu es diferencien les disposicions per operacions formalitzades en l'exercici, de les formalitzades en exercicis anteriors. També es fa distinció dels ingressos obtinguts o disposats en operacions amb reemborsament

superior o inferior a un any (llarg i curt termini, respectivament) i dels obtinguts dins i fora del sector públic de la Generalitat. Finalment, es recullen els provinents de dipòsits i de fiances rebuts.

A l'enllaç següent es pot consultar l'explicació de l'estructura dels ingressos:

http://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/fitxers/elaboracio-2020/explicacio-eco-ingressos.pdf

2.3.2. 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.

2.3.2.a) 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.

Tal com es descriu més endavant a l'apartat 3, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2023 inclouen un total de 206 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 205 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica. Per facilitar-ne l'anàlisi es presenten agregats en 16 agrupacions: 14 agrupacions departamentals, una que agrupa els Òrgans Superiors i altres i 1 altra els fons no departamentals.

D'acord amb el Decret 184/2022, de 10 d'octubre, de denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments en què s'organitza el Govern i l'Administració de la Generalitat de Catalunya, posteriorment modificat pel Decret 258/2022, de 24 d'octubre, s'ha canviat la denominació de tres departaments, així com s'han modificat les competències que va establir el Decret 21/2021, de 25 de maig.

Concretament, els Departaments que han canviat de denominació són:

- Departament de Territori abans denominat Departament de Polítiques Digitals i Territori.

- Departament d'Acció Exterior i Unió Europea abans denominat Departament d'Acció Exterior i Govern Obert.
- Departament de Justícia, Drets i Memòria abans denominat Departament de Justícia.

Cadascuna de les agrupacions departamentals està formada 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.

Els pressupostos de la Generalitat també s'agrupen per subsectors, en general d'acord amb la naturalesa jurídica de les entitats que els integren. Si bé totes elles estan sotmeses al règim jurídic del sector públic¹ les entitats de cadascun dels 7 subsectors presenten trets específics comuns:

- Subsector Generalitat, que inclou l'Administració de la Generalitat, organitzada en departaments, però també altres òrgans, alguns d'ells amb personalitat jurídica diferenciada, regulats també pel dret públic.
- Les entitats que s'inclouen en el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut. Aquest darrer té com a funció la de planificar, finançar, comprar i avaluar els serveis sanitaris que s'ofereixen com a cobertura pública a la ciutadania de Catalunya. Les altres entitats tenen com a finalitat desenvolupar activitats pròpies de l'Administració, principalment administratives i de foment, per compte d'aquesta.
- El subsector d'Entitats autònomes comercials l'integren entitats que presten o gestionen serveis públics, produeixen béns d'interès públic susceptibles de contraprestació i poden tenir funcions de supervisió de sectors econòmics.
- El subsector Entitats de dret públic i assimilats integra entitats que realitzen principalment activitats de caràcter econòmic: prestació o gestió de serveis públics, o producció de béns i serveis susceptibles de contraprestació. Poden operar en el mercat amb altres agents privats que desenvolupen activitats anàlogues.

Això no obstant, també s'hi inclouen entitats de dret públic amb un règim jurídic singular que, pel fet de presentar característiques assimilables, s'hi classifiquen a efectes pressupostaris amb objecte de simplificar tant la gestió com l'anàlisi.

¹ A excepció feta de les entitats públiques de dret privat (societats mercantils i fundacions), que a més es troben regulades pel règim jurídic privat corresponent (mercantil o civil).

- Les entitats incloses en el subsector Societats mercantils estan creades per desenvolupar activitats econòmiques en concurrència amb altres operadors privats i sense exercici de potestats públiques.
- El subsector Consorcis inclou entitats constituïdes per diverses administracions, eventualment amb participació privada, i per desenvolupar activitats d'interès comú a totes elles dins l'àmbit de les seves competències. Pressupostàriament també inclou entitats que s'hi assimilen².
- Les entitats que integren el subsector Fundacions estan constituïdes amb una finalitat d'interès general i desenvolupen activitats sense ànim de lucre (amb o sense contraprestació).

La manera com s'estructura el pressupost del subsector Generalitat difereix del de la resta dels 6 subsectors. Així, mentre que aquests s'estructuren en les pròpies entitats que els integren, cadascuna d'elles amb codi orgànic diferenciat, el subsector Generalitat presenta una subdivisió orgànica en seccions, cadascuna de les quals s'organitza en 1 o diversos serveis pressupostaris. Més concretament, en els pressupostos per al 2023, s'organitza en 24 seccions i 107 serveis pressupostaris.

Les 5 seccions corresponents als òrgans superiors i altres són: Parlament (PA), Consell de Garanties Estatutàries (CC), Sindicatura de Comptes (SC), Oficina Antifrau (OA) i Comissió Jurídica Assessora (CJ). Cadascuna d'elles s'estructura en un únic servei pressupostari, excepte el Parlament que en té dos: Parlament de Catalunya i Síndic de Greuges.

Les seccions dels departaments són reflex també de l'organització establerta en el Decret 184/2022 esmentat, així com en els posteriors decrets de reestructuració de cada departament. A efectes pressupostaris, cadascuna de les seccions departamentals tenen assignat un codi que es manté estable en el temps amb independència de la seva denominació formal. Concretament són:

² S'inclou dins del subsector consorcis com assimilat l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya.

PR	Presidència
PO	Territori
IU	Empresa i Treball
EC	Economia i Hisenda
IF	Igualtat i Feminismes
EX	Acció Exterior i Unió Europea
EN	Educació
UR	Recerca i Universitats
AG	Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural
SA	Salut
IT	Interior
BE	Drets Socials
CU	Cultura
JU	Justícia, Drets i Memòria

Les seccions corresponents als fons no departamentals són: Despeses de Diversos Departaments (DD), Deute (DT), Fons de Contingència (FO), Pensions, Classes Passives (PE) i Participació Ens locals de Catalunya en els Ingressos de l'Estat (PL). Al quadre 2.3.2.1 es pot veure l'evolució de la classificació orgànica del pressupost del subsector Generalitat.

Quadre 2.3.2.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

EVOLUCIÓ DEL NOMBRE DE SECCIONS I SERVEIS DEL SUBSECTOR GENERALITAT ^(*)

Seccions pressupostàries	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023
Òrgans superiors i altres	7	7	7	7	7	6	6	5	5	5	5	5	5
Departaments	16	15	15	15	15	12	12	12	12	13	13	14	14
Fons no departamentals	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Total	28	27	27	27	27	23	23	22	22	23	23	24	24

Serveis pressupostaris	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023
Òrgans superiors i altres	8	8	8	8	8	7	7	6	6	6	6	6	6
Departaments	72	73	72	73	74	67	68	65	66	73	79	90	90
Fons no departamentals	8	8	8	9	9	9	9	10	11	11	11	13	11
Total	88	89	88	90	91	83	84	81	83	90	96	109	107

^(*) Els exercicis 2013, 2016, 2018, 2019 i 2021 no es va aprovar pressupost i es va prorrogar el del darrer exercici aprovat

Les reassignacions competencials derivades del Decret 184/2022, junt amb els decrets de reestructuració departamentals posteriors, han portat també a modificar els serveis en què s'organitzen les seccions departamentals.

De fet, en els pressupostos per al 2023, les 14 seccions departamentals s'estructuren en 90 serveis, igual que en el 2022, si bé s'han produït durant el 2022 les 5 baixes i les 5 altes que s'indiquen al quadre 2.3.2.2.

A més a més, les 5 seccions dels Fons no departamentals s'estructuren en 11 serveis pressupostaris, 7 dels quals corresponen a la secció Despeses de Diversos Departaments (DD), 2 menys que en el 2022, resultat de dos baixes noves que també es relacionen al quadre següent.

Quadre 2.3.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

RELACIÓ DE SERVEIS PRESSUPOSTARIS EN EL PRESSUPOST DEL 2023 EN RELACIÓ AL PRESSUPOST DEL 2022

Agrupació	Codi	Nom entitat	Alta	Baixa
PR	PR20	Direcció General de Coordinació Interdepartamental	x	
PR	PR21	Direcció General d'Afers Religiosos	x	
PR	PR22	Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital	x	
IU	IU18	Secretaria de Polítiques Digitals	x	
EC	EC12	Secretaria de Difusió		x
EX	EX03	Secretaria de Govern Obert		x
UR	UR05	Direcció General d'Impacte Territorial i Social del Coneixement		x
PO	PO14	Secretaria de Polítiques Digitals		x
PO	PO19	Secretaria d'Habitatge	x	
BE	BE22	Secretaria d'Habitatge i Inclusió Social		x
DD	DD06	Despeses diversos departaments. Gestió Inversions Culturals. Departament de CLT		x
DD	DD11	Despeses diversos departaments. Programes de personal extraordinaris. DGP d'ECO		x

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

PR (Presidència), IU (Empresa i Treball), EC (Economia i Hisenda), IF (Igualtat i Feminismes), EX (Acció Exterior i Unió Europea), EN (Educació), UR (Recerca i Universitats), AG (Acció Climàtica, Alimentació i Agenda rural), IT (Interior), PO (Territori), SA (Salut), BE (Drets Socials), CU (Cultura) i JU (Justícia, Drets i Memòria).

Així mateix, addicionalment a les altes i baixes de serveis pressupostaris, n'hi ha d'altres que han sofert un canvi en la seva denominació:

Quadre 2.3.2.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

RELACIÓ DE CANVIS DE DENOMINACIÓ DE SERVEIS PRESSUPOSTARIS EN EL PRESSUPOST DEL 2023 EN RELACIÓ AL PRESSUPOST DEL 2022

Agrup.	Servei	Denominació pressupost 2022	Denominació pressupost 2023
PR	PR12	Secretaria de Mitjans de Comunicació	Secretaria de Mitjans de Comunicació i Difusió
EX	EX01	Gabinet i SG d'Acció Exterior i Govern Obert	Gabinet i SG d'Acció Exterior i Unió Europea
UR	UR04	Direcció General de Transferència de Coneixement	Direcció General de Societat del Coneixement, Transferència i Territori
PO	PO01	Gabinet de la Vicepresidència i SG de Polítiques Digitals i Territori	Gabinet del Conseller i SG de Territori
PO	PO16	Direcció General d'Ordenació del Territori i Urbanisme	Direcció General d'Ordenació del Territori, Urbanisme i Arquitectura
PO	PO17	Secretària d'Estratègia, Territorial i Agenda Urbana	Secretaria de Territori, Urbanismes i Agenda Urbana
JU	JU01	Gabinet i SG de Justícia	Gabinet i SG de Justícia, Drets i Memòria
DD	DD04	Despeses diversos departaments. Secretaria de Difusió d'ECO	Despeses diversos departaments. Secretaria de Mitjans de Comunicació i Difusió
DD	DD08	Despeses diversos departaments. CTTI. Departament de la VPD	Despeses diversos departaments. CTTI. Departament de la Presidència

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

PR (Presidència), IU (Empresa i Treball), EC (Economia i Hisenda), IF (Igualtat i Feminismes), EX (Acció Exterior i Unió Europea), EN (Educació), UR (Recerca i Universitats), AG (Acció Climàtica, Alimentació i Agenda rural), IT (Interior), PO (Territori), SA (Salut), BE (Drets Socials), CU (Cultura) i JU (Justícia, Drets i Memòria).

També de resultes del Decret 184/2022 s'han produït canvis en l'adscripció departamental d'algunes entitats. En el quadre 2.3.2.4 es mostra la relació d'entitats que s'han vist afectades en aquests termes i que cal tenir present en les variacions de les magnituds pressupostàries

de les agrupacions departamentals respecte del 2022. Els canvis relacionats amb les competències departamentals són els següents:

- Al Departament de la Presidència se li han atribuït les competències de transparència, govern obert i els processos electorals, la difusió de l'activitat del Govern de la Generalitat, i la gestió i comunicació corporativa i institucional, l'atenció ciutadana i la informació de serveis i els programes de l'Administració, així com la coordinació i direcció dels sistemes d'informació, les telecomunicacions, les polítiques de ciberseguretat i de serveis d'identificació electrònica, i d'identitat i confiança digital, els afers religiosos i la direcció de les delegacions territorials del Govern. Així mateix, té dues competències noves: dades obertes i participació i qualitat democràtica. Per tant, s'adscriuen a aquest departament les entitats del Sector Públic següents: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI), Autoritat Catalana de Protecció de Dades, Consorci Administració Oberta de Catalunya, Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya i l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya. Aquestes entitats en els pressupostos per al 2022 estaven adscrites al llavors denominat Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori.
- Al Departament d'Empresa i Treball se li han atribuït les competències de la promoció i la defensa de la competència, la societat digital i la confecció i la direcció de les polítiques d'innovació del sector de les tecnologies digitals i avançades referents a les ciutats intel·ligents, dades massives i tecnologies del mòbil. Per tant en virtut d'aquestes competències s'ha adscrit a aquest departament l'Autoritat Catalana de la Competència, abans adscrita al Departament d'Economia i Hisenda.

Addicionalment, l'Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE) en el pressupost 2022 estava adscrit al Departament d'Economia i Hisenda si bé ara passa a adscriure's competencialment al Departament d'Empresa i Treball. Aquest és l'únic canvi d'adscripció amb menció expressa en el Decret 184/2022.

- Les competències de les polítiques d'habitatge, que inclouen la planificació territorial sectorial de l'habitatge; l'activitat de foment en matèria d'habitatge, tant de la promoció pública i privada d'habitatges com de la rehabilitació, en l'entorn urbà i en el món rural; la gestió del patrimoni públic d'habitatges de la Generalitat; l'ordenació de l'edificació i control de qualitat del procés i productes d'edificació; les polítiques de rehabilitació d'habitatges en barris i nuclis històrics, així com les actuacions de foment del programa de barris i àrees urbanes d'atenció especial passen al Departament de Territori i, per tant, s'adscriuen a

aquest departament l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci de l'Habitatge de Barcelona que abans estaven adscrits al Departament de Drets Socials.

També se li atribueix al Departament de Territori la competència en la licitació de les infraestructures de Catalunya i per tant se li adscriu Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, abans adscrita al Departament d'Economia i Hisenda.

En el quadre següent es recullen tots aquests canvis d'adscripció:

Quadre 2.3.2.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
RELACIÓ D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT QUE HAN CANVIAT EL DEPARTAMENT D'ADSCRIPCIÓ DEPARTAMENTAL EN EL PRESSUPOST DEL 2023 EN RELACIÓ AL PRESSUPOST DEL 2022

Agrupació PRES 2023	Agrupació PRES 2022	Subsector	Codi	Nom entitat
PR	PO	EDP	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)
PR	PO	EDP	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades
PR	PO	Cons.	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya
PR	PO	Fund.	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya
PR	PO	EDP	9912	Agència de Ciberseguretat de Catalunya
PO	EC	SM	6390	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA
PO	BE	EDP	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya
PO	BE	Cons.	8510	Consorci de l'Habitatge de Barcelona
IU	EC	EAA i Catsalut	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)
IU	EC	EAA i Catsalut	6209	Autoritat Catalana de la Competència

Als canvis en la classificació orgànica dels pressupostos del sector públic de la Generalitat cal afegir-hi l'alta com a entitat del sector públic de la Generalitat de l'entitat Interhospitalia-2, AIE, adscrita al Departament de Salut. A l'apartat 3.1 es dona més informació sobre aquesta incorporació.

Als enllaços següents, es pot consultar l'estructura institucional i orgànica:

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2023/classificacio-organica.pdf

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2023/classificacio-altres-entitats.pdf

2.3.2.b) L'estructura per programes

L'estructura de programes dels pressupostos per al 2023 conté un total de 107 programes, que es poden agregar en 35 polítiques de despesa, que alhora conformen les 9 gran àrees de despesa dels pressupostos, tal i com es pot veure a l'enllaç següent:

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2023/classificacio-per-programes.pdf

Aquesta estructura per programes 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. Així, s'entén per programa pressupostari el conjunt organitzat d'activitats, productes i serveis que consumeixen recursos per tal d'assolir uns objectius polítics específics.

La pressupostació orientada a resultats vol vincular l'assignació dels recursos públics als resultats derivats de la seva utilització i aquesta manera de procedir requereix explicitar els objectius i treballar per assolir-los amb eficàcia i eficiència.

En el context dels pressupostos de la Generalitat els programes pressupostaris són l'instrument que s'utilitza per formalitzar aquesta informació sobre objectius i resultats. I el document on es descriu i sintetitza tota la informació rellevant del programa és la memòria de programa. En concret, la informació de la memòria permet 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 pretenen aconseguir i com se'n mesurarà l'èxit. Així mateix, a partir de l'estructura per programes es pot 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, el percentatge d'increment del nombre d'empreses exportadores regulars, la reducció de la taxa d'abandonament prematur dels estudis, l'increment de la superfície agrària útil amb compromís agroambiental).

Des de l'any 2012 els pressupostos s'elaboren de manera integrada amb la planificació estratègica del Govern amb la voluntat de dotar de coherència al procés de concreció i explicació de l'estratègia del Govern al llarg de la legislatura. En aquest procés 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. D'altra banda, els plans departamentals, que s'elaboren de manera integrada amb els programes pressupostaris, constitueixen la concreció dels objectius del Govern per a les diferents àrees d'organització de l'acció de Govern que són els departaments. I tota aquesta informació es troba recollida a les memòries dels programes pressupostaris des de la doble perspectiva que aquestes adopten, estratègica (per al conjunt de l'agrupació departamental) i operativa o de gestió (per als gestors del programa). Per ampliar la informació sobre les memòries dels programes es pot consultar l'epígraf número cinc d'aquesta memòria on es descriu la documentació que acompanya a la Llei de pressupostos, entre la qual es troba el llibre de memòries de programa, així com el propi llibre de memòries.

En relació amb els pressupostos per al 2023 cal esmentar el canvi de denominació del programa pressupostari 612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris, pesquers i d'activitats marítimes. En concret s'afegeix el subsector d'activitats marítimes dins la denominació, oferint així una descripció més global de l'ordenació sectorial de les actuacions del programa.

A l'enllaç següent es pot consultar l'explicació de l'estructura per programes:

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2023/explicacio-classificacio-programes.pdf

2.3.2.c) L'estructura econòmica

Les despeses també es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa econòmica, cosa que permet conèixer en què es gasta els recursos públics: nòmines d'empleats, compra de béns corrents, inversió, transferències, endeutament, etc.

La classificació econòmica agrupa les despeses en capítols, articles, conceptes i aplicacions, tal i com es pot veure a l'enllaç següent:

http://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2023/classificacio-economica-despeses.pdf

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 agrupen les despeses financeres (variació d'actius

o passius financers). De la suma de les despeses corrents i les de capital s'obtenen les despeses no financeres. Aquest agregat, calculat amb el perímetre de consolidació del conjunt AP-SEC GC i aplicant-hi determinats ajustos d'acord amb la normativa del SEC, permet 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

Com a regla general en tots el capítols d'aquest pressupost, s'han introduït modificacions motivades principalment per la variació de l'estructura orgànica del pressupost, d'acord amb el Decret 184/2022, de 10 d'octubre, de denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments en què s'organitza el Govern i l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

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 i personal laboral d'alta direcció.

També s'hi inclouen les cotitzacions obligatòries als ens gestors del sistema de previsió social (Seguretat Social, MUFACE i altres règims), els incentius al rendiment, les gratificacions per serveis extraordinaris i altres prestacions socials.

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

Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis

Aquest capítol recull els recursos destinats a despeses corrents en béns i serveis de 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 suposi un increment de la capacitat, eficiència o allargament de la seva vida útil; 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 2023 s'han creat dos nous conceptes el 215 *"Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per a la gestió dels serveis de conservació, manteniment i/o modernització d'edificacions i/o infraestructures"* i el 216 *"Tarifes a entitats del SP de la Generalitat per a la gestió dels serveis de conservació. Manteniment i/o modernització d'edificacions i/o infraestructures"*. I alhora s'han creat les aplicacions nominatives 215.6390 *"Aportacions a Infraestructuras.cat per a la gestió dels serveis de conservació, manteniment i/o modernització d'edificacions i/o infraestructures"* i l'aplicació 216.6390 *"Tarifes a Infraestructuras.cat per a la gestió de serveis de conservació, manteniment i/o modernització"*

d'edificacions i/o infraestructures", en les que es recullen les aportacions i les tarifes de totes les actuacions executades per *Infraestructures.cat* en el marc dels Programes d'encàrrecs d'actuacions (PEA) per a regular la gestió dels serveis de conservació, manteniment i/o modernització d'edificacions i/o d'infraestructures.

També s'han creat dues noves aplicacions la 226.0080 "*Actuacions per finançar programes temporals de personal*", on es recull la dotació de crèdits per finançar els programes temporals de personal finançats amb recursos propis i/o amb recursos finalistes i l'aplicació 226.0090 "*Reinteguments d'ajuts i subvencions rebuts en els exercicis tancats*", per fer front a la despesa pel pagament del retorn d'ajuts i subvencions rebudes que per les raons que sigui han de ser reemborsades a l'ens concedent.

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).

En el pressupost per al 2023 s'han realitzat diverses modificacions dels literals de les partides de l'article 31 "*Despeses financeres dels préstecs en euros*" i s'han creat noves aplicacions: la 310.0006 "*Interessos de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros a llarg termini dintre del sector públic de la Generalitat*" i l'aplicació nominativa 310.6390 "*Interessos dels préstecs, bestretes i altres crèdits en euros a Infraestructures.cat*".

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.

Les modificacions introduïdes en aquest capítol s'han centrat en les transferències i aportacions a entitats participades on la dependència no correspon a la Generalitat sinó a l'Administració de l'Estat o a les administracions locals, així passen d'estar dins del concepte 448 a l'article 40 o 46, segons correspongui.

També s'han creat 97 partides noves, en els conceptes 441, 448, 460, 461, 470, 481 i 482. En tots els casos, la creació d'aquestes aplicacions nominatives respon al compliment de la normativa de subvencions per indicacions dels òrgans de control de la Generalitat de Catalunya.

Capítol 5 Fons de Contingència

En aquest capítol s'hi comptabilitzen els crèdits destinats a atendre necessitats inajornables de caràcter no discrecional que no s'hagin previst en el pressupost aprovat inicialment i que puguin sorgir durant l'exercici.

L'aplicació d'aquest Fons s'ha de fer mitjançant transferència de crèdits a favor de la secció competent per raó de la matèria i requereix l'autorització del Govern.

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 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.

A l'igual que en el capítol 2 s'ha donat d'alta dos conceptes nous (612 i 662) i dues noves aplicacions nominatives en les que es recullen les tarifes de totes les actuacions executades per *Infraestructures.cat* en el marc dels Programes d'encàrrecs d'actuacions (PEA) per a finançar els encàrrecs d'inversió en edificis i altres construccions. L'aplicació 612.6390 "*Tarifes a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en edificis per compte de la GC o de les seves entitats*" i l'aplicació 662.6390 "*Tarifes a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en infraestructures per compte de la GC o de les seves entitats*". A banda s'ha creat l'aplicació nominativa 611.6460 "*Aportacions al Centre d'Iniciatives per inversions en edificis per compte de la Generalitat o de les seves entitats*".

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 corresponent en funció del tipus de perceptor de la transferència, subvenció o ajut (administració pública, òrgan o entitat del sector públic o sector privat).

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 entitats de la Generalitat sobre el patrimoni de les quals els titulars no disposen de drets econòmics.

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.

A diferència de l'exercici anterior, les transferències de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic i adscrites a consorcis en què la Generalitat i les seves entitats no hi participen de forma majoritària destinades al finançament d'inversions o al retorn d'endeutament s'efectuaran a través del capítol 8 en lloc de pel capítol 7. Es manté el criteri que les aportacions amb aquesta finalitat a les fundacions no majoritàries s'efectuen per mitjà del capítol 7 i, en canvi, per les societats mercantils no majoritàries se segueix utilitzant també el capítol 8.

S'han creat 8 noves partides nominatives a les aplicacions 741, 746, 748, 764 i 770. En tots els casos, la creació d'aquestes aplicacions nominatives respon al compliment de la normativa de subvencions per indicacions dels òrgans de control de la Generalitat de Catalunya

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 al compte de capital de les entitats del sector públic de la Generalitat, sobre el patrimoni de les quals la Generalitat i les seves entitats participen majoritàriament a més de les concedides amb l'objectiu de participar en una societat mercantil. En aquest cas s'imputen al concepte i aplicació corresponent en funció del perceptor de les aportacions.

També es registren en aquest capítol, concretament a l'aplicació 830.0006 les despeses per execució d'avalis que garanteixen operacions de tercers. A tancament de l'exercici s'efectua un ajust SEC per la diferència entre els pagaments efectuats en execució d'aquestes garanties i els saldos que s'hagin pogut recuperar per aquest concepte.

Un canvi que s'ha introduït en aquest capítol, tal i com ja s'ha comentat en el capítol 7, és la consignació en aquest capítol de les aportacions per a finançar inversions i retorn de deute de les entitats autònomes administratives i el CatSalut i de les aportacions de capital als consorcis participats de forma minoritària per la Generalitat de Catalunya.

En aquest sentit, s'ha afegit un nou concepte el 875 "*Aportacions de capital a altres consorcis classificats AP-SEC de la Generalitat*", en que s'inclou una aplicació pressupostària per a cada

consorci classificat dins del sector Administració Pública de la Generalitat amb la metodologia SEC sempre i quan no formi part del seu sector públic ni estigui adscrit a l'Administració de la Generalitat i s'han creat 20 noves aplicacions nominatives en el concepte 876 *"Aportacions de capital a altres entitats participades"*.

- Les altres aplicacions que s'han creat són:
- Aplicació 840.0004 *"Fons Complementari de Riscos de la Generalitat de Catalunya"*
- Aplicació 890.6330 *"Aportacions a l'ICF per al cofinançament de la línia de préstecs (tram junior)"*, en la que es recullen les despeses pressupostàries corresponents a les aportacions que, a l'empara del convenis de col·laboració formalitzats entre el ICF i els departaments de la Generalitat, nodreixen el tram Junior de l'instrument financer associat a la línia de préstecs cofinançada per la Generalitat
- Concepte 891 *"Aportacions per inversions en contractes de cartera de comptes de participació"*, que recull les aportacions que es facin a qui actua de gestor en virtut de contractes de cartera de comptes de participació pel qual se li encomana la gestió d'inversions i l'aplicació 891.8650 *"Aportacions a Instruments Financers per a empreses Innovadores (IFEM) per inversió en contractes de cartera de comptes de participació"*.

Finalment, s'han produït variacions, per la inclusió de la paraula adscrits o adscrites en els literals dels conceptes o aplicacions de la classificació econòmica que facin referencia a les esmentades entitats.

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).

Les aplicacions noves que s'han creat en aquest capítol han estat les següents:

- Aplicació 910.0002 *"Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros d'altres administracions públiques a llarg termini"*
- Aplicació 910.0003 *"Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros entre la Generalitat i les entitats del seu sector públic o adscrites a llarg termini"*

- Aplicació 910.0004 “*Amortització de préstecs i bestretes en euros a llarg termini derivats de convenis específics amb altres administracions públiques*”
- Aplicació 911.0002 “*Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros d'altres administracions públiques a curt termini*”.
- Aplicació 911.0003 “*Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros entre la Generalitat i les entitats del seu sector públic o adscrites a curt termini*”.
- Aplicació 911.6330 “*Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros de l'Institut Català de Finances (ICF) a curt termini*”
- Aplicació 950.0002 “*Retorn a la Generalitat per la línia de préstec amb l'ICF (tram junior)*”, en la que es recull els reintegraments que l'ICF li faci a la Generalitat que es puguin derivar de les línies de préstec establertes entre les dues entitats per mitjà de convenis en què es preveuen dos trams i en què la Generalitat aporta el tram junior que actua també de garantia.

Per indicacions de la Intervenció General es modifica la descripció de l'article 91 i els literals de les aplicacions, substituint la paraula “*Cancel·lació*” per “*Amortització*” i s'ha eliminat dels literals “*D'ens de fora del sector públic de la Generalitat*”, entre d'altres canvis.

A l'enllaç següent es pot consultar l'explicació de l'estructura econòmica de les despeses:

http://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2023/explicacio-economica-despeses.pdf

3. ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS

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

3.1.1. Marc normatiu sobre l'àmbit institucional dels pressupostos

A l'article 212 de l'Estatut d'autonomia de Catalunya (EAC) s'estableix que el pressupost de la Generalitat "...inclou totes les despeses i tots els ingressos de la Generalitat, i també dels organismes, les institucions i les empreses que en depenen".

També l'EAC preveu que "la Generalitat pot constituir empreses públiques per a complir les funcions que són de la seva competència, d'acord amb el que estableixen les lleis del Parlament" (article 216).

El mateix EAC, en el seu article 71.4 determina 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".

Finalment, la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern estableix en l'article 11.1 que: "La informació relativa a la gestió econòmica i pressupostària que l'Administració ha de fer pública ha d'incloure: a) El pressupost, amb la descripció de les partides pressupostàries anuals i les dades de llur execució i de llur liquidació, i el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera...".

Per tant, l'àmbit dels pressupostos de la Generalitat es troba delimitat tant per les necessitats pròpies de la gestió pressupostària de la Generalitat com pel fet de donar compliment al previst en la normativa reguladora en l'àmbit de la transparència sobre la gestió de la Generalitat en l'exercici de les seves competències.

Així doncs, a més del pressupost de la pròpia administració de la Generalitat, l'àmbit institucional dels pressupostos inclou els de totes les entitats que en depenen constituïdes bé amb l'objecte de complir directament amb les funcions que són competència de la Generalitat o bé indirectament en facilitar aquest exercici prestant béns o serveis interns al seu sector públic.

Pel que fa específicament a la dependència a la que es refereix l'article 212 de l'EAC, en general, a efectes pressupostaris es consideren aquelles entitats sobre les quals la Generalitat en disposa directament o indirectament del control; i en particular aquelles en els òrgans de govern de les quals la Generalitat disposa de la majoria de vots, sens perjudici d'aplicar un criteri econòmic (per exemple, pes de les aportacions econòmiques) en situacions que ja sigui perquè el criteri polític no és concloent en aquest aspecte o perquè així està previst en la normativa que pugui resultar d'aplicació.

Tenint en compte l'objecte i l'activitat de les entitats dependents de la Generalitat no s'inclouen els pressupostos d'aquelles entitats que, tot i estar participades de forma majoritària per la Generalitat, no constitueixin un instrument per al desenvolupament o la gestió de les polítiques i competències pròpies de la Generalitat, sinó que simplement formin part de la seva cartera d'actius financers. La seva incorporació als pressupostos introduiria un component distorsionador en la informació que mostra la gestió pública i pressupostària de la Generalitat.

Tampoc s'inclouen les entitats que tot i complir els criteris de control exposats es preveu que estiguin inactives durant l'exercici pressupostari, ja sigui:

- a) perquè està programada la seva extinció,
- b) perquè, si bé han estat creades per una norma, no s'ha previst la seva constitució efectiva i/o la seva posada en marxa o
- c) perquè l'entitat no disposa d'estructura i la seva activitat no comporta ni ingressos ni despeses.

En definitiva, a més de les entitats que per la seva naturalesa jurídica depenen de la pròpia Generalitat (entitats autònomes administratives o comercials i entitats de dret públic sotmeses al dret privat o dret públic i de règim singular), en els pressupostos del sector públic de la Generalitat s'hi inclouen les societats mercantils (també les agrupacions d'interès econòmic), els consorcis i fundacions actius, l'objecte social del quals s'ajusta al previst en l'EAC i que compleixen les següents condicions en relació amb la dependència:

- Les societats mercantils en les quals la Generalitat, directament o indirectament, té una participació superior al 50% en el seu capital social.
- Els consorcis (o les entitats que pressupostàriament s'hi assimilen, com ara, les agrupacions europees de cooperació territorial) i les fundacions, en els òrgans de govern de les quals (o en el patronat) la Generalitat disposa de la majoria dels drets de vot. En

aquest sentit, es considera majoritària la participació quan la Generalitat disposa, segons els estatuts, de la majoria dels drets de vot en els òrgans de govern o en el patronat sense que en aquest còmput es considerin els dels membres designats directament per l'òrgan o el patronat (vots que s'atribuiran en principi a qui ostenti la majoria en l'òrgan o patronat esmentat).

- La resta de consorcis i fundacions que, tot i no ser de participació majoritària de la Generalitat en els termes abans esmentats, estan adscrits a aquesta administració en virtut del que estableix la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic i de l'Acord GOV/98/2020, de 28 de juliol, pel qual es disposa l'adscripció de fundacions del sector públic a l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

Cal matisar que el propi procés d'elaboració dels pressupostos i la seva durada fan que l'àmbit subjectiu sigui també una previsió del que correspondria incloure aplicant els criteris exposats sobre la delimitació de l'àmbit dels pressupostos. De fet, aquests criteris s'apliquen durant el procés d'elaboració dels pressupostos, que habitualment s'inicia any i mig abans del tancament de l'exercici pressupostari i atès que són una previsió no sempre s'acaba complint. Per exemple, la previsió anticipada d'una dissolució o d'una modificació d'estatuts que en canvia l'adscripció o les majories en l'òrgan de govern.

3.1.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2023

En tot cas, al marge d'aquest risc temporal, l'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat per al 2023 inclou tant les entitats en les que la Generalitat té el control efectiu com aquelles que aquesta Administració té adscrites i que registren activitat econòmica i financera ja sigui en l'exercici de funcions que són competència de la Generalitat o bé de prestació de serveis dins del seu sector públic. D'acord amb el previst a l'article 80.2 del Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques³, aquest conjunt d'entitats s'incorporaran, també, al Compte general de la Generalitat per al 2023.

³ L'article 80.2 de la Llei de Finances públiques estableix que: "... *Formen part del Compte general:*

a) El compte de l'Administració de la Generalitat.

b) Els comptes de les entitats del sector públic participades de manera majoritària, directament o indirectament, per la Generalitat i les entitats independents creades amb règim singular i que es relacionen amb l'Administració de la Generalitat de Catalunya, els pressupostos de les quals s'aprovin per mitjà de la llei de pressupostos de la Generalitat.

c) Els comptes de les entitats públiques adscrites a l'Administració de la Generalitat".

A partir dels criteris exposats fins ara, l'Ordre ECO/135/2022, de 8 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023 en el seu article 2.1 estableix l'àmbit institucional dels pressupostos, i en l'article 3.1.a.1) el concreta fent menció a la Classificació orgànica i per entitats dels pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

D'acord amb aquesta relació, que s'actualitza mitjançant resolució posterior de la pròpia DG de Pressupostos, integren els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2023 un total de 206 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i els de 205 entitats de diferent tipologia jurídica. En total, 1 entitat més que en els pressupostos per al 2022 (vegeu quadre 3.1.2.1).

L'increment en l'àmbit dels pressupostos del sector públic per al 2023 resulta de la incorporació d'una entitat que es dona d'alta.

Quadre 3.1.2.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE D'ENTITATS DEL S. PÚBLIC I ADSCRITES EN ELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT (*)

Subsector	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023
Sector públic													
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catsalut, ICS i ICASS (**)	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-	-	-	-
EA administratives	24	24	25	26	26	25	23	19	-	-	-	-	-
EA adm.i Catsalut	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	20	21	21
EA comercials	4	4	4	4	5	5	3	2	2	2	2	1	1
Entitats de dret públic	32	35	38	41	44	46	47	43	44	44	46	49	49
Societats mercantils	30	30	31	31	50	52	47	30	26	27	27	32	33
Consortis (***)	13	20	25	54	59	62	61	50	50	56	63	64	64
Fundacions (***)	1	1	1	30	36	46	43	35	37	34	32	37	37
Total entitats sp i adsc.	108	118	128	190	224	240	228	183	180	184	191	205	206

(*) Els exercicis 2013, 2016, 2018, 2019 i 2021 no es va aprovar pressupost i es va prorrogar el del darrer exercici aprovat.

(**) En els pressupostos del 2015 desapareix el subsector Catsalut, ICS i ICASS, l'ICS s'inclou en el subsector EDP, l'ICASS s'integra en el Departament de Benestar Social i Família i el Catsalut s'integra en el subsector EAA, que passa a denominar-se EAA i Catsalut.

(***) Els pressupostos dels consorcis i fundacions no majoritaris i adscrits a l'Administració de la Generalitat s'incorporen per primera vegada en l'àmbit de consolidació dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2020, amb el mateix tractament que tenen el consorcis i fundacions majoritaris (adscrits o no). Cal dir que els consorcis i fundacions amb aquesta condició (adscrits no majoritaris) ja figuraven en els pressupostos de la Generalitat per al 2017, si bé en aquell moment, en annex a banda. En els pressupostos per al 2023 hi ha 3 Consortis i 2 Fundacions no majoritaris i adscrits a l'Administració de la Generalitat.

El detall de l'entitat que s'incorpora es pot veure en el quadre 3.1.2.2, on també s'indica el departament d'adscripció, i el subsector al qual pertany.

La nova societat mercantil és Interhospitalia-2, AIE que aflora per primer cop en els pressupostos arran de la ratificació definitiva de la modificació d'estatuts del Consorci Corporació de Salut del Maresme i la Selva, aprovats per Acord de Govern de 26 de juny de

2018, d'acord amb els quals el consorci passa a estar participat de forma majoritària per la Generalitat i adscrit a aquesta. Donat que el consorci participa en l'òrgan de govern d'Interhospitalia-2, AIE aquesta modificació d'estatuts ha suposat que la participació del conjunt de l'Administració de la Generalitat en Interhospitalia-2, AIE passi també a ser majoritària.

Quadre 3.1.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

DETALL DE LES ENTITATS QUE S'INCORPOREN I DE LES QUE CAUSEN BAIXA A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DEL SECTOR PÚBLIC I ADSCRITES DE LA GENERALITAT RESPECTE DEL 2022 (*)

Agrupació	Codi	Nom de les entitats	Subsector	Sector públic	
				Alta	Baixa
SA	9721	Interhospitalia-2, AIE	SM	x	

Nombre d'entitats per subsectors				
Entitats autònomes administratives i Calsalut			-	-
Entitats autònomes comercials			-	-
Entitats de dret públic			-	-
Societats mercantils			1	-
Consortis			-	-
Fundacions			-	-
Total entitats			1	0

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

PR (Presidència), PO (Territori), IU (Empresa i Treball), EC (Economia i Hisenda), IF (Igualtat i Feminismes), EX (Acció Exterior i Unió Europea), EN (Educació), UR (Recerca i Universitats), AG (Acció Climàtica, Alimentació i Agenda rural), SA (Salut), IT (Interior), BE (Drets Socials), CU (Cultura) i JU (Justícia, Drets i Memòria).

Per tancar aquest apartat s'hi inclou la relació de totes i cadascuna de les entitats del pressupost del sector públic i adscrites de la Generalitat per al 2023. La columna de la dreta indica les que estan classificades Administració pública de la Generalitat d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (SEC), informació que es comenta en l'apartat següent:

Quadre 3.1.2.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

DETALL DE LES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ADSCRITES DE LA GENERALITAT INCLOSES A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT

Agrupació	Subsector	Codi	Nom de les entitats	Sector Adm. Públ. SEC
PR	EAA i Calsalut	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	x
PR	EAA i Calsalut	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	x
PR	EAA i Calsalut	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	x
PR	EAA i Calsalut	6100	Consell Català de l'Esport	x
PR	EAA i Calsalut	6175	Agència Pública de Formació i Qualificació Professionals de Catalunya	x
PR	EAA i Calsalut	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	x
PR	EAC	6210	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	x
PR	EDP	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	x
PR	SM	6260	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	x
PR	EDP	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	x
PR	EDP	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	x
PR	SM	6400	Equacat, SA	
PR	SM	6690	TVC Multimèdia, SL	x
PR	SM	6900	Intracatalònia, SA	x
PR	EDP	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	x
PR	Cons.	7210	Consorti Administració Oberta de Catalunya	x
PR	Fund.	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	
PR	EDP	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya (CAC)	x
PR	Fund.	8780	Fundació La Marató de TV3	x
PR	SM	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	x
PR	EDP	9912	Agència de Ciberseguretat de Catalunya	x

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)
3. Àmbit institucional dels pressupostos

IU	EAA i Catsalut	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	x
IU	EAA i Catsalut	6170	Agència Catalana del Consum	x
IU	EAA i Catsalut	6204	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	x
IU	EAA i Catsalut	6209	Autoritat Catalana de la Competència	x
IU	SM	6510	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA)	x
IU	EDP	7025	Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	x
IU	EDP	7585	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	x
IU	Cons.	8390	Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya	x
IU	SM	8620	Circuits de Catalunya, SL	
IU	EDP	8755	Agència Catalana de Turisme	x
IU	Cons.	8775	Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	x
IU	Cons.	9856	Consorci de Formació Professional d'Automoció	x
EC	EAA i Catsalut	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	x
EC	SM	6230	Loteries de Catalunya, SA	
EC	EDP	6330	Institut Català de Finances (ICF)	
EC	Cons.	7055	Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (Ivàlua)	x
EC	SM	7065	Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SA	x
EC	SM	7290	Fira 2000, SA	x
EC	EDP	7910	Agència Tributària de Catalunya	x
EC	Fund.	8080	Fundació Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	x
EC	SM	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM)	x
IF	EAA i Catsalut	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	x
EX	EDP	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	x
EX	Cons.	7230	Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-	x
EX	EDP	8140	Institut Català Internacional per la Pau	x
EN	Cons.	7870	Consorci d'Educació de Barcelona	x
EN	Fund.	8220	Fundació per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	x
EN	Fund.	8230	Fundació Jove Orquestra Nacional de Catalunya	x
UR	EDP	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	x
UR	EDP	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	x
UR	Fund.	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	x
UR	Cons.	7120	Centre d'Estudis Demogràfics (*)	x
UR	Cons.	7140	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	x
UR	Cons.	7200	Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)	x
UR	Cons.	7450	Institut Català d'Arqueologia Clàssica	x
UR	Cons.	7470	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	x
UR	Cons.	7510	Centre de Recerca Matemàtica (CRM)	x
UR	Cons.	7530	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	
UR	Fund.	7580	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	x
UR	Fund.	7590	Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	x
UR	Fund.	7600	Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)	x
UR	Fund.	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	x
UR	Fund.	7660	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2) (*)	x
UR	Fund.	7760	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona) (*)	x
UR	Cons.	8440	Centre de Visió per Computador	x
UR	Cons.	8450	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	x
UR	Fund.	8460	Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)	x
UR	Fund.	8470	Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural (ICRPC)	x
UR	Fund.	8480	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	x
UR	Fund.	8490	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	x
UR	Fund.	8915	Fundació Institut Català de Paleoeologia Humana i Evolució Social (IPHES)	x
UR	Fund.	9390	Fundació Institut d'Estudis Espacials de Catalunya (IEEC)	
UR	Fund.	9418	Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	x
AG	EAA i Catsalut	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	x
AG	EDP	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	x
AG	SM	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	x
AG	EDP	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	x
AG	EDP	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	x
AG	EDP	6550	Agència de Residus de Catalunya (ARC)	x
AG	EDP	6570	Centre de la Propietat Forestal	x
AG	SM	6580	Forestal Catalana, SA	x
AG	EDP	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	x
AG	Cons.	8520	Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals (CREAF)	x
AG	Cons.	8570	Consorci Centre de Ciència i Tecnologia Forestal de Catalunya	x
AG	Fund.	8895	Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC)	x
AG	Cons.	8980	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	x
AG	Cons.	9285	Consorci per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural de l'Alta Garrotxa	x
AG	Cons.	9288	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais d'Interès Natural del Ripollès	x
AG	SM	9890	Forest Bioengineering Solutions, SA	
AG	EDP	9947	Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL)	

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

3. Àmbit institucional dels pressupostos

IT	EAA i Catsalut	6200	Servei Català de Trànsit	x
IT	EAA i Catsalut	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	x
IT	EDP	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	x
PO	EAA i Catsalut	6201	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	x
PO	EDP	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	x
PO	SM	6390	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA	x
PO	SM	6410	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA	x
PO	EDP	6720	Ports de la Generalitat	
PO	EDP	6740	Institut Català del Sòl (INCASÒL)	x
PO	EDP	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)	x
PO	Cons.	6930	Autoritat del Transport Metropolità, consorci per a la coordinació del sistema	x
PO	Cons.	7180	Consorci Patronat de la Vall de Núria	x
PO	EDP	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya	x
PO	SM	7225	Cargometro Rail Transport, SA	
PO	SM	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	
PO	Cons.	7560	Consorci Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	x
PO	EDP	7565	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	x
PO	SM	7695	Vallter, SA	x
PO	Cons.	7720	Consorci Port de Mataró	
PO	Fund.	7735	Fundació Observatori de l'Ebre	x
PO	SM	7930	Aeroports públics de Catalunya, SL	x
PO	Cons.	7960	Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	x
PO	Cons.	8120	Consorci Port de Portbou	
PO	Cons.	8150	Consorci de l'Observatori del Paisatge (*)	x
PO	Cons.	8170	Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de	x
PO	Cons.	8180	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona, Autoritat Territorial de Mobilitat	x
PO	Cons.	8190	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida, Autoritat Territorial de Mobilitat	x
PO	Cons.	8510	Consorci de l'Habitatge de Barcelona	x
PO	SM	8720	Autometro, SA	
PO	Cons.	8995	Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE)	x
PO	SM	9210	Actius de Muntanya, SA	
PO	Cons.	9260	Consorci de l'Aeròdrom de la Cerdanya	
PO	Cons.	9327	Consorci Urbanístic per al desenvolupament de les àrees residencials estratègiques l'Estrella i Sant Crist, del terme municipal de Badalona	x
PO	Cons.	9333	Consorci Urbanístic per al Desenvolupament dels sectors Ca n'Alemany, Can Sabadell i Serral Llarg, del terme municipal de Viladecans, Deltabcn	x
PO	Cons.	9339	Consorci Urbanístic per al Desenvolupament dels sectors PPR Entorn de la Colònia Güell, als municipis de Santa Coloma de Cervelló i Sant Boi de Llobregat	x
PO	SM	9870	Cimne Tecnologia, SA	x
PO	SM	9881	FGCRAIL, SA	x
PO	SM	9984	FGC Mobilitat, SA	
SA	EAA i Catsalut	5100	Servei Català de la Salut (CatSalut)	x
SA	EDP	5200	Institut Català de la Salut (ICS)	x
SA	EDP	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	x
SA	EDP	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	x
SA	EDP	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	x
SA	EDP	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	x
SA	SM	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	x
SA	EDP	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	x
SA	EDP	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	x
SA	EDP	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	x
SA	Cons.	6950	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	x
SA	Cons.	6960	Consorci Sanitari de Terrassa	x
SA	Cons.	6970	Consorci Sanitari de Barcelona	x
SA	Cons.	6980	Consorci Hospitalari de Vic	x
SA	Cons.	6990	Consorci Sanitari Integral (CSI)	x
SA	Cons.	7000	Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	x
SA	Cons.	7010	Consorci Sanitari de l'Anoia	x
SA	Cons.	7030	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	x
SA	Cons.	7040	Consorci Sanitari del Maresme	x
SA	Fund.	7135	Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	x
SA	Fund.	7145	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (VHIR)	x
SA	Fund.	7155	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	x
SA	Fund.	7175	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida, Fundació Dr. Pifarré	x
SA	Fund.	7185	Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras	x
SA	SM	7235	Coordinació Logística Sanitària, AIE	x
SA	Cons.	7240	Consorci Corporació de Salut del Maresme i la Selva	x
SA	Cons.	7475	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya (AECT HC)	x
SA	Cons.	7540	Consorci de Castelldefels Agents de Salut	x
SA	EDP	7545	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	x

SA	Fund.	7635	Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina (Fundació IDIAP Jordi Gol i Gurina)	x
SA	SM	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	
SA	SM	7750	Logaritme, Serveis Logístics, AIE	x
SA	Cons.	7785	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	x
SA	Cons.	7920	Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE)	x
SA	Fund.	8270	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	x
SA	Fund.	8290	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IDIBGI)	x
SA	Fund.	8300	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	x
SA	Fund.	8330	Fundació Ticsalut	x
SA	Fund.	8820	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	
SA	Fund.	8840	Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí (I3PT)	x
SA	SM	8855	BarnaClínic, SA	
SA	Cons.	8875	Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	x
SA	Fund.	8990	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	x
SA	Fund.	9406	Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica	
SA	SM	9465	Laboratori de Referència de Catalunya, SA	x
SA	Fund.	9523	Fundació Joan Costa Roma	x
SA	SM	9721	Interhospitalia-2, AIE	x
SA	Cons.	9860	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	x
SA	EDP	9955	Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp	x
SA	EDP	9956	Salut Terres de l'Ebre	x
SA	EDP	9960	Salut Catalunya Central	x
BE	EAA i Catsalut	6160	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	x
BE	Cons.	7150	Consorci Sant Gregori, de Girona	x
BE	EDP	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	x
BE	EDP	7940	Agència Catalana de la Joventut	x
BE	Cons.	8500	Consorci de Serveis Socials de Barcelona	x
CU	EAA i Catsalut	6050	Institució de les Lletres Catalanes	x
CU	EAA i Catsalut	6080	Biblioteca de Catalunya	x
CU	SM	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	x
CU	EDP	6760	Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC)	x
CU	Cons.	7435	Consorci de l'Institut Ramon Llull	x
CU	Cons.	7490	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	x
CU	EDP	7495	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	x
CU	Cons.	7520	Consorci per a la Normalització Lingüística	x
CU	EDP	7575	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	x
CU	Cons.	7625	Consorci del Museu de Lleida, Diòcesi i Comarcal	x
CU	EDP	7970	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	x
CU	Cons.	8030	Consorci del Centre de Terminologia Termcat	x
CU	Fund.	8240	Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional	x
CU	Cons.	8950	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	x
CU	Cons.	9202	Consorci del Pla de Rehabilitació i Equipament de Teatres de Barcelona (*)	x
JU	EAA i Catsalut	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	x
JU	EDP	6460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRe)	x
JU	Cons.	7550	Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre	x
JU	EDP	8060	Memorial Democràtic	x
JU	Cons.	8930	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	x

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

PR (Presidència), PO (Territori), IU (Empresa i Treball), EC (Economia i Hisenda), IF (Igualtat i Feminismes), EX (Acció Exterior i Unió Europea), EN (Educació), UR (Recerca i Universitats), AG (Acció Climàtica, Alimentació i Agenda rural), SA (Salut), IT (Interior), BE (Drets Socials), CU (Cultura) i JU (Justícia, Drets i Memòria).

(*) Consorci i Fundacions amb participació no majoritària de la Generalitat en els òrgans de govern però que s'adscriuen a l'Administració de la Generalitat en virtut de l'establert a l'article 120 i 129, respectivament, de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

3.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector

Administració pública Generalitat en termes SEC

Arran de l'entrada en vigor de la legislació d'estabilitat pressupostària que estableix limitacions tant en termes de resultat pressupostari, de sostre de despesa com de capacitat d'endeutament, va ser necessari definir un nou perímetre de consolidació per al càlcul d'aquestes magnituds.

D'acord amb la normativa del SEC, s'inclouen dins del sector administracions públiques (AP-SEC) totes aquelles unitats institucionals públiques (definides bàsicament segons el criteri de control efectiu per determinar el programa o la política de l'entitat, però en conjunció amb altres criteris, de manera més específica en cas de fundacions) que es consideren productors no de mercat (tenint en compte determinades condicions relatives als compradors de la seva producció o prestació de serveis, però, sobretot per presentar ingressos per vendes inferiors al 50% dels costos de producció, inclosa la càrrega financera neta per interessos del deute).

Les entitats que segons aquests criteris es consideren AP-SEC s'assignen a l'administració territorial que tingui la participació majoritària d'acord amb el criteri de control efectiu. Quan entre les administracions que hi participen en una entitat pública no n'hi ha cap de majoritària s'assigna a aquella administració que té la participació més elevada segons determinats criteris preestablerts (també amb predomini dels criteris de control).

En el cas de l'Estat espanyol la classificació de les entitats del sector administracions públiques d'acord amb els criteris del SEC l'efectua el Comitè Tècnic dels Comptes Nacionals, integrat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), el Banc d'Espanya i l'Institut Nacional d'Estadística. En aplicació dels criteris exposats i les directrius d'interpretació d'Eurostat en aquest àmbit, aquest Comitè determina les entitats que integren el sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC (AP-SEC GC) amb l'objectiu, entre d'altres, d'elaborar els comptes del sector Administracions públiques del conjunt de l'economia estatal.

Als nostres efectes el conjunt de les entitats que integren el sector AP-SEC GC configuren l'àmbit de referència per valorar el compliment de les regles fiscals.

La majoria d'aquestes entitats formen part de l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic i adscrites de l'administració de la Generalitat que s'ha descrit en l'apartat 3.1. Tanmateix, amb objecte de completar el perímetre de referència de les AP-SEC GC s'inclouen en un annex específic aquelles entitats que, tot i no formar part del sector públic de la Generalitat, sí que s'integren en el sector Administració pública de la Generalitat de Catalunya en termes de comptabilitat nacional perquè és l'administració pública que hi té la participació més elevada o hi disposa de més capacitat de control. És per aquesta raó que cal que aquestes entitats també elaborin el seu pressupost coincidint amb el procés d'elaboració dels pressupostos de la Generalitat d'acord amb el que s'estableix als articles 2.2 i 3.1.a.2) de l'Ordre ECO/135/2022, de 8 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023.

Els pressupostos i estats financers previstos de les entitats AP-SEC no majoritàries no s'integren amb la informació homòloga referida a les entitats del sector públic i adscrites sinó que es recullen en un volum específic (*Pressupostos i estats financers d'entitats participades de forma no majoritària classificades AP-SEC*) que acompanya la llei de pressupostos.

Malgrat l'objecte d'aquest annex, en la documentació que acompanya els pressupostos de la Generalitat no s'hi troba la totalitat de la informació que permet completar tot el perímetre AP-SEC atès que algunes entitats no s'hi inclouen. Així, per exemple les entitats en les que la Generalitat no hi participa ni directament ni indirectament (i que han estat classificades AP-SEC GC per estar participades per altres AP-SEC GC no majoritàries), o per la pròpia singularitat d'algunes d'elles, més concretament de l'autonomia de la que disposen les universitats públiques, els pressupostos de les quals i els de les entitats que en depenen s'elaboren i s'aproven a banda dels pressupostos de la Generalitat, de forma específica per a cadascuna d'elles, en el marc dels criteris de la pròpia Llei de pressupostos de la Generalitat.

En els pressupostos per al 2023, l'àmbit de consolidació del sector AP-SEC de la Generalitat (els imports del qual figuren en annex 3 d'aquesta memòria) està integrat per un total de 196 entitats: la pròpia Administració de la Generalitat, el Servei Català de la Salut, 21 entitats autònomes administratives, 1 entitat autònoma comercial, 46 entitats de dret públic, 23 societats mercantils, 66 consorcis i 37 fundacions. En l'esmentat annex d'aquesta memòria s'incorporen els estats consolidats d'ingressos i de despeses per al 2023 del conjunt d'entitats que integren el sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb la definició del SEC.

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

Quadre 3.2.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

EVOLUCIÓ DEL NOMBRE D'ENTITATS AP-SEC DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT (*)

Entitats AP-SEC GC	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023
Sector públic i adscrites													
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catsalut, ICS i ICASS (**)	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-	-	-	-
Entitats autònomes administratives	24	24	25	26	26	25	23	19	-	-	-	-	-
Entitats autònomes adm.i Catsalut	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	20	21	21
Entitats autònomes comercials	1	1	1	1	2	2	1	-	-	-	1	1	1
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	41	41	43	46	46
Societats mercantils	18	18	18	17	17	17	20	17	16	16	16	20	22
Consortis (***)	13	20	23	26	33	48	50	42	43	47	56	59	60
Fundacions (***)	1	1	1	1	1	23	32	30	34	30	29	34	34
Subtotal sector públic i adscrites	82	90	95	98	112	155	167	151	155	155	166	182	185
Entitats no majoritàries (****)													
Entitats autònomes adm.i Catsalut	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	1	1	1
Societats mercantils	1	1	1	1	1	1	1	-	1	-	-	1	1
Consortis	2	7	9	11	18	25	23	19	17	12	5	6	6
Fundacions	1	1	1	1	2	2	2	6	5	6	7	3	3
Subtotal entitats no majoritàries	4	9	11	13	21	28	26	26	24	19	13	11	11
Total AP-SEC GC													
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catsalut, ICS i ICASS (**)	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-	-	-	-
Entitats autònomes administratives	24	24	25	26	26	25	23	20	-	-	-	-	-
Entitats autònomes adm.i Catsalut	-	-	-	-	-	-	-	-	21	21	21	22	22
Entitats autònomes comercials	1	1	1	1	2	2	1	0	0	0	1	1	1
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	41	41	43	46	46
Societats mercantils	19	19	19	18	18	18	21	17	17	16	16	21	23
Consortis (***)	15	27	32	37	51	73	73	61	60	59	61	65	66
Fundacions (****)	2	2	2	2	3	25	34	36	39	36	36	37	37
TOTAL AP-SEC majoritàries i no majoritàries	86	99	106	111	133	183	193	177	179	174	179	193	196

(*) Els exercicis 2013, 2016, 2018, 2019 i 2021 no es va aprovar pressupost i es va prorrogar el del darrer exercici aprovat.

(**) En els pressupostos del 2015 desapareix el subsector Catsalut, ICS i ICASS, l'ICS s'inclou en el subsector EDP, l'ICASS s'integra en el Departament de Benestar Social i Família i el Catsalut s'integra en el subsector EAA, que passa a denominar-se EAA i Catsalut.

(***) Els pressupostos dels consorcis i fundacions no majoritaris i adscrits a l'Administració de la Generalitat s'incorporen per primera vegada en l'àmbit de consolidació dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2020, amb el mateix tractament que tenen el consorcis i fundacions majoritaris (adscrits o no). Cal dir que els consorcis i fundacions amb aquesta condició (adscrits no majoritaris) ja figuraven en els pressupostos de la Generalitat per al 2017, si bé en aquell moment, en annex a banda. En els pressupostos per al 2023 hi ha 3 Consortis i 2 Fundacions no majoritaris i adscrits a l'Administració de la Generalitat.

(****) Els pressupostos d'aquestes entitats figuren en els pressupostos 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

Com s'ha avançat, bàsicament es tracta d'entitats del sector públic i adscrites. De fet, 185 entitats del total de les 206 que consoliden en els pressupostos del sector públic estan classificades AP-SEC GC. És a dir un 89,8% de les entitats del sector públic i adscrites són AP-SEC GC, un percentatge que ha anat creixent amb el temps, de manera que ambdós perímetres tendeixen a convergir. Aquesta tendència és coherent amb la naturalesa de les funcions que són pròpies de les entitats del sector públic, que principalment efectuen activitats no de mercat. En el quadre 3.1.2.3 es troba la relació de totes les entitats del sector públic amb indicació de les que estan sectoritzades AP-SEC GC en la columna dreta.

Per completar la relació de les que s'inclouen en el perímetre AP-SEC GC en el quadre següent hi figuren les 11 entitats addicionals: 1 entitat autònoma administrativa, 1 societat mercantil, 6 consorcis i 3 fundacions.

Quadre 3.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

DETALL DE LES ENTITATS NO MAJORITÀRIES CLASSIFICADES EN EL SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT D'ACORD AMB EL SEC (*)

Agrupació	Codi	Nom de les entitats	Subsector
EX	7090	Consorci Institut Europeu de la Mediterrània	Cons.
EX	7525	Fundació Centre d'Informació i Documentació Internacionals a Barcelona (CIDOB)	Fund.
SA	7465	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.
SA	7595	Agència de Salut Pública de Barcelona	EAA i Catsalut
PO	7430	Consorci per a la Reforma de la Gran Via de l'Hospitalet de Llobregat	Cons.
PO	9297	Consorci urbanístic per al desenvolupament de l'àmbit "Les Ferreres-Olvan", al municipi d'Olvan	Cons.
PO	9486	Sermetra, SL	SM
BE	7730	Consorci del Barri de la Mina	Cons.
CU	9455	Institut Ramon Muntaner. Fundació Privada dels Centres d'Estudis de Parla Catalana	Fund.
AG	8960	Consorci CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica	Cons.
AG	9287	Consorci per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural Serra de Llaberia	Cons.

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

PR (Presidència), PO (Territori), IU (Empresa i Treball), EC (Economia i Hisenda), IF (Igualtat i Feminismes), EX (Acció Exterior i Unió Europea), EN (Educació), UR (Recerca i Universitats), AG (Acció Climàtica, Alimentació i Agenda rural), SA (Salut), IT (Interior), BE (Drets Socials), CU (Cultura) i JU (Justícia, Drets i Memòria).

(*) També hi ha classificades com AP-SEC de la Generalitat les 7 universitats públiques, 20 entitats que depenen de les universitats i altres 30 entitats més que no s'hi inclouen per diverses raons, principalment inactivitat (9), dissolució pendent baixa IGAE (11) i per motius relatius a la participació o control del que disposa la Generalitat (10).

Ara bé, convé insistir en què dins d'aquest estat d'ingressos i despeses no estan consolidant totes les entitats que formen part del perímetre del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris del SEC. Per això, per tal d'obtenir la capacitat/necessitat de finançament del conjunt del sector AP SEC de la Generalitat, a la xifra de capacitat/necessitat de finançament que resulta de les dades pressupostàries consolidades de les entitats AP-SEC incloses en els pressupostos cal aplicar un ajust per l'import de la mateixa magnitud referida a les 7 universitats públiques i les 20 entitats AP-SEC que en depenen.

D'altra banda, cal tenir present que el perímetre de consolidació de les entitats considerades Administració pública segons el SEC no és estàtic perquè el Comitè Tècnic esmentat revisa de forma contínua tant el sector al qual correspon classificar l'entitat (administració pública, societat no financera, societat financera...) com l'administració pública de dependència.

En termes globals, el nombre d'unitats institucionals classificades AP-SEC de la Generalitat que s'inclouen en els pressupostos per al 2023 augmenta en 3 respecte els pressupostos per al 2022. Aquest augment del nombre d'entitats AP-SEC que s'inclouen a pressupostos respon a l'efecte net d'incorporar-ne 4 entitats i deixar d'incloure'n-hi 1. Les altes i baixes en la relació d'entitats classificades AP-SEC GC respecte de les dels pressupostos per al 2022 figuren en el quadre 3.2.3.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)
3. Àmbit institucional dels pressupostos

Quadre 3.2.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

DETALL DE LES ENTITATS QUE ES CLASSIFIQUEN AP-SEC I DE LES QUE CAUSEN BAIXA EN L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT RESPECTE DEL 2022

Agrupació	Codi	Nom de les entitats	Subsector	Sector Públic i adscrites / Entitats no majoritàries	AP-SEC GC	
					Alta	Baixa
PO	9339	Consorci Urbanístic per al Desenvolupament dels sectors PPR Entorn de la Colònia Güell, als municipis de Santa Coloma de Cervelló i Sant Boi de Llobregat	Cons.	Sector Públic i adscrite	x	
AG	6580	Forestal Catalana, SA	SM	Sector Públic i adscrite	x	
SA	9417	Fundació Institut Català de Farmacologia	Fund.	Entitats no majoritàries		x
SA	9721	Interhospitalia-2, AIE	SM	Sector Públic i adscrite	x	
CU	9455	Institut Ramon Muntaner. Fundació Privada dels Centres d'Estudis de Parla Catalana	Fund.	Entitats no majoritàries	x	
Nombre d'entitats per subsectors						
Entitats autònomes administratives i Catsalut					-	-
Entitats autònomes comercials					-	-
Entitats de dret públic					-	-
Societats mercantils					2	-
Consortis					1	-
Fundacions					1	1
Total entitats					4	1

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

PR (Presidència), PO (Territori), IU (Empresa i Treball), EC (Economia i Hisenda), IF (Igualtat i Feminismes), EX (Acció Exterior i Unió Europea), EN (Educació), UR (Recerca i Universitats), AG (Acció Climàtica, Alimentació i Agenda rural), SA (Salut), IT (Interior), BE (Drets Socials), CU (Cultura) i JU (Justícia, Drets i Memòria).

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

El Projecte de llei de pressupostos de la Generalitat per al 2023 conté les previsions d'ingressos i l'aprovació de les despeses que es preveuen executar durant l'exercici pressupostari del 2023.

Formalment, el text articulat es divideix en set títols, vint-i-tres disposicions addicionals i quatre disposicions finals.

El títol I està dedicat a l'àmbit d'aplicació dels pressupostos i a la seva aprovació, a les vinculacions de crèdit, a regular les diferents modificacions pressupostàries i per últim, a l'assignació de les competències específiques de gestió en aquesta matèria. Inclou un article que recull les normes relatives a la gestió pressupostària dels crèdits finançats pels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons React-EU de l'instrument de recuperació Next Generation.

Pel que fa a l'àmbit d'aplicació, el text distingeix entre els pressupostos de les entitats que integren el sector públic de la Generalitat del d'aquelles altres entitats participades per la Generalitat de forma no majoritària, i que per tant no formen part del sector públic de la Generalitat, que han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb la metodologia del Sistema Europeu de Comptes (SEC) i dels pressupostos d'aquells consorcis de participació no majoritària de la Generalitat i que tampoc estan classificats com a AP-SEC de la Generalitat. Aquests darrers en virtut de què, d'acord amb l'article 122 apartat 4 de la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic, malgrat que la Generalitat no disposa del control efectiu en els seus òrgans de govern, li han estat adscrits i aquesta normativa obliga a què el seu pressupost s'inclogui en els pressupostos de l'Administració d'adscripció.

Pel que fa a l'aprovació dels pressupostos, mentre que s'aproven els pressupostos de la Generalitat i els de les entitats que integren el seu Sector Públic, els de la resta d'entitats s'hi uneixen per exigències normatives i amb voluntat de transparència. Tanmateix no són aprovats pel Parlament ja que la Generalitat no en té el control. A la vegada, es diferencien les entitats que tenen crèdits de caràcter limitatiu i les que els tenen de caràcter estimatiu.

Quant al règim de modificacions pressupostàries, destaca la possibilitat que les incorporacions de romanents de crèdits finançats amb càrrec a fons finalistes, afectats o altres tipus de fons, es puguin compensar amb càrrec a la secció del Fons de Contingència, en funció de l'execució pressupostària. També es preveu que es puguin generar crèdits al pressupost de les entitats autònomes administratives i del CatSalut finançats amb romanents de tresoreria de l'exercici anterior que no s'hagin aplicat en el pressupost de l'exercici ni retingut, amb l'autorització prèvia de la Intervenció General, i condicionat a la no afectació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Les principals modificacions d'aquest títol són la simplificació de les bosses de vinculació de l'article 5 i la integració en un únic article de totes les disposicions relatives a les generacions de crèdit en l'article 9, on s'hi recullen també les excepcions d'ordenació de pagaments de despeses finançades amb finalistes i afectats, contingudes anteriorment a l'article 21.

També es modifica l'article 12 sobre competències específiques en matèria de modificacions pressupostàries, i s'autoritza a la consellera competent en matèria de finances, a aprovar determinades modificacions pressupostàries per imports inferiors a 100.000 euros, per simplificar processos i agilitzar la tramitació.

Una altra novetat de l'articulat és que s'incorpora a l'article 13, l'apartat 3, segons el qual el departament competent en matèria de finances públiques pot acordar la retenció de saldos pressupostaris de mandat legal corresponents a crèdits de despeses de les entitats a què fa referència l'apartat 1 en el cas que es produeixi una desviació de la despesa total prevista.

L'any 2022 es va incorporar l'article 17, que recull les normes relatives a la gestió pressupostària dels crèdits finançats pels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-UE de l'instrument de recuperació Next Generation EU. Els crèdits pressupostaris identificats amb el codi de finançament corresponent al Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència i al fons REACT-EU només poden executar-se amb la finalitat de finançar actuacions que resultin elegibles conforme amb el seu marc normatiu. Aquests crèdits vinculen per secció pressupostària i per codi de finançament, i els crèdits de despeses de personal vinculen també per capítol. D'altra banda, es poden adquirir compromisos de despesa de caràcter pluriennal en el cas d'expedients que es financin amb els fons procedents del Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència i del REACT-EU. Finalment, els romanents de crèdit existents a 31 de desembre finançats a càrrec dels fons del Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència i als del fons REACT-EU es poden incorporar a l'exercici següent, fins a l'any 2026 i 2023 respectivament, i no se'ls aplica cap compensació.

Dins del títol II de la Llei, relatiu a les normes sobre gestió pressupostària i despesa pública, s'ha de destacar 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. També es regula les despeses amb càrrec a pressupostos futurs.

El títol III, relatiu a les despeses de personal, estableix l'àmbit d'aplicació de les normes en aquesta matèria i regula específicament les retribucions del personal, que per aquest exercici no poden experimentar un increment superior al 2,5%. Tanmateix es preveu, si escau, els increments respecte les retribucions vigents a 31 de desembre, i amb efectes l'1 de gener de 2023 (l'increment vinculat a l'evolució de l'IPC harmonitzat de l'any 2022 i avançat de setembre de 2023 i l'increment vinculat a l'evolució del PIB nominal de l'any 2023).

En aquest títol també es regulen, a l'article 34, els requisits per a la determinació o modificació de les retribucions del personal laboral, directiu d'alta direcció. En aquest article s'estableix tant el procediment formal com procedimental en les diferents fases, des de la negociació col·lectiva fins a l'adopció dels acords.

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, avals i garanties per a diversos tipus d'entitats i organismes, tant a curt com a llarg termini.

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.

Dins 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 disposicions addicionals i finals.

Les disposicions addicionals s'organitzen per matèries: econòmica, de personal, d'universitats, de cultura, de salut i de benestar social.

En matèria de personal s'inclouen especificitats per a determinats organismes o entitats

En matèria de benestar social, es fixa l'indicador de la renda de suficiència de Catalunya que per al 2023 és de 614,65 euros mensuals i 8.605,15 euros anuals. També es prorroguen els compromisos econòmics amb entitats d'economia social o del tercer sector, la cartera de serveis socials i s'actualitzen prestacions socials diverses com ara: la prestació per al manteniment de les despeses de la llar per a determinats col·lectius, prestacions per a menors d'edat en situació de risc, prestació per l'acolliment de menors d'edat tutelats per la Generalitat, o la promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència.

Les Disposicions finals fan referència a la possibilitat d'autoritzar adaptacions tècniques com a conseqüència de reorganitzacions administratives, a autoritzar el departament competent en matèria de pressupostos a realitzar modificacions de les estructures pressupostaries, i, finalment, a establir l'entrada en vigor de la pròpia Llei.

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

Aquesta Llei té per objecte establir les mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic necessàries per completar el règim jurídic dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici del 2023.

En aquesta Llei es modifiquen diverses disposicions legals, entre les quals hi ha decrets llei, decrets legislatius, alguns decrets i, majoritàriament, lleis.

La part dispositiva de la Llei s'organitza en cinc parts, en funció de l'àmbit material: la part primera, relativa a les mesures fiscals; la part segona, relativa a les mesures financeres; la part tercera, relativa a les mesures en l'àmbit del sector públic; la part quarta, relativa a les mesures administratives, i la part final, que conté les disposicions addicionals, transitòries, derogatòries i finals.

El contingut principal d'aquesta llei el constitueixen les mesures de naturalesa tributària, si bé se n'incorporen també d'altres de caràcter administratiu. En total són 87 articles.

I. Mesures fiscals

La part primera, relativa a les mesures fiscals, s'ordena en tres títols: els dos primers incorporen les modificacions en l'àmbit dels tributs propis i dels tributs cedits, respectivament; el tercer, recull modificacions del Codi tributari.

El primer títol, dels tributs propis, està format per cinc capítols. El capítol I conté les modificacions efectuades en el text refós de la Llei de taxes i preus públics de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2008, del 25 de juny. Algunes d'aquestes modificacions consisteixen en l'actualització de quotes per ajustar els imports al cost del servei que es presta, i d'altres, en l'adaptació del fet imposable de la taxa a la corresponent normativa sectorial que regula el servei prestat. També se suprimeixen sis taxes, gestionades pels departaments competents en matèria de justícia, cultura, acció climàtica i salut. Finalment, el capítol II recull les modificacions en l'àmbit de la taxa per l'ocupació privativa del domini públic portuari, regulada en la Llei 10/2019, del 23 de desembre, de ports i de transport en aigües marítimes i continentals.

El capítol III es dedica al cànon de l'aigua, tribut propi que gestiona l'Agència Catalana de l'Aigua. D'entre les mesures d'aquest capítol, destaquen les que potencien el règim d'estimació directa de la base imposable del cànon i les que fomenten la reutilització directa de les aigües residuals per part de les persones usuàries industrials; també destaca la introducció, com a persones beneficiàries de la tarifa social del cànon de l'aigua, de les entitats socials i persones usuàries d'habitatges adscrits a la Xarxa d'Habitatges d'Inserció Social.

En el capítol IV, de l'impost sobre les emissions de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica, es preveu que el contribuent pugui adreçar-se a qualsevol club o associació automobilística adscrit a la Federació Catalana de Vehicles Històrics per a sol·licitar el document acreditatiu del compliment de les condicions perquè el vehicle sigui considerat clàssic, sense necessitat d'estar-hi associat. També es modifica, ampliant el seu abast, la regla de no inclusió en el padró definitiu dels vehicles que meriten quotes iguals o superiors a determinada quantitat: en aquest sentit, s'elimina la regla d'acumulació de les quotes dels vehicles que són titularitat d'un mateix subjecte passiu.

En el darrer capítol, el V, es modifiquen les tarifes aplicables a les estades en embarcacions de creuer de l'impost sobre les estades en establiments turístics.

A continuació, el títol II recull les mesures relacionades amb els tributs cedits. Està format per cinc capítols.

En el capítol I, en l'impost sobre la renda de les persones físiques, s'efectuen modificacions tècniques en les deduccions per donatius a favor de determinades entitats dedicades al foment de la llengua catalana i occitana i al foment de la recerca; a més, i en relació amb la deducció per donatius a entitats dedicades al foment de la recerca, s'incrementa el percentatge de deducció. Per altra banda, atenent a la situació econòmica actual i amb l'objectiu d'impulsar l'emprenedoria, s'incrementen el percentatge i la quantia màxima de 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.

El capítol II estableix modificacions en l'impost sobre successions i donacions. En aquest tribut, i pel que fa a les adquisicions de finques rústiques de dedicació forestal, es modifica la reducció en cas d'adquisició mortis causa, que ara també inclourà les construccions ubicades a la finca i que siguin a utilitat d'aquesta; es crea també una nova reducció en cas de donació de les finques esmentades, que reproduïx els requisits previstos en la transmissió per causa de mort. D'altra part, amb l'objectiu d'impulsar l'activitat empresarial, a què anteriorment s'ha fet referència, es modifica la reducció per la donació de diners per a constituir o adquirir una empresa o un negoci professional o per a adquirir participacions en entitats, amb l'increment de l'import de reducció màxima i del patrimoni net de la persona donatària, i suprimint el requisit d'edat d'aquest.

Finalment, per facilitar l'accés a l'habitatge i reduir la càrrega tributària dels i de les contribuents, es modifica la reducció per la donació d'un habitatge que ha de constituir el primer habitatge habitual o per la donació de diners destinats a la seva adquisició, i s'inclou el supòsit en què es fa donació del terreny al i a la descendent per a construir el seu primer habitatge habitual.

En el capítol III, de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, s'efectuen modificacions en la regulació dels tipus reduïts que grava l'adquisició d'immobles per part de determinades persones contribuents (famílies nombroses i monoparentals, persones amb discapacitat i joves), s'incrementa el topall de base imposable de l'IRPF fins als 36.000 euros, i s'introdueix l'adquisició del terreny en l'àmbit d'aplicació dels tipus esmentats.

En el capítol IV, de l'impost sobre el patrimoni, es modifica la bonificació de les propietats forestals en els mateixos termes que en l'impost sobre successions i donacions per la transmissió lucrativa d'aquestes finques.

En darrer terme, el capítol V, i dins l'àmbit de tributació sobre el joc, estableix una obligació formal d'informació a l'Administració tributària per part de Loteries de Catalunya, SAU, relativa al subministrament dels cartrons de bingo.

En el títol III es modifica el Codi tributari de Catalunya, que passa de tres a set llibres i se n'aprova el llibre quart, referit a la política fiscal corporativa, la regulació de la qual fins ara estava recollida en la Llei de finances públiques de Catalunya.

II. Mesures financeres

La part segona de la llei, que agrupa les mesures financeres, s'ordena en tres títols i comprèn cinc articles: el títol IV, sobre modificacions legislatives en matèria de patrimoni; el títol V, sobre mesures en matèria de contractació pública, i el títol VI sobre mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques.

El títol IV estableix en un article, el 34, una modificació de l'article 17 del text refós de la Llei de patrimoni, aprovat pel Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, a l'efecte d'establir la possibilitat d'alienació dels béns patrimonials i de regular aquells supòsits en què els béns i drets patrimonials de la Generalitat no es poden embargar si aquests estan afectats a un servei, funció o finalitat pública o quan es tracti de valors o títols representatius del capital de societats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, que executin polítiques públiques o prestin serveis d'interès econòmic general.

El títol V, relatiu a les mesures en matèria de contractació pública, conté en dos articles la modificació de l'article 45 de la Llei 16/2008, del 23 de desembre, de mesures fiscals i financeres, als efectes d'aconseguir seguretat jurídica mitjançant la seva adaptació a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, referint-se a la necessitat d'autorització del Govern en els casos de valor estimat del contracte igual o superior a 12.000.000 euros, i la modificació del Decret llei 5/2021, de 2 de febrer, pel qual s'aproven mesures urgents per a la implementació i gestió dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del fons REACT-EU per a l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, en relació amb la subcontractació i els contractes i acords

marc que es financin amb fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del fons REACT-EU, i altres aspectes.

El títol VI comprèn mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques: a l'article 37 estableix una sèrie d'addicions i modificacions del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, i a l'article 38, una modificació de la Llei 16/1984, de l'estatut de la funció interventora.

De les modificacions al text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya destaca la introducció del requeriment d'elaborar i publicar, per part del Departament d'Economia i Hisenda, documentació pressupostària addicional a l'actualment ja requerida, davant la convocatòria d'eleccions al Parlament de Catalunya. Així, com a mínim vint dies abans de la celebració de les eleccions, caldrà redactar un informe pressupostari previ a les eleccions, que tindrà per objectiu proporcionar una imatge objectiva i rigorosa de l'estat general actual i previst de les finances públiques, així com tenir informada la ciutadania i, els representats polítics i estimular el debat públic. El contingut d'aquest informe serà anàleg al de l'informe d'orientacions pressupostàries, a excepció dels apartats de prioritats i línies estratègiques preliminars per al proper pressupost. També s'introdueixen modificacions en els preceptes relatius a les obligacions del retiment de comptes al Parlament per part de la Generalitat, per tal de sistematitzar aquesta actuació.

Per altra banda, es modifiquen els articles 70 i 71 del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, per aclarir quines són les conseqüències de no atendre les recomanacions fetes mitjançant els controls financers a entitats del sector públic o quan aquestes no s'atenguin convenientment, i s'aclareixen els tipus d'auditories a les quals es sotmeten les entitats públiques del sector públic de la Generalitat majoritàries, directament o indirectament, i les entitats adscrites a l'Administració de la Generalitat. Així mateix, s'afegeix la regulació de l'auditoria obligatòria de comptes anuals de totes les entitats del sector públic de la Generalitat sotmeses a control financer d'acord amb l'article 71 i s'expressa la incompatibilitat dels auditors i auditores privats per a treballs a efectuar per a les mateixes entitats de les quals són auditors i auditores dels comptes anuals, i que poden influir en l'auditoria de comptes anuals, determinant la rotació obligatòria als deu anys dels auditors i auditores de comptes o societats d'auditoria per garantir la independència i incrementar la transparència en les contractacions d'aquests serveis.

També es regula el Pla Estratègic de Subvencions en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya mitjançant la seva introducció en l'esmentat text refós atès que, tal com estableix l'article 8.1

de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, els òrgans de les administracions públiques o qualssevol ens que proposin l'establiment de subvencions hauran de disposar d'aquest instrument de caràcter programàtic no normatiu.

Així mateix, es modifica i amplia la disposició addicional segona, sobre el règim de retorn de cobraments indeguts en l'àmbit de les prestacions del sistema públic de serveis socials i de pagament de deutes derivats de la participació de les persones usuàries en el finançament de les prestacions de serveis socials, per tal de no aplicar interessos o qualsevol altre recàrrec en els imports a reclamar així com poder compensar els deutes d'una persona beneficiària amb els pagaments que tingui pendents per part de l'Administració.

Per tancar aquest títol, es modifica l'article 3 de la Llei 16/1984, de 20 de març, de l'estatut de la funció interventora, per tal d'establir els terminis màxims de què disposa la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya per dur a terme la fiscalització dels expedients.

III. Mesures en l'àmbit del sector públic

La part tercera aplega en un total d'onze articles les mesures en l'àmbit del sector públic, i s'estructura en tres títols: el títol VII, relatiu a les mesures en matèria de personal de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic (articles 40 a 44); el títol VIII, relatiu a mesures de reestructuració i racionalització del sector públic (articles 45 a 47), i el títol IX, relatiu a les modificacions legislatives en matèria d'òrgans independents i/o estatutaris (articles 48 i 49).

El títol VII, que estableix les mesures en matèria de personal de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, s'articula en 6 articles.

L'article 39 regula el règim d'integració del personal funcionari a l'escala tècnica de control i comptabilitat del Cos d'Intervenció de la Generalitat de Catalunya en un context de consolidació de la plantilla del personal tècnic de la Intervenció General i amb l'objectiu de reduir la temporalitat d'aquest personal.

L'article 40 modifica la Llei 16/1991, de 10 de juliol, de les policies locals.

L'article 41 modifica la Llei 5/1994, de 4 de maig, de regulació dels serveis de prevenció i extinció d'incendis i de salvaments de Catalunya.

L'article 42 modifica 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, relativa a la reassignació funcional de determinats empleats i empleades públics, per traslladar del departament competent en matèria de funció pública al Departament de Salut la supervisió prèvia, mitjançant l'emissió d'un informe, de les reassignacions de personal que es pugui considerar necessari efectuar entre els organismes responsables de l'organització i la gestió de la sanitat pública de Catalunya.

A l'article 43 es reconeix el dret a les assignacions passives dels consellers i de les conselleres després del seu cessament.

I, finalment, a l'article 44 es regulen els canvis d'adscripció de places de personal estatutari, per tal d'aconseguir un millor aprofitament dels recursos humans destinats a la sanitat pública.

El títol VIII, que conté les mesures de reestructuració i racionalització del sector públic, és format per tres articles, relatius a la modificació de la Llei 4/1993, de 18 de març, del sistema bibliotecari de Catalunya, del Decret legislatiu 1/2009, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora dels residus. (Agència de Residus de Catalunya), i de la Llei 15/2015, del 21 de juliol, de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya. Quant a la modificació del text refós de la Llei reguladora dels residus, aprovat pel Decret legislatiu 1/2009, de 21 de juliol, és necessària, per preveure que la competència per a la gestió, liquidació, recaptació i inspecció de l'impost sobre el dipòsit de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració, vigent a partir de l'1 de gener de 2023, correspon en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya a l'Agència de Residus de Catalunya.

Es modifica també l'article 16 de la Llei 15/2015, del 21 de juliol, de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya, per modificar la renovació de les persones membres de la Comissió d'Apel·lacions.

El títol IX, que conté les modificacions legislatives d'organismes independents i/o estatutaris, modifica el text refós de la Llei de l'Institut Català de Finances, aprovat pel Decret legislatiu 1/2022, de 26 de juliol, per tal d'habilitar l'Institut perquè realitzi les tasques d'execució dels instruments del nou Programa operatiu per a Catalunya FEDER 2021-2027, mitjançant la intervenció d'Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL. També modifica la Llei 1/2009, del 12 de febrer, de l'Autoritat Catalana de la Competència. S'hi addiciona com a nou recurs econòmic de l'Autoritat el producte de les sancions que imposi en l'exercici de les seves competències.

IV. Mesures administratives

La part quarta de la llei, que agrupa les mesures administratives en 38 articles (50 al 87), s'ordena en 8 títols: el títol X, relatiu a mesures administratives en matèria d'educació; el títol XI, relatiu a mesures administratives en matèria de política social i igualtat; el títol XII, relatiu a mesures en matèria d'habitatge amb protecció oficial; el títol XIII, relatiu a mesures administratives en matèria de medi ambient i sostenibilitat, d'infraestructures i mobilitat, d'urbanisme i d'ordenació d'aigües; el títol XIV, relatiu a mesures administratives en matèria de turisme i comerç; el títol XV, relatiu a mesures administratives en matèria d'activitat econòmica; el títol XVI, relatiu a mesures administratives en matèria de cultura, i el títol XVII, que conté altres mesures administratives de caràcter sectorial.

El títol X, relatiu a mesures administratives en matèria d'educació, modifica la Llei 12/2009, del 10 de juliol, d'educació. També modifica el Decret llei 10/2019, de 28 de maig, del procediment d'integració de centres educatius a la xarxa de titularitat de la Generalitat, amb l'objecte de delimitar i concretar l'àmbit d'aplicació de l'esmentat Decret llei, de forma que no es generi cap dubte en relació amb quins són els centres susceptibles d'ésser integrats i els ensenyaments que imparteixen, en garantia d'una major seguretat jurídica. Així mateix, se substitueix el requisit de l'aprovació del consell escolar del centre educatiu per instar el procediment d'integració a la xarxa de titularitat de la Generalitat per la informació de la proposta al consell escolar per part de les persones titulars del centre.

El títol XI, relatiu a mesures administratives en matèria de política social i igualtat, conté la modificació de diferents normes: de la Llei 25/2002, de 25 de novembre, de mesures de suport al retorn dels catalans emigrats i llurs descendents, i de segona modificació de la Llei 18/1996; de la Llei 13/2006, de 27 de juliol, de prestacions socials de caràcter econòmic; de la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials; de la Llei 5/2008, del 24 d'abril, del dret de les dones a erradicar la violència masclista; i dels Decrets 80/2015, de 26 de maig, de les indemnitzacions i ajuts per a dones víctimes de violència masclista que estableixen l'article 47 de la Llei 5/2008, de 24 d'abril, del dret de les dones a erradicar la violència masclista, i l'article 27 de la Llei orgànica 1/2004, de 28 de desembre, de mesures de protecció integral contra la violència de gènere, i del Decret 142/2010, d'11 d'octubre, pel qual s'aprova la Cartera de serveis socials 2010-2011.

Té especial rellevància la disposició que tanca aquest capítol sobre l'assignació monetària del Pla Pilot de la Renda Bàsica Universal del Govern de Catalunya, que d'acord amb el Pla de

Govern s'ha d'implementar durant aquesta legislatura. Aquesta assignació monetària serà percebuda per les persones participants en el Pla Pilot .

La modificació de la Llei 25/2002 és per modificar la naturalesa de la prestació econòmica de pagament únic que conforma el Pla d'Ajuda al Retorn (PAR) per tal que, en comptes de subvenció, esdevingui un ajut (prestació de caràcter universal).

Respecte a les modificacions de la Llei 13/2006, de prestacions socials de caràcter econòmic són per clarificar que es tracta d'una prestació per a persones joves extutelades, així com modificar els requisits previstos legalment per ser persona beneficiària de la prestació per a joves extutelats i extutelades i establir la causa d'extinció de la prestació d'abandonar el programa d'inserció o no seguir-ne les pautes, afegint l'incompliment del compromís de seguir el programa d'inserció establert per l'òrgan competent i vinculat a uns objectius específics.

La modificació de la Llei 12/2007, de serveis socials és amb l'objecte d'habilitar la comunicació de dades entre els serveis assistencials i els serveis socials per tal de garantir una atenció integrada i centrada en les persones, capaç de donar resposta a les seves necessitats des del sistema sanitari i el sistema de serveis socials, augmentant la coordinació, millorant l'eficiència dels sistemes i oferint un servei de millor qualitat a la ciutadania. Les persones professionals autoritzades d'ambdós sistemes accediran a la informació estrictament necessària per tal de realitzar les seves funcions.

Les modificacions de la Llei 5/2008, del dret de les dones a erradicar la violència masclista, s'efectuen per clarificar la naturalesa jurídica de la prestació econòmica única per danys i seqüeles conseqüència de la violència masclista, i també per modificar la titularitat de l'elaboració dels programes d'intervenció integral contra la violència masclista.

En aquest títol també s'inclouen les modificacions del Decret 142/2010, d'11 d'octubre, pel qual s'aprova la Cartera de serveis socials 2010-2011. També es modifica el Decret 80/2015, que s'efectuen amb la finalitat d'eliminar de les persones beneficiàries de la indemnització la referència a la necessitat que les dones pateixin seqüeles, lesions corporals o danys en la salut física o psíquica de caràcter greu, a efectes de coherència normativa, i també es modifica el requeriment d'aportació de sentència en casos en què no s'ha pogut seguir un procediment judicial contra l'agressor per defunció d'aquest. En aquests casos només caldrà l'acreditació documental de les diligències policials. Es modifica l'import de la indemnització per als fills i filles, fixant-lo en cinc vegades l'indicador de renda de suficiència de Catalunya anual.

L'article 58 preveu l'assignació monetària del Pla pilot de la renda bàsica universal del Govern de Catalunya.

El títol XII, relatiu a mesures en matèria d'habitatge amb protecció oficial, comprèn diverses disposicions normatives. Així, es modifica la Llei 18/2007, de 28 de desembre, del dret a l'habitatge, que té per objecte determinar els preus màxims aplicables als habitatges amb protecció oficial en primeres i posteriors adjudicacions. Altrament, també s'aclareix quin és el sistema emprat per actualitzar els mòduls dels habitatges protegits segons l'índex de preus al consum. En coherència amb això, es modifica el Decret llei 17/2019, del 23 de desembre, de mesures urgents per a millorar l'accés a l'habitatge.

El títol XIII estableix mesures administratives en matèria de medi ambient i sostenibilitat, d'infraestructures i mobilitat, d'urbanisme i d'ordenació d'aigües, ordenades en quatre capítols: el capítol I, relatiu a les modificacions legislatives en matèria de medi ambient i sostenibilitat; el capítol II, relatiu a les modificacions legislatives en matèria d'infraestructures i mobilitat; el capítol III, relatiu a les modificacions legislatives en matèria d'urbanisme, i el capítol IV, relatiu a les modificacions legislatives en matèria d'ordenació d'aigües.

El capítol I del títol XIII aplega les modificacions legislatives en matèria de medi ambient i sostenibilitat, que afecten la Llei 12/1985, de 15 de juny, d'espais naturals, el text refós de la Llei de protecció dels animals, aprovat pel Decret legislatiu 2/2008, del 15 d'abril, la Llei 6/2001, del 31 de maig, d'ordenació ambiental de l'enllumenament per a la protecció del medi nocturn, Llei 16/2002, de 28 de juny, de protecció contra la contaminació acústica, la Llei 8/2008, de 10 de juliol, de finançament de les infraestructures de gestió dels residus i dels cànons sobre la disposició del rebuig dels residus, la Llei 16/2017, de l'1 d'agost, del canvi climàtic, i la Llei 8/2020, del 30 de juliol, de protecció i ordenació del litoral. I per acabar es crea el Fons per a l'erradicació de l'amiant de Catalunya per donar compliment a l'objectiu fixat per la Unió Europea d'erradicar la totalitat de l'amiant a finals del 2032.

La modificació de la Llei 12/1985, suposa eliminar la regulació de la declaració d'espècies estrictament protegides de fauna silvestre perquè resulta inaplicable amb l'entrada en vigor del Catàleg de fauna salvatge autòctona amenaçada i de mesures de protecció i de conservació de la fauna salvatge autòctona protegida. S'especifica el procediment que s'ha de seguir en l'aprovació de les resolucions de delimitació definitiva del espais del PEIN.

Es modifica la definició d'instal·lació per al manteniment d'animals de companyia establerta al text refós de la Llei de protecció dels animals, la qual cosa determina modificar el règim jurídic

d'aplicació a les gosseres esportives i de caça mitjançant la determinació dels supòsits en què aquestes instal·lacions s'han de considerar instal·lacions per al manteniment d'animals de companyia i, per tant, nuclis zoològics. La inclusió d'aquesta modificació permetrà la clarificació del regim jurídic aplicable a aquestes instal·lacions i la tramitació, quan escaigui, de la seva inscripció en el Registre de nuclis zoològics, inscripció que tindrà incidència en els ingressos de la Generalitat per l'aplicació de les taxes per tramitació de la sol·licitud d'inscripció en el Registre de nuclis zoològics.

La modificació de la Llei 6/2001, d'ordenació ambiental de l'enllumenament per a la protecció del medi nocturn pretén simplificar la tipificació de les infraccions per tal que la seva classificació sigui viable amb la informació que els titulars de les instal·lacions d'il·luminació tenen a disposició, i es puguin dur a terme les comprovacions objectives dels paràmetres lumínics de manera més simple, mantenint un cost raonable de les inspeccions i controls.

La modificació de la Llei 16/2002, de 28 de juny, de protecció contra la contaminació acústica, té com objectiu que els ajuntaments puguin aplicar plans d'actuació per reduir el soroll de forma progressiva fins arribar als valors legiscats. Així mateix s'incorporen algunes de les infraccions previstes a la Llei 37/2003, de 17 de novembre, del soroll, de caràcter bàsic.

Pel que fa a la modificació de la Llei 8/2008, té com a objecte que les Juntes de Govern creades per l'article 6 de la Llei 8/2008, de 10 de juliol, puguin administrar els fons procedents de la imposició de gravàmens sobre residus, provinents d'altres Administracions públiques.

Es modifica la Llei 16/2017, de l'1 d'agost, del canvi climàtic, per simplificar el procediment i facilitar a les empreses la informació i l'orientació perquè puguin dur a terme de forma satisfactòria els càlculs de les emissions de gasos amb efecte d'hivernacle i les avaluacions de vulnerabilitat, sense establir una única metodologia.

També es modifica de Llei 8/2020, del 30 de juliol, de protecció i ordenació del litoral.

El capítol II del títol XIII, relatiu a les modificacions legislatives en matèria d'infraestructures i mobilitat, articula una sèrie de modificacions del text refós de la Llei de carreteres, aprovat pel Decret legislatiu 2/2009, de 25 d'agost; de la Llei 12/2002, de 14 de juny, del transport per cable; de la Llei 19/2003, de 4 de juliol, del taxi, i de la Llei 4/2006, de 31 de març, ferroviària.

El capítol III, relatiu a les modificacions legislatives en matèria d'urbanisme, introdueix modificacions al text refós de la Llei d'urbanisme, aprovat pel Decret legislatiu 1/2010, del 3 d'agost.

El capítol IV del títol XIII articula una sèrie de modificacions del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2003, de 4 de novembre.

S'inclou un nou principi d'actuació de la Generalitat en l'exercici de les seves competències en matèria d'aigües, prevenció dels danys produïts per inundacions i promoció de les actuacions necessàries per prevenir i controlar els riscos d'inundació i protegir el domini públic hidràulic.

El títol XIV, relatiu a les mesures administratives en matèria de turisme i comerç, modifica la Llei 13/2002, de 21 de juny, de turisme de Catalunya, la Llei 18/2017, d'1 d'agost, de comerç, serveis i fires, i el Decret 75/2020, de 4 d'agost, de turisme de Catalunya.

S'incorpora a la Llei de turisme, a efectes de seguretat jurídica, el concepte d'estada de temporada, ja que si bé consta esmentat en la definició de les llars compartides i en la dels habitatges d'ús turístic, actualment no consta definit. També es recull la figura de la persona titular de la llar compartida i s'introdueixen modificacions en el règim sancionador. En consonància amb aquestes, es modifica el Decret 75/2020, de turisme de Catalunya.

Es modifica la Llei 18/2017, de comerç, serveis i fires.

El títol XV, relatiu a mesures administratives en matèria d'activitat econòmica, modifica la Llei 15/2020, del 22 de desembre, de les àrees de promoció econòmica urbana, i la Llei 18/2020, de 28 de desembre, de facilitació econòmica.

El títol XVI es dedica a les mesures administratives en matèria de cultura i conté un article que modifica la Llei 1/1993, de 30 de setembre, del Patrimoni Cultural Català, per tal que la gestió de l'import de l'1,5% cultural es dugui de manera diferenciada en un servei específic per agilitzar-ne la gestió.

El contingut del títol XVII aplega altres mesures administratives de caràcter sectorial i s'ordena en cinc capítols: el capítol I, relatiu als espais agraris; el capítol II, relatiu servei d'atenció de trucades d'urgència; el capítol III, relatiu a garantia i qualitat del subministrament elèctric; el capítol IV, relatiu a censos; el capítol V, relatiu a personació dels serveis jurídics a l'acció

popular, el capítol VI, relatiu a ingressos relacionats amb les activitats de producció, emmagatzematge i transformació d'energia elèctrica d'origen nuclear.

El capítol 1 del títol XVII modifica la Llei 3/2019, del 17 de juny, dels espais agraris, per introduir una referència expressa a l'expropiació forçosa temporal del dret d'usdefruit de la parcel·la, en la regulació relativa a la declaració de parcel·la agrícola i ramadera en desús.

El capítol 2 modifica la Llei 9/2007, de 30 de juliol, del Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya, per determinar els òrgans sancionadors en cas d'infraccions per l'ús impropï o malintencionat del telèfon 112.

El capítol 3 modifica la Llei 18/2008, del 23 de desembre, de garantia i qualitat del subministrament elèctric, per habilitar l'Administració de la Generalitat de Catalunya a imposar multes coercitives per assegurar el compliment de les resolucions o requeriments d'informació que es dictin en matèria d'energia, d'acord amb el que es preveu a l'article 103 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.

El capítol 4 modifica la Llei 5/2006, de 10 de maig, llibre cinquè del Codi civil de Catalunya, relatiu als drets reals, per tal de simplificar el mecanisme de redempció de censos constituïts d'acord amb la legislació anterior a la Llei 6/1990, de 16 de març, dels censos.

El capítol 5, relatiu a la personació dels serveis jurídics a l'acció popular, recull una modificació de la Llei 7/1996, de 5 de juliol, d'organització dels serveis jurídics de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i de la Llei 14/2010, del 27 de maig, dels drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència.

I el darrer capítol 6, relatiu als ingressos relacionats amb les activitats de producció, emmagatzematge i transformació d'energia elèctrica d'origen nuclear, modifica la Llei 5/2020, de 29 d'abril, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic i de creació de l'impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient, en relació amb els ingressos relacionats amb les activitats de producció, emmagatzematge i transformació d'energia elèctrica i la seva afectació, d'acord amb el Decret Llei 4/2022, de 5 d'abril, de mesures urgents en l'àmbit tributari i financer.

V. Part final

La part final de la llei conté tres disposicions addicionals, una disposició transitòria, una disposició derogatòria i set disposicions finals.

La disposició addicional primera té com a objecte determinar les competències i funcions en matèria d'igualtat i feminismes.

La disposició addicional segona regula les auditories de comptes dels consorcis del sector públic.

La disposició addicional tercera relativa a la fiscalització prèvia automatitzada.

La disposició transitòria única preveu la promoció interna per a l'accés al cos d'advocacia de la Generalitat.

Pel que fa a la disposició derogatòria, adverteix que la llei conté nombrosos preceptes derogatoris en diverses parts de l'articulat, en la mesura que, en lleis omnímodes, com ara les d'acompanyament dels pressupostos, es dona preferència a la integració normativa de les diverses modificacions legislatives en funció de la norma modificada, per damunt del criteri vigent en lleis ordinàries, que determina la ubicació en la part final dels preceptes categoritzats com a addicionals, transitoris, derogatoris o finals.

Pel que fa a les set disposicions finals de la llei, la primera determina l'ajornament excepcional de l'impost sobre successions i donacions concedit pels òrgans de gestió. La segona fa un manament al Govern perquè aprovi un decret legislatiu del llibre sisè del Codi tributari de Catalunya, relatiu als tributs cedits. La tercera faculta la persona titular del departament competent en matèria de caça a modificar els límits de les reserves nacionals de caça. La quarta fa un manament al Govern perquè refongui en un text únic el Decret legislatiu 3/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya. La cinquena és un mandat al Govern per a la presentació al Parlament d'una norma amb rang de llei de regulació del servei d'interès general de la inspecció tècnica de vehicles. La sisena estableix el manteniment del rang reglamentari dels decrets modificats en aquesta llei. Finalment, la disposició final setena regula l'entrada en vigor de la llei, amb l'advertiment que determinats preceptes de l'articulat fixen dates específiques d'entrada en vigor de les modificacions legislatives que contenen.

5. DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA EL PROJECTE DE LLEI DE PRESSUPOSTOS

La Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 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 2023 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 2023 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 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 de perspectiva de gènere del pressupost

Aquest informe té per objectiu mostrar els avenços en la transversalització del gènere en els pressupostos i les polítiques públiques i recollir les actuacions específiques encaminades a promoure la igualtat de gènere incloses en el pressupost de la Generalitat. El document s'estructura en diferents apartats que descriuen aspectes com la realitat dels homes i les dones a Catalunya, la situació del personal de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, les actuacions de gènere previstes en el pressupost i l'anàlisi de la perspectiva de gènere dels programes pressupostaris.

Informe sobre la perspectiva climàtica en els pressupostos

Amb aquest informe es vol avançar en la introducció de la perspectiva climàtica en el cicle pressupostari que alhora ha de permetre quantificar els ingressos i les despeses del pressupost que contribueixen a assolir els objectius mediambientals. En la primera part d'aquest informe s'aporta informació sobre el context climàtic i ambiental actual de Catalunya i en la segona part es presenta una anàlisi dels ingressos, els beneficis fiscals i les despeses que contribueixen de manera positiva a la mitigació i adaptació al canvi climàtic. En relació amb aquesta part també es facilita la relació d'objectius i indicadors dels corresponents programes pressupostaris.

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 2023, en aquest primer apartat s'inclou també un capítol sobre el benestar i el progrés social a Catalunya. 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.

Al document s'hi incorporen tres annexos: un sobre els resultats de la balança fiscal de Catalunya amb l'Administració central (diferència que hi ha entre la despesa que el sector públic central realitza en aquest territori i el volum d'ingressos detrets de Catalunya per finançar el conjunt de la despesa pública central); un segon sobre les càrregues financeres de la Generalitat (pel que fa, entre d'altres, als mecanismes de recolzament a la liquiditat, a la resta de deute viu i l'import avalat); i, un tercer sobre els resultats de l'enquesta de condicions de vida.

Memòries de programes

Cada agrupació elabora una memòria de programa per a cadascun dels programes en els quals assigna recursos. La memòria d'un programa pressupostari és el document en el qual es descriu el programa i conté, de forma sintètica, la informació necessària per reflectir 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, que té per objecte presentar 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, que presenta 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.

Es preveu també un document específic, denominat memòria d'encàrrec, que substitueix la doble visió de l'agrupació i del gestor en determinades circumstàncies. Aquesta memòria s'utilitza en aquells casos en què una entitat adscrita a una agrupació departamental rep recursos d'una agrupació departamental diferent a la d'adscripció en virtut d'un encàrrec i per mitjà d'un programa pressupostari que no forma part del pla departamental de l'agrupació d'adscripció de l'entitat.

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.

Annex d'inversions reals

L'annex d'inversions reals recull la distribució sectorial i territorial de tots els projectes d'inversió a executar pel conjunt del sector públic de la Generalitat al llarg de l'exercici pressupostari 2023. Addicionalment també s'hi inclou la inversió prevista en aquests mateixos projectes per als següents tres exercicis, sempre que siguin concrets. Atès que en el cas del projectes d'inversió genèrics i dels grups desglossables només es mostra la inversió corresponent a l'exercici pressupostari 2023. Per això, aquest document anomenat Annex d'inversions reals no s'ha de confondre amb un Pla pluriennal d'inversió del sector públic de la Generalitat, atès que, com s'ha dit, la informació dels tres darrers anys és parcial.

La informació dels projectes d'inversió inclou la descripció de cadascun d'ells, el programa al qual pertany, la naturalesa econòmica (per article pressupostari) així com la indicació de l'àmbit territorial en el qual s'ubica la inversió. També s'hi inclou informació de les inversions amb sistemes de finançament específics, és a dir, aquells sistemes que permeten executar inversions i que no tenen un impacte directe sobre el pressupost de capital de l'exercici. Aquestes inversions també es presenten classificades a nivell orgànic i territorial.

Annex de personal

L'annex de personal recull la plantilla pressupostària constituïda per totes les places estructurals que tenen consignació pressupostària en el capítol 1 del pressupost de despeses. També inclou les places equivalents destinades a finançar la despesa en substitucions i altres eventualitats. Les places estan quantificades en termes anuals, tret de les places vinculades a la posada en funcionament de nous serveis o que, per raó de la seva estacionalitat, estan quantificades pel període que els correspon.

Les fitxes detallen per cada servei pressupostari i entitat el nombre de dotacions de personal que tenen pressupostades segons les diferents classificacions: per tipus de vinculació (plantilla: alts càrrecs, altre personal directiu, eventuais, funcionaris, laborals; i substitucions i eventualitats: funcionaris i laboral), 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 (grau superior, grau mitjà, batxiller o similar, graduat

escolar o similar i certificat d'escolaritat). Així mateix, en aquest document, s'inclouen uns resums del total de places per seccions, per agrupacions i per subsectors.

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

Les entitats de dret públic, les societats mercantils, els consorcis (inclosos els adscrits a l'Administració de la Generalitat en virtut de la normativa bàsica estatal) 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 2023 i l'estimació per a l'exercici 2022, elaborats d'acord amb les normes de comptabilitat financera.

Pressupostos i estats financers d'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). Se n'exclou aquells consorcis no majoritaris que en virtut de la normativa bàsica estatal han d'incloure els seus pressupostos amb els de la seva Administració d'adscripció que figuren en el llibre d'entitats del sector públic, conjuntament amb les entitats majoritàries.

Memòria de beneficis fiscals

Aquest document presenta una estimació de la disminució de la 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.

Memòria de subvencions i transferències

En aquest document es detallen les subvencions i transferències, tant corrents com de capital, pressupostades per la Generalitat indicant, entre d'altres aspectes, el programa de despesa, els beneficiaris, la finalitat 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 2023. S'especifica l'adreça, la destinació, la superfície, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on està inclosa la despesa de l'exercici 2023. En el cas dels arrendaments, també s'inclou l'import del lloguer i altres despeses que comporti el lloguer per a l'exercici 2023. 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 2023.

Liquidació dels Pressupostos per al 2021

L'enllaç al Compte General 2021 presenta les liquidacions dels pressupostos del 2021 de la Generalitat de Catalunya, del Servei Català de la Salut, de les entitats autònomes administratives i els comptes anuals dels consorcis adscrits a la Generalitat, de l'ICS i de la resta d'entitats del sector públic.

Execució dels pressupostos per al 2022

L'enllaç al web del Departament de d'Economia i Hisenda presenta els estats d'execució del pressupost per al 2022 de la Generalitat de Catalunya, del CatSalut, de l'ICS i de les entitats autònomes administratives.

La Llei d'acompanyament dels pressupostos

Conjuntament amb el la Llei de pressupostos, s'aprova també el la Llei de mesures fiscals, financeres, administratives 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 correspon que s'incloguin a l'àmbit a Llei de pressupostos, de caràcter anual, sinó que han de ser regulades mitjançant llei ordinària.

SEGONA PART

-

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

6. LES PRIORITATS ESTRATÈGIQUES

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 s'elaboren en un moment de millora de l'evolució de la pandèmia de la COVID-19, que ha perdut virulència i ha permès una recuperació més intensa de l'activitat econòmica. L'aposta del Govern per una política de despesa i inversió contracíclica, ha servit per garantir el manteniment de rendes i llocs de treball i incentivar una ràpida recuperació econòmica. Tanmateix, pel que fa a l'exercici 2023, l'entorn d'elevada inflació, enduriment de les condicions financers i debilitament de l'activitat econòmica, obliguen a moderar les expectatives de creixement econòmic a escala global. La guerra a Ucraïna ha empès a l'alça els preus de les matèries primeres energètiques, també ha interromput les cadenes mundials de subministrament d'algunes matèries primeres i ha augmentat la incertesa en l'àmbit europeu. Les pressions inflacionistes, excepcionalment fortes, estan afavorint l'enduriment de la política monetària per part dels bancs centrals, amb fortes pujades dels tipus d'interès que redueixen la renda disponible de les famílies i l'estalvi acumulat durant la pandèmia.

En aquest context, els fons Next Generation són un element clau de les assignacions pressupostàries i se seguirà amb l'estratègia d'incloure en pressupost inicial totes les assignacions de fons ja conegudes per tal prioritzar al màxim la distribució i execució d'aquests fons. Els fons Next Generation van ser concebuts per pal·liar els efectes més immediats de la COVID-19 i per assentar les bases de la recuperació europea, transformar l'economia, crear oportunitats i feina per avançar cap a una Europa més digital, més verda i més adaptada als reptes actuals i futurs.

El pressupost 2023 aporta un nou impuls per transformar Catalunya, impulsant la transformació democràtica, la transformació social, la transformació verda i la transformació feminista.

Els pressupostos per al 2023 continuen el procés iniciat en els exercicis anteriors de reforçar les visions transversals, com són la perspectiva d'infància, de gènere amb una visió interseccional, i la perspectiva climàtica i ambiental. D'aquesta manera s'aprofundeix en el coneixement de l'impacte dels comptes públics en l'equitat intergeneracional, en la igualtat d'oportunitats de tots els col·lectius i en la petjada climàtica.

També té en compte l'objectiu principal que té el Govern en l'horitzó de la XIV Legislatura és fer de Catalunya i està orientat als objectius de desenvolupament sostenible de les Nacions Unides. Per a un major detall veure el punt 6.1 en aquest mateix apartat.

Els pressupostos per a 2023 donen un nou impuls a l'avaluació i a les revisions de despesa que han de garantir la millora continuada de la gestió dels recursos públics.

Les prioritats estratègiques dels pressupostos 2023 són:

1. Activar un escut econòmic i social per pal·liar els efectes de la crisi energètica i la guerra a Ucraïna sobre les empreses i la ciutadania, però també per reforçar els serveis públics i combatre les desigualtats estructurals perquè tothom tingui una vida digna arreu del territori.
2. Desplegar i accelerar la transició verda per combatre el canvi climàtic i reduir les emissions contaminants. Desplega mesures per fomentar la transició energètica tant de les empreses com de les famílies i promou la retirada d'elements contaminats com l'amiant.
3. Promoure una prosperitat compartida per generar prosperitat econòmica que arribi a tothom, que dinamitzi l'activitat econòmica en una aposta per indústria i la tecnologia avançada, per assegurar que el model productiu s'orienta cap a un creixement sostenible, per una societat més justa, inclusiva i feminista.

6.1. Vinculació del pressupost amb l'Agenda 2030 i amb els indicadors de Benestar i Progrés Social en el pressupost

Al llarg dels darrers anys, s'ha vist incrementat l'interès i iniciativa internacional per a incrementar la rellevància d'aspectes relatius al nivell de benestar de la població, de qualitat de vida i de desenvolupament sostenible sobre el debat de política pública. Conseqüència d'això, un destacat nombre d'iniciatives han sorgit arreu del panorama internacional amb l'objectiu d'induir als governs a fer seves aquestes propostes, situant-les al centre de la política pública i essent referència en l'orientació de la planificació estratègica.

En l'àmbit de la Generalitat de Catalunya, diverses són les iniciatives d'aquesta índole que s'han integrat en el procés de priorització estratègica. Entre aquestes, s'hi troben l'Agenda 2030 impulsada pels Estats Membres de les Nacions Unides, i incorporada mitjançant el Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya, així com, els Indicadors de Benestar i Progrés Social, iniciativa desenvolupada per la pròpia Generalitat de Catalunya, destinada a disposar d'un primer diagnòstic del nivell de benestar i progrés social en el territori.

6.1.1. Integració de l'Agenda 2030 en el pressupost

El 25 de setembre de 2015, tots els Estats Membres de les Nacions Unides aprovaren l'Agenda 2030 per al desenvolupament sostenible, un pla d'acció global dirigit a acabar amb la pobresa, protegir el planeta i millorar la vida i perspectives de les persones de tot el món. Aquesta, és constituïda en base a 17 Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) i 169 fites específiques de caràcter econòmic, social i ambiental, a assolir de cara a l'any 2030. Creada com una eina de cooperació global, l'Agenda 2030 respon a la necessitat internacional de disposar d'un full de ruta consensuat dirigit a encarar els reptes globals de la humanitat. Per tal d'aconseguir els resultats perseguits, és necessària la implicació, contribució i responsabilitat dels diferents actors de la societat, on governs, parlaments, autoritats locals, institucions, societat civil, empreses, comunitat científica i acadèmica, així com, el conjunt de la població, col·laborin i treballin de forma alineada.

En aquest context internacional, el Govern de Catalunya inicia l'any 2015 els treballs per tal d'adaptar i incorporar l'Agenda 2030 a l'acció governamental, tot fent constar aquest compromís en els Plans de Govern de les XI i XII legislatures. Mitjançant un procés en el qual han pres part tots els departaments de la Generalitat de Catalunya, i s'ha comptat amb l'aportació del Consell Assessor per al Desenvolupament Sostenible de Catalunya (CADS), d'experts, institucions acadèmiques i, organitzacions de la societat civil, la comesa ha acabat desembocant en l'elaboració del Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya. Tot coincidint amb el quart aniversari de l'aprovació de l'Agenda 2030, el Govern aprovà el Pla el 25 de setembre de 2019. Amb un total de 696 compromisos únics i gestat com un instrument dinàmic en el temps i operatiu fins al 2030, el Pla vetlla per l'assoliment dels Objectius per al Desenvolupament Sostenible a Catalunya mitjançant les polítiques públiques impulsades per la Generalitat de Catalunya.

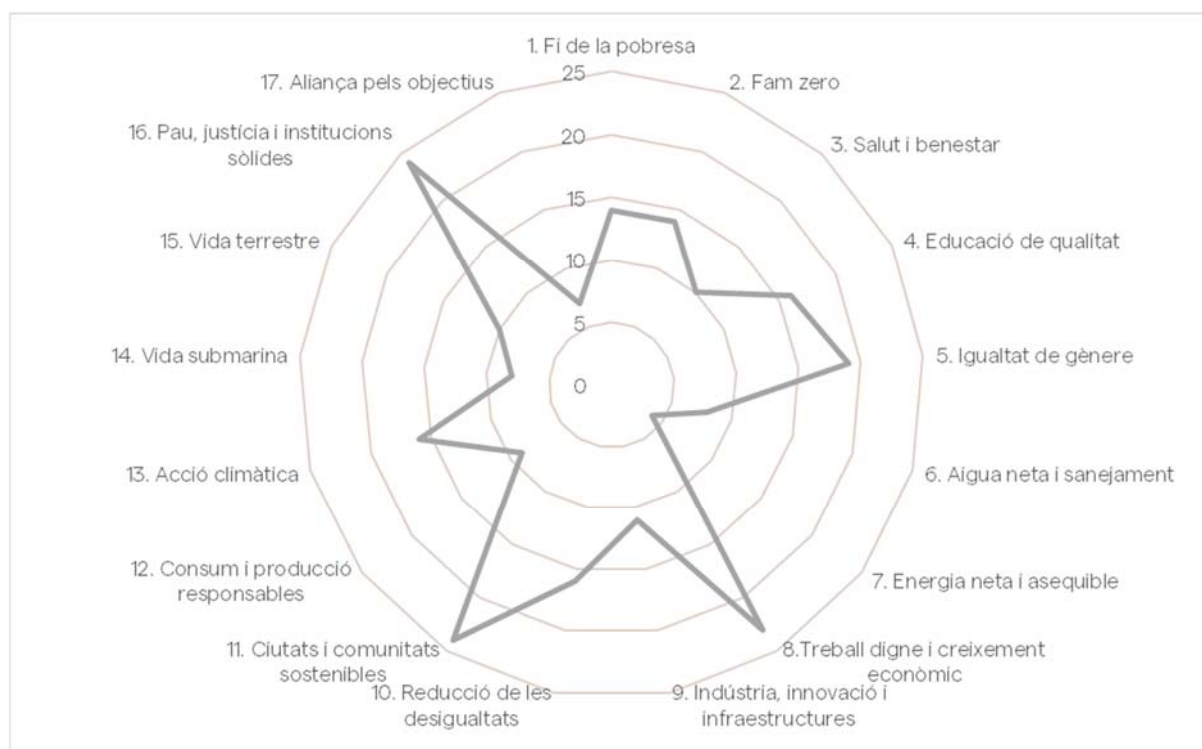
Concebut com un instrument de planificació i garant de la coherència i alineació de les polítiques públiques amb el desenvolupament sostenible, el Pla vincula els compromisos adquirits en relació als ODS amb el marc normatiu i de planificació de l'actuació de la Generalitat de Catalunya. En aquesta línia de treball, i per primer cop, els pressupostos per a l'any 2020 de la Generalitat de Catalunya s'alineen amb el compromís adquirit pel Govern, en el desenvolupament de l'Agenda 2030, i empenen les primeres passes cap a l'orientació pressupostària estratègica enfocada als Objectius de Desenvolupament Sostenible. Aquesta iniciativa ha centrat els seus esforços en associar els objectius, compromisos i fites, recollides en el Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya, amb els programes pressupostaris de la Generalitat de Catalunya, així com iniciar les passes per tal que aquest

objectius serveixin de marc per a la priorització quant a l'assignació de recursos i realització d'avaluacions i revisions de despesa. La vinculació de l'Agenda 2030 amb els programes pressupostaris ha permès tenir una primera visió de la vinculació del marc pressupostari de l'acció de la Generalitat de Catalunya amb els 17 Objectius de Desenvolupament Sostenible. En el marc d'aquesta vinculació, s'ha observat que una part important dels disset ODS posseeixen un caràcter multidimensional, fet que genera que, tots els objectius vegin associades les seves fites a múltiples programes pressupostaris, a la vegada que, certs programes pressupostaris puguin veure's vinculats a més d'un ODS.

En el gràfic 6.1.1.1 es pot observar el volum de programes pressupostaris, sobre el total, amb vinculació sobre algun dels compromisos que conformen cadascun dels ODS.

Gràfic 6.1.1.1.

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023.
PERCENTATGE DE PROGRAMES QUE CONTENEN COMPROMISOS DELS OBJECTIUS
PEL DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE.



En aquesta línia, tal i com es pot observar en el Quadre 6.1.1.1, cada ODS rep actuacions per part de diferents polítiques de despesa, que confluiran entre elles a l'hora de treballar per a l'assoliment de les diferents fites que el conformen.

Quadre 6.1.1.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
POLITQUES DE DESPESA VINCULADES ALS OBJECTIUS DE DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE

Polítiques de despesa	1 Fi de la pobresa	2 Fam zero	3 Salut i benestar	4 Educació de qualitat	5 Igualtat de gènere	6 Aigua neta i sanej.	7 Energia neta i assequible	8 Treball digne i creix. econòmic	9 Indústria, innovació i infraestr.	10 Reducció de les desigualtats	11 Ciutats i comunitats sostenibles	12 Consum i producció respons.	13 Acció climàtica	14 Vida submarina	15 Vida terrestre	16 Pau, justícia i institucions sòlides	17 Aliança dels objectius
11 Alta direcció de la generalitat i el seu govern																	
12 Administració i serveis generals																	
13 Relacions institucionals i processos electorals																	
21 Justícia																	
22 Seguretat i protecció civil																	
23 Relacions exteriors i coop. al desenvolup.																	
31 Protecció social																	
32 Promoció social																	
33 Foment de l'ocupació																	
41 Salut																	
42 Educació																	
43 Habitatge i actuacions urbanes																	
44 Cultura																	
45 Llengua catalana																	
46 Consum																	
47 Esports																	
51 Cicle de l'aigua																	
52 Transport																	
53 Societat de la informació i el coneix. i telecom.																	
54 Ordenació del territori i urbanisme																	
55 Actuacions ambientals																	
56 Infraestructures agràries i rurals																	
57 Recerca, desenvolupament i innovació																	
58 Altres actuacions de caràcter econòmic																	
61 Agricultura, ramaderia i pesca																	
62 Indústria																	
63 Energia i mines																	
64 Comerç																	
65 Turisme																	
66 Desenvolupament empresarial																	
67 Crèdit oficial i sector financer																	
68 Promoció i defensa de la competència																	
71 Suport financer als ens locals																	
81 Fons de contingència																	
91 Deute públic																	

6.1.2. Integració dels Indicadors de Benestar i Progrés Social en el pressupost

Institucions internacionals com l'OCDE, comunitàries com la Comissió Europea, o nombrosos països a nivell individual com Nova Zelanda, el Regne Unit o França, han desenvolupat les seves pròpies iniciatives per tal d'obtenir una eina que els permeti visualitzar i analitzar l'estat de situació actual en quant el nivell de benestar, progrés social i desenvolupament sostenible d'un territori. D'aquest forma, es busca disposar d'alternatives als tradicionals indicadors econòmics com a eixos vertebradors de les polítiques nacionals i internacionals (amb el PIB com a màxim exponent), mitjançant l'ús d'instruments que busquin ampliar l'orientació de la política pública a un horitzó multidimensional, en el qual s'incorporin aspectes com la sostenibilitat, el benestar de les persones o el progrés social.

En aquest context, s'aprovà la Moció 219/X del Parlament de Catalunya, de 18 de juny de 2015, sobre el progrés social i la lluita contra les desigualtats, mitjançant la qual el Parlament instava al Govern a presentar un informe del progrés social de Catalunya basat en indicadors socials i ambientals, de risc de pobresa i exclusió social i de qualitat de vida, benestar dels ciutadans i desenvolupament sostenible. Arran d'aquesta voluntat parlamentària, i instat per la Resolució 17/XI del Parlament de Catalunya, el Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, conjuntament amb l'Idescat, van promoure l'elaboració d'un tauler d'indicadors que permetés oferir una visió àmplia i multidimensional del nivell de progrés social i de benestar de la població de Catalunya. Els Indicadors de benestar i progrés social estan conformats per un total de 52 indicadors, classificats en 8 àmbits diferenciats : condicions de vida i treball, salut, educació, medi ambient, habitatge, seguretat i transport, inclusió, drets i participació i oci i cultura.

De forma paral·lela, l'any 2016 la Comissió Europea va desenvolupar la seva pròpia iniciativa en la matèria, que sota el nom d'*EU Regional Social Progress Index (EUSPI)*, presentava un índex compost basat en un seguit d'indicadors, destinat a avaluar i comparar el nivell de progrés social entre les 272 regions europees. Aquest índex estava format per 50 indicadors diferents, agrupats en tres àmbits: necessitats humanes bàsiques, fonaments del benestar i oportunitats. L'any 2019, tres anys després de la publicació de l'índex, la Comissió Europea va impulsar el projecte pilot "*Measuring what matter to EU Citizens: Social Progress in the European Regions*" amb l'objectiu de discernir com es podria emprar l'EUSPI per millorar la formulació de polítiques finançades mitjançant les polítiques de cohesió de la Unió Europea.

Per a portar a terme aquest projecte, van seleccionar 10 regions europees, entre les quals es troba Catalunya.

Comptar amb aquestes eines ha permès a la Generalitat de Catalunya disposar d'un primer diagnòstic global de la situació del benestar i qualitat de vida en el territori, desglossat per àmbits. Aquest diagnòstic ha donat peu a una reflexió conjunta de l'estat de situació, permeten aportar informació addicional i evidència en l'orientació de prioritats i en la planificació estratègica del Govern. Aquests instruments faciliten la ràpida identificació de contingències concretes, per a ser posteriorment analitzades en detall, per tal d'identificar l'abast de la problemàtica en qüestió, l'origen d'aquesta i la competència i capacitat que disposa la Generalitat de Catalunya per afrontar-les. A l'apartat 5. La situació del benestar i progrés social a Catalunya de l'Informe Econòmic i Financer del Pressupost 2022 es porta a terme un breu anàlisi dels Indicadors de benestar i progrés social.

Per altre costat, tan els Indicadors de progrés social i benestar, com l'*European Social Progress Index* (EUSPI), són iniciatives que contribueixen a millorar l'eficiència en l'assignació dels recursos públics, que ajuden a aprofundir en la dinamització de l'anàlisi i l'avaluació de les polítiques públiques, dotant així la presa de decisions d'evidència, a la vegada que, afavoreixen la transparència de l'actuació governamental. En el quadre 6.2 es poden observar els diferents indicadors dels IBPS i de l'EUSPI que reporten informació per cada una de les polítiques de despesa del pressupost.

Quadre 6. 1.2.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
POLÍTQUES DE DESPESA VINCLADES ALS IBPS I ALS EUSPI

Polítiques de despesa	Indicadors de Benestar i Progrés Social de Catalunya (IBPS) i de l'European Social Progress Index (EUSPI)									
	Confiança en els tribunals de primera instància (escale 0-10)	Confiança en els tribunals de segona instància (escale 0-10)	Confiança en els tribunals de tercera instància (escale 0-10)	Nivell d'imparcialitat del poder judicial	% de població amb un nivell baix de confiança en el sistema judicial	Índex de qualitat de les institucions	Indicadors de benestar i progrés social de Catalunya (IBPS)			
11 Alta direcció de la generalitat i el seu govern										
21 Justícia										
22 Seguretat i protecció civil										
31 Protecció social										
32 Promoció social										
33 Foment de l'ocupació										
41 Salut										
42 Educació										

43 Habitatge i actuacions urbanes	Habitacions per persona (milijana)	Habitatges amb problemes d'humitat, manca de llum i contaminació	Renda de la llar dedicada a les despeses de l'habitatge principal	Retards en pagament de despeses relacionades amb l'habitatge principal	Proporció de persones que viu en habitatges amb problemes estructurals	Proporció de persones que habiten en domicilis massificats	% de població que no disposen de calefacció o no tenen recursos per a utilitzar-la	% de població que no disposa d'accés a sanejament millorat dintre del domicili	Proporció de persones a les quals els costos de l'habitatge els hi suposa una destacada càrrega financera
44 Cultura	Despesa de les llars en serveis culturals	Oci actiu en la població de 3 a 14 anys							
47 Esports	Activitat física saludable en la població de 15 a 69 anys								
51 Cicle de l'aigua	Satisfacció amb la qualitat de l'aigua	Agües residuals urbanes amb un sistema apropiat	Agües residuals urbanes amb un tractament rigorós.						
53 Societat de la informació i el coneix. i telecom.	Ús habitual d'Internet	% de persones que han fet ús d'Internet per contactar amb les autoritats públiques	Proporció de població amb accés a Internet a l'habitatge	Proporció de població que disposa d'Internet de banda ampla a l'habitatge	Proporció d'usuaris d'Internet respecte la població total				
55 Actuacions ambientals	Concentració de contaminació a l'aire per partícules en suspensió	Index d'emissions de gasos amb efecte hivernacle	Indicador d'ocells agrícoles	Recollida selectiva	Contaminació de l'aire pm10	Contaminació de l'aire pm2.5	Contaminació de l'aire NO2	Contaminació de l'aire per concentració d'ozó	

Els indicadors dels quadres de color gris pertanyen als indicadors de Benestar i Progrés Social de la Generalitat de Catalunya i els indicadors en quadres blancs formen part del European Social Progress Index

6.2. Les principals mesures dels pressupostos 2023 en relació amb els objectius de desenvolupament sostenible

Amb un pressupost orientat als objectius de desenvolupament sostenible de les Nacions Unides i amb el punt de mira situat en l'horitzó 2030, el pressupost 2023 es caracteritza per ser un pressupost social, focalitzat en la recuperació i que està orientat a la infància, la lluita contra el canvi climàtic i la igualtat de gènere. D'acord amb aquesta orientació, els pressupostos 2023 es nodreixen de diferents mesures, les quals en part important dels casos suposen increments de despesa i de dotacions i el desplegament d'un seguit de nous plans i projectes, tot fent visible les prioritats estratègiques del Govern de la Generalitat de Catalunya. Aquestes mesures han estat classificades en base a la vinculació amb cada un dels objectius de desenvolupament sostenible, assumint la voluntat d'integració de l'Agenda 2030 en el pressupost i l'orientació cap a la millora del benestar i progrés social, i mostrant l'acció de govern en referència als ODS. Atès que l'assignació és única, alguns objectius transversals poden quedar infraestimats, com seria el cas de la Igualtat de gènere.

Quadre 6.1.2 Increment

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023.
INCREMENTS DE LES PRINCIPALS MESURES DEL PRESSUPOST 2023 AMB RELACIÓ ALS ODS

Milions €

Objectius de desenvolupament sostenible (ODS)	Import
1. FI DE LA POBRESA	42,50
2. FAM ZERO	57,71
3. SALUT I BENESTAR	433,17
4. EDUCACIÓ DE QUALITAT	309,20
5. IGUALTAT DE GÈNERE	1,72
7. ENERGIA NETA I ASSEQUIBLE	164,50
8. TREBALL Digne I CREIXEMENT ECONÒMIC	76,56
9. INDÚSTRIA, INNOVACIÓ I INFRAESTRUCTURES	138,18
10. REDUCCIÓ DE LES DESIGUALTATS	164,31
11. CIUTATS I COMUNITATS SOSTENIBLES	217,77
12. CONSUM I PRODUCCIÓ RESPONSABLES	5,50
13. ACCIÓ PEL CLIMA	3,52
15. VIDA TERRESTRE	0,75
16. PAU, JUSTÍCIA I INSTITUCIONS SÒLIDES	49,55

**7. EL MARC PRESSUPOSTARI A MITJÀ TERMINI I
ELS INDICADORS D'ESTABILITAT
PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA
EN EL PERÍODE 2023-2026**

El marc pressupostari pluriennal està format per l'estimació d'ingressos i despeses del sector públic administratiu, als que s'hi afegeixen els corresponents a l'Institut Català de la Salut. Aquests escenaris es construeixen en un marc sense regles fiscals, atès que la Comissió Europea va prorrogar, el 23 de maig d'enguany, la clàusula de salvaguarda davant la situació d'incertesa generada per la guerra d'Ucraïna i els problemes derivats en la cadena de subministraments, el comerç, els preus i les condicions financeres. En la mateixa línia, el 26 de juliol del 2022 el Consell de Ministres va sol·licitar al Congrés de Diputats la suspensió de les regles fiscals per al 2023. Aquest va ratificar l'acord del Consell de Ministres el 22 de setembre d'enguany.

És per això que no s'han aprovat els objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en termes de resultat no financer; nivell de deute, i creixement de la despesa. Tanmateix, el Programa d'Estabilitat del Regne d'Espanya preveu unes taxes de referència de dèficit per al conjunt d'administracions públiques del 3,9% per al 2023; 3,3% per al 2024, i 2,9% per al 2025.

A l'excepcionalitat que acompanya l'elaboració d'aquests escenaris derivada de la incertesa econòmica i de la manca d'un marc fiscal, s'ha de sumar l'impacte dels mecanismes que s'han implementat per afavorir la reactivació econòmica després de la forta caiguda del PIB en 2020, provocada per la pandèmia de la COVID-19. En aquest sentit, els imports dels fons Next Generation EU (NGEU) en base als quals s'ha construït l'escenari han estat:

- 3.304 M€ del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) que es preveuen rebre al llarg del període 2021-2023;
- 1.706 M€ procedents dels fons REACT-EU i que s'estima que es rebran al llarg del període 2021-2025.

En aquest apartat es presenta el marc pressupostari de la Generalitat de Catalunya per al període 2023-2026, on s'integren els comptes per a l'any 2023. Prèviament, però, es fa una breu referència a la normativa i als principals conceptes vinculats a l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.

A continuació, s'analitza el compte financer de la Generalitat de Catalunya per al 2023, així com els indicadors d'estabilitat i sostenibilitat financera. Finalment, es comparen els comptes per al 2023 amb les previsions de l'Informe d'orientacions pressupostàries (IOP) presentat al Parlament el passat mes de juny

7.1. Marc normatiu i conceptual de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera

Els comptes públics es regeixen pel principi d'estabilitat pressupostària, que té com a finalitat garantir la sostenibilitat de les finances públiques. Aquest principi es pot definir com la necessitat que els ingressos i les despeses estiguin equilibrats a mitjà i llarg termini o, dit d'una altra forma, que la senda de deute es mantingui constant o mostri una tendència decreixent.

L'objectiu últim d'aquest principi és minimitzar els efectes negatius d'un sobre endeutament públic sobre l'activitat econòmica i les finances públiques, entre els quals destaquen:

- la pressió a l'alça dels preus i tipus d'interès;
- el desplaçament de la inversió privada;
- la major dependència per part dels governs dels mercats de capitals;
- la restricció de la capacitat dels governs d'estabilitzar l'economia a curt termini;
- la limitació en la presa de decisions en matèria de polítiques públiques.

El marc normatiu de les finances de les administracions públiques espanyoles és, d'una banda, el Tractat Constitutiu de la Unió Europea, que estableix un límit del 3% del PIB per al dèficit i del 60% del PIB per al deute públic. I, de l'altra, el Pacte d'Estabilitat i Creixement (PEC) que regula els mecanismes que han de garantir el compliment dels objectius d'estabilitat.

La crisi econòmica i financera, que s'inicià a la segona meitat del 2007, va desembocar en una crisi del deute sobirà que va afectar a la zona euro i va suposar la revisió de la normativa d'estabilitat pressupostària, que es va mostrar insuficient per garantir uns comptes públics sanejats. La nova regulació, anomenada Six Pack (2011)⁴ i Two Pack (2013)⁵, va reformular el PEC, que a partir d'aquell moment atorga un major pes a les reformes estructurals; reforça les accions preventives i correctives; fixa un dèficit estructural màxim, i introdueix criteris per determinar com ha de ser el procés d'ajust en cas d'incompliment dels objectius d'estabilitat.

Quant als saldos públics, el nou PEC estableix que s'han de situar en una posició propera a l'equilibri o en superàvit, amb l'objectiu que el saldo públic estructural se situï en l'objectiu

⁴ Reglaments 1173/2011, 1174/2011, 1175/2011, 1176/2011 i 1177/2011; i Directiva 2011/85/UE (Diari Oficial de la Unió Europea L306).

⁵ Reglaments 472/2013 i 473/2013.

pressupostari de mitjà termini (OMT⁶). A més, al març de l'any 2012, 25 Estats de la Unió Europea van signar el Tractat d'Estabilitat, Coordinació i Governança que recollia el compromís de que el dèficit estructural no superés el 0,5% del PIB.

A Espanya, el cicle expansiu i la bombolla immobiliària van situar el creixement nominal del PIB en taxes del 7-8% en l'interval 2002-2007. L'any 2008, l'esclat de la bombolla immobiliària, juntament amb la crisi econòmica i financera internacional, van produir una dràstica reducció dels recursos públics, situació que sumada a la política expansiva aplicada en els primers anys de la crisi expliquen els importants desequilibris observats en les finances de les administracions públiques espanyoles, amb un dèficit que l'any 2009 va assolir l'11% del PIB. En aquest context, i en resposta als compromisos amb la UE, l'any 2011 es va reformar la Constitució amb la inclusió de l'article 135 amb el propòsit de limitar el dèficit estructural i el deute públic.

Després de la reforma de la Constitució, el 27 d'abril de 2012 es va aprovar la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que regula els principis que han de regir la realització dels pressupostos i garantir l'estabilitat i sostenibilitat de les finances:

- El principi d'estabilitat pressupostària, que es defineix com una situació d'equilibri o superàvit estructural (article 3). El saldo estructural s'obté descomptant del resultat no financer la part que és fruit de la posició cíclica de l'economia⁷.
- El principi de sostenibilitat financera, que consisteix en la capacitat de finançar els compromisos de despesa presents i futurs, tot complint els límits de dèficit, deute públic⁸ i la normativa de morositat (article 4).
- El principi de pluriennalitat, que exigeix que els pressupostos de les administracions públiques s'integrin en un marc pressupostari a mitjà termini (article 5).

La garantia de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera s'instrumenta mitjançant regles fiscals, que consisteixen en fixar objectius numèrics per als principals agregats pressupostaris com, per exemple, el dèficit, el deute o les despeses.

En aquest sentit, la Llei Orgànica 2/2012 fixa:

⁶ L'OMT és específic per a cada país i es revisarà periòdicament. Aquest objectiu dependrà d'una sèrie de factors com el nivell de deute públic, el creixement potencial o l'impacte de l'envelliment de la població en les finances públiques.

⁷ En una situació d'expansió econòmica el resultat no financer es veurà beneficiat per la posició cíclica i viceversa, en cas de recessió.

⁸ El concepte de deute públic engloba el conjunt de deutes que manté el sector públic front a particulars o agents financers.

- un endeutament màxim del 60% del PIB com a objectiu de sostenibilitat financera, per al conjunt d'administracions públiques, en l'horitzó de l'any 2020 (13% del PIB per a les comunitats autònomes);
- un equilibri o superàvit estructural, en l'horitzó de l'any 2020, com a objectiu d'estabilitat pressupostària;
- una restricció a l'evolució de la despesa pública a partir de l'aplicació de l'anomenada regla de despesa, que limita el creixement de la despesa computable⁹ a la taxa de referència, que equival al creixement del producte interior brut de mitjà termini de l'economia espanyola¹⁰.

La normativa espanyola configura la regla de despesa com una regla fiscal més, i la regulació exigeix el seu compliment independentment de si es compleix o no l'objectiu de dèficit i/o de deute. Aquesta situació contrasta amb la regulació a nivell de la Unió Europea, on la regla de despesa esdevé un instrument per al seguiment i vigilància dels comptes públics, atenent a l'objectiu pressupostari de mitjà termini (OMT), i no un objectiu en sí mateixa.

Quant a la definició dels objectius de dèficit i deute, cal assenyalar que:

1. el Govern Central fixa l'objectiu en termes de resultat no financer, tot i que la Llei Orgànica 2/2012 estableix que l'objectiu s'ha de fixar en termes estructurals i tenint en compte el saldo estructural assolit en l'exercici immediatament anterior;
2. l'objectiu de deute es revisa atenent a l'import definitiu dels mecanismes addicionals de finançament o altres circumstàncies que no derivin de decisions discrecionals de les comunitats autònomes.

L'aplicació del marc fiscal europeu ha posat de manifest una sèrie de mancances i limitacions, generant un ampli consens sobre la conveniència d'una reforma que garanteixi que les polítiques fiscal siguin, d'una banda, contracíclics i, de l'altra, coherents amb les necessitats macroeconòmiques del conjunt de la zona euro. És per això, que al febrer del 2020 la Comissió Europea va emetre un comunicat a partir del qual es posa en marxa una consulta pública per

⁹ La despesa computable s'obté descomptant de la despesa no financera els interessos del deute; la despesa no discrecional en prestacions per desocupació; la part de la despesa finançada amb fons d'altres administracions públiques; les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament, així com aquella despesa que s'hagi finançat amb canvis normatius que suposin un augment permanent de la recaptació.

¹⁰ La taxa de referència es calcula com la mitjana de les taxes de creixement del PIB potencial dels 5 anys anteriors, de l'any en curs i dels 4 anys posteriors. Per a obtenir la taxa de referència en termes nominals es prendrà cada any el menor dels dos valors següents: o bé el 2% o bé la taxa de creixement del deflactor del PIB prevista o efectivament registrada.

a la reforma del marc fiscal actual, amb la finalitat de superar les dificultats i limitacions posades de relleu durant els anys d'implementació.

Tanmateix, l'11 de març del 2020, l'Organització Mundial de la Salut (OMS), declara la situació de pandèmia mundial ocasionada pel virus SARS-CoV-2, que deixa en segon pla aquesta reforma i obliga a la Comissió a centrar-se en la crisi sanitària i el seu impacte econòmic. En aquest sentit, el 20 de març de 2020, la Comissió Europea (CE) emet un comunicat al Consell proposant l'activació de la Clàusula general de salvaguarda i, per tant, la suspensió de les regles fiscals. Amb aquesta decisió s'aplica tota la flexibilitat permesa pel PEC per a fer front a la pertorbació econòmica generada per la COVID-19. Aquesta proposta respon a l'opinió generalitzada de que les conseqüències sobre el creixement del PIB dependrien, tant de la durada de la pandèmia como de les mesures adoptades per les autoritats nacionals i europees per evitar la propagació, protegir la capacitat de producció i donar suport a la demanda agregada. Per tant, l'objecte de la suspensió de les regles fiscals, per al 2020 i 2021, és que els Estats membres puguin adoptar les mesures pressupostàries i sanitàries suficients per augmentar la capacitat dels sistemes sanitaris i proporcionar ajuts directes i indirectes a les famílies i empreses particularment afectats.

Així doncs, el 23 de març de 2020, el Consell de la UE aprova l'activació de la clàusula de salvaguarda entenent que la UE ha de donar resposta ràpida, enèrgica i coordinada a la situació generada per la pandèmia. Com a resultat, els Estats poden desviar-se temporalment de la trajectòria d'ajust cap a l'objectiu pressupostari a mig termini, sempre que aquesta desviació no posi en perill la sostenibilitat pressupostària a mig termini. En aquest sentit, i en el marc del component correctiu del PEC, el Consell pot decidir, prèvia recomanació de la CE, l'adopció d'una trajectòria pressupostària revisada.

D'acord amb la CE, la decisió de desactivació de la clàusula haurà d'adoptar-se en base a una avaluació global de la situació de l'economia segons criteris quantitatius, essent el criteri clau la recuperació del nivell d'activitat econòmica en la UE anterior a la crisi.

El 2 de juny de 2021, la Unió Europea va comunicar que es mantenien les condicions d'excepcionalitat derivades de la pandèmia de la COVID-19, raó per la qual es decideix mantenir activa la clàusula de salvaguarda i prorrogar la suspensió de les regles fiscals per al 2022.

Tot i que les previsions eren poder desactivar la clàusula de salvaguarda l'any 2023, la situació d'incertesa generada per la guerra d'Ucraïna i els problemes derivats en la cadena de

subministraments, el comerç, els preus i les condicions financeres van portar a la Comissió Europea a decidir, el 23 de maig d'enguany, el manteniment de la clàusula de salvaguarda el 2023.

Malgrat la situació sanitària i econòmica, l'octubre del 2021 la Comissió va reobrir el debat sobre la revisió del marc de governança econòmica de la UE, en el que s'han fet un important nombre de contribucions des d'àmbits molt diferents (govern, parlament, acadèmics i institucions). A grans trets, els aspectes a reformar que es plantegen a les diferents propostes són, en primer lloc, la necessitat de simplificar les regles fiscals i guanyar transparència i flexibilitat. En segon lloc, la importància de comptar amb nous elements supranacionals de política fiscal. Aquesta línia s'ha vist reforçada amb la recent crisi sanitària i la importància dels mecanismes implementats per a fer-hi front. I, en tercer lloc, l'oportunitat d'avançar cap a un procés de major integració que permeti un millor funcionament de la unió monetària.

A partir d'aquest debat, el passat 9 de novembre, la Comissió Europea va emetre una comunicació sobre orientacions de reforma del marc de governança econòmica, que pretén ser el punt de partida per a la reforma, que haurà de ser aprovada pel Consell Europeu, amb la voluntat que es pugui aplicar un cop es produeixi la desactivació de la clàusula de salvaguarda, prevista per al 2024.

Els trets clau de les orientacions emeses per la Comissió europea sobre la reforma del marc fiscal són en relació a la millora de la seva aplicació en els estats membres, la simplificació i un major enfocament cap a un mitjà termini.

7.2. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el període 2023-2026

La Llei Orgànica 2/2012 estableix en el seu article 15 que, en el primer semestre de cada any, el Govern de l'Estat- mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del Ministre d'Hisenda i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les Comunitats Autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local-, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament, i l'objectiu de deute públic, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals. Aquests objectius es definiran per als tres exercicis següents, tant per al conjunt d'administracions públiques com per a cadascun dels seus subsectors, i estaran expressats en termes percentuals del PIB. Segons l'articulat de la llei, la fixació de l'objectiu d'estabilitat

pressupostària es farà tenint en compte la regla de despesa i el saldo estructural assolit en l'exercici immediatament anterior.

En la situació actual de suspensió de les regles fiscals, el passat mes d'abril, el Consell de Ministres va presentar l'Actualització del programa d'estabilitat del Regne d'Espanya que aprova el marc fiscal 2022-2025 i fixa la taxa de referència per al dèficit, sense cap referència a l'endeutament o la regla de despesa. Aquest document inclou unes projeccions pressupostària on es preveu una millora del resultat no financer de les comunitats autònomes amb un superàvit del 0,2%, tant per al 2024 com per al 2025.

Quadre 7.2.1.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

PROJECCIONS PRESSUPOSTÀRIES

Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (% PIB)

	2022	2023	2024	2025
Conjunt Administracions	5,0	-3,9	-3,3	-2,9
Administració Central	-3,8	-3,4	-3,6	-3,2
Adm. Seguretat Social	-0,5	-0,5	-0,3	-0,2
Comunitats Autònomes	-0,8	-0,1	0,2	0,2
Corporacions Locals	0,1	0,2	0,3	0,2

Font: Actualització del programa d'estabilitat del Regne d'Espanya. 2022-2025. Abril 2022

Val a dir, que les previsions sobre el resultat no financer de les comunitats autònomes per als anys 2022 i 2023 han estat revisades en el Pla pressupostari per al 2023, tramés a la Comissió Europea el passat mes d'octubre. Segons aquest document la previsió del resultat no financer de les comunitats autònomes passa d'un dèficit del 0,8 a un 1% el 2022, i del 0,1% al 0,3% el 2023. Per al conjunt d'administracions públiques, es manté la previsió recollida en el Programa d'Estabilitat del Regne d'Espanya, amb un dèficit previst del 5% per al 2022 i del 3,9% del PIB per al 2023.

Quadre 7.2.2.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

PROJECCIONS PRESSUPOSTÀRIES

Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (% PIB)

	2022	2023
Conjunt Administracions	-5,0	-3,9
Administració Central	-3,5	-3,3
Adm. Seguretat Social	-0,5	-0,5
Comunitats Autònomes	-1,0	-0,3
Corporacions Locals	0,1	0,1

Font: Pla pressupostari 2023. Regne d'Espanya. Octubre 2022

En línia amb aquest document, el Ministeri va comunicar a les comunitats autònomes- en la sessió del Consell de Política Fiscal i Financera del 27 de juliol del 2022-, que en l'exercici 2023 la taxa de referència per al resultat no financer és d'un dèficit del 0,3% del PIB.

Tenint en compte l'anterior, l'escenari pluriennal es construeix suposant un dèficit del 0,3% del PIB per als exercicis 2023, 2024 i 2025 i un dèficit del 0,1% del PIB per al 2026. Aquest resultat ve marcat per l'evolució del model de finançament i dels ingressos extraordinaris, així com per les despeses d'interessos i un creixement de la resta de despeses molt moderat.

Quadre 7.2.3.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

TAXA DE REFERÈNCIA DE DÈFICIT. SEC 2010. GENERALITAT DE CATALUNYA

Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (% PIB)

	2023	2024	2025	2026
Taxa de referència (% PIB)	-0,3	-0,3	-0,3	-0,1

7.3. Marc Pressupostari a mitjà

L'elaboració del pressupost amb una visió exclusivament anual presenta una clara limitació, atès que no té en compte les implicacions futures de les decisions que es prenen per a l'exercici corresponent, ni si aquestes decisions limiten el marge de maniobra en els propers pressupostos, dificulten l'acompliment a mitjà termini del marc fiscal o posen en risc l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.

La normativa d'estabilitat pressupostària, i les bones pràctiques a nivell internacional, contemplen el principi de pluriennalitat i la necessitat de que els pressupostos s'enquadrin en un marc pressupostari a mitjà termini, compatible amb el principi d'annualitat que regeix

l'aprovació i execució dels pressupostos públics. Per aquest motiu, els comptes per a l'any 2023 s'integren en un marc pressupostari de quatre anys (2023-2026).

La construcció de l'escenari a mitjà termini dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya s'ha fet tenint en compte els criteris marcats per la Directiva 2011/85 sobre els requisits aplicables a la creació dels marcs pressupostaris (capítol V), entre els quals destaquen:

- la consideració d'un horitzó de planificació superior als tres anys;
- la inclusió d'objectius/indicadors pressupostaris en termes de dèficit, deute i altres indicadors pressupostaris sintètics de despesa;
- la utilització de previsions macroeconòmiques i pressupostàries realistes;
- l'exigència de que el pressupost anual s'integri en el marc pressupostari a mitjà termini, i sigui coherent amb la projecció d'ingressos i de despeses i les prioritats en matèria fiscal de l'escenari pluriennal.

Finalment, destacar que la incertesa del context actual i de l'impacte dels fons implementats per a la reactivació econòmica, són elements que dificulten l'elaboració de l'escenari macroeconòmic en el que s'emmarquen els comptes de la Generalitat de Catalunya.

L'escenari macroeconòmic elaborat pel Departament d'Economia i Hisenda, preveu per a l'any 2023 una desacceleració que situarà el creixement real en l'1,7%, amb una caiguda de 2,7 punts respecte al creixement estimat per al 2022. En termes nominals, la reducció és menor per l'evolució creixent dels preus. L'any 2024 es preveu que hi haurà una lleugera fase expansiva, amb un creixement en volum del 2,9%. D'ençà el 2025 l'economia catalana mostra una desacceleració gradual cap al seu creixement potencial amb taxes de creixement de l'1,9% en 2025 i de l'1,8% en 2026. El resultat es presenta en el quadre 7.3.1.

Quadre 7.3.1.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
 ESCENARI MACROECONÒMIC

	2022	2023	2024	2025	2026
PIB real (%)	4,4	1,7	2,9	1,9	1,8
PIB nominal (%)	8,4	6,0	5,6	3,8	3,7

D'acord amb l'article 14 de la Llei Orgànica 6/2013, l'AIREF va emetre, el passat 17 de novembre, un informe sobre les previsions macroeconòmiques que s'incorporen en el projecte de pressupost de la Generalitat de Catalunya per al 2023 i va atorgar el seu aval a les mateixes.

En aquest apartat es presenta el marc d'ingressos i de despeses del pressupost per al període 2023-2026, amb una referència explícita prèvia als fons Next Generation EU donat el seu impacte en els marcs pressupostaris. Addicionalment, es mostren els ajustos SEC previstos a fi d'obtenir el resultat no financer de la Generalitat d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes. En darrer lloc, es presenten els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, tot i que cal recordar que actualment les regles fiscals estan suspeses.

Les dades corresponen al Sector Públic Administratiu, incloent l'Institut Català de la Salut. Les xifres no recullen ni la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat (PIE) ni el Fons Europeu Agrícola de Garantia Agrària (FEAGA), atès que en aquests casos la Generalitat de Catalunya només actua d'intermediària.

7.3.1. Fons Next Generation EU

La crisi econòmica i sanitària derivada de la pandèmia de la COVID-19 va portar a la Unió Europea a implementar els fons Next Generation. Aquests recursos, que tenen caràcter temporal, pretenen reparar els danys econòmics i socials causats per la pandèmia del coronavirus, tant en la salut de les persones com en l'economia- i en especial en l'atur- i impulsar una transició ecològica i digital. L'impacte d'aquest mecanisme dependrà, però, de com evolucioni el context geopolític i les conseqüències sobre l'activitat econòmica de la invasió d'Ucraïna, tant pel que fa a les cadenes de subministrament, ja afectades per la pandèmia, com en els preus.

El Fons de Recuperació (Next Generation EU) té una dotació de 750.000 M€¹¹ que es distribuïran entre els estats membres al llarg del període 2021-2027. Els dos instruments principals que conformen aquest Fons són el Mecanisme de Recuperació i Resiliència dotat amb 672.500 M€¹² i el REACT-EU amb 47.500 M€¹³. El primer es destina fonamentalment a les actuacions inversores i de reforma, i el segon a promoure la recuperació.

¹¹ S'estima que l'Estat espanyol rebrà un total de 140.000 milions d'euros d'aquests fons en el període 2021-2026.

¹² D'aquest import, 360.000 milions es destinaran a préstecs i 312.500 milions d'euros seran transferències no reemborsables. En el cas d'Espanya els fons no reemborsables seran en torn a 60.000 milions d'euros, dels 140.000 milions previstos.

¹³ L'assignació per a Espanya és de 12.436 milions d'euros, 10.000 dels quals seran gestionats per les CA.

Tot i les incerteses, la planificació a mitjà termini és una eina clau per garantir el ritme d'execució i l'efectivitat dels mecanismes que s'han instrumentat per fer front a la crisi i promoure aquelles transformacions que millorin la competitivitat de les economies i les facin més verdes i digitals, tot blindant els serveis públics, contribuint a augmentar el benestar de la ciutadania, i garantint una major resiliència davant futures pertorbacions.

Per tot l'anterior, el marc pressupostari 2023-2026 ve marcat per l'excepcionalitat amb un volum de recursos extraordinaris associats als fons NGEU de 5.010 M€. Com mostra el quadre 7.3.1.1, els fons MRR representen el 66% del total, amb 3.304 M€. La previsió és que aquests recursos es rebin en els anys 2021-2023. Cal notar que, per un criteri de prudència, les xifres del pressupost només inclouen els imports assignats a la Generalitat de Catalunya en el moment de la seva elaboració. Quant a l'execució d'aquests fons, s'ha de destacar que si bé la previsió és que s'ingressin en els anys 2021-2023, la despesa es preveu realitzar al llarg del període 2021-2025.

Quadre 7.3.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2022
FONS NEXT GENERATION

Fons	2021-2025	
	M€	%
Mecanisme de Recuperació i Resiliència	3.304,3	66,0
REACT-EU	1.705,9	34,0
Total	5.010,2	100,0

Pel que fa als fons REACT-EU- que amb 1.706 M€, suposen el 34% dels fons NGEU-, es preveu que s'ingressin al llarg del període 2021-2025 i que, en la seva major part, es concentrin en els darrers anys, atès a que estan subjectes al procés de certificació de la Unió Europea. Tanmateix, l'execució de la despesa vinculada a aquest recursos es durà a terme en els primers anys (2021-2023).

7.3.2. El marc d'ingressos

A partir dels pressupostos elaborats per al 2023, es construeix l'escenari 2024-2026, amb unes projeccions que situen la variació dels ingressos no financers en el 5,6% en el 2024, un increment del 1,4% el 2025 i de l'2,3% el 2026.

Quadre 7.3.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS NO FINANCERS

Milions €

Capítols	Pressupost 2023	Escenari 2024		Escenari 2025		Escenari 2026	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Impostos directes	15.386,8	16.253,6	5,6	16.726,5	2,9	17.377,8	3,9
2. Impostos indirectes	14.087,0	15.222,3	8,1	15.770,9	3,6	16.857,7	6,9
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	666,5	671,3	0,7	684,5	2,0	698,0	2,0
4. Transferències corrents	2.648,5	2.782,7	5,1	2.449,0	-12,0	1.839,8	-24,9
5. Ingressos patrimonials	26,1	26,2	0,3	26,2	-	26,2	-
Total ingressos corrents	32.814,9	34.956,2	6,5	35.657,1	2,0	36.799,5	3,2
6. Alienació d'inversions reals	0,2	0,0	-	0,0	-	0,0	-
7. Transferències de capital	837,1	577,9	-31,0	381,8	-33,9	79,9	-79,1
Total ingressos de capital	837,3	577,9	-31,0	381,8	-33,9	79,9	-79,1
Total ingressos no financers	33.652,2	35.534,2	5,6	36.038,9	1,4	36.879,4	2,3

* Sense PIE i FEAGA. Inclou Institut Català de la Salut.

L'evolució dels ingressos està clarament marcada pels recursos vinculats al model de finançament i els de caràcter extraordinari. Quant als ingressos del model de finançament, la informació recollida en el període 2024-2026 és una estimació en base a les previsions macroeconòmiques i a les darreres dades de recaptació. Pel que fa a la liquidació del model de finançament de l'any t-2, la previsió de l'any 2022- que s'ingressarà el 2024-, es fa amb la informació de recaptació disponible en el moment d'elaborar el projecte de pressupostos i tenint en compte el pes de les liquidacions sobre les bestretes dels anys anteriors. En relació al fons de competitivitat l'import es calcula com la mitjana d'aquest fons en els anys anteriors.

En conjunt, les bestretes i les liquidacions del model de finançament creixen un 9% el 2024; un 2% el 2025, i un 4,5% el 2026. El creixement del 2024 s'explica per la previsió de liquidació del 2022 que es preveu se situï entorn a l'1,1% del PIB.

Pel que fa als fons extraordinaris, dir que a més dels fons Next Generation EU, comentats en l'apartat 7.3.2, també s'inclou l'impacte de les transferències extraordinàries de l'Estat en concepte de:

- regularització del finançament dels mossos d'esquadra que finalitza l'any 2023, exercici en que s'ingressen 336 M€;
- compensació per la liquidació de la disposició addicional tercera de l'Estatut d'autonomia per a l'exercici 2008. El compliment de la DA3 suposarà un ingrés de 200 M€ en 2023 i 159 M€ en 2024, en concepte de transferències de capital per actuacions inversores en infraestructures.

Quadre 7.3.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

INGRESSOS EXTRAORDINARIS

Milions €

	Pressupost 2023	Escenari 2024	Escenari 2025
Fons Next Generation	664,5	598,4	598,4
<i>Mecanisme de Recuperació i Resiliència</i>	387,4	0,0	0,0
<i>REACT-EU</i>	277,1	598,4	598,4
Regularització conveni policia	336,3	0,0	0,0
Liquidació DA3	200,0	159,0	0,0
TOTAL	1.200,8	757,4	598,4

Com mostra el quadre 7.3.2.2, els ingressos extraordinaris pressupostats sumen un total de 1.201 M€ en 2023, 757 M€ el 2024 i 598 M€ el 2025. L'any 2026 no es preveu cap import per aquests conceptes.

Detraient els de caràcter extraordinari s'observa com els ingressos no financers presenten increments del 7,2% en 2024; 1,9% en 2025 i 4,1% en 2026.

Quadre 7.3.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS NO FINANCERS. EXCLOENT INGRESSOS EXTRAORDINARIS

Milions €

Capítols	Pressupost 2023	Escenari 2024		Escenari 2025		Escenari 2026	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Impostos directes	15.386,8	16.253,6	5,6	16.726,5	2,9	17.377,8	3,9
2. Impostos indirectes	14.087,0	15.222,3	8,1	15.770,9	3,6	16.857,7	6,9
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	666,5	671,3	0,7	684,5	2,0	698,0	2,0
4. Transferències corrents	2.128,2	2.486,2	16,8	2.152,5	-13,4	1.839,8	-14,5
5. Ingressos patrimonials	26,1	26,2	0,3	26,2	-	26,2	-
Total ingressos corrents	32.294,6	34.659,7	7,3	35.360,5	2,0	36.799,5	4,1
6. Alienació d'inversions reals	0,2	0,0	-	0,0	-	0,0	-
7. Transferències de capital	156,6	117,0	-25,3	79,9	-31,7	79,9	-
Total ingressos de capital	156,7	117,0	-25,3	79,9	-31,7	79,9	-
Total ingressos no financers	32.451,4	34.776,7	7,2	35.440,5	1,9	36.879,4	4,1

* Sense PIE i FEAGA. Inclou Institut Català de la Salut.

La resta d'ingressos impositius per al període 2023-2026 es projecten en base a la previsió de tancament del 2022 tenint en compte la variació del PIB nominal i, si s'escau, l'evolució prevista dels principals indicadors vinculats a la seva recaptació. En el cas de l'impost sobre

successions i donacions es preveu una normalització de la recaptació com a conseqüència de la superació de la pandèmia COVID-19. Per altra banda, la reducció dels ingressos derivats d'aquest impost al llarg de l'escenari també s'explica per la finalització de la mesura aprovada per la Llei 2/2021, que permet un ajornament de fins a 2 anys per als fets imposables meritats fins al 31 de desembre de 2022.

Donat el caràcter excepcional dels ingressos per alienació d'inversions reals, l'escenari no conté cap import per aquest concepte.

Pel que fa a la resta d'ingressos, i per un criteri de prudència, l'import consignat és, en general, la previsió realitzada per al 2023.

7.3.3. El marc de despeses

L'escenari de despeses es construeix com l'agregació del pressupost ordinari i el pressupost extraordinari format per la despesa finançada amb fons Next Generation de la Unió Europea i els programes extraordinaris de personal per fer front a la pandèmia.

El quadre 7.3.3.1 mostra l'evolució de la despesa no financera compatible amb l'escenari d'ingressos i els objectius d'estabilitat fixats a partir de 2023. El creixement global és de 1,7% l'any 2024, un creixement d'1,4% l'any 2025 i un creixement de l'1,5% a partir de 2025.

Quadre 7.3.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES NO FINANCERES

Milions €

Capítols	Pressupost 2023	Escenari 2024		Escenari 2025		Escenari 2026	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Remuneracions del personal	10.932,4	11.205,7	2,5	11.317,7	1,0	11.430,9	1,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.711,3	11.032,4	3,0	11.125,5	0,8	11.219,6	0,8
3. Despeses financeres	784,3	1.078,5	37,5	1.298,9	20,4	1.545,7	19,0
4. Transferències corrents	10.407,5	10.686,5	2,7	10.779,2	0,9	10.872,9	0,9
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	-	300,0	-
Total despeses corrents	33.135,4	34.303,0	3,5	34.821,2	1,5	35.369,1	1,6
6. Inversions reals	1.289,2	1.036,2	-19,6	1.035,2	-0,1	1.034,4	-0,1
7. Transferències de capital	1.136,8	811,0	-28,7	809,9	-0,1	809,0	-0,1
Total despeses de capital	2.426,0	1.847,1	-23,9	1.845,1	-0,1	1.843,3	-0,1
Total despeses no financeres	35.561,4	36.150,2	1,7	36.666,3	1,4	37.212,4	1,5

* Sense PIE i FEAGA. Inclou Institut Català de la Salut.

El quadre 7.3.3.2 mostra l'evolució de la despesa no financera sense els fons extraordinaris. L'escenari de despeses té en compte les limitacions que estableixen les previsions d'ingressos actuals en un escenari tendencial sense canvis en la política d'ingressos i amb l'escenari fiscal actual que suposa que el dèficit no es podrà reduir fins el 2026, si no es prenen mesures addicionals d'ingressos i despeses. El creixement de la despesa compatible amb l'escenari tendencial d'ingressos i dèficit, permet un creixement del 4% per a 2024 atès que encara es preveu una liquidació positiva important del model de finançament, però a partir de 2025 es limita a un 1% en tots els àmbits llevat dels interessos del deute. Qualsevol canvi en aquests paràmetres, inclosa l'evolució dels interessos del deute, donaria lloc a una revisió de l'escenari a mitjà termini de despeses.

Quadre 7.3.3.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES NO FINANCERES SENSE DESPESES EXTRAORDINÀRIES

Milions €

Capítols	Pressupost 2023	Escenari 2024		Escenari 2025		Escenari 2026	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Remuneracions del personal	10.932,4	11.205,7	2,5	11.317,7	1,0	11.430,9	1,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.585,4	10.934,8	3,3	11.044,1	1,0	11.154,6	1,0
3. Despeses financeres	784,3	1.078,5	37,5	1.298,9	20,4	1.545,7	19,0
4. Transferències corrents	10.257,5	10.606,2	3,4	10.712,3	1,0	10.819,4	1,0
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	-	300,0	-
Total despeses corrents	32.859,5	34.125,2	3,9	34.673,0	1,6	35.250,5	1,7
6. Inversions reals	908,6	972,2	7,0	981,9	1,0	991,7	1,0
7. Transferències de capital	719,6	759,2	5,5	766,8	1,0	774,4	1,0
Total despeses de capital	1.628,2	1.731,3	6,3	1.748,6	1,0	1.766,1	1,0
Total despeses no financeres	34.487,7	35.856,5	4,0	36.421,6	1,6	37.016,7	1,6

* Sense PIE i FEAGA. Inclou Institut Català de la Salut.

L'escenari actual a mitja termini preveu un creixement moderat de les despeses corrents. El creixement de les despeses de personal és compatible amb un creixement moderat de les retribucions, la recurrència de les decisions del pressupost 2023 i la finalització dels processos d'estabilització que han de comportar una reducció de la temporalitat i un estalvi en termes de cost de la seguretat social. La hipòtesis d'increment retributiu és de l'1%. Increments addicionals de les retribucions poden posar pressió a l'escenari si no van acompanyats d'una millora del finançament.

Els increments previstos per a les despeses corrents han de permetre mantenir el volum de serveis actuals de la Generalitat, per a l'any 2024 es preveu un increment superiors d'acord també amb les noves incorporacions de personal. Alguns elements d'incertesa són el cost de les matèries primeres, que poden afectar a l'increment d'aquest capítol de despesa.

Quant als pagaments en concepte d'interessos es manté la tendència decreixent dels darrers anys pel refinançament del deute amb mecanismes de facilitat financera. Però cal advertir el risc que l'increment dels tipus d'interès poden tenir en l'escenari a mitjà termini.

Pel que fa a les transferències corrents, l'escenari preveu increments moderats, compatibles amb l'escenari de despeses corrents.

La capacitat de les despeses de capital es veu marcada pel marge de despesa que permeten els ingressos del model de finançament i l'objectiu de dèficit. En la mesura que es disposi de majors recursos o major dèficit es podrà incrementar el volum inversos de la Generalitat. A partir de 2025, caldrà fer un esforç per contenir el creixement si no es compta amb recursos addicionals que permetin incrementar el marge de despesa.

El quadre 7.3.3.3 mostra les despeses extraordinàries de l'escenari a mitjà termini. Concretament inclou els programes extraordinaris de personal per fer front a la pandèmia, els Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència previstos a l'escenari d'ingressos, aquests fons incrementaran en execució quan es concretin les noves distribucions, i els Fons REACT dels programes operatius FEDER i FSE.

Quadre 7.3.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES NO FINANCERES EXTRAORDINÀRIES

Milions €

Capítols	Pressupost 2023	Escenari 2024		Escenari 2025		Escenari 2026	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Remuneracions del personal	-	-	-	-	-	-	-
2. Despeses corrents de béns i serveis	125,8	97,6	-22,4	81,3	-16,7	65,1	-
3. Despeses financeres	-	-	-	-	-	-	-
4. Transferències corrents	150,0	80,2	-46,5	66,9	-16,7	53,5	-
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	275,9	177,8	-35,5	148,2	-16,7	118,6	-20,0
6. Inversions reals	380,6	64,0	-83,2	53,3	-16,7	42,7	-20,0
7. Transferències de capital	417,2	51,8	-87,6	43,2	-16,7	34,5	-
Total despeses de capital	797,9	115,8	-85,5	96,5	-16,7	77,2	-20,0
Total despeses no financeres	1.073,7	293,6	-72,7	244,7	-16,7	195,8	-20,0

* Sense PIE i FEAGA. Inclou Institut Català de la Salut.

7.3.4. Escenaris pressupostaris pluriennals departamentals

Amb aquest apartat es dona compliment a l'article 27 bis del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, l'escenari de despeses a quatre anys s'ha de desagregar per a cada

departament i actuar de referència en el moment d'autoritzar noves accions que comportin despesa pluriennal.

La instrucció conjunta de la Direcció General de Pressupostos i de la Intervenció General, sobre la tramitació i gestió dels expedients de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs, aprovada del 26 de juny de 2020, estableix que per acreditar la disponibilitat de crèdit en els pressupostos futurs, el sostre de despesa de cada departament s'estableix en termes de despesa no finalista, sense el capítol 3 d'interessos.

La taula següent mostra el sostre de despesa de cada departament que ha de servir de referència per a la tramitació dels expedients de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs, una vegada aprovada la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

Quadre 7.3.4.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ESCENARIS PRESSUPOSTARIS PLURIENNAIS PER DEPARTAMENTS
DESPESA NO FINALISTA CAPÍTOLS 1 A 8
Milions €

Departaments	Pressupost 2023	Escenari 2024		Escenari 2025		Escenari 2026	
		Import	%	Import	%	Import	%
Presidència	891,2	923,3	3,6	938,1	1,6	953,1	1,6
Empresa i Treball	774,9	802,8	3,6	815,7	1,6	828,7	1,6
Economia i Hisenda	188,3	195,1	3,6	198,2	1,6	201,4	1,6
Igualtat i Feminismes	78,5	81,4	3,6	82,7	1,6	84,0	1,6
Acció Exterior i Unió Europea	100,0	103,6	3,6	105,3	1,6	107,0	1,6
Educació	6.691,8	6.932,7	3,6	7.043,6	1,6	7.156,3	1,6
Recerca i Universitats	1.441,8	1.493,7	3,6	1.517,6	1,6	1.541,9	1,6
Acció Climàtica, Alimentació i Agenda R	850,1	880,7	3,6	894,8	1,6	909,1	1,6
Interior	1.813,3	1.878,6	3,6	1.908,6	1,6	1.939,2	1,6
Territori	2.126,2	2.202,8	3,6	2.238,0	1,6	2.273,8	1,6
Salut	11.371,2	11.780,6	3,6	11.969,1	1,6	12.160,6	1,6
Drets Socials	2.918,9	3.024,0	3,6	3.072,3	1,6	3.121,5	1,6
Cultura	468,6	485,5	3,6	493,3	1,6	501,2	1,6
Justícia, Drets i Memòria	1.153,7	1.195,2	3,6	1.214,3	1,6	1.233,8	1,6
Total despeses	30.868,6	31.979,9	3,6	32.491,6	1,6	33.011,4	1,6

Per a l'any 2024, s'estableix la mateixa taxa de referència nominal de l'economia catalana. Però per als exercicis 2025 i 2026 s'estableix un creixement inferior, d'acord amb l'escenari de despeses abans analitzat. La previsió d'una evolució dels fons no departamentals més moderada, fa compatible el creixement dels departaments de l'1,6% als exercicis 2024 i 2025 sigui superior al de l'escenari agregat de despeses sense interessos del deute.

7.3.5. Els ajustos SEC

L'anàlisi del resultat no financer es fa en termes de comptabilitat nacional, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (SEC). Això exigeix aplicar uns ajustos que afecten tant als ingressos com a les despeses. Les principals raons que expliquen aquests ajustos són:

- la inclusió del resultat de les entitats que formen part del perímetre SEC i que no estan compreses en l'àmbit del sector públic administratiu;
- l'adaptació als criteris de comptabilització del SEC, que en el cas dels ingressos aplica el criteri de caixa, mentre que en el de les despeses utilitza el criteri de meritació;
- la consideració d'operacions classificades com a financeres, però que pel seu caràcter han de ser tractades com a no financeres¹⁴.

L'evolució dels ajustos SEC, es mostra en la taula 7.3.5.1 on destaquen els relatius a les aportacions de capital; la inexecució; el resultat de la resta d'entitats considerades Administració Pública; els fons europeus, i els romanents de tresoreria. S'ha de destacar que els fons NGEU tenen un efecte important en els ajustos de comptabilitat nacional, degut al decalatge entre el moment en que es fa efectiu l'ingrés i l'execució de la despesa.

Quadre 7.3.5.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

DETALL D'AJUSTOS SEC. BASE 2010

Milions €

Concepte	Pressupost 2023	Escenari 2024		Escenari 2025		Escenari 2026	
		Import	%	Import	%	Import	%
Liq. negatives sistema finançament	124,8	124,8	0,0	124,8	0,0	124,8	0,0
Recaptació incerta	-126,0	-126,0	0,0	-126,0	0,0	-126,0	0,0
Aportacions de capital	-792,3	-858,3	-8,3	-804,7	6,2	-768,9	4,4
Altres unitats considerades AP	353,0	315,3	-10,7	265,2	-15,9	248,2	-6,4
Inexecució	744,9	694,9	-6,7	694,9	0,0	487,5	-29,9
Ajust per interessos meritats	-205,5	-136,3	33,7	-144,2	-5,8	-158,5	-9,9
Inversions APP's	60,2	55,8	-7,3	60,7	8,7	64,3	6,0
Fons Europeus	306,5	-598,4	-295,2	-598,4	0,0	-	100,0
Romanents de tresoreria	640,3	234,3	-63,4	195,2	-16,7	156,2	-20,0
Fons MRR (romanents de tresoreria)	299,0	234,3	-21,7	195,2	-16,7	156,2	-20,0
Rest a	341,3	-	-100,0	-	--	-	--
Altres ajustos	12,4	13,7	10,6	15,1	10,1	16,6	9,9
Total ajustos SEC	1.118,3	-280,2	-125,1	-317,5	-13,3	44,2	113,9

¹⁴ Aquest és el cas de determinades aportacions de capital a ens de l'àmbit administració pública, que són equiparables a transferències de capital.

Les diferències dels ajustos previstos al llarg del període 2023-2026 s'expliquen, fonamentalment, per l'evolució dels vinculats als fons Next Generation, com els d'inexecució, de Fons Europeus i dels romanents de tresoreria.

7.3.6. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

El quadre 7.3.6.1 mostra el resultat no financer del Sector Administracions Públiques, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes. Si bé s'observa un dèficit per als anys 2023-2025 del 0,3% del PIB, en l'exercici 2026 el resultat és d'un dèficit del 0,1%, proper a l'equilibri pressupostari.

Quadre 7.3.6.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA
COMPTE FINANCER

Concepte	Pressupost 2023	Escenari 2024	Escenari 2025	Escenari 2026
Ingressos no financers	33.652,2	35.534,2	36.038,9	36.879,4
Despeses no financeres	35.561,4	36.150,2	36.666,3	37.212,4
Saldo no financer	-1.909,3	-616,0	-627,4	-333,0
Ajustos SEC	1.118,3	-280,2	-317,5	44,2
Capacitat/necesitat de finançament	-790,9	-896,2	-944,9	-288,9
% PIB*	-0,3	-0,3	-0,3	-0,1
Taxa de referència dèficit	-0,3	--	--	--

* Segons PIB informat pel Ministeri d'Hisenda

En el quadre 7.3.6.2 s'analitza l'evolució de la despesa computable. Aquesta s'obté, descomptant a la despesa no financera, la despesa finançada amb ingressos finalistes, el pagament d'interessos i les transferències als ens locals vinculades al seu sistema de finançament. Al resultat cal afegir, si s'escau, l'impacte de canvis normatius en la tributació que impliquin efectes permanents en els ingressos. L'escenari 2023-2026 no recull l'impacte de canvis normatius permanents. Les dades mostren un creixement de la despesa computable per al conjunt del període, d'un 2,7% anual, valor que se situa per sota de l'estimació de la taxa de referència de l'economia catalana que és del 3,1% de mitjana anual.

Quadre 7.3.6.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

EVOLUCIÓ DE LA DESPESA COMPUTABLE

Milions €

Concepte	Pressupost 2022	Pressupost 2023	Escenari 2024	Escenari 2025	Escenari 2026
Despesa no financera	34.223,1	35.561,4	36.150,2	36.666,3	37.212,4
Despesa no computable	3.674,9	3.617,3	3.146,6	3.603,9	3.279,8
Despesa computable	30.548,2	31.944,1	33.003,6	33.062,5	33.932,6
Variació (%)		4,6%	3,3%	0,2%	2,6%

Quant al deute, es construeix la senda implícita en el marc pressupostari a partir de la dada d'endeutament provisional a 31 de desembre de 2022 (quadre 7.4.3.1); el resultat no financer previst per a cada exercici, i l'endeutament associat al retorn de la liquidació negativa del model de finançament (125 M€ en cada exercici). Els càlculs permeten observar com el nivell de deute passa del 32,6% del PIB en 2023 al 29,9% del PIB en 2026, senda que evidencia una clara tendència decreixent.

Quadre 7.3.6.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

EVOLUCIÓ DEL DEUTE PÚBLIC

Concepte	Pressupost 2023	Escenari 2024	Escenari 2025	Escenari 2026
Deute viu	85.998,0	87.019,0	88.088,6	88.502,3
% PIB*	32,6	31,6	30,9	29,9

* Segons PIB informat pel Ministeri d'Hisenda

Finalment, quant a la liquiditat, senyalar que les necessitats de finançament de la Generalitat de Catalunya en els propers anys, per fer front a les amortitzacions, mostren una tendència decreixent, passant d'unes necessitats de 10.615 M€ en 2023 a uns 8.000 M€ en 2024, 2025 i 2026.

7.4. El compte financer i els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el pressupost per al 2023

7.4.1. El saldo no financer

En aquest apartat, es presenta el compte financer del projecte de pressupostos per al 2023 i els canvis respecte als comptes aprovats del 2022. L'excepcionalitat dels comptes públics de

la Generalitat de Catalunya en aquests anys s'evidencia en la composició del compte financer, amb un valor dels ajustos SEC de 1.667 M€ el 2022 i 1.118 M€ el 2023, molt superiors als -19 M€ previstos en el pressupost per al 2020. Aquesta diferència s'explica, bàsicament, per dues circumstàncies. La primera és que els calendaris d'ingressos i despeses corresponents als fons NGEU divergeixen notablement. En el cas dels MRR3 els drets reconeguts han estat molt superiors a les despeses executades en els primers anys, raó per la qual van suposar un ajust de comptabilitat nacional molt negatiu el 2021 i el trasllat com a romanents de tresoreria en els anys següents, atès que la despesa associada a aquests fons es pot executar fins l'any 2026. En aquest sentit, els comptes per al 2022 van incloure 877 M€ corresponents a romanents de tresoreria de fons MRR i els del 2023 inclouen 299 milions.

Quant als fons REACT, les obligacions reconegudes previstes, tant el 2022 com el 2023, són superiors als drets reconeguts, atenent al sistema de certificació i pagament de la Unió Europea, fet que explica un significatiu ajust positiu tant en el 2022 com en el 2023.

Un altre efecte derivat dels fons Next Generation es la importància de l'ajust per inexecució que està vinculat a l'increment de pressupost que assumeixen les entitats, i que té com a objectiu poder avançar el crèdit per iniciar els contractes.

Aquesta particularitat en els ajustos té el seu reflex en el resultat no financer, atès que les dades de despesa recullen les actuacions finançades amb aquests fons amb origen tant en l'exercici 2023 com en exercicis anteriors, mentre que els ingressos només recullen els corresponents a l'any 2023. Aquest impacte, però, es redueix en 2023 i, juntament amb la millora dels ingressos del model de finançament, permet una millora substancial de l'estalvi corrent i del saldo no financer.

Quadre 7.4.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

COMPTE FINANCER

Milions €

	Pressupost 2022	Pressupost 2023	
		Import	% variació
Ingressos corrents	28.722,6	32.814,9	14,2
Impostos directes	13.163,1	15.386,8	16,9
Impostos indirectes	11.738,2	14.087,0	20,0
Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	649,4	666,5	2,6
Transferències corrents	3.150,6	2.648,5	-15,9
Ingressos patrimonials	21,2	26,1	23,1
Despeses corrents	29.901,5	32.835,4	9,8
Remuneracions del personal	9.847,7	10.932,4	11,0
Despeses corrents de béns i serveis	9.912,0	10.711,3	8,1
Despeses financeres	639,3	784,3	22,7
Transferències corrents	9.502,4	10.407,5	9,5
Estalvi corrent	-1.178,9	-20,5	98,3
Ingressos de capital	1.051,9	837,3	-20,4
Alienació d'inversions reals	16,4	0,2	-99,0
Transferències de capital	1.035,5	837,1	-19,2
Despeses de capital	2.726,1	2.426,0	-11,0
Inversions reals	1.398,1	1.289,2	-7,8
Transferències de capital	1.328,0	1.136,8	-14,4
Saldo operacions de capital	-1.674,1	-1.588,8	5,1
Fons de Contingència	300,0	300,0	0,0
SALDO NO FINANCER SPA¹	-3.153,1	-1.909,3	39,4
Ajustos SEC	1.666,5	1.118,3	-32,9
Aportacions de capital de la Generalitat assimilables a transferències de capital	-755,7	-792,3	-4,8
Resultat no financer d'entitats AP-SEC de la Generalitat	286,5	353,0	23,2
Resta d'ajustos	2.135,7	1.557,7	-27,1
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	-1.486,5	-790,9	46,8
% PIB*	-0,6	-0,3	49,9

* Segons PIB informat pel Ministeri d'Hisenda.

¹ Sector Públic Administratiu, inclouent l'Institut Català de la Salut.

La taula 7.4.1.1 mostra com els ingressos corrents creixen un 14,2% respecte a les previsions del 2022, mentre que els ingressos de capital cauen un 20,4%. En total, els ingressos no financers creixen a una taxa del 13% en relació al pressupost del 2022. Aquesta evolució dels ingressos s'explica, fonamentalment, per l'increment dels ingressos del model de finançament amb un creixement de les bestretes de l'11% i una liquidació del model que passa dels -374

M€ previstos en 2022- compensada mitjançant una transferència de l'Estat anul·lant l'efecte negatiu sobre els comptes de la Generalitat del 2022-, als 1.980 M€ del 2023.

Pel que fa a les transferències de capital, s'observa una reducció de 198 M€ dels quals per la reducció dels fons, tant del Mecanisme de Recuperació i Resiliència com del REACT.

Les despeses no financeres creixen un 8%, com a resultat d'un creixement del 9,8% de les despeses corrents i una reducció de les despeses de capital de l'11%. Val a dir que sense els fons Next Generation, la despesa de capital creix un 13,9%.

Per capítols destaca el creixement de les despeses de personal amb un 11%, que s'explica per una previsió d'increment retributiu del 3%, per l'estructuralització de programes temporals abans previstos al capítol 2 de despeses i també per l'increment de cost de la seguretat social. També destaca l'increment dels tipus d'interès per la pujada de tipus que estan aplicant els bancs centrals per tal de lluitar contra l'escalada de la inflació. Les despeses corrents i béns i serveis incrementen per la prestació de serveis de salut i els concerts socials i també per l'increment de despeses d'energia i subministraments. Les transferències corrents incrementen pel trasllat dels increments retributius al finançament de les universitats i als concerts educatius, però també per la millora del finançament d'aquests, també incrementa la dotació de la Renda garantida de ciutadania on es preveu un increment notable de l'import de la prestació per l'efecte de l'actualització de l'IRSC. Pel que fa al capítols de despesa de capital, les variacions s'expliquen per l'evolució dels fons Next Generation.

Finalment, el resultat no financer, en termes SEC, recollit en els comptes per al 2023 és d'un dèficit del 0,3% del PIB, mentre que els pressupostos per al 2022 es van elaborar preveient un dèficit del 0,6% del PIB.

7.4.2. L'evolució de la despesa computable

En el quadre 7.4.2.1 es presenta el creixement de la despesa no computable del 2023, tot i que la regla de despesa no actua donat que les regles fiscals estan suspeses i no s'ha definit cap taxa de referència per a la mateixa.

Quadre 7.4.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*

DESPESES COMPUTABLES

Milions €

	M€
Despesa SPA 2022¹	34.223
Interessos meritats (-)	672
Ingressos finalistes (-)	2.842
Transferències Ens local pel Sistema de Finançament (-)	161
Despesa computable 2022	30.548
Despesa SPA 2023	35.561
Interessos meritats (-)	952
Ingressos finalistes (-)	2.484
Transferències Ens local pel Sistema de Finançament	182
Canvis normatius (+)	0
Despesa computable 2023	31.944
Creixement de la despesa computable (%)	4,6

* Sense PIE i FEAGA. Inclou Institut Català de la Salut.

¹ Previsió de liquidació

La despesa computable es calcula a partir de la despesa no financera de la que es descompta el pagament per interessos, els ingressos finalistes i les transferències als ens locals vinculades al sistema de finançament. El resultat d'aquest càlcul situa la despesa computable prevista en 2023 en 31.944 M€, un 4,6% més que la previsió de liquidació per al 2022.

7.4.3. L'endeutament

Prenent com a referència la xifra del deute provisional a 31 de desembre de 2022 es calcula la previsió d'endeutament per al 2023 tenint en compte l'import de les amortitzacions; el retorn de la liquidació negativa del model de finançament (125 M€), i el dèficit previst per a l'exercici 2023. El resultat, presentat en el quadre 7.4.3.1, situa l'endeutament a finals del 2023 en 85.998 M€, un 32,6% del PIB. Com ja s'ha posat de manifest, no es pot valorar el compliment de l'objectiu de deute, atesa la suspensió de les regles fiscals.

Quadre 7.4.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

ENDEUTAMENT

Milions €

	M€	% PIB
Endeutament 31/12/2022	85.082	34,3
Amortitzacions 2023	10.906	
Endeutament 2023	11.822	
Endeutament net 2023	916	
Endeutament 31/12/2023	85.998	32,6

7.5. Conciliació dels comptes per al 2023 amb els escenaris presentats en l'Informe d'orientacions pressupostàries

En aquest apartat es presenta, a grans trets, les diferències dels comptes de la Generalitat de Catalunya per al 2023 respecte a les darreres previsions presentades davant del Parlament de Catalunya en el mes de juny. Concretament, s'analitzarà les divergències en comparació a les projeccions recollides en l'Informe d'orientacions pressupostàries (IOP).

En el quadre 7.5.1 es mostren les diferències per grans agregats, amb una desviació de 1.207 M€ en els ingressos no financers; 2.773 M€ en les despeses no financeres, i -528 M€ en els ajustos SEC. Les diferències entre els projecte de pressupost 2023 i l'escenari previst en l'IOP s'explica, a grans trets, per uns majors ingressos vinculats al model de finançament (1.760 M€); un import de 640 M€ en concepte de romanents de tresoreria, i un augment de l'objectiu de dèficit des del 0,1% del PIB al 0,3% del PIB. Aquests canvis han situat la despesa no financera del projecte de pressupost 2.773 M€ per sobre de la prevista en l'IOP.

Quadre 7.5.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

CONCILIACIÓ AMB L'ESCENARI PREVIST EN ELS DARRERS PRESSUPOSTOS APROVATS

Milions €

	Escenari 2023 (IOP 2023)	Pressupost 2023	Diferencial	
			M€	%
Ingressos no financers	32.445,3	33.652,2	1.206,9	3,7
Despeses no financeres	32.788,5	35.561,4	2.772,9	8,5
Saldo no financer	-343,3	-1.909,3	-1.566,0	-456,2
Ajustos SEC	80,6	1.118,3	1.037,8	1.288,1
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	-262,7	-790,9	-528,2	-201,1
% PIB*	-0,1	-0,3	-0,2	--

* Segons PIB informat pel Ministeri d'Hisenda.

7.5.1. Conciliació de l'escenari d'ingressos

Com mostra el quadre 7.5.1.1, les diferències observades en els ingressos, s'expliquen per l'augment dels recursos del model de finançament, i més concretament dels corresponents a la liquidació de l'any 2021 que passen de 1.224 M€ a 1.856 M€, amb un increment del 51,6%. Aquest bon comportament permet compensar la minoració dels recursos previstos en alguns impostos cedits, i en especial, dels procedents de l'impost de transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, que s'han revisat a la baixa atenent al nou escenari

macroeconòmic, que redueix la taxa de creixement prevista per al PIB, tant la del 2022 com la del 2023. Per aquest darrer any, la taxa de creixement del PIB real cau des del 2,9% a l'1,7%.

Els impostos propis mostren un bon comportament amb un augment del 7,2%, al que contribueix especialment l'increment de 20 M€ en la previsió de recaptació de l'impost turístic.

Quant a les transferències, les corrents es mantenen al mateix nivell que en la previsió presentada a l'IOP. Per la seva banda, les transferències de capital cauen en 494 M€, per una menor previsió d'ingressos del fons MRR (de 530 M€ a 203 M€); dels Fons FEDER (de 165 M€ a 18 M€), i dels recursos del FEDER-REACT (de 329 M€ a 277 M€).

Quadre 7.5.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

CONCILIACIÓ AMB L'ESCENARI D'INGRESSOS

Milions €

	Escenari 2023	Pressupost 2023	Diferencial	
			M€	%
Ingressos model de finançament	28.071,1	29.831,2	1.760,2	6,3
Bestretes	22.102,8	23.380,0	1.277,2	5,8
Liquidació ¹	1.224,0	1.855,7	631,7	51,6
Impostos cedits	4.744,3	4.595,5	-148,8	-3,1
Impostos propis	343,7	368,4	24,7	7,2
Rest a ingressos tributaris	61,2	67,2	6,0	9,8
Transferències corrents ²	2.020,6	1.923,0	-97,6	-4,8
De l'Estat	1.506,3	1.536,6	30,3	2,0
Regularització mossos d'esquadra	336,3	336,3	-	0,0
De la UE	176,0	48,1	-127,9	-72,7
Rest a	2,0	2,0	-0,0	0,0
Transferències de capital	1.331,1	837,1	-494,0	-37,1
De l'Estat	585,6	285,9	-299,6	-51,2
DA 3a	200,0	200,0	-	0,0
De la UE	545,6	351,1	-194,4	-35,6
Rest a	0,0	0,1	0,1	1.510,1
Rest a	617,5	625,3	7,7	1,2
INGRESSOS NO FINANCERS	32.445,3	33.652,2	1.206,9	3,7

¹ Inclou el retorn de la liquidació negativa de l'any 2009.

² Sense considerar les transferències del model de finançament.

7.5.2. Conciliació de l'escenari de despeses

El quadre 7.5.2.1 mostra les diferències entre l'escenari de despeses previst per a la 2023 en l'IOP i l'actual. En total el pressupost 2023 inclou 2.773 milions addicionals, que es

distribueixen fonamentalment entre els capítols de remuneracions de personal (827 M€), compra de béns i serveis (1.110 M€) i transferències corrents (800 M€).

Les diferències en les despeses financeres responen al fet que l'anterior escenari es va elaborar sota una hipòtesis de creixement dels tipus d'interès més moderades. Pel que fa la resta de despeses, la diferència es deu a l'increment retributiu finalment establert a la normativa bàsica de l'Estat superior a l'escenari inicial, a l'increment de la despesa meritada de salut superior al que s'havia previst en l'escenari 2023. També els majors recursos disponibles han permès incorporar noves decisions de despesa, com per exemple, l'increment de la Renda garantida de ciutadania, o l'increment de la despesa en cultura.

Quadre 7.5.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
CONCILIACIÓ AMB L'ESCENARI DE DESPESES
Milions €

	Escenari 2023	Pressupost 2023	Diferencial	
			M€	%
1. Remuneracions del personal	10.105,0	10.932,4	827,3	8,2
2. Despeses corrents de béns i serveis	9.601,5	10.711,3	1.109,8	11,6
3. Despeses financeres	743,1	784,3	41,2	5,5
4. Transferències corrents	9.607,7	10.407,5	799,8	8,3
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	0,0
Total despeses corrents	30.357,3	33.135,4	2.778,1	9,2
6. Inversions reals	1.334,9	1.289,2	-45,7	-3,4
7. Transferències de capital	1.096,4	1.136,8	40,4	3,7
Total despeses de capital	2.431,3	2.426,0	-5,3	-0,2
DESPESES NO FINANCERES	32.788,6	35.561,4	2.772,8	8,5

7.5.3. Conciliació dels ajustos SEC

El projecte de pressupost per al 2023 presenta notables diferències respecte a les previsions presentades en l'IOP, pel que fa als ajustos SEC. En conjunt les diferències sumen un total de 1.038 M€, que s'expliquen fonamentalment per:

- la inexecució prevista que amb 745 M€, suposa un increment de 229 M€ respecte a l'escenari previst inicialment;
- 640 M€ recollits en l'estat d'ingressos com a romanents de tresoreria, dels quals 299 M€ corresponen a fons MRR. Pel que fa als romanents de tresoreria, senyalar que si bé és un ingrés financer, el seu origen obliga a considerar-los com a no financers, atès que són fons Next Generation rebuts en exercicis anteriors, però que no es van

poder gastat dins l'exercici, però que estan vinculats a una despesa determinada¹⁵. Les raons que expliquen aquest desfasament entre ingrés i despesa són les característiques de la despesa a finançar que requereix un període important de programació, així com el calendari en que es van rebre. Per tant, tot i que les pràctiques pressupostàries els assignin la categoria de romanents de tresoreria, en aquest cas, aquests fons han de ser tractats com a ingressos no financers amb el corresponent ajust en termes de comptabilitat nacional;

- finalment, en les previsions de l'IOP s'inclouen 107 M€ de despesa desplaçada, mentre que en el projecte definitiu es preveu el manteniment de la despesa desplaçada.

Quadre 7.5.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

CONCILIACIÓ AJUSTOS SEC

Milions €

	Escenari 2023	Pressupost 2023	Diferencial	
			M€	%
Liq. negatives sistema finançament	124,8	124,8	-	0,0
Recaptació incerta	-126,0	-126,0	-	0,0
Despesa desplaçada	-107,0	-	107,0	100,0
Aportacions de capital	-866,5	-792,3	74,2	8,6
Altres unitats considerades AP	320,4	353,0	32,6	10,2
Inexecució	515,8	744,9	229,1	44,4
Ajust per interessos meritats	-126,8	-205,5	-78,7	-62,0
Inversions APP's	53,4	60,2	6,8	12,7
Fons Europeus	280,1	306,5	26,4	9,4
Romanents de tresoreria	-	640,3	640,3	--
Fons MRR	-	299,0	299,0	--
Resta	-	341,3	341,3	--
Altres ajustos	12,4	12,4	-	0,0
Total ajustos SEC	80,6	1.118,3	1.037,8	1.288,1

¹⁵ Com ja s'ha comentat, el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència preveu que aquests fons es puguin executar fins l'any 2026.

8. ELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

8.1. El pressupost d'ingressos de la Generalitat de Catalunya

El pressupost d'ingressos no financers de la Generalitat per al 2023 assoleix un import de 38.172,9 M€ i presenta un increment del 12,1% amb relació al 2022. Els recursos del model de finançament expliquen la major part d'aquest increment. Les bestretes del model de finançament s'incrementen un 11% i aporten 2.323,4 M€ més que el 2022. Al seu torn, s'ingressaran unes liquidacions del model de finançament positives mentre que les de l'any anterior van ser zero perquè no es van haver de fer efectives les devolucions. Els recursos provinents del Fons Next Generation seran de 963,5 M€, import un 50,6% inferior al 2022. D'aquests, 664,5 milions són ingressos no financers i 299 milions, actius financers provinents dels romanents dels anys anteriors. Sense tenir en compte els Fons Next Generation, els ingressos no financers creixerien un 13,4%.

Del pressupost per capítols, els impostos directes són el capítol que aporta més ingressos, amb 15.386,8 M€, i creixen un 16,9% amb relació al 2022. Els ingressos de les bestretes i liquidacions del tram autonòmic de l'IRPF augmenten un 18%. Amb una quantia més baixa, els ingressos dels impostos sobre successions i sobre el patrimoni també s'incrementen. Els impostos indirectes, que aporten 14.087 milions, s'incrementen un 20% per l'increment del 12,7% de l'IVA i, en menor mesura, dels impostos especials i els impostos sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats.

El pressupost del capítol de taxes, venda de béns i altres ingressos, que té un import més reduït, es manté estable. Es preveuen increments de la recaptació de loteries i de les taxes i un descens en els ingressos d'atenció a programes sociosanitaris.

El pressupost d'ingressos de transferències corrents suma 7.366,3 M€ i es redueix un 3,3% amb relació a l'any anterior. La participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat, que compta amb un import de 4.346,7 M€, creix un 5,4%, fet que té un pes important en l'evolució del capítol. Sense tenir en compte ni aquesta transferència ni la del FEAGA, que consten al pressupost de la Generalitat perquè únicament en fa la intermediació, el descens del capítol seria del 14,7%. El principal fet que explica aquesta caiguda és que el pressupost del 2022 va incloure 500 milions d'una transferència puntual de l'Estat per a compensar la pèrdua de recaptació de l'IVA al 2017 per la implantació del sistema de Subministrament Immediat d'Informació (SII). D'altra banda, els ingressos del Mecanisme de Recuperació i

Resiliència (MRR) dins del Fons Next Generation pressupostat pel 2023 són un 40,7% més reduïts que l'any anterior.

L'evolució del model de finançament no té un impacte global significatiu en el capítol de transferències corrents. Han millorat les liquidacions del Fons de suficiència global i del Fons de competitivitat perquè l'any anterior es van liquidar els recursos del 2020, quan no es van recaptar els recursos estimats en les bestretes a causa dels efectes de la pandèmia. Però aquest fet es compensa perquè l'any anterior es va comptabilitzar una transferència que l'Estat va establir perquè les comunitats autònomes no haguessin de fer efectives les devolucions del model. Pel que fa a les bestretes, la del Fons de suficiència global s'incrementa però la del Fons de garantia dels serveis públics fonamentals incrementa el seu import negatiu, és a dir, l'aportació que hi realitza Catalunya. Per al 2023 es preveu que la Generalitat rebi 6.239,1 M€ de transferències finalistes corrents, la destinació dels quals està condicionada a la finalitat per la qual són rebuts. A l'annex 4 es detallen aquests fons finalistes, entre els quals destaca la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat.

El pressupost dels ingressos patrimonials, de 22,3 M€, s'incrementa un 29,7% perquè s'han incorporat previsions de cànon que abans no s'inclouien a les previsions inicials.

Dels ingressos de capital, el pressupost de transferències de capital és de 864,3 M€ i cau un 19,1% perquè els fons del Next Generation es redueixen un 30,6%. Els fons cauen un 40,2% i els REACT-UE, un 21,4%. L'alienació d'inversions reals aporta 22,9 M€, que es redueixen un 31,9% principalment pel descens en les previsions de vendes d'edificis i altres construccions.

Finalment, els ingressos financers pressupostats són de 13.467 milions. Al capítol d'actius financers s'hi afegeixen romanents de tresoreria d'exercicis anteriors dels fons del MRR i, en menor mesura, del REACT-UE, que són recursos pendents d'executar. Cal tenir en compte que, en termes generals, el període d'execució d'aquests fons es pot allargar fins el 2026. Al pressupost del 2023, l'import d'aquests romanents és un 68,5 % més reduït que l'any anterior.

Quadre 8.1.1.
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	13.163,1	13.163,1	-	15.386,8	15.386,8	-	16,9	16,9	-
2. Impostos indirectes	11.738,2	11.738,2	-	14.087,0	14.087,0	-	20,0	20,0	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	443,1	443,1	-	446,1	446,1	-	0,7	0,7	-
4. Transferències corrents	7.621,2	7.310,8	310,4	7.366,3	7.182,3	183,9	-3,3	-1,8	-40,7
5. Ingressos patrimonials	17,2	17,2	-	22,3	22,3	-	29,7	29,7	-
Total ingressos corrents	32.982,9	32.672,4	310,4	37.308,4	37.124,5	183,9	13,1	13,6	-40,7
6. Alienació d'inversions reals	16,4	16,4	-	0,2	0,2	-	-99,0	-99,0	-
7. Transferències de capital	1.067,8	375,0	692,8	864,3	383,8	480,5	-19,1	2,3	-30,6
Total ingressos de capital	1.084,2	391,4	692,8	864,5	383,9	480,5	-20,3	-1,9	-30,6
Total ingressos no financers	34.067,1	33.063,8	1.003,2	38.172,9	37.508,4	664,5	12,1	13,4	-33,8
8. Actius financers	1.127,3	178,2	949,1	584,0	285,0	299,0	-48,2	59,9	-68,5
9. Passius financers	13.668,9	13.668,9	-	12.883,0	12.883,0	-	-5,7	-5,7	-
Total ingressos financers	14.796,2	13.847,1	949,1	13.467,0	13.168,0	299,0	-9,0	-4,9	-68,5
Total	48.863,3	46.911,0	1.952,3	51.639,9	50.676,4	963,5	5,7	8,0	-50,6

Segons l'origen dels recursos, es diferencien els recursos vinculats al model de finançament autonòmic i la resta.

La principal font dels recursos del pressupost de la Generalitat són els ingressos del model de finançament, que el 2023 són de 29.831,2 milions i representen un 78,1% dels ingressos no financers totals del pressupost. S'incrementen un 18,3% amb relació a l'exercici anterior, principalment per l'augment dels tributs cedits parcialment, concretament l'IPRF i l'IVA, que són les figures tributàries amb una recaptació més elevada. Els ingressos de fora del model es redueixen un 5,9% perquè s'han rebut menys transferències.

Quadre 8.1.2.
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
 SUBSECTOR GENERALITAT
 RESUM DE RECURSOS DEL SUBSECTOR
 Milions €

Conceptes	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
Tributs cedits totalment	4.547,6	4.852,3	304,6	6,7
Tributs cedits parcialment*	19.944,1	24.253,1	4.309,0	21,6
Transferències del model de finançament	714,9	725,9	10,9	1,5
Ingressos de model de finançament	25.206,6	29.831,2	4.624,6	18,3
Ingressos no financers fora del model de finançament	8.860,4	8.341,7	-518,7	-5,9
Total ingressos no financers	34.067,1	38.172,9	4.105,8	12,1

* Inclou també la liquidació de l'impost especial sobre l'electricitat, que és un tribut cedit totalment.

8.1.1. 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 modifica 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.

Cal assenyalar que la normativa d'aquest model de finançament estableix una revisió quinquennal. Atès que s'està aplicant des de l'any 2009, a partir del 2014 s'hauria d'haver aplicat una revisió del model. Com que no ha estat així, les previsions del 2023 continuen presentant els recursos segons el model vigent des del 2009.

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 quatre 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, 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 alcohols, tabac i hidrocarburs).
- b) El fons de garantia dels serveis públics fonamentals, que es configura com una transferència anivelladora dels recursos i 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) sempre que faci el mateix esforç fiscal.
- c) El fons de suficiència global que té per objectiu garantir l'estatus quo de cada comunitat autònoma. Aquest fons es calcula per a un any base i s'actualitza anualment en funció de l'augment dels ingressos tributaris de l'Estat. En el fons de suficiència a més, s'hi fan determinats ajustos, com l'exclusió de l'impacte dels augments de tipus impositius de l'IVA i dels impostos especials. Aquests ajustos suposen que l'impacte dels augments de tipus impositius afecti únicament a l'Estat i no a les comunitats autònomes.
- d) Els fons de convergència: Competitivitat i Cooperació. El Fons de Competitivitat està destinat a aquelles comunitats autònomes que tenen un finançament per càpita inferior a la mitjana o inferior al seu índex de capacitat fiscal i té per objecte reduir les diferències en els recursos per càpita de les CA i incentivar l'autonomia i la capacitat fiscal. Aquest

fons es distribueix entre les comunitats autònomes beneficiàries segons la seva població ajustada relativa.

El Fons de Cooperació va adreçat a aquelles 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 o que, tenint un creixement de la població inferior al 90% de la mitjana estatal, tinguin una baixa densitat de població. Les variables utilitzades per al repartiment d'aquest fons entre les comunitats beneficiàries són la població relativa i el PIB per càpita.

Aquests recursos es poden classificar segons el sistema en què es reben: d'una banda, a través de bestretes procedents del Ministeri d'Hisenda i, de l'altra, a través de la recaptació efectiva de les diferents figures tributàries.

La major part dels ingressos del model de finançament es reben mitjançant un sistema de bestretes. Els ingressos que s'ingressen per bestretes són: el tram autonòmic de l'IRPF, el 50% de l'IVA, el 58% dels impostos especials sobre labors del tabac i alcohol, el 100% de l'impost especial sobre l'electricitat, el 58% del tipus general de l'impost d'hidrocarburs i el 100% del seu tipus especial, el fons de garantia i el fons de suficiència global. Al cap de dos anys es liquiden els recursos, comparant amb el seu import real, moment en el que es rep també el Fons de competitivitat. Les bestretes del model de finançament previstes per al 2023, informades pel Ministeri d'Hisenda el mes de juliol, són de 23.380 M€ i suposen un 61,2% del pressupost d'ingressos no financers. La bestreta del tram autonòmic de l'IRPF és de 12.785,9 M€ i creix un 12,2% amb relació al 2023 perquè la previsió de recaptació per al 2022 és més elevada que la de les bestretes i perquè també es preveu una evolució positiva per al 2023 que recull la recuperació de l'ocupació i una translació de part de la inflació a les rendes. La bestreta de l'IVA, amb 8.300 M€, creix un 12,7% per efecte de l'increment dels preus. Dels impostos especials, les bestretes de l'impost sobre l'electricitat presenta un descens del 5,9% i de l'impost sobre les labors del tabac, un 4,4%. L'impost sobre els hidrocarburs creix un 3,1%, mentre que l'impost sobre alcohol i begudes derivades creix un 25,2%. Aquestes evolucions es corresponen a les previsions del Ministeri d'Hisenda sobre els consums i les recaptacions. De les transferències del model de finançament, la bestreta del Fons de Suficiència Global creix un 5,1% respecte del 2022 i l'aportació al Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals, que té signe negatiu, un 5,5%.

Les liquidacions del model de finançament són positives perquè la recaptació de l'any 2021 va ser més elevada del previst, com efecte de la recuperació econòmica i, en menor mesura, de la inflació del darrer trimestre. En canvi, les liquidacions del model de finançament del 2020

van ser zero: tot i tenir un import negatiu perquè no es van complir les previsions macroeconòmiques per la irrupció de la pandèmia de COVID-19, el Consell de Política Fiscal i Financera va establir que les comunitats autònomes no havien de fer efectives les devolucions. Les liquidacions del model de finançament seran de 1.980,5 M€ i l'IVA i l'IRPF presenten els imports de quantia més elevada.

Els ingressos que es reben a través de la recaptació efectiva són l'impost sobre successions i donacions, l'impost sobre el patrimoni, l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, els tributs sobre el joc, l'impost sobre determinats mitjans de transport i l'impost sobre dipòsits en entitats de crèdit. Tots ells són tributs cedits totalment. En pressupostos d'ingressos per al 2023 d'aquests tributs sumen un total de 4.595,5 M€ (15,4% del total dels recursos del model de finançament). Els pressupostos es calculen en funció de previsions de creixement en base als drets liquidats estimats per a l'any 2022, que estan per sobre dels pressupostos inicials per aquell any.

Per figures tributàries, el pressupost de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats per al 2023 creix un 6,2%. Aquest creixement s'explica perquè la liquidació del 2022 està sent més alta del què es preveia, però de cara al pròxim any s'espera una caiguda lleu com a conseqüència del comportament previst de les compravendes d'habitatge. Durant el 2022, el mercat immobiliari la recuperació després de l'aturada de la pandèmia, afavorida per l'estalvi que acumulat, va continuar però als últims mesos es va alentir. Pel 2023 s'espera una caiguda del sector principalment perquè la pujada dels tipus d'interès encareix l'accés a l'habitatge.

Els ingressos pressupostats per l'impost sobre successions i donacions creixen un 12,6% perquè la previsió de liquidació del 2022 és superior a l'import previst inicialment. El pressupost de l'impost sobre el patrimoni presenta un creixement reduït, d'un 1,7%. La previsió de liquidació per al 2022 supera el pressupost inicial, però es preveu que al 2023 es redueixin per l'impacte negatiu de la inflació i de la pujada de tipus d'interès sobre els patrimonis.

Les previsions dels tributs sobre el joc i de l'impost especial sobre determinats mitjans de transport se situen a un nivell un 16,2% i un 15,7% més elevat que al pressupost per al 2022 però encara se situen per sota del nivell anterior a la pandèmia. L'impost sobre dipòsits en entitats de crèdit creix un 19,3% per l'increment dels dipòsits.

Quadre 8.1.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SUBSECTOR GENERALITAT

RECURSOS DEL MODEL DE FINANÇAMENT

Milions €

Conceptes	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
IRPF (tram autonòmic)	11.393,9	12.785,9	1.392,0	12,2
IVA	7.367,8	8.300,0	932,2	12,7
Impost especial s/labors del tabac	809,6	773,9	-35,6	-4,4
Impost especial s/alcohols	116,2	145,4	29,2	25,2
Impost especial s/l'electricitat	272,8	256,7	-16,1	-5,9
Impost s/hidrocarburs	1.472,2	1.518,4	46,1	3,1
Liquidacions exercici t-2 dels tributs del model de finançament*	-1.215,6	729,4	1.945,0	160,0
Tributs cedits subjectes a liquidació	20.216,9	24.509,8	4.292,9	21,2
Fons de Suficiència Global (bestreta)	1.026,9	1.079,0	52,1	5,1
Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals (bestreta)	-1.402,8	-1.479,4	-76,6	-5,5
Liquidació exercici t-2 dels fons del model de finançament	841,3	1.251,0	409,7	48,7
Liquidacions negatives 2008 i 2009	-124,8	-124,8	-	0,0
Transferències del model de finançament	340,7	725,9	385,2	113,1
Compensació de la liquidació negativa del 2020	374,2		-374,2	-100,0
Impost s/successions i donacions	780,5	879,0	98,6	12,6
Impost s/el patrimoni	649,0	660,3	11,2	1,7
Impost s/transmissions patrimonials i AJD	2.504,0	2.658,2	154,1	6,2
Tributs s/el joc	199,2	231,6	32,3	16,2
Impost especial s/determinats mitjans de transport	81,8	94,6	12,8	15,7
Impost s/dipòsits en entitats de crèdit	60,2	71,9	11,6	19,3
Tributs cedits totalment	4.274,8	4.595,5	320,7	7,5
Ingressos de model de finançament	25.206,6	29.831,2	4.624,6	18,3

* Inclou també la liquidació de l'impost especial sobre l'electricitat, que s'ingressa mitjançant bestretes.

8.1.2. La resta d'ingressos de la Generalitat

Els pressupostos per al 2023 preveuen uns ingressos no financers de la Generalitat de Catalunya fora del model de finançament de 8.341,7 M€. Aquest import suposa una reducció del 5,9% amb relació als pressupostos del 2022.

Els tributs propis tenen un import relativament reduït. Són figures impositives que pretenen tenir un impacte dissuasiu sobre comportaments perjudicials sobre el medi ambient i la salut o bé gravar les externalitats negatives. L'impost sobre instal·lacions que incideixen en el medi ambient té l'import més elevat i el seu pressupost pel 2023 està un 21,6% per sobre que el 2022 perquè al mes d'abril es va incrementar el tipus impositiu, fet que no estava previst al pressupost, i perquè s'estima un increment de la producció de l'energia per al 2023. L'impost sobre l'emissió de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica, en canvi, se situa un 65,9% per sota del pressupost de l'any anterior perquè llavors es contemplava una pujada de tipus que es va anul·lar donat l'impacte de la inflació dels preus de consum sobre les llars.

Els pressupostos dels impostos sobre les estades en establiments turístics i sobre begudes ensucrades envasades s'incrementen un 50,4% i un 20,6%, respectivament, principalment perquè els ingressos del 2022 estan creixent més del previst. El pressupost de l'impost sobre els grans establiments comercials creix un 22,9% perquè s'han incrementat l'activitat comercial durant el 2022, any de liquidació de l'impost. El pressupost de l'impost sobre els habitatges buits es manté pràcticament constant. Altres tributs propis de la Generalitat són l'impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera produïda per la indústria, amb un pressupost de 0,9 M€, l'impost emissions d'òxids de nitrogen a l'atmosfera que produeix aviació comercial, amb 4,9 milions, l'impost sobre els actius no productius de les persones jurídiques, amb 0,6 milions, i el gravamen de protecció civil, amb 3,9 milions.

D'altra banda, com s'ha comentat anteriorment, la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat presenta un creixement del 5,4% amb relació al 2022. Aquestes transferències, que es canalitzen als ens locals a través dels pressupostos de la Generalitat, tenen la seva contrapartida en l'estat de despeses.

Els ingressos no financers dels Fons del Next Generation previstos per al 2023 són de 664,5 milions. S'han pressupostat aquells imports assignats a Catalunya per al 2023 a les conferències sectorials fins al moment de l'elaboració dels pressupostos, però al llarg del 2023 s'incorporaran noves dotacions que s'aniran assignant. Els components del MRR que tenen assignacions de recursos més elevades són el Pla de rehabilitació d'habitatge i regeneració urbana, el Pla de xoc per a l'economia de cures i reforç en polítiques inclusives i el Desplegament i integració d'energies renovables.

Els Fons Europeus es redueixen un 2%, amb disminucions del Fons Social Europeu i del Feder però amb un increment dels fons per a la Iniciativa d'ocupació juvenil. De la resta de fons finalistes, destaca que per primera vegada s'han inclòs al pressupost inicial els fons per a la Formació Professional. També s'han incorporat els fons per a la jubilació anticipada dels mossos d'esquadra, en equiparació de les seves condicions econòmiques amb les de la resta de cossos de seguretat de l'Estat, també s'ha inclòs la transferència per al nou Bo de lloguer jove. Les transferències per a l'atenció a la dependència creixen però el recursos per a polítiques actives d'ocupació i per a les beques disminueixen. Les transferències no finalistes cauen perquè el pressupost del 2022 va incloure 500 milions d'una transferència puntual de l'Estat per a compensar la pèrdua de recaptació de l'IVA al 2017 per la implantació del sistema de Subministrament Immediat d'Informació (SII).

Quadre 8.1.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SUBSECTOR GENERALITAT

RECURSOS DEL SECTOR PÚBLIC

Milions €

Conceptes	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
Impost s/grans establiments comercials	7,1	8,8	1,6	22,9
Impost s/els habitatges buits	8,8	8,9	0,1	0,8
Impost s/estades en establiments turístics	44,6	67,0	22,5	50,4
Impost s/les begudes ensucrades envasades	25,7	31,0	5,3	20,6
Impost s/risc mediambiental elements radiotòxics	-	-	-	-
Impost s/l'emissió de gasos a l'atmosfera per la indústria	0,8	0,9	0,1	9,6
Impost s/les emissions d'òxid de nitrogen per l'aviació comercial	2,8	4,9	2,1	75,2
Gravamen de protecció civil	4,7	3,9	-0,7	-16,0
Impost /la provisió de continguts	-	-	-	-
Impost s/actius no productius de les persones jurídiques	0,6	0,6	0,0	0,4
Impost s/emissions de diòxid de carboni vehicles tracció mecànica	160,0	54,5	-105,5	-65,9
Impost s/instal·lacions que afecten al medi ambient	154,6	188,0	33,4	21,6
Tributs propis	409,6	368,4	-41,2	-10,1
Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	4.124,0	4.346,7	222,7	5,4
Next Generation	1.003,2	664,5	-338,8	-33,8
Fons Europeus	435,7	426,9	-8,8	-2,0
Altres transferències finalistes	1.245,8	1.370,4	124,5	10,0
Transferències no finalistes	1.165,3	601,3	-564,0	-48,4
Transferències fora del model de finançament	7.974,0	7.409,7	-564,3	-7,1
Resta d'ingressos no financers	476,7	563,6	86,8	18,2
Ingressos no financers fora del model de finançament	8.860,4	8.341,7	-518,7	-5,9

8.2. Les despeses de la Generalitat de Catalunya

A continuació es fa una descripció de la despesa pressupostada per al 2023 del subsector Generalitat atenent a la triple classificació orgànica, per programes i econòmica.

8.2.1. Les despeses segons la classificació orgànica

Des de la perspectiva de la classificació orgànica, el pressupost de despeses del subsector Generalitat per al 2023 es desglossa en vint-i-quatre seccions pressupostàries agrupades en tres blocs: cinc seccions corresponen als òrgans superiors i altres òrgans, catorze seccions als departaments i cinc seccions als fons no departamentals.

El volum de despesa que es preveu gestionar des dels departaments és de 33.884,3 M€ (el 65,6% de la despesa del subsector Generalitat), un 8,2% superior a l'import de l'exercici 2022. Inclou 1.185,5 M€ de recursos addicionals procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya

Quadre 8.2.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Seccions pressupostàries	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	se NGEU	NGEU	Total	se NGEU	NGEU	Total	se NGEU	NGEU
Parlament de Catalunya	72,6	72,6	-	74,1	74,1	-	2,1	2,1	-
Consell de Garanties Estatutàries	3,4	3,4	-	3,5	3,5	-	1,2	1,2	-
Sindicatura de Comptes	12,9	12,9	-	13,7	13,7	-	5,9	5,9	-
Oficina Antifrau de Catalunya	6,8	6,8	-	7,0	7,0	-	2,1	2,1	-
Comissió Jurídica Assessora	3,3	3,3	-	3,6	3,6	-	8,4	8,4	-
Òrgans superiors	99,1	99,1	-	101,8	101,8	-	2,7	2,7	-
Presidència	909,3	814,5	94,9	1.017,3	910,8	106,5	11,9	11,8	12,2
Empresa i Treball	1.250,7	1.051,1	199,7	1.472,2	1.347,8	124,4	17,7	28,2	-37,7
Economia i Hisenda	179,5	179,5	-	193,7	193,7	-	7,9	7,9	-
Igualtat i Feminismes	91,6	90,9	0,7	116,1	115,5	0,7	26,8	27,0	0,0
Acció Exterior i Unió Europea	90,2	90,2	-	100,1	100,1	-	11,0	11,0	-
Educació	6.555,6	6.150,1	405,5	6.960,4	6.825,5	135,0	6,2	11,0	-66,7
Recerca i Universitats	1.476,7	1.436,7	40,0	1.589,0	1.579,9	9,1	7,6	10,0	-77,1
Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	1.177,7	1.028,2	149,5	1.412,1	1.223,1	189,0	19,9	19,0	26,4
Interior	1.599,4	1.599,4	-	1.813,6	1.813,6	-	13,4	13,4	-
Territori	2.679,4	2.088,6	590,8	2.421,6	2.208,6	213,0	-9,6	5,7	-63,9
Salut	10.614,1	10.295,1	319,0	11.635,7	11.423,3	212,4	9,6	11,0	-33,4
Drets Socials	3.227,0	2.980,9	246,1	3.470,5	3.322,0	148,4	7,5	11,4	-39,7
Cultura	385,0	373,2	11,8	476,8	473,8	3,0	23,9	27,0	-74,3
Justícia, Drets i Memòria	1.091,0	1.091,0	-	1.205,2	1.161,2	44,0	10,5	6,4	-
Departaments	31.327,0	29.269,2	2.057,9	33.884,3	32.698,9	1.185,5	8,2	11,7	-42,4
Pensions. Classes Passives	1,6	1,6	-	1,6	1,6	-	0,0	0,0	-
Deute	665,7	665,7	-	802,7	802,7	-	20,6	20,6	-
Despeses Diversos Departaments	1.622,1	1.537,5	84,5	1.587,6	1.587,6	-	-2,1	3,3	-100,0
Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat	4.124,0	4.124,0	-	4.346,7	4.346,7	-	5,4	5,4	-
Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
Fons no departamentals	6.713,3	6.628,7	84,5	7.038,6	7.038,6	-	4,8	6,2	-100,0
Total capítols 1 a 8	38.139,4	35.997,0	2.142,4	41.024,7	39.839,3	1.185,5	7,6	10,7	-44,7
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)	10.723,9	10.723,9	-	10.615,2	10.615,2	-	-1,0	-1,0	-
Total capítols 1 a 9	48.863,3	46.720,9	2.142,4	51.639,9	50.454,5	1.185,5	5,7	8,0	-44,7

Nota: Inclou 190,1 milions d'euros de Fons REACT (NGEU) finançats amb un ajust SEC per majors ingressos en comptabilitat nacional.

Per departaments, el de Salut, amb 11.635,7 M€, el d'Educació, amb 6.960,4 M€, i el de Drets Socials, amb 3.470,5 M€, són els que gestionen una part més important de la despesa de l'any 2023; el 42,7% de la despesa del subsector Generalitat (53,7% si s'exclou la variació de passius financers destinats a l'amortització del deute) i inclouen recursos addicionals procedents del Fons Next Generation de la Unió Europea per import de 495,8 M€. De manera conjunta, aquests tres departaments gestionen el gruix de la despesa social prevista per al 2023 amb la voluntat d'avançar en la direcció de construir un país cohesionat amb drets i oportunitats per a tothom. En termes de variació, l'increment de despesa d'aquests departaments (1.669,9 M€) explica el 65,3% de l'augment total dels recursos del conjunt dels departaments. Els ingressos finalistes procedents del Fons Next Generation de la Unió Europea es redueixen en 474,8 M€ respecte el 2022, per tant, l'increment de pressupost correspon a recursos generals i afectats i altres ingressos finalistes.

També cal destacar l'increment previst del pressupost 2023 del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (augmenta 234,4 M€), el Departament d'Empresa i Treball (augmenta 221,5 M€) i el Departament d'Interior (augmenta 214,2 M€). En el primer cas, 39,5 M€ d'increment s'expliquen per l'augment de la dotació per als projectes finançats amb recursos procedents del Fons Next Generation de la Unió Europea del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, mentre que en el cas d'Empresa i Treball els recursos procedents

del Fons Next Generation es redueixen (en 75,2 M€). En el cas d'Interior, els increments estan condicionats pel pes que tenen les despeses de personal.

El Departament de Justícia disposa d'un pressupost per al 2023 que augmenta en 114,2 M€, dels quals 44 M€ s'expliquen per l'increment de recursos finalistes procedents del Fons Next Generation de la Unió Europea.

Els departaments de Recerca i Universitats i Presidència presenten uns increments de pressupost per al 2023 de 112,3 M€ i 108 M€, respectivament. En el cas de Recerca i Universitats l'increment deriva del finançament ordinari de les universitats, mentre que l'increment de Presidència s'explica per l'increment dels recursos del Fons Next Generation i de la despesa prevista principalment en l'àmbit de la societat d'informació i el coneixement i les telecomunicacions i el suport financer als ens locals.

Finalment, cal destacar l'increment del Departament de Cultura, de 91,9 M€, el del Departament d'Igualtat i Feminismes, de 24,6 M€, el del Departament d'Economia i Hisenda, de 14,2 M€ i el del Departament d'Acció Exterior i Unió Europea, de 9,9 M€.

El Departament de Territori redueix el seu pressupost en 257,8 M€, per la reducció dels recursos finalistes procedents del Fons Next Generation de la Unió Europea, que disminueixen 377,8 M€. Sense considerar aquests recursos, el pressupost del Departament augmenta en 120,1 M€.

Els fons no departamentals tenen pressupostat un 34,1% de la despesa del subsector Generalitat (un 17,2% sense incloure l'amortització del deute), amb un import total de 17.653,8 M€ (un 12,4% més que en el 2022). Dins d'aquests fons hi figura la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat (4.346,7 M€) i les despeses vinculades a atendre el pagament dels interessos i l'amortització del deute (11.418 M€). En el primer cas la despesa creix 222,7 M€, i en el segon s'observa un increment del 28,4 M€, que s'explica per la combinació de la reducció de l'amortització del deute pel calendari de venciments i per l'increment del cost d'aquest endeutament. Els crèdits destinats a despeses de diversos departaments es redueix en 34,4 M€. La dotació destinada a atendre imprevistos del Fons de Contingència es manté respecte el pressupost 2022.

Finalment, als òrgans superiors i altres òrgans se'ls hi assigna un pressupost de 101,8 M€, que representa un increment del 2,7% respecte de l'any 2022.

8.2.2. Les despeses per polítiques de despesa

El pressupost del subsector Generalitat per a l'any 2023, al marge de la despesa d'amortització d'endeutament, es concentra en un 50% en l'àrea de despesa de Producció de béns públics de caràcter social, amb un import de 20.504,3 M€. D'aquest import, el 56,3% correspon a la política de Salut i el 39% a la política d'Educació.

A distància segueixen les polítiques de l'àrea de Suport financer als ens locals, amb un import de 4.613 M€ (un 11,2% de la despesa total sense la política de Deute), que es finança majoritàriament amb els ingressos finalistes procedents de l'Estat en concepte de la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, i les polítiques de l'àrea de Protecció i promoció social, amb un import de 4.375,2 M€ (un 10,7% 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 2.889,8 M€, presenta un pes específic la de Seguretat i protecció civil (1.696,4 M€) i la de Justícia (1.120,9 M€). Entre les de l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, dotada amb 3.290,6 M€, destaca la política de Transport que concentra un 55% de la despesa.

Les variacions absolutes més importants en relació amb els pressupostos per al 2022, corresponen a les polítiques de Salut i Educació. Si no es consideren els fons NGEU els increments més destacats són els següents: Salut (1.074,5 M€), Educació (687,1 M€), Protecció social (345,4 M€) i Administració i serveis generals (336,8 M€).

La política de Deute públic creix com a conseqüència de l'augment de la càrrega financera associada. Per ampliar aquesta informació es pot consultar l'epígraf 10.3 d'aquesta memòria sobre les necessitats de finançament.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)
8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya

Quadre 8.2.2.1
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES
 Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	136,1	136,1	-	140,6	140,6	-	3,3	3,3	-
12	Administració i serveis generals	2.592,6	2.584,0	8,5	2.955,0	2.920,8	34,2	14,0	13,0	300,1
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,5	5,5	-	5,9	5,9	-	8,0	8,0	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	2.734,2	2.725,6	8,5	3.101,6	3.067,4	34,2	13,4	12,5	300,1
21	Justícia	1.011,1	1.011,1	-	1.120,9	1.076,9	44,0	10,9	6,5	-
22	Seguretat i protecció civil	1.493,6	1.493,6	-	1.696,4	1.696,4	-	13,6	13,6	-
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	65,5	65,5	-	72,5	72,5	-	10,7	10,7	-
2	Serveis públics generals	2.570,3	2.570,3	-	2.889,8	2.845,8	44,0	12,4	10,7	-
31	Protecció social	3.137,6	2.895,9	241,7	3.373,1	3.241,2	131,8	7,5	11,9	-45,5
32	Promoció social	34,2	34,2	-	42,4	42,4	-	23,9	23,9	-
33	Foment de l'ocupació	894,6	691,3	203,4	959,6	875,8	83,8	7,3	26,7	-58,8
3	Protecció i promoció social	4.066,4	3.621,4	445,0	4.375,2	4.159,5	215,7	7,6	14,9	-51,5
41	Salut	10.573,2	10.254,2	319,0	11.540,8	11.328,7	212,1	9,2	10,5	-33,5
42	Educació	7.668,7	7.185,8	482,9	7.998,1	7.872,9	125,3	4,3	9,6	-74,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	635,5	248,9	386,7	452,8	300,2	152,6	-28,7	20,6	-60,5
44	Cultura	292,7	280,9	11,8	356,7	353,7	3,0	21,9	25,9	-74,3
45	Llengua catalana	38,6	38,6	-	52,3	52,3	-	35,4	35,4	-
46	Consum	12,8	12,8	-	13,6	13,6	-	7,0	7,0	-
47	Esports	70,8	70,8	-	89,8	82,4	7,4	26,9	16,5	-
4	Producció de béns públics de caràcter social	19.292,4	18.092,0	1.200,4	20.504,3	20.003,9	500,4	6,3	10,6	-58,3
51	Cicle de l'aigua	-	-	-	31,5	13,0	18,5	-	-	-
52	Transport	1.862,8	1.669,9	192,9	1.802,8	1.742,3	60,4	-3,2	4,3	-68,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	489,9	383,8	106,1	508,0	415,0	93,0	3,7	8,1	-12,3
54	Ordenació del territori i urbanisme	19,4	19,4	-	24,6	24,6	-	27,3	27,3	-
55	Actuacions ambientals	338,2	309,5	28,7	376,1	356,2	19,9	11,2	15,1	-30,6
56	Infraestructures agràries i rurals	85,3	85,3	-	81,3	81,3	-	-4,7	-4,7	-
57	Recerca, desenvolupament i innovació	417,2	377,2	40,0	424,3	415,2	9,1	1,7	10,1	-77,1
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	39,1	39,1	-	42,0	42,0	-	7,4	7,4	-
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.251,9	2.884,2	367,7	3.290,6	3.089,6	201,0	1,2	7,1	-45,3
61	Agricultura, ramaderia i pesca	482,0	482,0	-	570,8	535,2	35,6	18,4	11,0	-
62	Indústria	52,4	52,4	-	102,9	102,9	-	96,5	96,5	-
63	Energia i mines	133,1	12,4	120,8	177,3	62,3	115,0	33,2	404,1	-4,8
64	Comerç	37,2	37,2	-	46,8	38,9	7,9	25,7	4,6	-
65	Turisme	78,8	78,8	-	123,2	97,4	25,8	56,3	23,6	-
66	Desenvolupament empresarial	43,9	43,9	-	57,6	57,6	-	31,1	31,1	-
67	Crèdit oficial i sector financer	77,7	77,7	-	67,0	67,0	-	-13,8	-13,8	-
68	Promoció i defensa de la competència	1,9	1,9	-	2,0	2,0	-	7,8	7,8	-
6	Foment i regulació de sectors productius	907,0	786,3	120,8	1.147,6	963,3	184,3	26,5	22,5	52,6
71	Suport financer als ens locals	4.351,6	4.351,6	-	4.613,0	4.606,9	6,0	6,0	5,9	-
7	Suport financer als ens locals	4.351,6	4.351,6	-	4.613,0	4.606,9	6,0	6,0	5,9	-
81	Fons de contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
8	Fons de contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
91	Deute públic	665,7	665,7	-	802,8	802,8	-	20,6	20,6	-
9	Deute públic	665,7	665,7	-	802,8	802,8	-	20,6	20,6	-
Total capítols 1 a 8		38.139,4	35.997,0	2.142,4	41.024,7	39.839,3	1.185,5	7,6	10,7	-44,7
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		10.723,9	10.723,9	0,0	10.615,2	10.615,2	0,0	-1,0	-1,0	-
Total capítols 1 a 9		48.863,3	46.720,9	2.142,4	51.639,9	50.454,5	1.185,5	5,7	8,0	-44,7

Nota: Inclou 190,1 milions d'euros de Fons REACT (NGEU) finançats amb un ajust SEC per majors ingressos en comptabilitat nacional.

Les polítiques de despesa de les àrees que concentren la despesa social, sense considerar els fons NGEU, creixen conjuntament 2.450 M€, que representa un 63,8% de l'augment del conjunt de polítiques de despesa de la Generalitat.

En l'àmbit de la salut cal destacar els increments en àmbits com l'atenció primària de salut, el programa de benestar emocional i salut comunitària, la millora de la xarxa d'atenció a la salut mental, la incorporació d'higienistes bucodentals als equips professionals i la transformació del model d'atenció sociosanitària. I de manera transversal es reforça la despesa en àrees com el personal i les inversions, ambdues imprescindibles per al bon funcionament del sistema sanitari

En l'àmbit de l'educació els principals esforços pressupostaris es destinaran a donar continuïtat al procés de gratuïtat de l'educació infantil, a garantir l'equitat i la inclusió del

sistema educatiu, a reduir una hora lectiva l'activitat docent i a fomentar la formació professional i el desenvolupament tecnològic.

En el cas de la política de Protecció social els increments pressupostaris volen reforçar el sistema de protecció social, per tal d'avançar en la construcció d'una societat cohesionada que apoderi i doni suport a les persones i a les famílies al llarg del seu cicle vital. Cal destacar l'esforç pressupostari destinat a millorar la prestació dels serveis socials amb un increment de les tarifes que l'Administració paga en contraprestació per aquests serveis i la creació de noves places d'atenció residencial i de centre de dia. També augmenta la dotació pressupostària per la Renda garantida de ciutadania.

Pel que fa a l'àmbit d'Administració i serveis generals, l'increment en relació amb l'any 2022 l'explica principalment l'augment de les despeses del personal destinat a tasques d'administració general com a conseqüència de l'increment retributiu de l'1,5% aprovat a l'octubre de 2022 i el del 3% previst per al 2023, l'increment de la seguretat social que incorpora una posada al dia d'insuficiències d'exercicis anteriors i l'increment de personal.

L'increment de la política de despesa de Suport financer als ens locals s'explica principalment per l'increment de la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat.

Per ampliar la informació sobre les polítiques de despesa es pot consultar l'epígraf 10.4 d'aquesta memòria.

8.2.3. Les despeses segons la classificació econòmica

El conjunt de les despeses no financeres del subsector Generalitat és de 39.659,6 M€, un 6,6% més que en el 2022, i representen el 77% del pressupost. Sense considerar els fons Next Generation l'increment de despesa és del 10,5%.

D'aquestes despeses, 37.613,5 M€ corresponen a operacions corrents, un 9,1% més que en l'any 2022. Aquest creixement es dona tot i que el Fons Next Generation han caigut un 66% (de 834 M€ al 2022 a 275,9 M€ al 2023). El capítol amb un pes més rellevant és el de transferències corrents, que representa el 48% del total despeses previstes pel subsector Generalitat per al 2023; perquè inclou àmbits de despesa tan importants com les transferències per al funcionament dels serveis que gestionen les entitats dependents de la Generalitat, la participació dels ens locals en els tributs de l'Estat i les subvencions a famílies. A continuació en importància, segueixen les remuneracions de personal (amb un pes del

15,4%). Les despeses de les operacions de capital, amb un import de 2.046,1 M€, representen un 4%. Cauen un 25% respecte al 2022, per la disminució de recursos provinents dels fons Next Generation, que passen de 1.296,7 M€ el 2022 a 659,2 M€ el 2023.

Finalment, les despeses per operacions financeres, dotades amb 11.980,3 M€, representen el 23,2% del pressupost total del 2023, el gruix d'aquesta despesa són les amortitzacions del deute. I, pel que fa a la variació d'actius financers, es destinen 1.365,1 M€ majoritàriament a aportacions de capital a les entitats dependents o per a la presa de participació en altres entitats. L'import restant es destina a la concessió de préstecs i bestretes.

Quadre 8.2.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	7.099,4	7.014,8	84,5	7.933,0	7.933,0	-	11,7	13,1	-100,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	3.713,5	3.429,5	284,1	3.868,6	3.746,5	122,0	4,2	9,2	-57,0
3. Despeses financeres	639,3	639,3	-	784,2	784,2	-	22,7	22,7	-
4. Transferències corrents	22.715,8	22.250,4	465,4	24.727,8	24.574,0	153,8	8,9	10,4	-66,9
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
Total despeses corrents	34.468,0	33.634,0	834,0	37.613,5	37.337,7	275,9	9,1	11,0	-66,9
6. Inversions reals	979,7	578,0	401,7	885,5	644,2	241,3	-9,6	11,5	-39,9
7. Transferències de capital	1.747,6	852,5	895,0	1.160,5	742,6	418,0	-33,6	-12,9	-53,3
Total despeses de capital	2.727,3	1.430,6	1.296,7	2.046,1	1.386,8	659,2	-25,0	-3,1	-49,2
Total despeses no financeres	37.195,3	35.064,6	2.130,8	39.659,6	38.724,5	935,1	6,6	10,4	-56,1
8. Variació d'actius financers	944,1	932,4	11,7	1.365,1	1.114,8	250,4	44,6	19,6	2047,0
9. Variació de passius financers	10.723,9	10.723,9	-	10.615,2	10.615,2	-	-1,0	-1,0	-
Total despeses financeres	11.668,0	11.656,3	11,7	11.980,3	11.730,0	250,4	2,7	0,6	2047,0
Total	48.863,3	46.720,9	2.142,4	51.639,9	50.454,5	1.185,5	5,7	8,0	-44,7

Nota: Inclou 190,1 milions d'euros de Fons REACT (NGEU) finançats amb un ajust SEC per majors ingressos en comptabilitat nacional.

A continuació s'amplia la informació sobre els capítols pressupostaris de personal, de transferències corrents i de capital i de variació d'actius financers. Pel que fa a les inversions reals es remet al lector a l'apartat 10.6 d'aquesta memòria destinat específicament a aquesta tipologia de despesa.

Remuneracions del personal

Les despeses de personal del subsector Generalitat són de 7.933 M€, un 11,7% més que en el 2022. Aquest creixement ve motivat per tres factors:

1. El creixement de les retribucions és conseqüència dels increments retributius legalment acordats, que han tingut lloc l'any 2022 amb un percentatge d'increment del 3,5%: el 2% inicial aprovat per la Llei 1/2021 de 29 de desembre de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 i que en el pressupost 2022 estava inclòs al servei pressupostari DD09 d'Altres despeses de personal, i l'1,5% addicional aprovat en el Real Decreto-Ley 18/2022, de 18 d'octubre. En el servei DD09 s'ha previst el

crèdit per al finançament de l'increment retributiu general fix del 2,5% per a l'exercici 2023, més 0,5% adicional vinculat al IPC Harmonitzat, l'altre increment del 0,5% vinculat al PIB que seria efectiu, si s'escau, a partir de l'exercici 2024, no s'inclou en aquest pressupost.

2. El cost per l'augment del nombre de places pressupostades, que s'incrementen en 940 a la Generalitat i representa un creixement de places del 0,6% respecte al pressupost per al 2022. Dins d'aquest increment de places per al 2023 hi ha l'increment 6.804 places de personal, l'increment de 1.459 places als departaments i l'amortització de les 7.351 places consignades al servei pressupostari DD11 corresponent als programes temporals de personal per pal·liar els efectes de la pandèmia del Covid19 i per a la gestió i execució dels Fons Next Generation.
3. La resta, fins a assolir l'increment del 11,7% de crèdits, és a conseqüència d'una sèrie de conceptes retributius que varien pel transcurs del temps (triennis i carrera professional) i alguns altres que impliquen recurrències respecte dels pressupostos dels exercicis anteriors o per la recuperació de condicions retributives (productivitat i retribucions per objectius) que acaben d'explicar la variació del conjunt de les despeses de personal. Un altre factor és el cas de les cotitzacions empresarials a la seguretat social que tenen un impacte significatiu en el relleu del personal funcionari d'alguns col·lectius com el personal docent no universitari i el personal al servei de l'Administració de Justícia.

Per seccions pressupostàries, tres 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 significatius. Així, la despesa de personal en el Departament d'Educació és de 4.354,6 M€ (el 54,9% de la despesa d'aquest capítol) que inclouen les retribucions del personal docent universitari i de personal no docent. En el cas del Departament d'Interior amb 1.445,4 M€ (un 18,2% del total del capítol del subsector) inclou les retribucions dels mossos d'esquadra i bombers, les recurrències i les noves promocions de bombers (666 dotacions) i mossos (1.037 dotacions) i l'increment de la seguretat social dels mossos per jubilació anticipada. Finalment, el Departament de Justícia, amb 665,3 M€ de despeses de personal previstes (el 8,4% del total d'aquest capítol) inclou les retribucions del personal de l'Administració de Justícia i centres penitenciaris i les dotacions d'òrgans judicials. En conjunt representen el 81,5% 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.

S'experimenta un augment net de 940 places a causa de diverses actuacions. Destaquen l'increment de 6.804 places pressupostades de personal docent i 310 de suport a la docència, on a part d'estructuralitzar places dels programes temporals per al curs 2022-2023 pel Pla Estratègic d'Impuls a la Formació Professional i Secundària, 1.022 places, també incorpora 1.285 places per a l'inici de curs 2022-2023 amb integració de centres docents concertats a la xarxa pública, disminució de ratis de P3, escola inclusiva, etc. S'ha autoritzat un increment de 3.566 noves places per la reducció d'una hora lectiva a partir de gener de 2023. Quant a places conjunturals, incrementa 931 en compliment de l'esmena parlamentària 314 d'increment de les substitucions docents per conciliació familiar. Per altra banda s'han amortitzat les 7.351 places corresponents als programes temporals de personal per pal·liar els efectes de la pandèmia del COVID-19 i per a la gestió i execució dels Fons Next Generation consignades al servei pressupostari DD11.

Quadre 8.2.3.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SUBSECTOR GENERALITAT

PLACES DE PERSONAL PER COL·LECTIUS

Col·lectius de personal	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
Personal dels Òrgans Superiors i altres òrgans	628	628	746	118
Personal docent no universitari	77.963	77.963	78.915	952
Mossos d'esquadra	18.817	18.817	19.823	1.006
Administració de Justícia	8.036	8.036	8.069	33
Penitenciaris	4.859	4.858	4.857	-1
Bombers	3.231	3.231	3.250	19
Agents rurals	557	557	654	97
Sanitaris locals	214	214	97	-117
Programes Temporals de Personal (Fons Covid19 i Next)	0	0	7.351	7.351
Resta de personal dels departaments	28.118	28.128	28.853	725
Total	142.423	142.432	152.615	10.183

Transferències corrents

Quadre 8.2.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SUBSECTOR GENERALITAT

CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Millions €

Article	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
40	Al sector públic estatal	20,6	20,6	-	23,7	23,7	-	15,1	15,1	-
41	A l'Administració de la Generalitat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	A entitats autònomes de la Generalitat i Servei Català de la Salut	10.441,9	10.285,8	156,2	11.503,4	11.445,4	58,0	10,2	11,3	-62,9
44	A empreses/ens Generalitat i a universitats públiques	3.419,5	3.356,7	62,8	4.027,9	4.004,0	23,8	17,8	19,3	-62,0
46	A ens i corporacions locals	5.118,1	5.024,3	93,8	5.361,5	5.328,0	33,4	4,8	6,0	-64,3
47	A empreses privades	631,4	568,4	63,1	630,8	619,8	11,0	-0,1	9,1	-82,5
48	A famílies i institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	3.080,5	2.990,9	89,6	3.177,4	3.149,9	27,6	3,1	5,3	-69,3
49	A l'exterior	3,8	3,8	-	3,1	3,1	-	-16,4	-16,4	-
Total		22.715,8	22.250,4	465,4	24.727,8	24.574,0	153,8	8,9	10,4	-66,9

L'import total de les transferències corrents del subsector Generalitat és de 24.727,8 M€, un 8,9% més que el 2022, que es tradueix en un increment de 2.012 M€, 153,8 M€ dels quals provenen de Fons Next Generation (un 66,9% menys que al 2022). D'aquest increment, més de la meitat correspon a la variació de les transferències dels articles 43 i 44, és a dir recursos perquè les entitats de la Generalitat i les universitats puguin prestar els serveis propis de tota índole, salut, ensenyament, transports, etc. També experimenten un creixement important les transferències a ens locals i a fundacions, vinculades sobretot a polítiques de protecció social, foment de l'educació i educació.

Transferències de capital

Les transferències de capital del subsector Generalitat assoleixen la xifra de 1.160,5 M€, que respecte els pressupostos per al 2022 presenten una disminució del 33,6%. Gran part d'aquesta disminució, un 81,3%, s'explica per la reducció dels recursos finalistes procedents dels Fons Next Generation, que es redueixen 477,1 M€ respecte el 2022. Augmenten les transferències a entitats autònomes de la Generalitat i al Servei Català de la Salut, article 73, i també, s'observa un augment de les transferències de l'article 74 que s'explica principalment per l'augment de recursos transferits a les universitats públiques catalanes i als centres de recerca.

Quadre 8.2.3.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
Milers d'€

Article	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
70	Al sector públic estatal	5,4	5,4	-	2,0	2,0	-	-62,5	-62,5	-
73	A entitats autònomes de la Generalitat i Servei Català de la Salut	453,5	233,0	220,5	62,1	61,4	0,7	-86,3	-73,6	-99,7
74	A empreses/ens Generalitat i a universitats públiques	757,1	249,1	508,0	526,7	235,1	291,6	-30,4	-5,6	-42,6
76	A ens i corporacions locals	242,1	126,8	115,3	194,6	136,0	58,6	-19,6	7,2	-49,1
77	A empreses privades	228,4	224,4	4,0	355,3	293,9	61,4	55,6	31,0	1422,6
78	A famílies i institucions sense fi de lucre	61,2	13,9	47,3	19,8	14,2	5,6	-67,7	2,0	-88,2
Total		1.747,6	852,5	895,0	1.160,5	742,6	418,0	-33,6	-12,9	-53,3

Variació d'actius financers

La despesa en variació d'actius financers assoleix la xifra de 1.365,1 M€ en els pressupostos per al 2023. La part més important d'aquesta despesa és la destinada a efectuar aportacions de capital a entitats del sector públic o adscrites a altres entitats participades (article 87), amb una dotació pressupostària de 1.217,2 M€ que representa un increment de 417,5 M€ en relació al 2022, 238,7 M€ dels quals provenen de Fons Next Generation. També augmenta en 10 M€ la despesa destinada a constituir dipòsits i finances i 2,2 M€ les altres variacions d'actius

financers. Per altra banda disminueix en 8,5 M€ la concessió de préstecs i bestretes, 7,7 M€ la destinada al sector públic i 0,8 M€ la destinada a fora del sector públic.

Quadre 8.2.3.5
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS
 Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
80	Adquisició de deute en euros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
81	Adquisició de deute en divises	-	-	-	-	-	-	-	-	-
82	Concessió de préstecs i bestretes al sector públic	25,0	25,0	-	17,3	17,3	-	-30,8	-30,8	-
83	Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic	41,9	41,9	-	41,1	41,1	-	-2,1	-2,1	-
84	Constitució de dipòsits i fiances	57,4	57,4	-	67,4	67,4	-	17,4	17,4	-
85	Adquisició de participacions en societats amb caràcter temporal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
87	Aportacions de capital i altres fons propis i entitats del sector públic i altres	799,7	788,0	11,7	1.217,2	966,8	250,4	52,2	22,7	2047,0
89	Altres variacions d'actius financers	20,0	20,0	-	22,2	22,2	-	10,7	10,7	-
Total		944,1	932,4	11,7	1.365,1	1.114,8	250,4	44,6	19,6	2047,0

**9. ELS PRESSUPOSTOS DE LES ENTITATS
AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT, DE
LES ENTITATS AUTÒNOMES, DE LES ENTITATS DE
DRET PÚBLIC, DE LES SOCIETATS MERCANTILS,
DELS CONSORCIS I DE LES FUNDACIONS**

9.1. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut

Aquest subsector està integrat per les entitats del sector públic de la Generalitat creades amb la finalitat de desenvolupar activitats administratives, incloent l'exercici de potestats públiques així com activitats de foment, per compte de l'Administració de la qual depenen i en règim de descentralització funcional. 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.

També s'inclou en aquest subsector des de l'exercici 2015¹⁶, el Servei Català de la Salut (CatSalut), ens públic de naturalesa institucional sotmès al dret públic si bé, pel que fa a les relacions jurídiques externes, es subjecta, en termes generals, al dret privat. Com en el cas de les entitats autònomes administratives, és un ens instrumental creat per a l'exercici de competències i funcions la responsabilitat de les quals correspon a l'Administració de la Generalitat; en aquest cas, en matèria sanitària. La naturalesa i funcions del CatSalut estan definides a la Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'ordenació sanitària de Catalunya.

El CatSalut, tot i les seves especificitats, com ara en matèria de personal, presenta trets similars a les entitats autònomes administratives, tant pel que fa a la seva naturalesa jurídica d'ens públic de caràcter institucional, com pel règim pressupostari que li és d'aplicació.

Totes les entitats d'aquest subsector estan classificades 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 2023 inclouen 21 entitats (les mateixes que les incloses al pressupost del 2022). Concretament, 20 entitats autònomes administratives i el Servei Català de la Salut.

¹⁶ Concretament, als pressupostos 2015 es va suprimir el subsector CatSalut, ICS i ICASS atès que l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) s'integrà a l'estructura departamental (inicialment, a l'antic Departament de Benestar Social i Família i, actualment, el Departament de Drets Socials) i l'Institut Català de la Salut (ICS), com a entitat de dret públic, s'inclougué al subsector Entitats de Dret Públic; aquests dos canvis, van motivar la incorporació del Servei Català de la Salut (CatSalut) al subsector Entitats autònomes administratives.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

El pressupost previst per al 2023 per al conjunt d'entitats autònomes administratives i CatSalut és de 12.284,5 M€, dels quals 272,2 M€ corresponen als fons Next Generation EU. Aquesta quantitat s'augmenta en 1.156,1 M€ respecte al pressupost 2022 homogeni i representa un increment relatiu del 10,4%.

Quadre 9.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
			Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
PR	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	4,4	4,4	-	4,6	4,6	-	4,6	4,6	-
PR	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	14,0	14,0	-	15,0	15,0	-	7,7	7,7	-
PR	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	14,8	14,8	-	15,4	15,4	-	4,0	4,0	-
PR	6100	Consell Català de l'Esport	52,9	52,9	-	67,6	62,8	4,8	27,9	18,8	-
PR	6175	Agència Pública de Formació i Qualificació Professionals de Catalunya	1,2	1,2	-	3,2	3,2	-	163,4	163,4	-
PR	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	1,6	1,6	-	1,7	1,7	-	4,4	4,4	-
IU	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	2,0	2,0	-	2,1	2,1	-	5,6	5,6	-
IU	6170	Agència Catalana del Consum	12,1	12,1	-	11,5	11,5	-	-5,0	-5,0	-
IU	6204	Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	496,5	438,8	57,7	598,6	543,3	55,3	20,6	23,8	-4,1
IU	6209	Autoritat Catalana de la Competència	1,9	1,9	-	2,0	2,0	-	7,8	7,8	-
EC	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	8,3	8,3	-	8,9	8,9	-	8,1	8,1	-
IF	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	10,6	10,6	-	12,4	12,4	-	17,0	17,0	-
AG	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	3,0	3,0	-	4,0	4,0	-	33,5	33,5	-
IT	6200	Servei Català de Trànsit	131,3	131,3	-	168,9	168,9	-	28,7	28,7	-
IT	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	18,1	18,1	-	29,7	29,7	-	64,3	64,3	-
PO	6201	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	2,3	2,3	-	2,5	2,5	-	10,1	10,1	-
SA	5100	Servei Català de la Salut (CatSalut)	10.316,3	9.997,3	319,0	11.294,0	11.081,9	212,1	9,5	10,8	-33,5
BE	6160	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	18,4	18,4	-	20,1	20,1	-	9,6	9,6	-
CU	6050	Institució de les Lletres Catalanes	3,4	3,4	-	4,3	4,3	-	25,0	25,0	-
CU	6080	Biblioteca de Catalunya	10,4	10,4	-	11,7	11,7	-	12,7	12,7	-
JU	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	5,3	5,3	-	6,3	6,3	-	19,2	19,2	-
Total sense consolidar			11.128,4	10.751,7	376,7	12.284,5	12.012,3	272,2	10,4	11,7	-27,7
Despeses consolidables			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total consolidat			11.128,4	10.751,7	376,7	12.284,5	12.012,3	272,2	10,4	11,7	-27,7

El 91,9% del total de pressupostos del subsector correspon al pressupost del Servei Català de la Salut, l'import del qual per al 2023 és de 11.294 M€. Aquest pressupost s'ha incrementat en 977,7 M€ respecte al 2022 homogeni (9,5%); en canvi, la part finançada amb càrrec als fons Next Generation EU disminueix en 106,9 M€. Al pressupost d'aquesta entitat destaquen l'increment dels crèdits destinats a les transferències per al funcionament de l'Institut Català de la Salut en 264,4 M€ (dels quals 371,6 M€ correspon a un major finançament ordinari de la Generalitat i 107,2 M€ a un menor finançament amb ingressos finalistes; d'aquests darrers, 100 M€ corresponien als fons FREA22); l'increment en 541,1 M€ dels crèdits destinats a la prestació de serveis d'atenció hospitalària d'aguts, atencions sociosanitàries i altres serveis amb centres concertats i a l'increment de 77,7 M€ de les aportacions de capital a l'ICS i altres entitats d'atenció especialitzada de salut (entre les quals s'hi inclou una aportació al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona de 53,9 M€, amb Fons REACT).

El segon pressupost més elevat de les entitats d'aquest subsector és el del Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC), amb un import de 598,6 M€, dels quals 55,3 M€ estan finançats amb fons Next Generation EU, i un increment de 102,1 M€ (augment relatiu del 20,6%) respecte al pressupost 2022 homogeni. El pressupost del SOC representa el 4,9% del total del subsector.

En tercer lloc hi ha el pressupost del Servei Català de Trànsit, amb 168,9 M€ i un increment del 28,7% i de 37,6 M€ respecte al pressupost 2022. Cal assenyalar que aquest increment en gran part correspon a l'augment de l'aportació que fa aquesta entitat als ingressos de la Generalitat.

També cal destacar altres entitats que, si bé en termes absoluts presenten un increment respecte al 2022 força menys important, tenen uns augments relatius rellevants: l'Agència Pública de Formació i Qualificació Professionals de Catalunya amb un increment del 163,4% (pressupost de 3,2 M€), l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya amb un increment del 64,3% (pressupost de 29,7 M€), l'Institut Català de la Vinya i el Vi amb un increment del 33,5% (pressupost de 4 M€), el Consell Català de l'Esport amb un 27,9% d'increment (pressupost de 67,6 M€), la Institució de les Lletres Catalanes amb un increment del 25% (pressupost de 4,3 M€) i el Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada, l'Institut Català de les Dones, la Biblioteca de Catalunya i l'Institut per al Desenvolupament i Promoció de l'Alt Pirineu i Aran amb increments superiors al 10% dels seus pressupostos 2022 homogeni.

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos, cal dir que les entitats autònomes administratives i el CatSalut es financen principalment mitjançant transferències corrents, que sumen 11.501,7 M€ i representen el 93,6% del total d'ingressos, que procedeixen fonamentalment d'aportacions dels departaments de la Generalitat; d'aquest import, 58 M€ procedeixen de fons Next Generation EU; i en menor mesura, amb variació d'actius financers per import de 561,3 M€, que representa el 4,6% del pes relatiu. En canvi, provenen fonamentalment de fora del sector públic els ingressos que es preveu comptabilitzar al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 155,5 M€; que es concentren fonamentalment en multes i sancions del Servei Català de Trànsit per import de 138,4 M€.

Quadre 9.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	144,9	144,9	-	155,5	155,5	-	7,3	7,3	-
4. Transferències corrents	10.441,0	10.284,9	156,2	11.501,7	11.443,7	58,0	10,2	11,3	-62,9
5. Ingressos patrimonials	4,0	4,0	-	3,8	3,8	-	-5,0	-5,0	-
Total ingressos corrents	10.590,0	10.433,8	156,2	11.661,0	11.603,0	58,0	10,1	11,2	-62,9
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	453,6	233,1	220,5	62,2	61,5	0,7	-86,3	-73,6	-99,7
Total ingressos de capital	453,6	233,1	220,5	62,2	61,5	0,7	-86,3	-73,6	-99,7
Total ingressos no financers	11.043,5	10.666,9	376,7	11.723,2	11.664,5	58,7	6,2	9,4	-84,4
8. Variació d'actius financers	84,9	84,9	-	561,3	347,8	213,5	561,3	309,7	-
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos financers	84,9	84,9	-	561,3	347,8	213,5	561,3	309,7	-
Total	11.128,4	10.751,7	376,7	12.284,5	12.012,3	272,2	10,4	11,7	-27,7

Pel que fa als ingressos per transferències corrents augmenten en 1.060,7 M€ (10,2%) respecte al pressupost 2022. L'augment amb càrrec als recursos generals de la Generalitat és superior: 1.158,8 M€ però, en canvi, els procedents de Fons Next Generation UE disminueixen en 98,2%. La major part de transferències són rebudes pel CatSalut (10.720,3 M€) i augmenten en 925,9 M€ respecte a les del 2022. Les transferències corrents rebudes pel Servei d'Ocupació de Catalunya s'incrementen en un import de 98,1 M€.

Les variacions d'actius financers augmenten en 476,4 M€ respecte a les previstes per al 2022 (increment del 561,3%). Aquest increment tant notable es produeix tant amb càrrec a recursos generals, 262,9 M€, com en els provinents dels fons Next Generation UE, 213,5 M€. L'increment se centra en les aportacions de capital rebudes pel CatSalut i que aquest destina a finançar inversions pròpies i inversions d'altres entitats del sector públic de la Generalitat de l'àmbit de la salut.

Del total d'ingressos de les entitats del subsector, una xifra de 12.095,6 M€ procedeix de la Generalitat; representa el 98,5% dels ingressos de les entitats del subsector. Inclou fons Next Generation EU per import de 272,2 M€.

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: Salut, amb 11.157,7 M€, gestionada pel CatSalut; Foment de l'ocupació, amb 598,6 M€ que gestiona el Servei d'Ocupació de Catalunya; Seguretat i protecció civil amb 198,6 M€, destinats a trànsit i seguretat viària i la formació del personal de seguretat mitjançant el Servei Català de Trànsit i l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya, respectivament. Les segueixen la política d'Administració i serveis generals, amb 151,4 M€, dels quals 136,4 M€ són despesa del Servei Català de la Salut per direcció i administració general i 15,0 M€ corresponen a l'Escola d'Administració Pública de Catalunya, destinats a formació i selecció del personal i recerca. El conjunt d'aquestes 4 polítiques comporten el 98,5% de les despeses del subsector.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quadre 9.1.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
12	Administració i serveis generals	126,7	126,7	-	151,4	151,0	0,4	19,5	19,2	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	126,7	126,7	-	151,4	151,0	0,4	19,5	19,2	-
21	Justícia	5,3	5,3	-	6,3	6,3	-	19,2	19,2	-
22	Seguretat i protecció civil	149,3	149,3	-	198,6	198,6	-	33,0	33,0	-
2	Serveis públics generals	154,6	154,6	-	204,9	204,9	-	32,5	32,5	-
31	Protecció social	18,4	18,4	-	20,1	20,1	-	9,6	9,6	-
32	Promoció social	10,6	10,6	-	12,4	12,4	-	16,8	16,8	-
33	Foment de l'ocupació	496,5	438,8	57,7	598,6	543,3	55,3	20,6	23,8	-4,1
3	Protecció i promoció social	525,4	467,8	57,7	631,1	575,8	55,3	20,1	23,1	-4,1
41	Salut	10.203,6	9.884,6	319,0	11.157,7	10.946,0	211,7	9,4	10,7	-33,6
42	Educació	1,2	1,2	-	3,2	3,2	-	163,4	163,4	-
44	Cultura	13,8	13,8	-	16,0	16,0	-	15,7	15,7	-
46	Consum	12,1	12,1	-	11,5	11,5	-	-5,0	-5,0	-
47	Esports	67,6	67,6	-	83,0	78,2	4,8	22,7	15,6	-
4	Producció de béns públics de caràcter social	10.298,3	9.979,3	319,0	11.271,3	11.054,8	216,5	9,4	10,8	-32,1
54	Ordenació del territori i urbanisme	4,2	4,2	-	4,6	4,6	-	8,0	8,0	-
55	Actuacions ambientals	4,4	4,4	-	4,6	4,6	-	4,6	4,6	-
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	9,9	9,9	-	10,6	10,6	-	7,5	7,5	-
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	18,5	18,5	-	19,8	19,8	-	6,9	6,9	-
61	Agricultura, ramaderia i pesca	3,0	3,0	-	4,0	4,0	-	33,5	33,5	-
68	Promoció i defensa de la competència	1,9	1,9	-	2,0	2,0	-	7,8	7,8	-
6	Foment i regulació de sectors productius	4,9	4,9	-	6,0	6,0	-	23,5	23,5	-
Total		11.128,4	10.751,7	376,7	12.284,5	12.012,3	272,2	10,4	11,7	-27,7

Des del punt de vista de la classificació econòmica, les despeses corrents del pressupost consolidat del subsector sumen 11.676,4 M€ que suposen el 95% de la despesa total del subsector i es distribueixen de la següent manera: el 50,5% a despeses corrents de béns i serveis, el 43,0% a transferències corrents i l'1,6% a remuneracions de personal. Les operacions de capital en representen el 3,6% i l' 1,3% restant correspon, principalment, a aportacions al fons patrimonial d'entitats del sector públic i a altres entitats participades, en gran mesura destinades al finançament de la seva inversió.

La despesa en compra de béns i serveis, amb 6.204,6 M€, és el capítol de despesa amb més pes dins del subsector i correspon principalment al Servei Català de la Salut. Aquesta despesa augmenta en 597,3 M€ respecte als pressupostos per al 2022 (10,7%). També l'augment es concentra en el CatSalut i està causat en bona part per les majors dotacions de les partides de compres de serveis sanitaris a centres concertats (article 25) esmentades anteriorment.

Les transferències corrents, amb 5.280,2 M€, són el segon capítol de despesa per volum. Augmenten en 465,8 M€ respecte als pressupostos del 2022 (9,7%). El creixement més important és el de la transferència corrent del CatSalut a l'Institut Català de la Salut per finançar el funcionament dels seus centres i que es xifra en 371,6 M€. Així mateix, cal considerar la transferència de crèdits que té previst realitzar el Servei Català de Trànsit a la Generalitat per import de 95 M€, superior en 30 M€ a la de 2022.

Respecte a les despeses de capital, es redueixen en un 3,3% com a conseqüència del menor finançament dels fons Next Generation EU respecte al 2022.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quadre 9.1.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	162,0	162,0	-	191,4	191,4	-	18,2	18,2	-
2. Despeses corrents de béns i serveis	5.607,3	5.604,7	2,6	6.204,6	6.200,8	3,8	10,7	10,6	45,5
3. Despeses financeres	0,0	0,0	-	0,1	0,1	-	71,1	71,1	-
4. Transferències corrents	4.814,4	4.660,8	153,6	5.280,2	5.226,0	54,2	9,7	12,1	-64,7
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	10.583,7	10.427,6	156,2	11.676,4	11.618,4	58,0	10,3	11,4	-62,9
6. Inversions reals	395,4	174,9	220,5	380,7	241,3	139,3	-3,7	38,0	-36,8
7. Transferències de capital	66,2	66,2	-	65,7	65,7	-	-0,8	-0,8	-
Total despeses de capital	461,6	241,1	220,5	446,4	307,0	139,3	-3,3	27,3	-36,8
Total despeses no financeres	11.045,3	10.668,7	376,7	12.122,7	11.925,4	197,3	9,8	11,8	-47,6
8. Variació d'actius financers	83,1	83,1	-	161,8	86,9	74,9	94,7	4,6	-
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses financeres	83,1	83,1	-	161,8	86,9	74,9	94,7	4,6	-
Total	11.128,4	10.751,7	376,7	12.284,5	12.012,3	272,2	10,4	11,7	-27,7

El capítol de variació d'actius financers correspon fonamentalment a les aportacions de capital del CatSalut a entitats que presten serveis de salut (159,5 M€, amb un augment 77,7 M€ respecte al pressupost 2022, dels quals 74,9 M€ provenen de fons finalistes) i que, en gran mesura es destinen al finançament d'inversions de les entitats receptores.

9.2. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials

El règim pressupostari general de les entitats autònomes comercials i financeres està regulat en els articles 3 a 20 del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana. A l'article 15 d'aquesta norma es disposa que els seus pressupostos s'han d'incloure a la Llei de pressupostos de la Generalitat.

Les entitats autònomes comercials i financeres es caracteritzen perquè duen a terme activitats d'aquesta naturalesa en règim de dret privat, sense perjudici de la normativa de dret públic que els sigui aplicable i d'allò establert en la seva llei de creació o en els seus estatuts.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2023 inclouen tan sols una entitat de tipus comercial, l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP), atès que l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA) va ser transformada l'any 2021 en la societat mercantil Loteries de Catalunya, SA modificant també els circuits de l'activitat de loteries amb l'objecte d'aconseguir una gestió més eficaç.

El pressupost del subsector Entitats autònomes comercials i financeres per al 2023, i, per tant, de l'EADOP, és de 7 M€. En relació al pressupost 2022, el pressupost augmenta un 4,1%, sense que, atesa la naturalesa de la seva activitat, es beneficiï de la gestió de recursos dels fons europeus.

Quadre 9.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
			Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
PR	6210	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP)	6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-
Total			6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-
Despeses consolidables			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total consolidat			6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-

Pel que fa a l'estructura d'ingressos d'aquest subsector, quasi en la seva totalitat, 99,9%, corresponen a ingressos corrents dels quals la major part corresponen al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i, en menor mesura, al de transferències corrents. Aquestes transferències es preveuen com a compensació de determinats serveis que presta l'EADOP per compte de la Generalitat sense rebre contraprestació econòmica, bé perquè no correspon per la tipologia dels serveis o bé perquè, segons previsió normativa, no poden ser objecte d'aplicació de taxes o preus públics.

Dins del capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, l'EADOP preveu rebre principalment ingressos procedents de taxes per publicacions i anuncis al DOGC (3,4 M€) i per Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del Sector Públic (0,3 M€). A part de les transferències a rebre dels departaments i entitats del sector públic per 3,1 M€, preveu un import reduït de 0,2 M€ com a ingressos patrimonials per lloguers.

Quadre 9.2.2.
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2022			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	3,9	3,9	-	3,7	3,7	-	-6,0	-6,0	-
4. Transferències corrents	1,9	1,9	-	3,1	3,1	-	63,8	63,8	-
5. Ingressos patrimonials	0,2	0,2	-	0,2	0,2	-	26,3	26,3	-
Total ingressos corrents	6,0	6,0	-	7,0	7,0	-	16,8	16,8	-
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos no financers	6,0	6,0	-	7,0	7,0	-	16,8	16,8	-
8. Variació d'actius financers	0,7	0,7	-	0,0	0,0	-	-98,6	-98,6	-
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos financers	0,7	0,7	-	0,0	0,0	-	-98,6	-98,6	-
Total	6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quant a les despeses del subsector, figuren totalment a la política Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern a la qual correspon el programa en el que l'EADOP executa la seva despesa: Impuls i coordinació de l'acció de govern.

Quadre 9.2.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2022			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-
12	Administració i serveis generals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-
Total		6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, el 99,9% correspon a operacions corrents i pràcticament només als capítols de Remuneracions del personal (3,3 M€) i de Despeses de béns corrents i serveis (3,1 M€). La resta de despeses corrents així com les despeses de capital i les variacions d'actius financers tenen un pes molt més reduït.

Quadre 9.2.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2022			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	3,1	3,1	-	3,3	3,3	-	5,8	5,8	-
2. Despeses de béns corrents i serveis	3,5	3,5	-	3,1	3,1	-	-13,4	-13,4	-
3. Despeses financeres	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	-22,6	-22,6	-
4. Transferències corrents	0,0	0,0	-	0,1	0,1	-	-	-	-
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	6,7	6,7	-	6,4	6,4	-	-3,3	-3,3	-
6. Inversions reals	0,0	0,0	-	0,5	0,5	-	1867,4	1867,4	-
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses de capital	0,0	0,0	-	0,5	0,5	-	1867,4	1867,4	-
Total despeses no financeres	6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-
8. Variació d'actius financers	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	-33,3	-33,3	-
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses financeres	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	-33,3	-33,3	-
Total	6,7	6,7	-	7,0	7,0	-	4,1	4,1	-

9.3. Els pressupostos de les entitats de dret públic

Les entitats de dret públic que han d'ajustar la seva activitat al dret privat estan regulades al capítol III 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 la redacció donada per l'article 67 de la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic. Aquestes entitats s'han de sotmetre a les normes de dret civil, mercantil i laboral, sens perjudici de les matèries a què s'aplica el Decret legislatiu esmentat, de les matèries exceptuades per la llei de creació o pel decret de desenvolupament

i, en general, de les matèries referents a les seves relacions de tutela amb l'Administració pública.

El seu règim pressupostari està regulat als articles 13, 14 i 15 del Decret legislatiu 2/2002. Han d'elaborar anualment els estats pressupostaris prenent com a referència el límit de despesa no financera que hagi aprovat el Govern i els escenaris pressupostaris pluriennals.

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 2023 es presenten els pressupostos de quaranta-nou entitats de dret públic i ens públics assimilats, els mateixos que figuraven als pressupostos per al 2022.

L'import agregat del pressupost de les entitats del subsector previst per al 2023 és d'11.115,1 M€ i augmenta en 887,6 M€ respecte a l'aprovat per al 2022; en termes relatius, l'augment és del 8,7%. L'import consolidat previst per al 2023 és de 10.802,1 M€ i suposa un increment de 869,6 M€ respecte al previst per al 2022. Les consolidacions entre les entitats del subsector estan originades principalment per la compra de serveis informàtics al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), per compres de serveis creuades entre les entitats sanitàries i per operacions financeres entre l'INCASOL i l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, per una banda, i entre l'Agència Catalana de l'Aigua i l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL), per l'altra. L'increment relatiu de la xifra consolidada respecte al pressupost 2022 és del 8,8%.

Com a l'exercici 2022, una part de la despesa d'aquestes entitats està finançada amb fons Next Generation EU (NGEU). En concret, la previsió per a l'exercici 2022 era de 626,4 M€ mentre que per a l'exercici 2023 la xifra baixa a 358,4 M€ (reducció de 268 M€). A la taula següent es pot veure que les disminucions més importants són als pressupostos de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (-227,4 M€) i de l'Institut Català de la Salut (ICS) (-100 M€), entitats que han comptat amb un finançament dels esmentats fons molt important al pressupost per al 2022.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quadre 9.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milers €

Grup	Codi	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
			Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
PR	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	248,4	248,4	-	280,4	280,4	-	12,9	12,9	-
PR	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya CTTI	708,7	708,7	-	853,6	828,0	25,6	20,4	16,8	-
PR	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	11,4	11,4	-	15,1	12,5	2,6	33,3	10,4	-
PR	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	3,2	3,2	-	3,7	3,7	-	16,8	16,8	-
PR	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya (CAC)	5,8	5,8	-	6,0	6,0	-	2,7	2,7	-
PR	9912	Agència de Ciberseguretat de Catalunya	16,8	16,8	-	18,4	18,4	-	9,6	9,6	-
IU	7025	Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	104,1	104,1	-	98,4	98,4	-	-5,5	-5,5	-
IU	7585	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	2,5	2,5	-	2,5	2,5	-	0,7	0,7	-
IU	8755	Agència Catalana de Turisme	24,3	24,3	-	26,6	26,6	-	9,5	9,5	-
EC	6330	Institut Català de Finances (ICF)	855,3	855,3	-	1.284,0	1.284,0	-	50,1	50,1	-
EC	7910	Agència Tributària de Catalunya	85,1	85,1	-	89,5	89,5	-	5,2	5,2	-
EX	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	37,5	37,5	-	41,4	41,4	-	10,3	10,3	-
EX	8140	Institut Català Internacional per la Pau	1,4	1,4	-	1,5	1,5	-	11,7	11,7	-
UR	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	201,7	201,7	-	216,8	208,4	8,5	7,5	3,3	-
UR	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	4,9	4,9	-	5,5	5,5	-	12,6	12,6	-
AG	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	52,5	52,5	-	56,7	56,7	-	8,1	8,1	-
AG	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	127,8	7,1	120,8	145,0	30,1	115,0	13,5	32,2	-4,8
AG	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	559,7	559,7	-	577,6	559,1	18,5	3,2	-0,1	-
AG	6550	Agència de Residus de Catalunya (ARC)	191,8	191,8	-	235,8	222,3	13,4	22,9	15,9	-
AG	6570	Centre de la Propietat Forestal	10,0	10,0	-	10,1	10,1	-	1,5	1,5	-
AG	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	7,6	7,6	-	9,6	9,6	-	26,6	26,6	-
AG	9947	Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL)	185,3	185,3	-	181,5	181,5	-	-2,0	-2,0	-
IT	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	13,4	13,4	-	16,6	16,6	-	23,7	23,7	-
PO	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	370,3	370,3	-	402,8	402,8	-	8,8	8,8	-
PO	6720	Ports de la Generalitat	15,8	15,8	-	17,2	17,2	-	9,0	9,0	-
PO	6740	Institut Català del Sol (INCASOL)	339,2	339,2	-	193,8	193,8	-	-42,9	-42,9	-
PO	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)	608,8	601,4	7,4	649,3	636,5	12,8	6,6	5,8	72,5
PO	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya	645,8	259,2	386,7	473,3	314,1	159,2	-26,7	21,2	-58,8
PO	7565	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	25,2	25,2	-	29,7	29,7	-	17,6	17,6	-
SA	5200	Institut Català de la Salut (ICS)	3.461,8	3.361,8	100,0	3.741,0	3.741,0	-	8,1	11,3	-100,0
SA	7545	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	5,5	5,5	-	6,3	6,3	-	15,9	15,9	-
SA	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	71,2	71,2	-	75,5	75,5	-	6,1	6,1	-
SA	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	108,4	108,4	-	112,7	112,7	-	3,9	3,9	-
SA	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	136,9	136,9	-	153,0	153,0	-	11,8	11,8	-
SA	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	18,1	18,1	-	18,9	18,9	-	4,4	4,4	-
SA	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	298,5	298,5	-	324,0	324,0	-	8,5	8,5	-
SA	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	95,9	95,9	-	101,4	101,4	-	5,7	5,7	-
SA	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	56,5	56,5	-	60,1	60,1	-	6,3	6,3	-
SA	9955	Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp	178,5	178,5	-	186,5	186,5	-	4,5	4,5	-
SA	9956	Salut Terres de l'Ebre	25,3	25,3	-	26,8	26,8	-	5,9	5,9	-
SA	9960	Salut Catalunya Central	27,9	27,9	-	29,7	29,7	-	6,1	6,1	-
BE	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	0,5	0,5	-	0,5	0,5	-	3,8	3,8	-
BE	7940	Agència Catalana de la Joventut	22,9	22,9	-	26,5	26,5	-	15,7	15,7	-
CU	6760	Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC)	84,6	82,1	2,5	103,0	101,3	1,7	21,8	23,4	-32,0
CU	7495	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	86,2	81,4	4,9	105,3	104,2	1,2	22,2	28,0	-75,6
CU	7575	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	29,1	24,8	4,3	36,4	36,4	-	25,1	46,6	-100,0
CU	7970	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	1,4	1,4	-	1,6	1,6	-	12,8	12,8	-
JU	6480	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	52,0	52,0	-	61,1	61,1	-	17,6	17,6	-
JU	8060	Memorial Democràtic	2,0	2,0	-	2,1	2,1	-	4,9	4,9	-
Total sense consolidar			10.227,4	9.601,0	626,4	11.115,1	10.756,6	358,4	8,7	12,0	-42,8
Despeses consolidables			295,0	295,0	-	313,0	313,0	-	6,1	6,1	-
Total consolidat intrasubsector			9.932,4	9.306,0	626,4	10.802,1	10.443,7	358,4	8,8	12,2	-42,8

Tot i que el finançament amb fons NGEU s'han reduït en 358,4 M€, el pressupost consolidat d'aquestes entitats creix en 869,6 M€ com a conseqüència d'un important augment del finançament amb recursos generals i per impostos afectats de 1.137,7 M€.

Set entitats concentren més del 70% del pressupost agregat del subsector: el pressupost més gran amb diferència és el de l'Institut Català de la Salut (ICS) que, amb un import de 3.741 M€, en representa el 33,7%; a continuació, el pressupost de l'Institut Català de Finances, amb 1.284 M€, en representa l'11,6%; el del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, amb 853,6 M€, el 7,7%; el d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT), amb 649,3 M€, el 5,8%; el de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA), amb 577,6 M€, el 5,2%; el de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, amb 473,3 M€, el 4,3%, i el de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, amb 402,8 M€, el 3,6%.

El major augment respecte a l'aprovat per al 2022 el trobem a l'Institut Català de Finances, amb un creixement de 428,7 M€. Aquest increment és, d'una banda per un cert augment de la seva activitat però també és en gran part el reflex pressupostari de la reestructuració

d'activitats entre l'ICF i la societat mercantil del seu grup Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM): l'ICF traspasarà a IFEM la cartera creditícia de les línies Eurocrèdit i Crèdit Covid-19, amb un import conjunt de 430 M€, les quals tenen un elevat grau de vinculació amb la Generalitat de Catalunya. L'ICF aportarà els recursos necessaris a IFEM per finançar l'adquisició de la cartera i dotar l'entitat de plena operativitat mitjançant una aportació de capital en concepte de traspàs dels fons FEDER rebuts (141 M€), el traspàs d'ICF a IFEM dels fons de garantia aportats pel departament d'Economia i Hisenda referents a la línia Covid-19 (112,5 M€) i la concessió d'un préstec d'ICF a IFEM pel mateix import de l'endeutament ja consolidat com a AP-SEC de la línia Crèdit Covid-19 (437,1 M€). Com a resultat de les transaccions anteriors, IFEM generarà un excedent de tresoreria que servirà per dotar l'entitat de capacitat operativa per dur a terme la seva activitat futura. Fins aleshores, aquest romanent s'invertirà en el dipòsit que constituirà a ICF (260,6 M€).

També cal destacar l'augment de 351,4 M€ al pressupost de les entitats que presten serveis de salut malgrat que el 2023 no es preveu la recepció de fons NGEU (al pressupost per al 2022 s'havien previst 100 M€). Es pot destacar el creixement de les despeses de personal de l'Institut Català de la Salut per import de 221,7 M€ (per l'augment net de 1.181 places estructurals, l'increment de la carrera professional i altres conceptes) quan cal recordar que a l'exercici 2022 ja havien crescut en 417,1 M€ (augment de 5.489 places de personal estructural, incloent 299 places de MIR, i 4.253 places de personal de substitució i reforç).

El pressupost del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) experimentarà un augment de 144,9 M€, destinat sobretot a augmentar la prestació de serveis als departaments i entitats i a la transformació digital que es porta a terme en el marc de l'orientació de les polítiques europees. En sentit contrari es pot destacar, d'una banda, la reducció en 145,4 M€ del pressupost de l'Institut Català del Sòl (INCASÒL) que té com a principal motiu que per al 2022 s'havia previst un import extraordinari de 127,1 M€ vinculat a l'operació de compra i posterior venda dins del mateix exercici dels terrenys del Centre Recreatiu Turístic de Vila-seca i Salou. I també, la reducció del pressupost de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya en 172,5 M€ a causa del decrement dels fons NGEU previstos per al 2023 respecte als previstos per al 2022 (-227,4 M€) que s'ha compensat només parcialment amb majors recursos generals (55 M€).

Els ingressos consolidats del subsector previstos per al 2023 sumen un import de 10.802,1 M€, 869,6 M€ més que els previstos per al 2022. Aquest increment és la combinació d'un augment dels recursos propis de 1.137,7 M€ i una reducció dels recursos procedents dels fons NGEU de 268 M€.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quadre 9.3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	87,3	87,3	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.753,8	2.753,8	-	2.879,5	2.858,5	21,1	4,6	3,8	-
4. Transferències corrents	4.517,0	4.410,2	106,8	5.223,0	5.200,5	22,5	15,6	17,9	-78,9
5. Ingressos patrimonials	108,5	108,5	-	151,9	151,9	-	40,0	40,0	-
Total ingressos corrents	7.379,3	7.272,5	106,8	8.341,8	8.298,2	43,6	13,0	14,1	-59,2
6. Alienació d'inversions reals	203,8	203,8	-	77,2	72,7	4,6	-62,1	-64,3	-
7. Transferències de capital	696,0	188,1	508,0	462,5	178,3	284,2	-33,6	-5,2	-44,1
Total ingressos de capital	899,9	391,9	508,0	539,7	251,0	288,7	-40,0	-36,0	-43,2
Total ingressos no financers	8.279,2	7.664,4	614,8	8.881,5	8.549,2	332,3	7,3	11,5	-45,9
8. Variació d'actius financers	1.267,9	1.256,2	11,7	1.494,1	1.468,0	26,1	17,8	16,9	123,9
9. Variació de passius financers	385,4	385,4	-	426,4	426,4	-	10,6	10,6	-
Total ingressos financers	1.653,3	1.641,6	11,7	1.920,6	1.894,5	26,1	16,2	15,4	123,9
Total consolidat intrasubsector	9.932,4	9.306,0	626,4	10.802,1	10.443,7	358,4	8,8	12,2	-42,8

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos consolidats del conjunt de les entitats de dret públic, el 77,2% són ingressos corrents, el 5% són ingressos de capital i el 17,8% són ingressos per variacions d'actius i passius financers. Es pot destacar el canvi del pes dels ingressos de capital sobre els del pressupost per al 2022 ja que es redueixen en 360,1 M€, de 899,9 M€ a 539,7 M€; d'aquesta reducció, 140,9 M€ és de recursos propis de la Generalitat i 219,2 M€ correspon a la menor previsió d'ingressos per fons NGEU.

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol de transferències corrents amb un import consolidat de 5.223 M€ (el 48,4% del pressupost del subsector) els quals provenen fonamentalment del sector públic de la Generalitat; l'increment respecte al 2022 és de 706 M€ (tot i que els ingressos procedents de fons NGEU es redueixen en 84,3 M€). Es pot destacar que a l'exercici 2023 es produeix un canvi de criteri de pressupostació en les aportacions de recursos de la Generalitat a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) que es venien registrant quasi íntegrament través del capítol 8 i que passen a registrar-se als capítols 4 i 8 per la part que financen despesa corrent i despesa de capital i/o financera de la CCMA, respectivament. L'entitat que pressuposta més ingressos per transferències corrents és l'Institut Català de la Salut (ICS) amb un total de 3.385 M€; a continuació, Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (266,1 M€); la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) (265,3 M€); l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (211,4 M€); l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) (202,3 M€), i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (116,9 M€).

La previsió d'ingressos consolidats del subsector per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos és de 2.879,5 M€ (el 26,7% del pressupost consolidat del subsector). Les entitats

amb majors ingressos d'aquest capítol¹⁷ són el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (746,6 M€); l'Agència Catalana de l'Aigua (479,7 M€ procedents del cànon de l'aigua); l'Institut Català de la Salut (333 M€); l'Institut Català d'Oncologia (312,2 M€); Salut Sant Joan de Reus – Baix Camp (183,8 M€); l'Ens Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) (153,2 M€); Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (148,4 M€ procedents del cànon ferroviari de la línia 9 del metro de Barcelona), l'Institut d'Assistència Sanitària (135 M€), i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (116,2 M€), en aquest cas per vendes dels títols de transport.

Per la seva banda, els ingressos patrimonials s'estimen en 151,9 M€ i representen l'1,4% dels ingressos consolidats del subsector; corresponen principalment als ingressos derivats de l'activitat financera de l'Institut Català de Finances (93,5 M€) i dels procedents del lloguer de béns immobles de l'INCASOL (36,7 M€ del 39,6 M€ que pressuposta aquesta entitat al capítol 5). També es poden destacar els 9,2 M€ previstos per Ports de la Generalitat en concepte de cànon.

Per primera vegada, una entitat d'aquest subsector pressuposta ingressos de capítol 2, Impostos indirectes. Es tracta de l'Agència de Residus de Catalunya (ARC), que ha pressupostat ingressos per import de 87,3 M€ per rendiment de l'Impost sobre la deposició de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració de residus. Es tracta d'un impost estatal creat per la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per a una economia circular que està cedit a les comunitats autònomes. En aquest sentit, està en tràmit la reforma de la Llei estatal 16/2010, de 16 de juliol, del règim de cessió de tributs de l'Estat a la Comunitat Autònoma de Catalunya i de fixació de l'abast i condicions de l'esmentada cessió. Aquesta reforma inclou la previsió de què la Generalitat tingui capacitat de modificar els tipus impositius d'aquest tribut i que pugui donar caràcter finalista als seus rendiments. A Catalunya ha comportat la derogació dels cànon de residus que constituïen ingressos finalistes de l'ARC destinats al finançament del cost d'implantació d'una gestió sostenible dels residus i que tenien uns tipus impositius més alts que els establerts a la Llei 7/2022, de 8 d'abril. Al pressupost de l'ARC per al 2023 s'han previst ingressos pels rendiments del quart trimestre de 2022 dels cànon de residus i pels rendiments dels tres primers trimestres de 2023 del nou impost cedit calculats amb uns tipus impositius modificats per la Generalitat.

¹⁷ Imports sense consolidar. Les consolidacions dels ingressos de capítol 3 que provenen d'altres entitats del subsector sumen 274,2 M€. Els ingressos totals que provenen d'altres entitats del subsector sumen 313 M€.

Quant als ingressos de capital, representen el 5% del conjunt d'ingressos consolidats del subsector. Al capítol d'alienació d'inversions reals es preveuen 77,2 M€ quan a l'exercici 2022 es preveien de 203,8 M€; aquesta important reducció es produeix al pressupost de l'INCASOL per l'operació esmentada anteriorment de compra i venda dins de l'exercici 2022 dels terrenys del Centre Recreatiu turístic de Vila-seca i Salou. Per la seva banda, el capítol de transferències de capital està previst en 462,5 M€, import inferior en 233,5 M€ al pressupostat per al 2022 com a conseqüència, sobretot, de la reducció dels recursos procedents dels fons NGEU en 223,8 M€. La reducció de major volum, 260 M€, es produeix al pressupost de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya; d'aquesta reducció, 227,4 M€ corresponen a fons NGEU.

Finalment, els ingressos financers representen el 17,8% dels ingressos consolidats del subsector. Els ingressos de capítol 8 es preveuen en 1.494,1 M€ mentre que l'import previst per a l'exercici 2022 era de 1.267,9 M€. Es preveu un impacte significatiu en aquest capítol d'ingressos a causa de l'operació de reestructuració creditícia entre l'ICF i IFEM i del canvi de criteri de pressupostació de les aportacions a la CCMA, previsions ja esmentades anteriorment. També es pot remarcar que s'ha autoritzat l'ús de romanents per al finançament d'inversions a l'Agència Catalana de l'Aigua per import de 66 M€, a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) per import de 13,3 M€ i a diverses entitats sanitàries per import de 26,7 M€.

Al capítol de variació de passius financers es preveuen ingressos consolidats per 426,4 M€. Únicament tres entitats han pressupostat ingressos de capítol 9: l'Institut Català de Finances per deute públic (40 M€) i per dipòsits rebuts (317,4 M€ dels quals 260,6 M€ procedeixen d'IFEM en el marc de la reestructuració de la cartera creditícia entre l'ICF i aquesta entitat), l'Institut Català del Sòl (INCASÒL) (75 M€ per constitució de fiances per arrendament d'immobles) i l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (6 M€ procedents de l'INCASOL, que l'Agència destinarà fonamentalment a la compra d'habitatge per destinar-lo a fins socials). Atès que la despesa per variació de passius financers està prevista en 574,7 M€, l'endeutament del conjunt d'aquestes entitats es reduirà en 148,3 M€.

Pel que fa a la despesa consolidada de les entitats de dret públic, l'import pressupostat per al 2023 és de 10.802,1 M€, amb un increment del 8,8% respecte al pressupostat per al 2022. Una part de la despesa consolidada, 358,4 M€, està finançada amb fons NGEU mentre que la previsió per al 2022 era de 626,4 M€.

Per polítiques de despesa, la que té un major pes relatiu és la de Salut, que està dotada amb uns crèdits pressupostaris de 4.598,5 M€; està gestionada principalment per l'Institut Català de la Salut i representa fins a un 42,6% del total del subsector.

Quadre 9.3.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milers €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	11,1	11,1	-	11,9	11,9	-	6,8	6,8	-
12	Administració i serveis generals	104,6	104,6	-	110,6	110,6	-	5,7	5,7	-
13	Relacions institucionals i processos electorals	2,0	2,0	-	2,1	2,1	-	5,0	5,0	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	117,7	117,7	-	124,5	124,5	-	5,8	5,8	-
21	Justícia	51,4	51,4	-	60,5	60,5	-	17,7	17,7	-
22	Seguretat i protecció civil	12,8	12,8	-	16,0	16,0	-	24,8	24,8	-
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	38,7	38,7	-	42,8	42,8	-	10,4	10,4	-
2	Serveis públics generals	102,9	102,9	-	119,3	119,3	-	15,9	15,9	-
31	Protecció social	2,0	2,0	-	2,1	2,1	-	3,5	3,5	-
32	Promoció social	21,1	21,1	-	24,7	24,7	-	17,1	17,1	-
3	Protecció i promoció social	23,1	23,1	-	26,8	26,8	-	15,9	15,9	-
41	Salut	4.264,7	4.164,7	100,0	4.598,5	4.598,5	-	7,8	10,4	-100,0
42	Educació	135,8	135,8	-	139,7	139,7	-	2,9	2,9	-
43	Habitatge i actuacions urbanes	763,8	377,2	386,7	584,2	424,9	159,2	-23,5	12,7	-58,8
44	Cultura	189,9	178,3	11,6	230,5	227,7	2,9	21,4	27,7	-75,2
45	Llengua catalana	7,9	7,9	-	11,6	11,6	-	46,2	46,2	-
47	Esports	11,2	11,2	-	15,0	12,4	2,6	34,4	11,1	-
4	Producció de béns públics de caràcter social	5.373,4	4.875,1	498,3	5.579,6	5.414,9	164,7	3,8	11,1	-66,9
51	Cicle de l'aigua	725,7	725,7	-	733,2	714,8	18,5	1,0	-1,5	-
52	Transport	946,9	939,5	7,4	1.021,9	1.009,1	12,8	7,9	7,4	72,5
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	970,9	970,9	-	1.150,1	1.124,5	25,6	18,5	15,8	-
54	Ordenació del territori i urbanisme	188,4	188,4	-	57,3	57,3	-	-69,6	-69,6	-
55	Actuacions ambientals	199,8	199,8	-	244,5	231,1	13,4	22,4	15,6	-
57	Recerca, desenvolupament i innovació	161,1	161,1	-	172,6	164,1	8,5	7,1	1,9	-
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	32,4	32,4	-	38,8	38,8	-	19,7	19,7	-
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.225,2	3.217,8	7,4	3.418,4	3.339,6	78,7	6,0	3,8	964,5
62	Indústria	19,5	19,5	-	6,7	6,7	-	-65,5	-65,5	-
63	Energia i mines	127,0	6,3	120,8	144,2	29,3	115,0	13,5	366,8	-4,8
65	Turisme	70,5	70,5	-	71,4	71,4	-	1,2	1,2	-
66	Desenvolupament empresarial	18,1	18,1	-	28,1	28,1	-	55,3	55,3	-
67	Crèdit oficial i sector financer	855,0	855,0	-	1.283,2	1.283,2	-	50,1	50,1	-
6	Foment i regulació de sectors productius	1.090,2	969,4	120,8	1.533,6	1.418,6	115,0	40,7	46,3	-4,8
Total consolidat intrasubsector		9.932,4	9.306,0	626,4	10.802,1	10.443,7	358,4	8,8	12,2	-42,8

Les polítiques de l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic sumen un import de 3.418,4 M€ i representen el 31,6% de la despesa del subsector; dins d'aquesta àrea, les polítiques amb major volum de recursos són la de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (1.150,1 M€) que correspon bàsicament als pressupostos del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació i de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA); la de Transport (1.021,9 M€) gestionada, principalment, per Infraestructures Ferroviàries de Catalunya i per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, i la de Cicle de l'aigua (733,2 M€) desenvolupada per l'Agència Catalana de l'Aigua i l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat. Enguany també cal remarcar el creixement de la política de Crèdit Oficial i Sector Financer, que passa de 855 M€ a 1.283,2 M€ (augment del 50,1%), i que està vinculat a la reestructuració creditícia entre l'ICF i IFEM.

Des de punt de vista de la classificació econòmica del pressupost, les despeses corrents assoleixen un import total de 8.050,3 M€ i representen el 74,5% del pressupost consolidat; les despeses de capital, amb 1.136 M€, en representen el 10,5%, i les despeses financeres, amb 1.615,8 M€, el 15%. Respecte al pressupost per al 2022, les despeses corrents han augmentat

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

un 15% i les despeses financeres, un 8,9%; en canvi, les despeses de capital s'ha reduït en un 21,6%.

Les despeses finançades amb els fons NGEU sumen 358,4 M€ quan al pressupost per al 2022 eren de 626,4 M€. La reducció és de 268 M€, 209,3 M€ en despeses de capital i 58,7 M€ en despeses corrents. Les despeses de capital finançades amb recursos de la Generalitat també es redueixen en 103,2 M€ però les despeses corrents finançades amb recursos de la Generalitat augmenten en 1.006,1 M€.

Quadre 9.3.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	3.565,5	3.464,1	101,4	3.870,3	3.867,9	2,4	8,6	11,7	-97,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	2.513,9	2.512,2	1,8	2.900,4	2.866,0	34,3	15,4	14,1	1820,8
3. Despeses financeres	293,7	293,7	-	295,6	295,6	-	0,6	0,6	-
4. Transferències corrents	626,7	623,0	3,7	984,1	972,7	11,3	57,0	56,1	208,7
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	6.999,8	6.893,0	106,8	8.050,3	8.002,2	48,1	15,0	16,1	-55,0
6. Inversions reals	729,5	717,9	11,7	645,0	618,9	26,1	-11,6	-13,8	123,9
7. Transferències de capital	718,9	211,0	508,0	490,9	206,8	284,2	-31,7	-2,0	-44,1
Total despeses de capital	1.448,4	928,8	519,6	1.136,0	825,7	310,3	-21,6	-11,1	-40,3
Total despeses no financeres	8.448,2	7.821,8	626,4	9.186,3	8.827,9	358,4	8,7	12,9	-42,8
8. Variació d'actius financers	817,0	817,0	-	1.041,0	1.041,0	-	27,4	27,4	-
9. Variació de passius financers	667,3	667,3	-	574,7	574,7	-	-13,9	-13,9	-
Total despeses financeres	1.484,2	1.484,2	-	1.615,8	1.615,8	-	8,9	8,9	-
Total consolidat intrasector	9.932,4	9.306,0	626,4	10.802,1	10.443,7	358,4	8,8	12,2	-42,8

Dins de les operacions corrents, la despesa amb major import correspon a les remuneracions del personal, amb 3.870,3 M€ i representen un 35,8% del conjunt de la despesa del subsector (cal tenir present que només les nòmines del personal de l'Institut Català de la Salut ja sumen 2.808 M€ i les del conjunt de les entitats de Salut, 3.348,4 M€). Les despeses corrents de béns i serveis sumen 2.900,4 M€ i suposen el 26,8% del total. Les transferències corrents tenen un import de 984,1 M€ i representen el 9,1% i les despeses financeres, amb 295,6 M€, el 3%.

Les remuneracions del personal experimenten un increment de 304,9 M€ respecte al 2022, xifra que representa un augment relatiu del 8,6%. D'aquest import, 256,6 M€ corresponen a les entitats que presten serveis sanitaris. Pel que fa a la variació del capítol 1 de la resta d'entitats, destaquen els 9,6 M€ d'increment a Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, els 6,7 M€ al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya CTTI i els 5,1 M€ a l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA).

Les despeses corrents de béns i serveis augmenten de 2.513,9 M€ a 2.900,4 M€, és a dir, en 386,4 M€ (15,4%). Destaquen els augments de 140,2 M€ al pressupost del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya CTTI i de

86,3 M€ al de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA), ambdós casos per prestació de serveis amb mitjans aliens. En el cas de l'Institut Català de la Salut, l'augment és de 56,8 M€.

Les despeses de capítol 3 es mantenen a l'entorn dels 295 M€ respecte a les pressupostades per al 2022. Un import de 250,6 M€ correspon a les previsions d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT) de despeses financeres generades pel finançament de la Línia 9 del metro de Barcelona. Les despeses financeres de l'Institut Català de Finances (ICF) estan previstes en 25,3 M€.

Les transferències corrents sumen un import de 984,1 M€ i augmenten en 357,4 M€ respecte al pressupost per al 2022. És l'augment relatiu més gran, 57%, i es justifica fonamentalment perquè l'aportació de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) a la societat mercantil CCMA, SA es pressuposta a partir de l'exercici 2023 al capítol 4, com a transferència corrent, en lloc de com aportació de capital (capítol 8) com s'havia fet fins al pressupost per al 2022; l'import pressupostat és de 264,5 M€. També destaca l'augment de les transferències corrents de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per ajuts al lloguer d'habitatge, que s'augmenten en 37,1 M€. Les transferències corrents de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural i de Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC) augmenten en 14,3 M€ i 13,8 M€, respectivament.

El total de despeses de capital del subsector és de 1.136 M€ dels quals 645 M€ corresponen a inversions reals: 137,5 M€ de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, 92,8 M€ d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT), 92,1 M€ de l'Agència Catalana de l'Aigua, 89 M€ de l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), 80,1 M€ del conjunt d'entitats sanitàries, 57 M€ de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, 35 M€ de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) i 22,2 M€ del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació. Es pot obtenir major detall d'aquestes inversions consultant l'Annex d'Inversions Reals.

Les transferències de capital consolidades del subsector sumen 490,9 M€ i destaquen els 172,4 M€ de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i els 127,5 M€ de l'Institut Català d'Energia, tots ells finançats en gran mesura per fons NGEU. També es poden destacar els 61,8 M€ de l'Agència de Residus de Catalunya, que també compten amb finançament parcial dels fons NGEU, els 46,3 M€ de l'Agència Catalana de l'Aigua i els 41,6 M€ de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural.

Pel que fa a les operacions financeres, d'una banda, l'import total de variació d'actius financers és de 1.041 M€ dels quals 982,9 M€ corresponen al pressupost de l'Institut Català de

Finances, en bona part relacionats amb la reestructuració creditícia entre l'ICF i IFEM si bé també hi figuren els crèdits per a l'activitat ordinària de l'ICF. De l'altra, la despesa de variació de passius financers és de 574,7 M€, dels quals, 247,2 M€ corresponen al pressupost de l'Institut Català de Finances, 205,4 M€ al pressupost d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, 45,1 M€ a l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), 34,1 M€ a Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i 32,1 M€ a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL).

9.4. 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.

El pressupost agregat previst per al 2023 per al conjunt de les societats mercantils del sector públic de la Generalitat és de 2.741,3 M€, amb un increment respecte als 1.774,9 M€ pressupostats per al 2022 força important ja que arriba al 54,4%. En aquest exercici no es produeix operativa entre aquestes entitats de manera que el referit pressupost agregat coincideix amb el consolidat intern del subsector. Una petita part dels ingressos, 147,4 M€, s'obtenen del finançament dels Fons Next Generation EU (NGEU).

Els pressupostos de la Generalitat per al 2023 inclouen trenta-tres societats mercantils, una més de les que figuraven als de l'exercici 2022. Aquesta nova entitat és Interhospitalia-2, AIE que s'incorpora als pressupostos arran de la ratificació definitiva de la modificació d'estatuts del Consorci Corporació de Salut del Maresme i la Selva, aprovats per Acord de Govern de 26 de juny de 2018, d'acord amb els quals aquest Consorci passa a estar participat de forma majoritària per la Generalitat i adscrit a aquesta.

L'entitat que presenta un pressupost més elevat és Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA que, amb una previsió de 800 M€, concentra el 29,2% del total del subsector. Amb un percentatge també molt important, 25,5%, també hi figura Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM). Aquest elevat pes té el seu origen en la previsió que en l'exercici 2023 l'Institut Català de Finances (ICF) li traspassi la seva activitat creditícia de dues grans línies; d'una banda, la línia Eurocrèdit que permet atorgar préstecs en condicions preferents gràcies al cofinançament del FEDER, amb la voluntat que l'IFEM passi a ser l'ens gestor dins del Grup ICF d'aquests programes de suport al finançament amb càrrec al FEDER; i, de l'altra, la línia Crèdit Covid-19 que va impulsar la Generalitat per tal de pal·liar els impactes

negatius de la pandèmia sobre l'economia catalana i el seu teixit empresarial i que compta amb una garantia de fins al 80% d'aquesta.

També destaquen les societats Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) amb 431,3 M€ (15,7% del subsector) i la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA amb 352,8 M€ (12,9% del subsector). De fet, aquestes quatre entitats representen el 83,3% del pressupost del subsector societats mercantils.

El pressupost consolidat del subsector s'incrementa en 966,4 M€, el 54,4% en termes relatius, respecte al pressupost per al 2022. Aquest fet s'explica, fonamentalment, per l'augment dels pressupostos de:

- Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM): 697 M€, com ja s'ha comentat arran de la reestructuració de determinada operativa creditícia dins del Grup ICF.
- Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA: 121 M€, amb una taxa del 17,8%, dels quals 64,4 M€ corresponen a l'increment del finançament amb càrrec als Fons NGEU, amb una taxa de creixement molt elevada, del 77,5%. També creix de forma significativa la resta d'ingressos d'aquesta entitat, 56,7 M€ . En aquest sentit, convé recordar que aquesta entitat juga un paper molt rellevant en la gestió de la inversió pública de la Generalitat atès que té la condició de mitjà propi personificat de la Generalitat i del seu sector públic precisament amb la voluntat de concentrar la gestió dels processos de licitació i adjudicació dels contractes per a la redacció de projectes i estudis, execució d'obres i altres serveis i assistències vinculats, així com de la formalització dels contractes amb els adjudicataris i de fer-ne el seguiment i supervisió. A l'apartat 10.6 d'aquesta memòria s'hi troba amb detall l'explicació de l'evolució de la inversió pública i la seva distribució funcional i territorial.
- Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA), amb un augment de 72,1 M€ per l'increment en la facturació pels serveis que presta.
- Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA, amb una dotació addicional de 52,1 M€, tant procedent d'ingressos propis com de les aportacions de la Generalitat.
- La nova entitat que s'afegeix al grup Interhospitalaria-2 AIE amb un pressupost de 7,9 M€, aporta també un 0,3% del conjunt del pressupost del subsector.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quadre 9.4.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
			Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
PR	6260	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	300,6	300,6	-	352,8	352,8	-	17,3	17,3	-
PR	6400	Equacat, SA	2,2	2,2	-	2,6	2,6	-	18,4	18,4	-
PR	6690	TVC Multimèdia, SL	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
PR	6900	Intracatalònia, SA	4,5	4,5	-	5,0	5,0	-	12,0	12,0	-
PR	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	0,2	0,2	-	0,2	0,2	-	0,0	0,0	-
IU	6510	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA)	19,2	19,2	-	21,0	21,0	-	9,6	9,6	-
IU	8620	Circuits de Catalunya, SL	50,9	50,9	-	63,4	63,4	-	24,6	24,6	-
EC	6230	Loteries de Catalunya, SA	28,3	28,3	-	31,6	31,6	-	11,8	11,8	-
EC	7065	Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SA	0,8	0,8	-	1,1	1,1	-	48,1	48,1	-
EC	7290	Fira 2000, SA	114,7	114,7	-	97,5	97,5	-	-15,0	-15,0	-
EC	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM)	3,1	3,1	-	700,0	700,0	-	22.713,67	22.713,67	-
AG	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	5,3	5,3	-	7,2	7,2	-	35,3	35,3	-
AG	6580	Forestal Catalana, SA	26,1	26,1	-	29,5	29,5	-	12,9	12,9	-
AG	9890	Forest Bioengineering Solutions, SA	0,3	0,3	-	0,3	0,3	-	-9,5	-9,5	-
PO	6390	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA	679,0	596,0	83,0	800,0	652,7	147,4	17,8	9,5	77,5
PO	6410	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	19,9	19,9	-	21,5	21,5	-	8,2	8,2	-
PO	7225	Cargometro Rail Transport, SA	1,9	1,9	-	2,6	2,6	-	37,5	37,5	-
PO	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	0,5	0,5	-	0,3	0,3	-	-48,0	-48,0	-
PO	7695	Vallter, SA	3,1	3,1	-	6,3	6,3	-	105,5	105,5	-
PO	7930	Aeroports Públics de Catalunya, SL	17,0	17,0	-	18,3	18,3	-	7,7	7,7	-
PO	8720	Autometro, SA	2,0	2,0	-	1,6	1,6	-	-23,1	-23,1	-
PO	9210	Actius de Muntanya, SA	6,9	6,9	-	6,5	6,5	-	-5,7	-5,7	-
PO	9870	Cimne Tecnologia, SA	0,3	0,3	-	0,4	0,4	-	37,2	37,2	-
PO	9881	FGCRAIL, SA	13,1	13,1	-	15,1	15,1	-	15,7	15,7	-
PO	9984	FGC MOBILITAT, SA	34,7	34,7	-	24,6	24,6	-	-29,1	-29,1	-
CU	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	12,9	12,9	-	15,8	15,8	-	22,8	22,8	-
SA	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	359,1	359,1	-	431,3	431,3	-	20,1	20,1	-
SA	7235	Coordinació Logística Sanitària, AIE	3,3	3,3	-	3,4	3,4	-	2,0	2,0	-
SA	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	3,9	3,9	-	4,1	4,1	-	4,9	4,9	-
SA	8855	Bamaclínic, SA	15,2	15,2	-	16,8	16,8	-	10,8	10,8	-
SA	9465	Laboratori de Referència de Catalunya, SA	24,1	24,1	-	28,2	28,2	-	16,7	16,7	-
SA	9721	Interhospitalia-2, AIE	-	-	-	7,9	7,9	-	-	-	-
SA	7750	Logaritme, Serveis Logístics, AIE	21,7	21,7	-	24,2	24,2	-	11,4	11,4	-
Total sense consolidar			1.774,9	1.691,9	83,0	2.741,3	2.593,9	147,4	54,4	53,3	77,5
Despeses consolidables			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total consolidat intrasubsector			1.774,9	1.691,9	83,0	2.741,3	2.593,9	147,4	54,4	53,3	77,5

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos, els corrents representen un 43,6% dels consolidats del subsector, els de capital, el 22,7% i els financers el 33,7%.

Quadre 9.4.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	654,6	654,6	-	795,8	795,8	0,0	21,6	21,6	-
4. Transferències corrents	42,7	42,7	-	311,7	311,7	-	630,7	630,7	-
5. Ingressos patrimonials	85,6	85,6	-	86,7	86,7	-	1,3	1,3	-
Total ingressos corrents	782,9	782,9	-	1.194,2	1.194,2	0,0	52,5	52,5	-
6. Alienació d'inversions reals	453,0	370,0	83,0	603,9	456,5	147,3	33,3	23,4	77,5
7. Transferències de capital	18,4	18,4	-	18,3	18,3	-	-0,5	-0,5	-
Total ingressos de capital	471,4	388,4	83,0	622,2	474,9	147,3	32,0	22,3	77,5
Total ingressos no financers	1.254,3	1.171,3	83,0	1.816,4	1.669,0	147,4	44,8	42,5	77,5
8. Variació d'actius financers	460,6	460,6	-	320,8	320,8	-	-30,4	-30,4	-
9. Variació de passius financers	60,1	60,1	-	604,1	604,1	-	906,0	906,0	-
Total ingressos financers	520,6	520,6	-	924,9	924,9	-	77,6	77,6	-
Total consolidat intrasubsector	1.774,9	1.691,9	83,0	2.741,3	2.593,9	147,4	54,4	53,3	77,5

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 795,8 M€. Aquest capítol augmenta en 141,2 M€ respecte al 2022; al voltant de la meitat d'aquest creixement s'explica per l'increment de la facturació per serveis de SEMSA al CatSalut.

Tanmateix, encara és més rellevant l'augment de les transferències corrents rebudes, amb un augment de 269 M€. Cal assenyalar però que aquest increment, que en termes relatius és del 630,7%, es deu a un canvi de criteri respecte de la forma en què es transfereixen els recursos a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA. Habitualment se li venien transferint com una aportació de capital mentre que, de forma més ortodoxa, enguany se li aporten per mitjà d'una transferència corrent. Si es descomptés aquest efecte, l'increment de les transferències corrents a les societats mercantils seria molt més reduït.

Pel que fa a l'import del capítol d'ingressos patrimonials, amb 86,7 M€, es manté en un nivell molt similar al del darrer pressupost aprovat. En aquest capítol, els ingressos més rellevants corresponen a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA procedents principalment del lloguer d'equipaments construïts mitjançant contractes de dret de superfície amb arrendament (61,4 M€) i als lloguers de Fira 2000, SA (12,2 M€).

En relació als ingressos de capital, destaca el capítol d'alienació d'inversions reals amb un import de 603,9 M€, xifra que representa el 22% dels ingressos del subsector, i que respon fonamentalment als ingressos que rep Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA en concepte d'aportacions per inversions efectuades per compte de la Generalitat, el CatSalut i altres ens (592,2 M€, amb un creixement del 33,1% respecte del 2022).

Les transferències de capital corresponen fonamentalment a les previstes per Fira 2000, SA procedents del sector públic local (14,7 M€) i per Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA) procedents de la Unió Europea (3,5 M€).

En relació als ingressos financers, el total del capítol de variació d'actius financers és de 320,8 M€ i representa l'11,7% del total d'ingressos del subsector; d'aquest import, 241,9 M€ corresponen a aportacions de capital procedents del sector públic de la Generalitat. Així mateix, 50,4 M€ corresponen a reintegraments de préstecs i bestretes, dels quals 46,8 M€ als pressupostos d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA. Finalment, 27,9 M€ corresponen a ingressos per romanents de tresoreria de l'exercici anterior que es preveu destinar al finançament d'inversions.

Quant al capítol de variació de passius financers, l'import és de 604,1 M€. Aquest elevat volum respecte del que ha vingut essent habitual en exercicis anteriors respon en gran mesura a l'operació indicada de reestructuració de l'activitat dins del Grup ICF pel qual Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM) passa a gestionar diverses línies de crèdit que fins ara venia gestionant el mateix ICF; això comporta uns ingressos d'IFEM de capítol 9

per import total de 554,5 M€. Les altres entitats amb ingressos per variació de passiu financers significatius són Fira 2000, SA amb 28,5 M€ i FGC Mobilitat, amb 21 M€. Aquesta darrera societat és a qui se li ha encarregat l'explotació de la Línia R-Aeroport que té prevista la posada en funcionament en un futur no llunyà.

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 85,9% provenen del sector públic de la Generalitat, fonamentalment com a contraprestacions de serveis i d'inversions realitzades per compte de la Generalitat i de les seves entitats o aportacions de capital. Al pressupost 2023, el percentatge és superior al d'exercicis anteriors per l'operació de reestructuració creditícia entre l'ICF i IFEM; a l'exercici 2022 era del 77%. Quant als ingressos de fora del sector públic, destaquen els obtinguts per la venda de béns, prestació de serveis i altres ingressos per part de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA amb 77,1 M€ (augment de 20,8 M€ respecte als previstos per al 2022), els de Circuits de Catalunya, SL, amb 45 M€ o els de les diverses societats de l'àmbit sanitari amb 44,7 M€ en conjunt.

Respecte a les despeses, segons la classificació funcional destaquen la política de Salut amb 611,5 M€ (dels quals 431,3 M€ són gestionats per SEMSA i 95,6 M€ són inversions previstes al pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA); la política de Crèdit oficial i sector financer també té un pes important amb 701,2 M€ que estan associats al nou paper assignat a la societat IFEM; la política de Societat de la Informació i el coneixement i telecomunicacions amb 453,4 M€, principalment gestionats per la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA amb 352,8 M€ i amb importants inversions realitzades a través d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per import de 95,6 M€; la política de Transport amb 251,8 M€ (en la que gestionen recursos fins a nou societats mercantils, entre les quals destaquen Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, CIMALSA i Aeroports Públics de Catalunya, SLU, FGC Rail, SA i FGC Mobilitat, SA). Ja amb un impacte inferior però destacable hi ha la política de Comerç, amb 97,5 M€ que té de pressupost Fira 2000, SA, o la política d'Educació, amb 160,5 M€ corresponents a inversions d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA.

Al quadre següent es pot observar com les polítiques d'Educació, de Transport i de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions gaudeixen de finançament dels fons NGEU de la Unió Europea.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quadre 9.4.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
12	Administració i serveis generals	105,8	105,8	-	144,4	142,7	1.730.061,4	36,5	34,8	-
13	Relacions institucionals i processos electorals	0,2	0,2	-	0,4	0,4	0,0	110,1	110,1	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	106,1	106,1	-	144,9	143,1	1.730.061,4	36,6	35,0	-
21	Justícia	47,6	47,6	-	22,2	22,2	0,0	53,4	53,4	-
22	Seguretat i protecció civil	16,4	16,4	-	18,3	18,3	0,0	11,4	11,4	-
2	Serveis públics generals	64,0	64,0	-	40,5	40,5	0,0	36,8	36,8	-
31	Protecció social	3,2	3,2	-	21,9	10,8	11.161.500,0	579,8	234,1	-
32	Promoció social	-	-	-	1,2	1,2	0,0	-	-	-
33	Foment de l'ocupació	2,0	2,0	-	2,0	2,0	0,0	0,1	0,1	-
3	Protecció i promoció social	5,3	5,3	-	25,2	14,0	11.161.500,0	379,1	166,8	-
41	Salut	511,4	511,4	-	611,5	611,5	0,0	19,6	19,6	-
42	Educació	110,1	90,0	20,1	160,5	94,3	66.168.504,8	45,8	4,8	229,6
44	Cultura	13,3	13,3	-	21,0	21,0	0,0	58,3	58,3	-
47	Esports	3,9	3,9	-	6,8	6,2	593.304,9	72,3	57,2	-
4	Producció de béns públics de caràcter social	638,7	618,6	20,1	799,7	733,0	66.761.809,7	25,2	18,5	232,6
51	Cicle de l'aigua	31,0	31,0	-	38,1	38,1	0,0	23,2	23,2	-
52	Transport	237,9	218,0	19,9	251,8	243,8	8.052.411,7	5,8	11,8	59,6
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	395,4	352,4	43,0	453,4	393,8	59.653.367,9	14,7	11,7	38,7
54	Ordenació del territori i urbanisme	-	-	-	0,3	0,3	0,0	-	-	-
55	Actuacions ambientals	39,2	39,2	-	45,9	45,9	0,0	16,9	16,9	-
56	Infraestructures agràries i rurals	52,7	52,7	-	37,5	37,5	0,0	29,0	29,0	-
57	Recerca, desenvolupament i innovació	0,3	0,3	-	10,4	10,4	0,0	3.283,1	3.283,1	-
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	756,6	693,7	62,9	837,5	769,8	67.705.779,6	10,7	11,0	7,6
61	Agricultura, ramaderia i pesca	5,3	5,3	-	7,2	7,2	0,0	35,3	35,3	-
62	Indústria	19,2	19,2	-	11,0	11,0	0,0	42,6	42,6	-
64	Comerç	114,7	114,7	-	97,5	97,5	0,0	15,0	15,0	-
65	Turisme	61,2	61,2	-	76,6	76,6	0,0	25,1	25,1	-
67	Crèdit oficial i sector financer	3,8	3,8	-	701,2	701,2	0,0	18.174,0	18.174,0	-
6	Foment i regulació de sectors productius	204,3	204,3	-	893,5	893,5	-	337,4	337,4	-
Total		1.774,9	1.691,9	83,0	2.741,3	2.593,9	147.359.150,69	54,4	53,3	77,5

En relació als pressupostos per al 2022, el major increment, amb molta diferència, correspon la política Crèdit oficial i sector financer, amb 697,3 M€ addicionals que, com s'ha anat indicant, està relacionat amb el nou paper assignat a IFEM dins del grup ICF. Altres increments rellevants corresponen a la política de Salut, amb 100,1 M€ més, sobretot vinculat a la major dotació de SEMSA, a la de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb 58 M€, i a la d'Educació, amb un augment de 50,4 M€ centrat en els encàrrecs a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya.

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les de naturalesa corrent sumen 1.147,5 M€ i representen el 41,9% del total del subsector. Les remuneracions del personal, amb 367,9 M€, en representen un 13,4%. Les despeses corrents de béns i serveis, amb 752,3 M€, un 27,4%, i les despeses derivades de la càrrega financera, 27,2 M€, un 1%.

Les despeses de capital, en aquest cas únicament inversions reals, representen el 29,3% de les despeses del subsector. Assoleixen un import de 804,4 M€, amb un creixement del 13% respecte al 2022. De la totalitat de les despeses del capítol d'inversions, el 81,7% corresponen al pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, el 6.3% al de Fira 2000, SA i a FGC Mobilitat, SA, el 2,8%.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Finalment, el total de despeses financeres sumen 789,4 M€, dels quals 57,1 M€ corresponen al capítol de variació de passius financers.

Quadre 9.4.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	321,5	321,5	-	367,9	367,9	0,0	14,4	14,4	-
2. Despeses corrents de béns i serveis	627,9	627,9	-	752,3	752,3	-	19,8	19,8	-
3. Despeses financeres	32,6	32,6	-	27,2	27,2	-	-16,4	-16,4	-
4. Transferències corrents	0,2	0,2	-	0,1	0,1	-	-29,3	-29,3	-
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	982,1	982,1	-	1.147,5	1.147,5	0,0	16,8	16,8	-
6. Inversions reals	712,1	629,1	83,0	804,4	657,0	147,3	13,0	4,4	77,5
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses de capital	712,1	629,1	83,0	804,4	657,0	147,3	13,0	4,4	77,5
Total despeses no financeres	1.694,2	1.611,2	83,0	1.951,9	1.804,5	147,4	15,2	12,0	77,5
8. Variació d'actius financers	21,3	21,3	-	732,2	732,2	-	3.340,2	3.340,2	-
9. Variació de passius financers	59,4	59,4	-	57,1	57,1	-	-3,8	-3,8	-
Total despeses financeres	80,7	80,7	-	789,4	789,4	-	878,0	878,0	-
Total consolidat intrasubsector	1.774,9	1.691,9	83,0	2.741,3	2.593,9	147,4	54,4	53,3	77,5

9.5. Els pressupostos dels consorcis

Els consorcis són entitats de dret públic creades per diverses administracions públiques o entitats del sector públic, entre si o amb participació d'entitats privades, amb caràcter associatiu, naturalesa voluntària, personalitat jurídica pròpia i capacitat per a crear i gestionar serveis i realitzar activitats i obres en els termes que estableix la normativa aplicable als organismes, administracions i entitats públiques consorciats. Es regeixen pel que estableix amb caràcter bàsic la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic i el que disposa la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya i els seus estatuts.

El pressupost agregat previst per al 2023 per al conjunt de consorcis del sector públic és de 5.453,9 M€ mentre que el pressupost consolidat compensades les transferències internes entre entitats d'aquest subsector és de 5.409,9 M€.

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2023 inclouen seixanta-quatre consorcis, els mateixos que per l'exercici 2022. En els pressupostos per al 2023 es continua amb el mateix criteri que el 2022 en el sentit d'incloure dins d'aquest subsector aquells consorcis no majoritaris però que en virtut del que estableix l'esmentada Llei 40/2015 s'han adscrit a l'Administració de la Generalitat.

Pel pes en el conjunt del subsector destaca el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM). Àrea de Barcelona, entitat que articula la cooperació entre les administracions

públiques titulars dels serveis i de les infraestructures del transport públic col·lectiu de la Regió Metropolitana de Barcelona, amb un pressupost de 1.758,8 M€, el 32,3% del conjunt del pressupost del subsector.

En segon terme destaquen els pressupostos del conjunt dels consorcis de l'àmbit de salut que assoleixen la xifra agregada de 2.907,4 M€, i representen un 46% de l'import total d'aquest subsector. Els que disposen d'un pressupost individual més elevat són: l'Hospital Clínic de Barcelona, amb 739,3 M€; el Consorci Marc Parc de Salut de Barcelona, amb 487,5 M€; la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell amb 397,2 M€, el Consorci Sanitari Integral amb 298 M€ i el Consorci Sanitari de Terrassa amb 225,2 M€.

Fora de l'àmbit sanitari també hi figura amb pressupost destacat el Consorci d'Educació de Barcelona, amb un import de 252,6 M€, seguit d'altres Consorcis amb un pressupost d'entre 30 i 90 M€: el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya, el Consorci per a la Normalització Lingüística i el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer.

En relació amb els fons Next Generation EU en el pressupost 2023 el conjunt dels subsector dels consorcis gestiona 109,6 M€. Els consorcis que en gestionen un import més elevat són: el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona per import de 53,9 M€, el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell amb 16,1 M€, el Consorci de l'Habitatge de Barcelona també amb 16,1 M€, el Consorci de l'Autoritat de Transport Metropolità (ATM) per import de 10,9 M€ i el Consorci de Comerç Artesania i Moda de Catalunya amb 7,9 M€.

Pel que fa al Consorci de Comerç Artesania i Moda de Catalunya aquests ingressos 7,9 M€ els destina a principalment a concedir subvencions de capital, a empreses privades, altres institucions sense fi de lucre i corporacions locals. El Consorci de l'Autoritat de Transport Metropolità destina pràcticament els 10,9 M€ dels fons Next Generation UE a realitzar inversions en equips de procés de dades. El Consorci de l'Habitatge, amb 16,1 M€ d'ingressos, els destina íntegrament a concedir subvencions de capital a famílies. Respecte al Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell i al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, destinen aquests fons a inversions en edificis i altres construccions i en maquinària i utilitatge.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Quadre 9.5.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR CONSORCIS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milers €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
			Total	se sense NGEU	NGEU	Total	se sense NGEU	NGEU	Total	se sense NGEU	NGEU
PR	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	18,5	18,5	-	22,2	22,2	-	20,0	20,0	-
IU	8390	Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya	60,9	44,9	16,0	56,4	56,3	0,1	-7,5	25,2	-99,4
IU	8775	Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	17,4	17,4	-	25,2	17,3	7,9	44,8	-0,4	-
IU	9856	Consorci de Formació Professional d'Automoció	0,3	0,3	-	0,3	0,3	-	0,0	0,0	-
EC	7055	Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (IvÀlua)	1,5	1,5	-	1,7	1,7	-	9,0	9,0	-
EX	7230	Patronat Catalunya Món - Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)	2,0	2,0	-	2,1	2,1	-	4,9	4,9	-
EN	7870	Consorci d'Educació de Barcelona	231,2	219,3	11,9	252,6	248,7	4,0	9,3	13,4	-66,5
UR	7120	Centre d'Estudis Demogràfics	2,5	2,5	-	2,9	2,9	-	13,8	13,8	-
UR	7140	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	25,8	25,8	-	13,9	13,2	0,7	-46,1	-48,8	-
UR	7200	Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)	2,2	2,2	-	2,3	2,3	-	6,6	6,6	-
UR	7450	Institut Català d'Arqueologia Clàssica	2,4	2,4	-	2,7	2,7	-	9,6	9,6	-
UR	7470	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	37,6	37,6	-	33,5	33,5	-	-10,9	-10,9	-
UR	7510	Centre de Recerca Matemàtica (CRM)	2,9	2,9	-	3,2	3,2	-	11,5	11,5	-
UR	7530	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	16,9	16,9	-	23,0	23,0	-	36,2	36,2	-
UR	8440	Centre de Visió per Computador	5,1	5,1	-	5,4	5,4	-	5,3	5,3	-
UR	8450	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	5,0	5,0	-	11,2	11,2	-	123,1	123,1	-
AG	8520	Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals (CREAF)	6,3	6,3	-	9,1	9,1	-	44,3	44,3	-
AG	8570	Consorci Centre de Ciència i Tecnologia Forestal de Catalunya	7,0	7,0	-	9,5	9,5	-	35,8	35,8	-
AG	8980	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	0,6	0,6	-	0,6	0,6	-	0,3	0,3	-
AG	9285	Consorci per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural de l'Alta Garrotxa	0,4	0,4	-	0,5	0,5	-	30,5	30,5	-
AG	9288	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais d'Interès Natural del Ripollès	0,4	0,4	-	0,4	0,4	-	-2,1	-2,1	-
PO	6930	Autoritat del Transport Metropolità, consorci per coordi. sist. metrop. transp. pub. àrea Bcn (ATM)	1.528,3	1.528,3	-	1.758,8	1.748,0	10,9	15,1	14,4	-
PO	7180	Consorci Patronat de la Vall de Núria	0,1	0,1	-	0,1	0,1	-	0,0	0,0	-
PO	7560	Consorci Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	46,0	46,0	-	21,8	21,8	-	-52,6	-52,6	-
PO	7720	Consorci Port de Mataró	3,0	3,0	-	3,0	3,0	-	1,5	1,5	-
PO	7960	Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	0,4	0,4	-	0,4	0,4	-	0,0	0,0	-
PO	8120	Consorci Port de Portbou	0,8	0,8	-	0,8	0,8	-	-1,5	-1,5	-
PO	8150	Consorci de l'Observatori del Paisatge	0,5	0,5	-	0,5	0,5	-	6,5	6,5	-
PO	8170	Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat	23,5	23,5	-	23,8	23,8	-	1,5	1,5	-
PO	8180	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona, Autoritat Territorial de Mobilitat	8,9	8,9	-	11,3	11,3	-	26,2	26,2	-
PO	8190	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida, Autoritat Territorial de Mobilitat	7,1	7,1	-	7,2	7,2	-	1,5	1,5	-
PO	8510	Consorci de l'Habitatge de Barcelona	23,8	23,8	-	44,7	28,5	16,1	87,9	20,0	-
PO	8995	Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE)	13,5	13,5	-	12,4	12,4	-	-8,6	-8,6	-
PO	9260	Consorci de l'Aeròdrom de la Cerdanya	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	7,5	7,5	-
PO	9327	C Urbanístic àrees residencials L'Estrella i Sant Crist de Badalona	4,7	4,7	-	5,0	5,0	-	5,6	5,6	-
PO	9333	C Urbanístic Ca n'Alemany, Can Sabadell i Serral Llarg de Viladecans	1,1	1,1	-	0,4	0,4	-	-64,4	-64,4	-
PO	9339	CU Desenvolup. del Sector PPr Entorn de la Colònia Güell, municipis Sta. Coloma Cervelló	0,2	0,2	-	0,3	0,3	-	66,6	66,6	-
BE	7150	Consorci Sant Gregori, de Girona	6,1	6,1	-	8,1	8,1	-	31,1	31,1	-
BE	8500	Consorci de Serveis Socials de Barcelona	81,0	81,0	-	86,1	86,1	-	6,3	6,3	-
CU	7435	Consorci de l'Institut Ramon Llull	12,5	12,5	-	15,5	15,5	-	24,9	24,9	-
CU	7490	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	15,7	15,7	-	18,8	18,8	-	20,3	20,3	-
CU	7520	Consorci per a la Normalització Lingüística	34,9	34,9	-	41,8	41,8	-	19,9	19,9	-
CU	7625	Consorci del Museu de Lleida, Diocesa i Comarcal	1,9	1,9	-	2,2	2,2	-	16,3	16,3	-
CU	8030	Consorci del Centre de Terminologia Termcat	1,6	1,6	-	1,9	1,9	-	18,9	18,9	-
CU	8950	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	0,6	0,6	-	0,7	0,7	-	20,3	20,3	-
CU	9202	Consorci del Pla de Rehabilitació i Equipament de Teatres de Barcelona	0,5	0,5	-	1,2	1,2	-	167,7	167,7	-
JU	7550	Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre	0,4	0,4	-	0,4	0,4	-	5,7	5,7	-
JU	8930	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	0,5	0,5	-	0,5	0,5	-	-4,7	-4,7	-
SA	6950	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	337,3	337,3	-	397,2	381,1	16,1	17,8	13,0	-
SA	6960	Consorci Sanitari de Terrassa	209,0	209,0	-	225,2	225,2	-	7,8	7,8	-
SA	6970	Consorci Sanitari de Barcelona	5,2	5,2	-	5,9	5,9	-	12,7	12,7	-
SA	6980	Consorci Hospitalari de Vic	112,0	112,0	-	118,5	118,5	-	5,8	5,8	-
SA	6990	Consorci Sanitari Integral (CSI)	279,3	279,3	-	298,0	298,0	-	6,7	6,7	-
SA	7000	Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	131,3	131,3	-	145,0	145,0	-	10,5	10,5	-
SA	7010	Consorci Sanitari de l'Anoia	79,9	79,9	-	91,5	91,5	-	14,6	14,6	-
SA	7030	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	19,9	19,9	-	21,4	21,4	-	7,9	7,9	-
SA	7040	Consorci Sanitari del Maresme	157,0	157,0	-	173,1	173,1	-	10,3	10,3	-
SA	7240	Consorci Corporació de Salut del Maresme i la Selva	126,8	126,8	-	134,8	134,8	-	6,3	6,3	-
SA	7475	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya (AECT HC)	22,4	22,4	-	23,5	23,5	-	4,9	4,9	-
SA	7785	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	409,3	409,3	-	487,5	433,6	53,9	19,1	5,9	-
SA	8875	Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	18,3	18,3	-	20,8	20,8	-	13,8	13,8	-
SA	9860	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	682,6	682,6	-	739,3	739,3	-	8,3	8,3	-
SA	7540	Consorci de Castellsdefels Agents de Salut	6,6	6,6	-	7,3	7,3	-	10,1	10,1	-
SA	7920	Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE)	17,6	17,6	-	18,5	18,5	-	5,3	5,3	-
Total sense consolidar			4.878,8	4.850,9	27,9	5.453,9	5.344,3	109,6	11,8	10,2	293,5
Despeses consolidables			37,9	37,9	-	44,0	44,0	-	16,0	16,0	-
Total consolidat intrasubsector			4.840,8	4.813,0	27,9	5.409,9	5.300,3	109,6	11,8	10,1	293,5

Respecte del 2022 el pressupost consolidat d'aquest subsector s'incrementa en 569,1 M€ en termes consolidats del subsector (un 11,8%), dels quals 293,1 M€ s'expliquen per l'augment del pressupost dels Consorcis en l'àmbit de Salut, destinats principalment a desplegar el Pla de Salut 2021-2025, l'impuls a la implantació de noves mesures del Pla de prevenció del suïcidi, reforçar el model d'atenció integrada social i sanitària i la dotació de recursos humans suficients al sistema de salut i amb perfils competencials adequats. D'altra banda, 230,6 M€ d'augment del pressupost correspon al Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità de l'Àrea de Barcelona, destinats a les transferències que realitzat a tots els operadors del transport, tant públics com privats, que inclou l'impacte de la congelació de les tarifes per a l'exercici 2023, i a les despeses vinculades al funcionament del sistema tarifari integrat. També

inclou les aportacions de capital per atendre les inversions relatives al projecte d'unificació tramviària de Barcelona.

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del subsector, els ingressos corrents representen el 94,5%. El capítol més rellevant és el de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 3.330,1 M€ i un increment del 6,8% respecte del 2022, i que correspon fonamentalment als vinculats a la prestació de serveis que realitzen els consorcis (2.689 M€). L'altra gran font d'ingressos del subsector són les transferències corrents, amb un import total de 1.770,7 M€ i un increment, respecte el 2022, del 15,1%.

Respecte a la resta d'ingressos, els de capital, amb 108,2 M€, representen únicament el 2% dels ingressos del subsector mentre que els ingressos financers, amb una xifra de 187,7 M€, tenen un pes també reduït, en aquest cas del 3% del total d'ingressos. Cal destacar, que en el capítol de variació d'actius financers hi ha pressupostats 149,4 M€ que corresponen, fonamentalment, a aportacions de capital del sector públic de la Generalitat.

Quadre 9.5.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR CONSORCIS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	se sense NGEU	NGEU	Total	se sense NGEU	NGEU	Total	se sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	3.116,8	3.116,8	-	3.330,1	3.330,1	-	6,8	6,8	-
4. Transferències corrents	1.538,6	1.522,6	16,0	1.770,7	1.769,3	1,4	15,1	16,2	-91,5
5. Ingressos patrimonials	12,3	12,3	-	13,3	13,3	-	7,9	7,9	-
Total ingressos corrents	4.667,7	4.651,7	16,0	5.114,0	5.112,6	1,4	9,6	9,9	-91,5
6. Alienació d'inversions reals	66,7	54,8	11,9	57,5	53,6	4,0	-13,7	-2,2	-66,5
7. Transferències de capital	49,7	49,7	-	50,6	27,1	23,6	2,0	-45,5	-
Total ingressos de capital	116,3	104,5	11,9	108,2	80,6	27,5	-7,0	-22,8	132,1
Total ingressos no financers	4.784,0	4.756,1	27,9	5.222,2	5.193,3	28,9	9,2	9,2	3,7
8. Variació d'actius financers	53,9	53,9	-	182,8	102,1	80,7	238,9	89,2	-
9. Variació de passius financers	2,9	2,9	-	4,9	4,9	-	69,2	69,2	-
Total ingressos financers	56,8	56,8	-	187,7	107,0	80,7	230,2	88,2	-
Total consolidat intrasubsector	4.840,8	4.813,0	27,9	5.409,9	5.300,3	109,6	11,8	10,1	293,5

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 69,8% provenen del sector públic de la Generalitat, dels quals, el 64% corresponen al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, i el 26% són en concepte de transferències corrents. Respecte als recursos que es preveuen obtenir de fora del sector públic de la Generalitat aquests corresponen, principalment, als diversos ingressos dotats en el capítol 3 del pressupost seguit de les transferències corrents provinents dels altres ens consorciats.

Les principals polítiques de despesa dels pressupostos del subsector consorcis corresponen, d'una banda, a la política de Salut, amb 2.860,5 M€ que concentra el 52,9% de la despesa total del subsector i, de l'altra, a la política de Transport, amb 1.805 M€, que representa el

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

33,4% del total, dotats majoritàriament en el pressupost del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità. En ambdós casos amb taxes de creixement superiors al 10%. També destaquen la política d'Educació (257,6 M€), desenvolupada substancialment pel Consorci d'Educació de Barcelona i la política de Recerca, desenvolupament i innovació (111,6 M€).

Quadre 9.5.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SUBSECTOR CONSORCIS

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

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
12	Administració i serveis generals	7,6	7,6	-	8,3	8,3	-	10,2	10,2	-
13	Relacions institucionals i processos electorals	0,9	0,9	-	0,9	0,9	-	-0,3	-0,3	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	8,4	8,4	-	9,2	9,2	-	9,1	9,1	-
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,0	2,0	-	2,1	2,1	-	4,9	4,9	-
2	Serveis públics generals	2,0	2,0	-	2,1	2,1	-	4,9	4,9	-
31	Protecció social	84,8	84,8	-	91,7	91,7	-	8,1	8,1	-
33	Foment de l'ocupació	61,2	45,2	16,0	56,7	56,6	0,1	-7,5	25,1	-99,4
3	Protecció i promoció social	146,0	130,0	16,0	148,3	148,2	0,1	1,6	14,0	-99,4
41	Salut	2.573,6	2.573,6	-	2.860,5	2.790,5	70,0	11,1	8,4	-
42	Educació	235,2	223,3	11,9	257,6	253,7	4,0	9,6	13,6	-66,5
43	Habitatge i actuacions urbanes	23,8	23,8	-	44,7	28,5	16,1	87,9	20,0	-
44	Cultura	31,1	31,1	-	38,6	38,6	-	24,1	24,1	-
45	Llengua catalana	36,4	36,4	-	43,7	43,7	-	19,9	19,9	-
4	Producció de béns públics de caràcter social	2.900,1	2.888,2	11,9	3.245,1	3.155,0	90,1	11,9	9,2	659,5
52	Transport	1.571,6	1.571,6	-	1.805,0	1.794,1	10,9	14,9	14,2	-
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	18,5	18,5	-	22,2	22,2	-	20,0	20,0	-
54	Ordenació del territori i urbanisme	52,9	52,9	-	28,4	28,4	-	-46,3	-46,3	-
55	Actuacions ambientals	8,4	8,4	-	11,1	11,1	-	31,1	31,1	-
57	Recerca, desenvolupament i innovació	113,8	113,8	-	111,6	110,9	0,7	-2,0	-2,6	-
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	1,5	1,5	-	1,7	1,7	-	9,0	9,0	-
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.766,8	1.766,8	-	1.979,9	1.968,3	11,6	12,1	11,4	-
62	Indústria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64	Comerç	17,4	17,4	-	25,2	17,3	7,9	44,8	-0,4	-
65	Turisme	0,1	0,1	-	0,1	0,1	-	0,0	0,0	-
6	Foment i regulació de sectors productius	17,5	17,5	-	25,3	17,4	7,9	44,6	-0,4	-
Total consolidat intrasubsector		4.840,8	4.813,0	27,9	5.409,9	5.300,3	109,6	11,8	10,1	293,5

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les més rellevants són les corrents amb un import total de 5.068,5 M€ i que representa el 93,7% del previst en el conjunt del subsector. Aquest elevat pes de les despeses d'aquesta naturalesa està associada a la prestació de 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 5,5% del conjunt del subsector. Concretament, el capítol d'inversions reals té dotat un import de 258,3 M€ del qual el 25% del qual correspon a inversions del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, el 16,7% inversions del Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC) i un 14,7% d'inversions del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell. El capítol de transferències de capital ha incrementat en 29,4 M€ respecte el 2022, en bona part per l'increment d'aquestes despeses en el Consorci de l'Habitatge de Catalunya i del Consorci del Pla de Rehabilitació i Equipament de Teatres de Barcelona.

Quadre 9.5.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	1.736,8	1.736,8	-	1.886,4	1.886,3	0,1	8,6	8,6	-
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.754,8	1.754,8	-	1.902,7	1.901,5	1,2	8,4	8,4	-
3. Despeses financeres	12,3	12,3	-	10,3	10,3	-	-16,2	-16,2	-
4. Transferències corrents	1.092,1	1.076,1	16,0	1.269,1	1.269,1	-	16,2	17,9	-100,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	4.596,0	4.580,0	16,0	5.068,5	5.067,2	1,4	10,3	10,6	-91,5
6. Inversions reals	181,3	169,4	11,9	258,3	173,6	84,7	42,5	2,5	613,8
7. Transferències de capital	9,5	9,5	-	38,9	15,3	23,6	308,1	60,8	-
Total despeses de capital	190,8	179,0	11,9	297,2	188,9	108,3	55,7	5,6	812,5
Total despeses no financeres	4.786,8	4.759,0	27,9	5.365,7	5.256,1	109,6	12,1	10,4	293,5
8. Variació d'actius financers	0,5	0,5	-	0,2	0,2	-	-58,8	-58,8	-
9. Variació de passius financers	53,5	53,5	-	44,0	44,0	-	-17,8	-17,8	-
Total despeses financeres	54,0	54,0	-	44,2	44,2	-	-18,2	-18,2	-
Total consolidat intrasector	4.840,8	4.813,0	27,9	5.409,9	5.300,3	109,6	11,8	10,1	293,5

9.6. Els pressupostos de les fundacions

Les fundacions del sector públic de la Generalitat de Catalunya i/o les adscrites a l'Administració de la Generalitat, es regeixen, d'una banda, pel règim jurídic de la Generalitat (ja sigui el patrimonial, de finances públiques, de personal i de contractació, entre d'altres) i, per una altra, per la legislació catalana de fundacions, bàsicament el llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. A les fundacions 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 2023 s'inclouen un total de trenta-set fundacions, les quals són les mateixes que ja figuraven als pressupostos per al 2022.

Per al 2023, el pressupost consolidat previst per al conjunt del subsector fundacions és de 1.049 M€. El pressupost més elevat és el de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau que, amb un import de 518,7 M€, concentra gairebé el 50% del pressupost del subsector.

A distància, però amb un pressupost rellevant, hi trobem fundacions de l'àmbit de la recerca com la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron – Institut de Recerca (HUVH IR) amb 85,9 M€, la Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG) amb 42 M€ i la Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA) amb 40,7 M. Amb un import pressupostat d'entre 15 i 37 M€ s'hi troben una sèrie de fundacions de recerca, ordenades de major a menor pressupost: la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL), la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica, la Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona), la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO), la Fundació

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes comercials, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.

Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM), la Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP), la Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ), la Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2), la Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC) i la Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras.

Quadre 9.6.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milers €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
			Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
PR	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	9,2	9,2	-	11,7	11,7	-	27,4	27,4	-
PR	8780	Fundació La Marató de TV3	8,1	8,1	-	8,1	8,1	-	0,5	0,5	-
EC	8080	Fundació Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	0,8	0,8	-	0,8	0,8	-	-8,7	-8,7	-
EN	8220	Fundació per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	13,3	13,3	-	14,3	14,3	-	7,3	7,3	-
EN	8230	Fundació Jove Orquestra Nacional de Catalunya	0,7	0,7	-	0,7	0,7	-	0,0	0,0	-
UR	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	0,9	0,9	-	2,1	2,1	-	134,8	134,8	-
UR	7580	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	43,4	43,4	-	42,0	42,0	-	-3,2	-3,2	-
UR	7590	Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	8,9	8,9	-	9,5	9,5	-	7,7	7,7	-
UR	7600	Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)	17,3	17,3	-	18,8	18,8	-	8,3	8,3	-
UR	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	22,8	22,8	-	27,5	27,5	-	20,5	20,5	-
UR	7660	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	18,3	18,3	-	16,4	16,4	-	-10,2	-10,2	-
UR	7760	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)	28,7	28,7	-	29,1	29,1	-	1,1	1,1	-
UR	8460	Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)	4,2	4,2	-	4,6	4,6	-	8,3	8,3	-
UR	8470	Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural (ICRPC)	0,5	0,5	-	0,6	0,6	-	18,1	18,1	-
UR	8480	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	1,6	1,6	-	1,6	1,6	-	0,5	0,5	-
UR	8490	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	35,0	35,0	-	40,7	40,7	-	16,3	16,3	-
UR	8915	Fundació Institut Català de Paleoeologia Humana i Evolució Social (IPHES)	3,5	3,5	-	4,1	4,1	-	16,9	16,9	-
UR	9390	Fundació Institut d'Estudis Espacials de Catalunya (IEEC)	7,6	7,6	-	9,9	9,9	-	30,2	30,2	-
UR	9418	Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	13,1	13,1	-	14,9	14,9	-	13,8	13,8	-
AG	8895	Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC)	11,4	11,4	-	15,7	15,7	-	38,5	38,5	-
PO	7735	Fundació Observatori de l'Ebre	0,6	0,6	-	0,7	0,7	-	14,9	14,9	-
SA	7135	Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	22,0	22,0	-	24,2	24,2	-	10,1	10,1	-
SA	7145	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca	55,8	55,8	-	85,9	85,9	-	53,9	53,9	-
SA	7155	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	6,1	6,1	-	5,6	5,6	-	-8,3	-8,3	-
SA	7175	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida, Fundació Dr. Pifarré	7,9	7,9	-	7,7	7,7	-	-1,8	-1,8	-
SA	7185	Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras	14,8	14,8	-	15,6	15,6	-	5,3	5,3	-
SA	7635	Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Àl·lengua Primària de Salut Jordi Gol i Gurina	3,9	3,9	-	4,8	4,8	-	23,3	23,3	-
SA	8270	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	18,6	18,6	-	20,2	20,2	-	8,5	8,5	-
SA	8290	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	8,2	8,2	-	9,0	9,0	-	9,7	9,7	-
SA	8300	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	31,3	31,3	-	36,3	36,3	-	16,1	16,1	-
SA	8330	Fundació Ticsalut	2,4	2,4	-	3,2	3,2	-	33,0	33,0	-
SA	8820	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	0,5	0,5	-	0,6	0,6	-	3,8	3,8	-
SA	8840	Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí (I3PT)	6,5	6,5	-	7,0	7,0	-	6,7	6,7	-
SA	8990	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	449,9	449,9	-	518,7	513,8	4,9	15,3	14,2	-
SA	9523	Fundació Joan Costa Roma	0,7	0,7	-	0,7	0,7	-	-10,1	-10,1	-
SA	9406	Fundació Clínica per a la Recerca Biomèdica	31,7	31,7	-	34,5	34,5	-	8,9	8,9	-
CU	8240	Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional	0,9	0,9	-	1,2	1,2	-	32,8	32,8	-
Total sense consolidar			911,3	911,3	-	1.049,0	1.044,1	4,9	15,1	14,6	-
Despeses consolidables			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total consolidat intrasubsector			911,3	911,3	-	1.049,0	1.044,1	4,9	15,1	14,6	-

Respecte del 2022 el conjunt dels pressupostos consolidats del subsector Fundacions s'incrementa un 15,1%, el que representa 137,7 M€ més. La major part d'aquest increment s'explica per l'increment de 68,8 M€ previst en el pressupost de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau per prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut. Així doncs, l'increment dels pressupostos del subsector en relació al 2022 sense aquest efecte és de 68,9 M€. D'entre la resta d'increments destaca el de la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca, amb un augment de 30,1M€, tant vinculat al seu augment d'activitat com a l'execució d'un important projecte d'inversió.

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del subsector fundacions, el 93,9% correspon a ingressos corrents, el 0,7% a ingressos de capital i el 5,4% restant a ingressos financers.

10. 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 pressupostos 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 autònomes administratives i el Servei Català de la Salut; el de les entitats autònomes comercials i financeres; el de les 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. S'hi inclou també els consorcis adscrits a l'Administració de la Generalitat. 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, l'evolució dels ingressos i les despeses del conjunt del sector públic de la Generalitat i el recurs a l'endeutament com a instrument de finançament dels pressupostos.

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 com són les despeses de personal i les 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.

Els pressupostos per al 2023 del conjunt del sector públic de la Generalitat assoleixen la xifra de 56.415,8 M€, un 5,3% superior als dels pressupostos de 2022 (un 7,4% si no es consideren els fons NGEU). En termes de capítols 1 a 8 de despesa, és a dir excloent la despesa vinculada al refinançament del deute, mostra un total de 43.369,3 M€, que representa un 9,8% més que el 2022 (un 12,8% si no es consideren els fons NGEU).

10.1. Els ingressos consolidats del sector públic

L'import global d'ingressos consolidats dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 corresponents al conjunt del sector públic és de 56.415,8 M€. Un 75% correspon a ingressos per operacions no financeres, amb un total de 42.316,4 M€, mentre que els ingressos d'origen financer, per variació d'actius i passius financers, són 14.099,3 M€.

El conjunt d'ingressos no financers presenta un augment de l'11,9% amb relació al pressupost del 2022. Sense tenir en compte els fons Next Generation, l'increment seria del 13,1%. La major part de l'augment dels ingressos no financers s'explica per l'increment dels ingressos impositius de la Generalitat. L'evolució del pressupost d'ingressos del subsector de la Generalitat, que és el més rellevant del sector públic, s'ha explicat a l'apartat 8.1.

Els ingressos impositius són la principal font de recursos. Els impostos indirectes, amb 15.386,8 M€, representen el 36,4% dels ingressos no financers, i els impostos directes, amb 14.174,3 milions, n'aporten el 33,5%.

Les transferències corrents, amb 8.323,9 M€, representen el 19,7% del conjunt d'ingressos no financers, de les quals el 86% provenen de l'Administració general de l'Estat i corresponen a la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat i, en menor mesura, a transferències destinades a finançar despeses finalistes, els fons Next Generation. També s'hi inclouen les transferències del model de finançament.

Els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 3.168,6 M€, representen el 7,5% dels ingressos no financers. D'entre aquests, destaquen els ingressos per vendes dels títols de transport públic, del cànon de l'aigua, del cànon ferroviari per la utilització de les infraestructures de la L9 i L10 del metro, de les multes i sancions i dels copagaments dels usuaris de programes socials.

Els ingressos patrimonials són de 214,2 M€, la major part dels quals són interessos de bestretes i préstecs, lloguers, dividends i cànons.

Els ingressos d'operacions de capital tenen un import de 1.048,6 M€, dels quals 480,6 milions són dels fons Next Generation. A banda d'aquests, les principals transferències de capital corresponen a la previsió de la compensació per la Disposició Addicional 3^a de l'Estatut d'Autonomia, amb un import de 200 M€, els fons europeus i fons finalistes estatals. Pel que fa a l'alienació d'inversions reals, el principal origen correspon a operacions de l'Institut Català del Sòl.

Finalment, els ingressos financers inclouen 299 milions de fons Next Generation i representen el 25% del total consolidat.

Quadre 10.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	13.163,1	13.163,1	-	15.386,8	15.386,8	-	16,9	16,9	-
2. Impostos indirectes	11.738,2	11.738,2	-	14.174,3	14.174,3	-	20,8	20,8	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.866,9	2.866,9	-	3.168,6	3.152,2	16,4	10,5	10,0	-
4. Transferències corrents	8.459,9	8.149,4	310,4	8.323,9	8.140,0	183,9	-1,6	-0,1	-40,7
5. Ingressos patrimonials	157,2	157,2	-	214,2	214,2	-	36,3	36,3	-
Total ingressos corrents	36.385,3	36.074,8	310,4	41.267,8	41.067,5	200,3	13,4	13,8	-35,5
6. Alienació d'inversions reals	283,5	283,5	-	127,8	127,8	0,0	-54,9	-54,9	-
7. Transferències de capital	1.137,8	445,0	692,8	920,8	440,2	480,5	-19,1	-1,1	-30,6
Total ingressos de capital	1.421,2	728,4	692,8	1.048,6	568,1	480,6	-26,2	-22,0	-30,6
Total ingressos no financers	37.806,5	36.803,2	1.003,2	42.316,4	41.635,5	680,9	11,9	13,1	-32,1
8. Variació d'actius financers	1.709,0	760,0	949,1	1.052,9	753,8	299,0	-38,4	-0,8	-68,5
9. Variació de passius financers	14.038,7	14.038,7	-	13.046,5	13.046,5	-	-7,1	-7,1	-
Total ingressos financers	15.747,7	14.798,7	949,1	14.099,3	13.800,3	299,0	-10,5	-6,7	-68,5
Total	53.554,2	51.601,9	1.952,3	56.415,8	55.435,9	979,9	5,3	7,4	-49,8

la taula següent es detallen els ingressos per capítols econòmics i subsectors, que posen de manifest la diferent estructura d'ingressos entre els diferents subsectors. El 61,3% del pressupost no consolidat correspon a la Generalitat.

La naturalesa jurídica de les entitats i les funcions que tenen atribuïdes determinen la tipologia d'ingressos amb els que es financen. Així, els principals ingressos no financers del subsector de la Generalitat són els tributaris, mentre que en els subsectors Entitats autònomes administratives i CatSalut predominen les transferències corrents i de capital. Cal tenir en compte que la major part d'aquestes transferències són de caràcter intern en l'àmbit Sector Públic, ja que tenen origen en la Generalitat. A les Entitats de dret públic, el 47,1% dels ingressos són transferències, el 28,4% són taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, i la resta són majoritàriament ingressos financers. Als Consorcis i Fundacions, els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos suposen el 61,5% i el 56,8% dels ingressos totals, i la resta són majoritàriament transferències corrents.

Quadre 10.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Milions €

Capítols	Generalitat	Ent. autònom. admves. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	15.386,8	-	-	-	-	-	-	15.386,8	-	15.386,8
2. Impostos indirectes	14.087,0	-	-	87,3	-	-	-	14.174,3	-	14.174,3
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	446,1	155,5	3,7	3.153,8	795,8	3.356,3	595,3	8.506,4	5.337,8	3.168,6
4. Transferències corrents	7.366,3	11.501,7	3,1	5.231,9	311,7	1.788,5	387,0	26.590,1	18.266,2	8.323,9
5. Ingressos patrimonials	22,3	3,8	0,2	152,4	86,7	13,3	2,9	281,6	67,4	214,2
Total ingressos corrents	37.308,4	11.661,0	7,0	8.625,5	1.194,2	5.158,0	985,2	64.939,3	23.671,5	41.267,8
6. Alienació d'inversions reals	0,2	-	-	77,2	603,9	57,5	-	738,8	611,0	127,8
7. Transferències de capital	864,3	62,2	-	464,5	18,3	50,6	7,5	1.467,6	546,8	920,8
Total ingressos de capital	864,5	62,2	-	541,7	622,2	108,2	7,5	2.206,4	1.157,7	1.048,6
Total ingressos no financers	38.172,9	11.723,2	7,0	9.167,2	1.816,4	5.266,2	992,7	67.145,6	24.829,2	42.316,4
8. Variació d'actius financers	584,0	561,3	0,0	1.509,4	320,8	182,8	38,9	3.197,3	2.144,4	1.052,9
9. Variació de passius financers	12.883,0	-	-	438,4	604,1	4,9	17,3	13.947,8	901,3	13.046,5
Total ingressos financers	13.467,0	561,3	0,0	1.947,8	924,9	187,7	56,2	17.145,0	3.045,7	14.099,3
Total	51.639,9	12.284,5	7,0	11.115,1	2.741,3	5.453,9	1.049,0	84.290,7	27.874,9	56.415,8

10.2. Les despeses consolidades del sector públic

Les despeses consolidades del sector públic de la Generalitat previstes en els pressupostos per al 2023 són de 56.415,8 M€ i inclouen 1.201,9 M€ que provenen dels fons extraordinaris Next Generation de la Unió Europea.

Atenent a la classificació econòmica, el major volum de despesa correspon a les despeses corrents, 41.151,9 M€ que representen el 72,9% del total de despeses, i inclouen 296,9 M€ dels fons Next Generation. La resta de despeses es distribueixen entre les despeses de capital amb 3.616,7 M€ (6,4% del total) que inclouen 905 M€ dels fons Next Generation, i les despeses financeres amb 11.647,2 M€ (20,6% del total).

Quadre 10.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	13.371,2	13.185,3	185,9	14.787,1	14.784,4	2,6	10,6	12,1	-98,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	9.715,6	9.427,1	288,4	10.909,5	10.752,8	156,7	12,3	14,1	-45,7
3. Despeses financeres	982,3	982,3	-	1.118,6	1.118,6	-	13,9	13,9	-
4. Transferències corrents	13.203,3	12.843,7	359,7	14.036,7	13.899,1	137,5	6,3	8,2	-61,8
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
Total despeses corrents	37.572,3	36.738,3	834,0	41.151,9	40.855,0	296,9	9,5	11,2	-64,4
6. Inversions reals	2.570,8	1.936,9	633,9	2.405,3	1.917,6	487,8	-6,4	-1,0	-23,0
7. Transferències de capital	1.380,4	705,8	674,5	1.211,3	794,1	417,2	-12,2	12,5	-38,1
Total despeses de capital	3.951,1	2.642,7	1.308,4	3.616,7	2.711,7	905,0	-8,5	2,6	-30,8
Total despeses no financeres	41.523,5	39.381,1	2.142,4	44.768,5	43.566,7	1.201,9	7,8	10,6	-43,9
8. Variació d'actius financers	645,9	645,9	-	590,6	590,6	-	-8,6	-8,6	-
9. Variació de passius financers	11.384,9	11.384,9	-	11.056,6	11.056,6	-	-2,9	-2,9	-
Total despeses financeres	12.030,7	12.030,7	-	11.647,2	11.647,2	-	-3,2	-3,2	-
Total	53.554,2	51.411,8	2.142,4	56.415,8	55.213,9	1.201,9	5,3	7,4	-43,9

Segons l'estructura per capítols de les despeses, les principals rúbriques corresponen a les remuneracions de personal (14.787,1 M€), les transferències corrents (14.036,7 M€) i les despeses corrents de béns i serveis (10.909,5 M€).

En relació amb l'exercici 2022, tots els capítols de despeses corrents incrementen, també sense tenir en compte els fons Next Generation. De fet l'import d'aquests fons de cada capítol per al 2023 és menor que el 2022. En valors absolut l'increment més gran s'observa en les remuneracions del personal, que incrementen 1.415,9 M€, un 10,6%. L'augment d'aquest capítol s'explica sobretot pels increments retributius i l'increment de les dotacions de personal en els àmbits de l'educació i de la salut. Per a una anàlisi més detallada de l'evolució de les dotacions de personal consultar l'apartat 10.5 d'aquest llibre.

Pel que fa a les despeses corrents en béns i serveis incrementen en 1.193,9 M€, un 12,3% en termes relatius, i inclouen 156,7 M€ que provenen dels fons Next Generation. Amb el

pressupost de 2023 caldrà fer front a augments importants dels costos dels subministraments, de la despesa energètica, del combustible i de l'aigua, així com dels serveis contractats. Destaquen els augments dels programes d'Atenció especialitzada de salut, de Promoció de l'autonomia personal, d'E-infraestructures, del Cicle de l'aigua, d'Atenció primària de salut i de Suport al transport públic de viatgers.

Les transferències de corrents incrementen 833,4 M€, un 6,3% en termes relatius, i inclouen 137,5 M€ que provenen dels fons Next Generation. L'augment té lloc d'una banda pels efectes indirectes dels increments retributius que es traslladen per exemple als concerts educatius i a la millora del finançament de les universitats, però també per l'augment de les prestacions socials vinculades a la inclusió social i lluita contra la pobresa, a la Renda garantida de ciutadania i a la dependència, ja sigui a través del contracte programa de serveis socials amb els ens locals com de les prestacions a les persones. Cal destacar també la gratuïtat progressiva de l'Educació Infantil i la creació de noves places en aquesta etapa educativa. Altres programes prioritaris són els de suport al transport públic de viatgers, els de l'ocupació, autoocupació i el suport a la indústria, i en l'àmbit de la cultura el de creadors i empreses culturals. En l'àmbit de la salut augmenten la assignacions de farmàcia, de les vacunes sistèmiques i dels programes d'atenció primària i salut pública. També augmenten les actuacions orientades a la igualtat de gènere i al desenvolupament sostenible.

D'altra banda, el conjunt de les despeses de capital, disminueixen 334,5 M€, un 8,5%. Cal dir que disminueixen en 905 M€ els fons Next Generation, i que per tant, sense considerar aquesta caiguda dels fons, les despeses de capital augmenten 68,9 M€, un 2,6%. Destaquen els augments en equipaments de salut, centres educatius, patrimoni cultural i en els àmbits de la seguretat ciutadana, emergències i prevenció i extinció d'incendis. Les entitats que més incrementen la seva inversió són el Servei Català de la Salut, l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU. Per a més detall sobre l'evolució de les inversions en el conjunt del sector públic consultar l'apartat 10.6 d'aquesta memòria. Pel que fa a les transferències de capital els increments més importants es produeixen en els àmbits de la sostenibilitat i del suport a l'agricultura, a l'emprenedoria i a la indústria. Pel que fa a entitats destaquen els augments de l'Institut Català de la Energia, l'Agència de Residus de Catalunya, el Consorci ATM i de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural.

El conjunt de despeses de variació d'actius i passius financeres del sector públic disminueixen 383,5 M€, que representa una reducció del 3,2% respecte de 2022. La variació d'actius financers (590,6 M€) disminueix 55,2 M€, que representa un 8,6%, i va associada principalment a l'activitat financera que du a terme l'Institut Català Finances, entitat que

absorbeix el 65,6% 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 (11.056,6 M€), aquestes disminueixen 328,3 M€ en relació amb l'exercici 2022, que representa una reducció del 2,9 %, que obeeix a les particularitats del calendari d'amortitzacions del deute de la Generalitat.

En el següent quadre es pot observar la classificació econòmica de les despeses per subsectors, estructura coherent amb el predomini de determinades funcions a les entitats de cada subsector. Així, les despeses corrents representen el gruix de la despesa superant àmpliament el 90% del total de la despesa en quatre dels subsectors: entitats autònomes administratives i CatSalut, entitats autònomes comercials i financeres, consorcis i fundacions.

Quadre 10.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS
Milers d'€

Capítols	Generalitat	Ent. autònóm. admves. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	7.933,0	191,4	3,3	3.870,3	367.94284	1.886,4	534,6	14.787,1	-	14.787,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	3.868,6	6.204,6	3,1	3.174,7	752,3	1.928,9	396,2	16.328,3	5.418,9	10.909,5
3. Despeses financeres	784,2	0,1	0,0	296,1	27,2	10,3	9,9	1.127,7	9,1	1.118,6
4. Transferències corrents	24.727,8	5.280,2	0,1	992,9	0,1	1.286,9	16,6	32.304,6	18.268,0	14.036,7
5. Fons de Contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0	-	300,0
Total despeses corrents	37.613,5	11.676,4	6,4	8.334,0	1.147,5	5.112,5	957,3	64.847,8	23.695,9	41.151,9
6. Inversions reals	885,5	380,7	0,5	645,0	804,4	258,3	62,2	3.036,6	631,2	2.405,3
7. Transferències de capital	1.160,5	65,7	-	492,9	-	38,9	-	1.758,1	546,8	1.211,3
Total despeses de capital	2.046,1	446,4	0,5	1.138,0	804,4	297,2	62,2	4.794,7	1.178,0	3.616,7
Total despeses no financeres	39.659,6	12.122,7	7,0	9.472,0	1.951,9	5.409,8	1.019,5	69.642,5	24.873,9	44.768,5
8. Variació d'actius financers	1.365,1	161,8	0,0	1.066,0	732,2	0,2	13,4	3.338,8	2.748,1	590,6
9. Variació de passius financers	10.615,2	-	-	577,0	57,1	44,0	16,1	11.309,4	252,8	11.056,6
Total despeses financeres	11.980,3	161,8	0,0	1.643,1	789,4	44,2	29,5	14.648,2	3.001,0	11.647,2
Total	51.639,9	12.284,5	7,0	11.115,1	2.741,3	5.453,9	1.049,0	84.290,7	27.874,9	56.415,8

En el subsector Generalitat, la despesa es concentra en les transferències corrents (47,9% del la despesa) mentre que en el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut destaca el capítol 2 (50,5% de la despesa) a causa, sobretot, del volum dels concerts sanitaris i de la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria. En aquest subsector, les transferències corrents també tenen un gran pes (43%) i inclouen, entre altres conceptes, les despeses corresponents a les receptes mèdiques. En el cas de les entitats autònomes comercials i financeres, les entitats de dret públic, les societats mercantils, els consorcis i les fundacions, els capítols 1 i 2 concentren la major part de la despesa corrent d'aquests subsectors, és a dir, les despeses pròpies de funcionament d'aquestes entitats, encara que als consorcis també té rellevància les transferències corrents per la naturalesa de la seva actuació.

En els subsectors Generalitat, entitats de dret públic i societats mercantils el pes de les despeses corrents és inferior al de la resta de subsectors. Tot i així, representen un 72,8%, 75% i 41,9% del total de les despeses respectivament.

10.3. Les necessitats de finançament

L'anàlisi de les necessitats d'endeutament de la Generalitat i de les entitats que integren el seu sector públic previstes en els pressupostos s'ha de fer a partir 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 de finançament del conjunt del sector públic de la Generalitat per operacions no financeres.
- 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 2023 preveuen uns ingressos procedents de l'endeutament de 13.031,4 M€, necessitats financeres que resulten de les següents situacions:

- Despeses no financeres de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic, tant 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 2023 el dèficit no financer del conjunt del sector públic de la Generalitat és de 2.452,1 M€. Aquest dèficit disminueix en 1.264,9 M€ respecte de l'exercici 2022. Com ja s'ha explicat en l'epígraf set d'aquesta memòria, cal tenir en compte que en l'exercici 2023 les regles fiscals han estat suspeses i s'han substituït temporalment per una taxa de referència del dèficit.

- Variació neta d'actius financers: és la diferència entre les despeses i els ingressos de capítol 8, és a dir, l'adquisició neta d'actius financers que no pot ser finançada amb la reducció d'actius de la mateixa naturalesa (si la magnitud té signe positiu) o bé els ingressos financers derivats de la reducció d'actius financers que no resulten necessaris per fer front a l'adquisició de nous actius (si la magnitud té signe negatiu). En l'exercici 2023 el resultat per al conjunt del sector públic és de -462,2 M€ (les desinversions resulten superiors a les inversions), una variació de 600,9 M€ respecte el pressupost 2022. S'han dotat 651 M€ d'ingressos per romanent de tresoreria d'exercicis anteriors (la xifra de 2022 va ser de 1.151,6 M€). D'aquests hi ha 439,9 M€ que corresponen a la Generalitat i 211,1 M€ al conjunt d'entitats del seu sector públic. Per la banda de la Generalitat el romanent s'explica per les diferències previstes en el calendari d'execució dels ingressos i les despeses vinculats als fons NGEU. La xifra d'ingressos prevista durant el 2022 en virtut dels drets reconeguts és superior a la despesa que es preveu executar al finalitzar l'exercici 2022. I aquesta diferència s'ha consignat en el pressupost de 2023 com a romanent de tresoreria d'exercicis anteriors. En el cas de les entitats s'ha autoritzat l'ús de romanents per finançar inversions.
- Les amortitzacions del deute i préstecs recollides en el capítol 9 de despeses i que per al 2023 són de 11.056,6 M€, segons estableix el calendari de venciment de les amortitzacions del deute de la Generalitat. Una xifra que resulta 328,3 M€ inferior al 2022 i que per tant determina una menor necessitat de refinançament d'aquestes operacions.

En conjunt en resulten unes necessitats d'endeutament netes de 1.989,9 M€ per al 2023, xifra que en termes absoluts representa una reducció de 664 M€ en relació amb l'endeutament net previst per a l'exercici 2022.

Cal advertir que aquestes necessitats de finançament són necessitats pressupostàries i variaran en funció de l'execució efectiva del pressupost (el pressupost de despeses mai s'executa en un 100%). En qualsevol cas, s'hauran d'ajustar a les autoritzacions d'endeutament previstes per la normativa d'estabilitat.

Quadre 10.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
FINANÇAMENT DELS PRESSUPOSTOS PER MITJÀ DE L'ENDEUTAMENT
Milions €

Concepte	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
Dèficit no financer (1)	3.717,0	2.452,1	-1.264,9	-34,0
Variació neta d'actius financers (2)	-1.063,1	-462,2	600,9	56,5
Amortització deute (3)	11.384,9	11.056,6	-328,3	-2,9
Total endeutament brut (4)= (1)+(2)+(3)	14.038,7	13.046,5	-992,2	-7,1
Variació neta endeutament (4)-(3)	2.653,9	1.989,9	-664,0	-25,0

10.4. 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 2023 es divideixen en 35 polítiques de despesa que es poden agrupar en 9 grans àrees de despesa. Al quadre següent es presenta la informació sobre els recursos econòmics assignats a les diferents polítiques de despesa i es distingeix quina part correspon als fons Next Generation de la Unió Europea.

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, i les polítiques d'impuls de la transparència. Els recursos pressupostats en aquesta àrea de despesa per al 2023 assoleixen la xifra de 2.766 M€.

L'àrea de Serveis públics generals agrupa les polítiques en l'àmbit de la justícia, la seguretat (ciutadana i viària), la protecció civil i les relacions exteriors i la cooperació al desenvolupament i assoleix la xifra de 2.891,8 M€.

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 2023. 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 4.343,3 M€. Pel que fa l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, amb 21.090,4 M€ pressupostats, destaquen per la seva importància quantitativa les polítiques en l'àmbit de la salut, amb 11.909,6 M€, i de l'educació, amb 8.057,7 M€.

Quadre 10.4.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	128,5	128,5	-	131,2	131,2	-	2,1	2,1	-
12	Administració i serveis generals	2.314,2	2.305,6	8,5	2.628,4	2.597,2	31,2	13,6	12,6	265,7
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,8	5,8	-	6,4	6,4	-	11,1	11,1	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	2.448,4	2.439,8	8,5	2.766,0	2.734,8	31,2	13,0	12,1	265,7
21	Justícia	1.011,6	1.011,6	-	1.086,7	1.048,5	38,1	7,4	3,7	-
22	Seguretat i protecció civil	1.510,9	1.510,9	-	1.732,4	1.732,4	-	14,7	14,7	-
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	67,3	67,3	-	72,7	72,7	-	8,0	8,0	-
2	Serveis públics generals	2.589,8	2.589,8	-	2.891,8	2.853,7	38,1	11,7	10,2	-
31	Protecció social	3.110,2	2.868,6	241,7	3.334,5	3.209,3	125,2	7,2	11,9	-48,2
32	Promoció social	49,8	49,8	-	57,6	57,6	-	15,6	15,6	-
33	Foment de l'ocupació	877,8	674,4	203,4	951,3	867,5	83,8	8,4	28,6	-58,8
3	Protecció i promoció social	4.037,8	3.592,8	445,0	4.343,3	4.134,3	209,0	7,6	15,1	-53,0
41	Salut	10.715,1	10.396,1	319,0	11.909,6	11.697,8	211,7	11,1	12,5	-33,6
42	Educació	7.738,4	7.255,5	482,9	8.057,7	7.932,5	125,3	4,1	9,3	-74,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	769,7	383,1	386,7	571,6	412,4	159,2	-25,7	7,7	-58,8
44	Cultura	316,2	304,4	11,8	380,5	377,4	3,0	20,3	24,0	-74,3
45	Llengua catalana	47,3	47,3	-	59,3	59,3	-	25,4	25,4	-
46	Consum	14,4	14,4	-	14,3	14,3	-	-0,8	-0,8	-
47	Esports	80,5	80,5	-	97,4	90,0	7,4	21,1	11,9	-
4	Producció de béns públics de caràcter social	19.681,6	18.481,2	1.200,4	21.090,4	20.583,7	506,6	7,2	11,4	-57,8
51	Cicle de l'aigua	698,3	698,3	-	700,2	681,8	18,5	0,3	-2,4	-
52	Transport	2.999,3	2.806,4	192,9	3.127,0	3.066,6	60,4	4,3	9,3	-68,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	1.256,4	1.150,3	106,1	1.429,6	1.310,9	118,7	13,8	14,0	11,9
54	Ordenació del territori i urbanisme	227,4	227,4	-	89,4	89,4	-	-60,7	-60,7	-
55	Actuacions ambientals	488,5	459,8	28,7	515,0	495,0	19,9	5,4	7,7	-30,6
56	Infraestructures agràries i rurals	83,5	83,5	-	72,0	72,0	-	-13,8	-13,8	-
57	Recerca, desenvolupament i innovació	827,2	787,2	40,0	876,1	866,9	9,1	5,9	10,1	-77,1
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	43,6	43,6	-	50,5	50,5	-	15,8	15,8	-
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	6.624,2	6.256,5	367,7	6.859,8	6.633,1	226,6	3,6	6,0	-38,4
61	Agricultura, ramaderia i pesca	476,6	476,6	-	571,0	535,4	35,6	19,8	12,3	-
62	Indústria	50,4	50,4	-	106,3	106,3	-	110,8	110,8	-
63	Energia i mines	129,3	8,5	120,8	172,4	57,4	115,0	33,3	576,4	-4,8
64	Comerç	103,9	103,9	-	97,0	89,2	7,9	-6,6	-14,2	-
65	Turisme	165,1	165,1	-	220,7	194,9	25,8	33,7	18,0	-
66	Desenvolupament empresarial	43,2	43,2	-	56,9	56,9	-	31,6	31,6	-
67	Crèdit oficial i sector financer	500,1	500,1	-	466,4	466,4	-	-6,7	-6,7	-
68	Promoció i defensa de la competència	1,8	1,8	-	1,9	1,9	-	6,4	6,4	-
6	Foment i regulació de sectors productius	1.470,5	1.349,7	120,8	1.692,7	1.508,4	184,3	15,1	11,8	52,6
71	Support financer als ens locals	4.351,4	4.351,4	-	4.612,8	4.606,7	6,0	6,0	5,9	-
7	Support financer als ens locals	4.351,4	4.351,4	-	4.612,8	4.606,7	6,0	6,0	5,9	-
81	Fons de contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
8	Fons de contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
91	Deute públic ⁽¹⁾	665,7	665,7	-	802,5	802,5	-	20,6	20,6	-
9	Deute públic	665,7	665,7	-	802,5	802,5	-	20,6	20,6	-
Total capítols 1 a 8		42.169,4	40.026,9	2.142,4	45.359,2	44.157,3	1.201,9	7,6	10,3	-43,9
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		11.384,9	11.384,9	-	11.384,9	11.384,9	-	0,0	0,0	-
Total capítols 1 a 9		53.554,2	51.411,8	2.142,4	56.744,0	55.542,2	1.201,9	6,0	8,0	-43,9

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

L'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic inclou aquelles polítiques relatives a les actuacions dutes a terme des del sector públic de la Generalitat, en els sectors productius de l'economia. Els recursos assignats per al 2023 són de 6.859,8 M€.

L'àrea de Foment i regulació de sectors productius, amb 1.692,7 M€, inclou les polítiques de foment orientades a diversos sectors de l'economia entre els quals destaquen, pel volum de recursos assignats, els destinats a l'àmbit de l'agricultura, la ramaderia i la pesca (571 M€) i al finançament creditici i sector financer (466 M€).

L'àrea de Suport financer als ens locals recull els 4.612,8 M€ que en el pressupost per al 2023 està previst destinar als ens locals.

Finalment, els recursos assignats a les àrees Fons de Contingència i Deute públic són 300 M€ i 802,5 M€, 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 11.417,4 M€.

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.

El subsector Generalitat, integrat pels diferents departaments del Govern, pels Òrgans superiors i altres òrgans i 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 Protecció i promoció social i al Suport financer als ens locals.

D'altra banda, el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut concentra la majoria dels seus recursos en l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, en concret en la política de Salut.

Pel que fa al subsector Entitats autònomes comercials i financeres se centra en l'àrea Funcionament de les institucions i administració general.

Quant al subsector Entitats de dret públic, els recursos es destinen principalment a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social perquè en aquest subsector s'integra l'Institut Català de la Salut. A continuació, destaquen també els recursos destinats a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, en concret les polítiques de Societat de la

informació i el coneixement i telecomunicacions, de Transport i Cicle de l'aigua i Actuacions ambientals. També es pot destacar l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, especialment la política de Crèdit oficial i sector financer.

Quadre 10.4.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESSES PER POLÍTIQUES I SUBSECTORS
Millions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Generalitat	Ent. autònomes administratives i CatSalut	Ent. autònomes comerc. 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	140,6	-	7,0	12,1	-	-	-	159,8	28,6	131,2
12	Administració i serveis generals	2.555,0	151,4	-	136,3	121,6	8,3	-	3.372,6	744,1	2.628,4
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,9	-	-	2,1	0,4	0,9	-	9,3	2,9	6,4
1	Funcionament de les institucions i administració general	3.101,6	151,4	7,0	150,5	122,0	9,2	-	3.541,7	775,6	2.766,0
21	Justícia	1.120,9	6,3	-	61,1	22,2	-	-	1.210,5	123,8	1.086,7
22	Seguretat i protecció civil	1.696,4	198,6	-	16,6	18,3	-	-	1.929,9	197,4	1.732,4
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	72,5	-	-	43,0	-	2,1	-	117,6	44,9	72,7
2	Serveis públics generals	2.889,8	204,9	-	120,7	40,5	2,1	-	3.257,9	366,1	2.891,8
31	Protecció social	3.373,1	20,1	-	2,1	21,9	91,7	-	3.508,9	174,4	3.334,5
32	Promoció social	42,4	12,4	-	25,0	1,2	-	-	81,0	23,4	57,6
33	Foment de l'ocupació	959,6	598,6	-	-	2,0	56,7	-	1.617,0	665,6	951,3
3	Protecció i promoció social	4.375,2	631,1	-	27,0	25,2	148,3	-	5.206,8	863,5	4.343,3
41	Salut	11.540,8	11.157,7	-	4.822,1	610,7	2.875,9	510,4	31.517,6	19.608,0	11.909,6
42	Educació	7.998,1	3,2	-	139,8	160,5	260,6	15,7	8.577,9	520,2	8.057,7
43	Habitatge i actuacions urbanes	452,8	-	-	568,3	-	44,7	-	1.065,8	494,2	571,6
44	Cultura	356,7	16,0	-	231,8	21,0	38,5	1,2	685,3	284,8	380,5
45	Llengua catalana	52,3	-	-	11,6	-	43,7	-	107,5	48,2	59,3
46	Consum	13,6	11,5	-	-	-	-	-	25,1	10,8	14,3
47	Eports	89,8	83,0	-	15,1	6,8	-	-	194,8	97,4	97,4
4	Producció de béns públics de caràcter social	20.504,3	11.271,3	-	5.768,7	798,9	3.263,4	527,3	42.153,9	21.063,6	21.090,4
51	Cicle de l'aigua	31,5	-	-	727,0	38,1	-	-	796,6	96,4	700,2
52	Transport	1.802,8	-	-	782,6	251,2	1.804,8	-	4.641,4	1.514,4	3.127,0
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	508,0	-	-	1.144,3	453,4	22,2	11,7	2.139,7	710,1	1.429,6
54	Ordenació del territori i urbanisme	24,6	4,6	-	50,0	0,3	18,1	-	97,6	8,1	89,4
55	Actuacions ambientals	376,1	4,6	-	245,9	45,9	10,9	-	683,3	168,4	515,0
56	Infraestructures agràries i rurals	81,3	-	-	-	32,6	-	-	113,9	41,9	72,0
57	Recerca, desenvolupament i innovació	424,3	-	-	171,7	10,4	104,0	493,9	1.204,4	328,3	876,1
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	42,0	10,6	-	39,3	-	1,7	-	93,6	43,1	50,5
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.290,6	19,8	-	3.160,7	832,0	1.961,7	505,6	9.770,4	2.910,7	6.859,8
61	Agricultura, ramaderia i pesca	570,8	4,0	-	-	7,2	-	-	582,0	11,0	571,0
62	Indústria	102,9	-	-	6,7	11,0	-	-	120,6	14,3	106,3
63	Energia i mines	177,3	-	-	145,0	-	-	-	322,3	150,0	172,4
64	Comerç	46,8	-	-	-	70,5	25,2	-	142,5	45,5	97,0
65	Turisme	123,2	-	-	73,7	75,6	0,1	-	272,6	51,9	220,7
66	Desenvolupament empresarial	57,6	-	-	28,1	-	-	-	85,6	28,8	56,9
67	Crèdit oficial i sector financer	67,0	-	-	1.036,8	701,2	-	-	1.804,9	1.338,4	466,4
68	Promoció i defensa de la competència	2,0	2,0	-	-	-	-	-	4,1	2,2	1,9
6	Foment i regulació de sectors productius	1.147,6	6,0	-	1.290,3	865,5	25,3	-	3.334,7	1.642,1	1.692,7
71	Support financer als ens locals	4.613,0	-	-	-	-	-	-	4.613,0	0,2	4.612,8
7	Support financer als ens locals	4.613,0	-	-	-	-	-	-	4.613,0	0,2	4.612,8
81	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0	-	300,0
8	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0	-	300,0
91	Deute públic *	802,8	-	-	-	-	-	-	802,8	0,2	802,5
9	Deute públic	802,8	-	-	-	-	-	-	802,8	0,2	802,5
Total capítols 1 a 8		41.024,7	12.284,5	7,0	10.638,0	2.684,1	5.410,0	1.032,9	72.981,2	27.622,0	45.359,2
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		10.615,2	-	-	577,0	57,1	44,0	16,1	11.309,4	252,8	11.056,6
Total capítols 1 a 9		51.639,9	12.284,5	7,0	11.115,1	2.741,3	5.453,9	1.049,0	84.290,7	27.874,9	56.415,8

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

Pel que fa al subsector Societats mercantils destaquen les polítiques de Salut, Crèdit oficial i sector financer i Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions.

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 i Recerca, desenvolupament i innovació 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 10.4.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 1 FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENERAL
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
111	Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	108,9	108,9	-	112,3	112,3	-	3,1	3,1	-
112	Impuls i coordinació de l'acció de govern	4,6	4,6	-	5,8	5,8	-	26,4	26,4	-
113	Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat	11,1	11,1	-	8,2	8,2	-	-26,4	-26,4	-
114	Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari	0,4	0,4	-	0,4	0,4	-	-8,4	-8,4	-
115	Transparència i Govern Obert	3,5	3,5	-	4,6	4,6	-	31,6	31,6	-
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	128,5	128,5	-	131,2	131,2	-	2,1	2,1	-
121	Direcció i administració generals	1.563,5	1.554,9	8,5	2.013,8	1.982,6	31,2	28,8	27,5	265,4
122	Formació i selecció del personal i recerca	13,2	13,2	-	14,1	14,1	-	6,8	6,8	-
124	Regulació, control i gestió del joc	81,8	81,8	-	92,1	92,1	-	12,5	12,5	-
125	Administració de les finances de la Generalitat	618,7	618,7	-	455,0	455,0	-	-26,5	-26,5	-
126	Gestió d'equipaments i inversions públiques	37,0	37,0	-	53,5	53,4	0,0	44,6	44,5	-
12	Administració i serveis generals	2.314,2	2.305,6	8,5	2.628,4	2.597,2	31,2	13,6	12,6	265,7
131	Relacions institucionals i qualitat democràtica	5,2	5,2	-	5,8	5,8	-	11,4	11,4	-
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	0,6	0,6	-	0,6	0,6	-	9,1	9,1	-
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,8	5,8	-	6,4	6,4	-	11,1	11,1	-
Total capítols 1 a 8		2.448,4	2.439,8	8,5	2.766,0	2.734,8	31,2	13,0	12,1	265,7
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		22,9	22,9	-	19,3	19,3	-	-15,9	-15,9	-
Total capítols 1 a 9		2.471,3	2.462,7	8,5	2.785,3	2.754,0	31,2	12,7	11,8	265,7

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

La Generalitat i els ens locals, englobats en un entorn democràtic, han de prendre les seves decisions seguint la voluntat de la població, i així ho ha de percebre la població per a que consideri legítima i justa la seva actuació i decisions. I és que, en democràcia, les institucions requereixen el consentiment dels governats, consentiment que només s'assoleix si la ciutadania percep que el sistema polític i institucional respon als valors i interessos generals de la població i al bé comú.

L'assoliment d'una alta qualitat democràtica en els governs i administracions públiques catalanes és un benefici per a la ciutadania perquè afavoreix el desenvolupament de les persones, el bon clima social i la prosperitat econòmica, garanteix que la ciutadania pugui exercir de forma lliure, gratuïta i fàcilment el seu dret a accedir a la informació pública, i

afavoreix el dret de la ciutadana a participar en la presa de les decisions dels governs autonòmic i locals.

Donat que l'Administració de la Generalitat de Catalunya està composta per un gran nombre de centres gestors que desenvolupen l'acció del Govern en tots els àmbits, es fa necessària una política que coordini i doni coherència i unitat a la seva actuació i que la faci més àgil i més eficient des d'una posició transversal i multicompetencial, donant una veu única a l'acció del Govern. En una línia similar, el govern obert i la transparència permeten enfortir la fiabilitat administrativa (en especial en relació a la contractació pública) i, consegüentment, la legitimitat del sistema institucional.

Tot això en un context de creixent desafecció i insatisfacció dels ciutadans amb la política, on les enquestes d'opinió mostren que els ciutadans es senten cada vegada més lluny de les institucions públiques. Es fa evident, per tant, que cal que es treballi per a una Administració més propera, coordinada i transparent més eficaç i àgil i amb menys càrregues administratives per a la ciutadania. D'aquesta manera serà possible aprofundir en l'exercici de la regeneració democràtica impulsant l'apoderament i la participació de la ciutadania en la presa de decisions.

La dotació pressupostària d'aquesta política per al 2023 és de 131,2 M€, un 2,1% més que al pressupost 2022. Inclou els programes: 111 Òrgans superiors de la Generalitat i control extern, 112 Impuls i coordinació de l'acció de Govern, 113 Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat, 114 Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari i 115 Transparència i Govern Obert.

El 85,6% dels recursos d'aquesta política es destinen al programa 111 Òrgans superiors de la Generalitat i control extern. Amb un dotació de 112,3 M€ incrementa en un 3,1% el seus recursos, i també augmenta lleugerament la seva importància relativa dins de la política. Els òrgans encarregats d'executar aquest programa són:

El Parlament de Catalunya, que és la representació del poble i vetlla pel bon govern de la nació. A més, exerceix la potestat legislativa, aprova els pressupostos, 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. Dotat amb 66,4 M€, un 2,3% superior a la del pressupost 2022.

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 d'interès públics. També vetlla pel bon funcionament de l'Administració de la Generalitat i dels ens locals de Catalunya, com ara els ajuntaments, les diputacions o els consells comarcals. Dotat amb 7,1 M€, import molt similar al del passat pressupost.

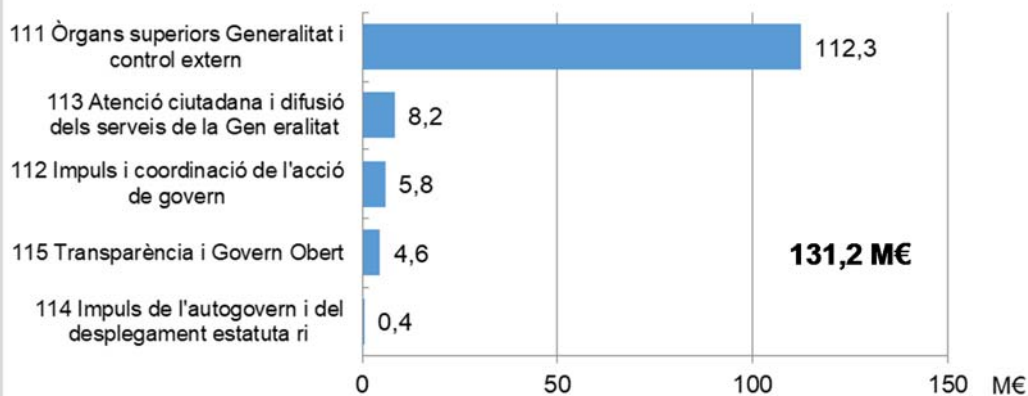
El Consell de Garanties Estatutàries és la institució de la Generalitat que vetlla per l'adequació de les normes amb rang de llei del Govern i el Parlament a l'Estatut i a la Constitució. També és responsable d'identificar els possibles motius d'inconstitucionalitat i de conflicte de competències que puguin afectar l'autogovern català o l'autonomia local com a conseqüència de la normativa d'origen estatal. El Consell exerceix la seva funció consultiva mitjançant l'emissió de dictàmens jurídics sol·licitats pel Parlament, el Govern, el Síndic de Greuges o les institucions locals. En el pressupost del 2023 està dotat amb 3,4 M€, un 1,1% superior a l'any 2022.

Política 11. Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern

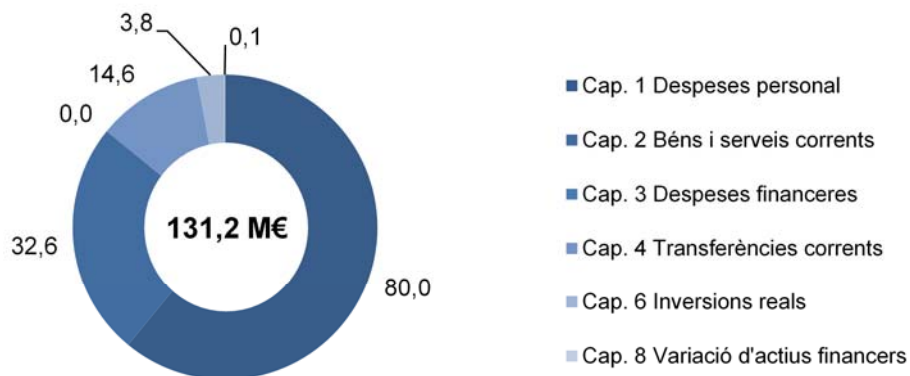
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

131,2 M€

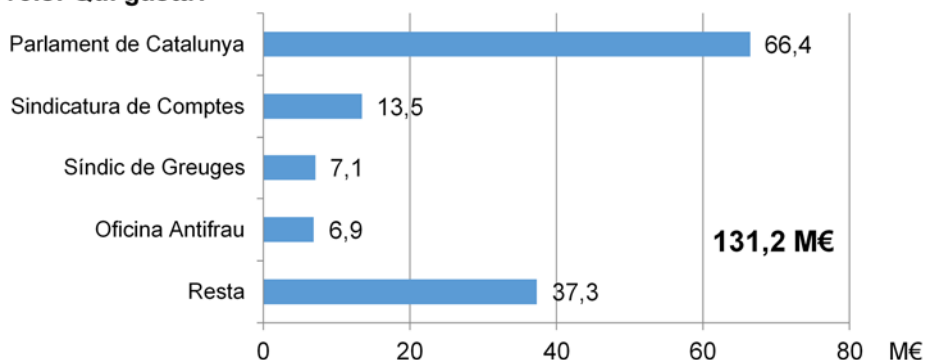
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 952

Beneficis fiscals: --

La Sindicatura de Comptes és l'òrgan encarregat de fiscalitzar la gestió econòmica, financera i comptable del sector públic de Catalunya, mitjançant l'elaboració d'informes. També verifica el respecte de la legalitat i avalua l'eficiència i l'eficàcia de les seves operacions. Du a terme el control extern amb independència dels governs i, tot i tenir dependència orgànica del Parlament, té plena autonomia organitzativa, funcional i pressupostària. Aquest òrgan també exerceix funcions consultives i, de manera delegada, d'enjudiciament comptable. Ha vist augmentada la seva dotació pressupostària en un 5,4% respecte l'exercici anterior i se situa als 13,5 M€.

L'Oficina Antifrau de Catalunya és una institució que actua amb plena independència i objectivitat en l'exercici de les seves funcions i no rep instruccions de cap autoritat; queda doncs únicament sotmès a la Constitució, a l'Estatut d'autonomia i a la resta de l'ordenament jurídic. 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. S'encarrega d'assessorar i fer recomanacions per a adoptar mesures contra la corrupció, les pràctiques fraudulentess i les conductes que atemptin contra la integritat i la transparència en l'exercici de les funcions públiques. Està dotat amb 6,9 M€, un 2% més que al pressupost 2022.

La Comissió Jurídica Assessora és l'alt òrgan consultiu del Govern de la Generalitat de Catalunya. Es tracta d'un òrgan estatutari, que exerceix les seves funcions amb autonomia orgànica i funcional, en garantia de la seva objectivitat i independència. 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. La seva assignació és de 3,4 M€, un 7,2% més que al pressupost 2022.

Per altra banda, el Departament d'Empresa i Treball gestiona 2,5 M€ per mitjà del Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya, que 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'aquest manera, al foment i millora de l'ocupació i al desenvolupament econòmic i social.

Finalment, el Departament de la Presidència participa en el programa a través de dues de les seves entitats adscrites: el Consell de l'Audiovisual de Catalunya i l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades. El primer, amb una assignació de 5,5 M€, 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. També vetlla pel compliment dels principis de pluralisme polític, social, religiós, cultural i de pensament. Per la seva banda, l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, que té competències en l'àmbit de la tutela dels drets sobre dades de caràcter personal i porta a terme l'assessorament, inspecció i control de l'acompliment de la legalitat vigent sobre la matèria, així com la divulgació del dret fonamental a la protecció de dades, està dotada amb 3,6 M€, un 18,5% més que al pressupost 2022. Aquest increment notable en els recursos es destinarà a l'impuls de la col·laboració amb els delegats de protecció de dades de les administracions públiques catalanes i el sector públic, així com accions de difusió del dret a protecció i accions de sensibilització en el context de la privacitat i la seguretat en l'ús dels dispositius mòbils.

També forma part d'aquesta política el programa 112 Impuls i coordinació de l'acció de Govern, amb una dotació de 5,8 M€, incrementa el seu pressupost en un 26,4%. L'objectiu del programa és 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. Aquest programa és executat per l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP) i diversos serveis del Departament de la Presidència. D'entre les actuacions de l'EADOP, que té una dotació de 5 M€ i un increment del 22,7% dels seus recursos respecte al 2022, destaca la potenciació i millores del Portal del DOGC i del Portal Jurídic de Catalunya, així com les actuacions en matèries de tramitació electrònica, difusió de documentació i obertura de dades.

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, formen part del programa 113 Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat, dotat amb 8,2 M€, uns 3 M€ menys que al pressupost del 2022. La major part dels recursos es destinen al telèfon 012, que ha ampliat el seu catàleg de serveis amb la incorporació progressiva de l'atenció de totes les cites prèvies dels diferents departaments, i a les oficines d'atenció ciutadana, que ofereixen atenció i informació presencial o telemàtica, dels serveis i actuacions de la Generalitat de Catalunya i d'altres administracions públiques. Aquest programa és executat pel Departament de la Presidència per mitjà de la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital (6 M€) i la Secretaria de Mitjans de Comunicació i Difusió (2,2 M€). D'entre les noves actuacions previstes per al 2023 podem destacar el contracte "Model

d'oficines integrades d'atenció ciutadana", el contracte "Oficina d'accessibilitat als serveis digitals" (finançat parcialment amb fons MRR) i el contracte "Oficina de Llenguatge planer" .

El programa 114 Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari, amb una dotació de 0,4 M€, s'encarrega d'impulsar, assessorar i negociar 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. Aquest programa és executat pel Gabinet del Conseller i Secretaria General del Departament de la Presidència, i ha patit una disminució del 8,4% en la seva dotació pressupostària.

Finalment, forma part de la política el programa 115 Transparència i govern obert, que rep una dotació de 4,6 M€, un 31,6 % més que al pressupost 2022. La seva finalitat és, per mitjà de la difusió d'informació sobre la seva gestió, aconseguir que els governs i les administracions públiques catalanes assoleixin una alta qualitat democràtica, de forma que els ciutadans puguin exercir un control més profund de la gestió pública. En aquest sentit, el programa recull les despeses destinades desenvolupar i millorar les relacions del Govern de la Generalitat amb la ciutadania i les organitzacions civils. En concret es desenvolupen un conjunt d'actuacions destinades a conèixer les percepcions ciutadanes, per tal de recollir les seves propostes i justificar les decisions polítiques en funció de les demandes expressades. A més, el programa inclou les actuacions de millora de la contractació pública i de foment d'ús de les dades obertes. Aquest programa és executat per la Secretaria d'Administració i Funció Pública del Departament de la Presidència (4,3 M€) i pel Gabinet i Secretaria General d'Economia i Hisenda (0,3 M€). Durant el 2023, i en l'àmbit de la participació ciutadana, el programa continuarà convocant subvencions per a projectes de recerca en l'àmbit de la qualitat democràtica i el Premi Participa a l'Escola. Es seguiran destinant recursos al projecte Catalunya, país de dades i al manteniment del portal Govern obert i dels portals Transparència, Transparència Catalunya i Participa. És prioritari també adaptar l'ordenament jurídic vigent a les noves necessitats en l'àmbit de la transparència, l'activitat d'influència i la participació ciutadana, per la qual cosa s'impulsaran actuacions com ara: el nou Projecte de Llei de grups d'interès, la modificació de la Llei de transparència (especialment pel que fa a sancions, àmbit d'aplicació, societats mercantils i abús de dret) i la nova Llei de participació ciutadana de Catalunya.

Administració i serveis generals (12)

L'Administració pública és una organització amb personalitat jurídica pròpia, posada al servei de la comunitat i amb la finalitat d'aconseguir la satisfacció de l'interès general. Per a portar a terme aquesta missió l'Administració està dotada d'una sèrie de recursos materials i personals que garanteixen posar en pràctica les decisions adoptades pel Govern al servei de la col·lectivitat.

La política de despesa Administració i serveis generals recull tots els recursos necessaris per garantir el correcte funcionament de l'Administració pública, tot respectant els principis d'eficiència i eficàcia en la gestió dels recursos públics.

Els pressupostos per al 2023 destinen 2.628,4 M€ a aquesta política de despesa que està integrada per cinc programes pressupostaris: Direcció i administració generals (121); Formació i selecció del personal i recerca (122); Regulació, control i gestió del joc (124); Administració de les finances de la Generalitat (125); i Gestió d'equipaments i inversions públiques (126).

La major part dels recursos d'aquesta política (el 76,6%) es destinen al programa 121 de Direcció i administració generals, amb una dotació pressupostària de 2.013,8 M€, el qual es gestiona des de totes les agrupacions departamentals i des de l'agrupació de Fons no departamentals. 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 sí dels diferents departaments o entitats. Així mateix, el programa també recull les despeses de funcionament de les unitats de caràcter transversal de cada departament que donen suport a la resta d'unitats i, amb caràcter general, les despeses de personal i les despeses TIC que no són directament imputables a programes finalistes específics.

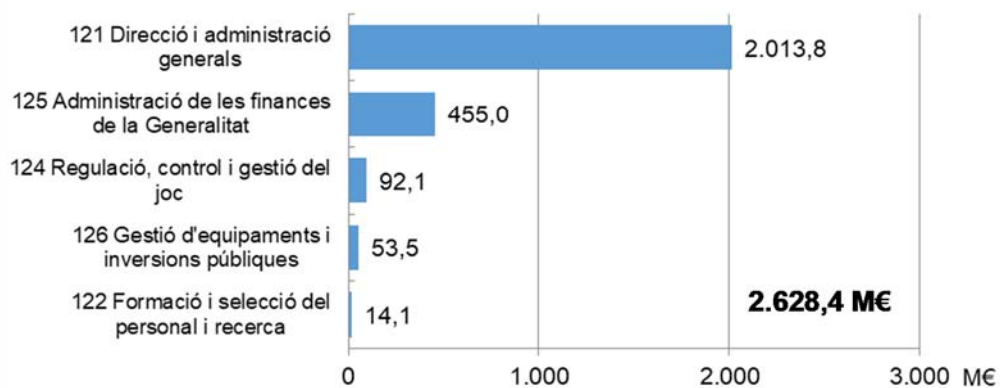
Altrament es consignen a aquest programa els recursos per a gestionar eficientment el patrimoni de la Generalitat i del seu sector públic, per a la prestació transversal dels serveis de vehicles de representació i la contractació centralitzada de les pòlisses d'assegurança, per a la coordinació de la publicitat institucional, i per atendre l'increment retributiu per al 2023 i places de personal docent del Departament d'Educació

Política 12. Administració i serveis generals

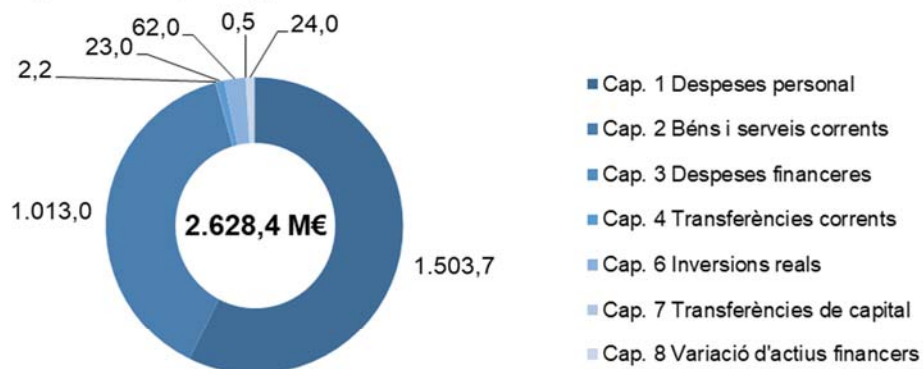
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

2.628,4 M€

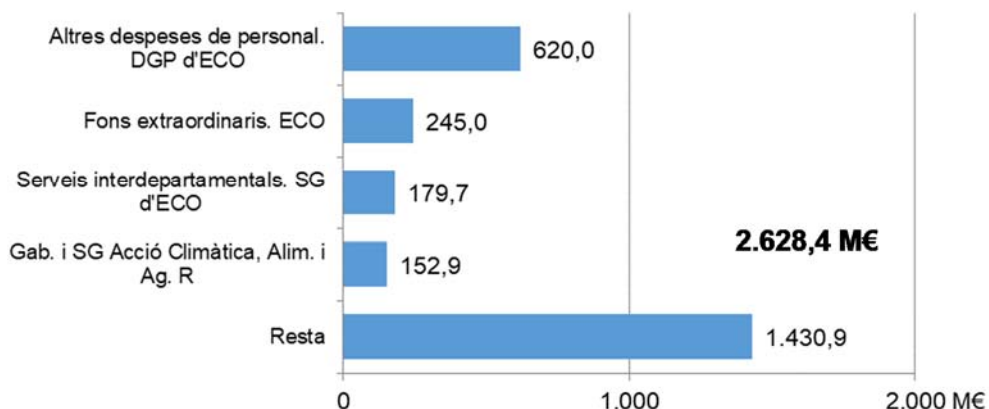
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 18.189

Beneficis fiscals: 0,4 M€ (de l'Estat)

Per al 2023 els recursos del programa 121 incrementen en 450,3 M€ respecte l'exercici 2022 per atendre despesa de personal derivada de l'increment retributiu per al 2023, de l'estructuralització dels programes temporals, de l'increment de noves places i del complement de productivitat.

En segon lloc, el programa 125 d'Administració de les finances de la Generalitat, amb el 17,3% de recursos d'aquesta política, es dota amb 455 M€, que representen una reducció de 163,7 M€ respecte el 2022. La reducció s'explica perquè al 2022 hi va haver una dotació extraordinària per la compensació per part de l'Estat de l'impacte d'un canvi de gestió en la recaptació de l'IVA de l'any 2017.

Els recursos d'aquest programa es destinen a administrar, gestionar i millorar els recursos financers de la Generalitat amb la màxima eficàcia i eficiència per garantir el desenvolupament social i econòmic del país. S'inclouen els recursos per a desenvolupar una política fiscal més justa per als ciutadans i més eficient per a l'economia que garanteixi l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera. Així mateix, les despeses es destinen a garantir una gestió tributària que permeti obtenir els ingressos amb criteris de simplificació administrativa, transparència, eficàcia i eficiència, amb l'horitzó de disposar d'un model de finançament propi per a Catalunya.

El 77,2% dels recursos del programa 125 es gestionen des del Fons no departamental de Despeses de diversos departaments, el 53,8% dels quals (245 M€) s'assignen al servei DD10 Fons extraordinaris per cobrir possibles necessitats de crèdit derivades dels costos energètics i/o del conflicte armat d'Ucraïna, i la resta per atendre despesa transversal en l'àmbit de les polítiques i actuacions orientades a millorar els sistemes d'informació i de gestió de l'entorn corporatiu de la Generalitat, així com la contractació d'auditories de control de fons europeus i atendre les sentències de responsabilitat patrimonial de l'administració. El 22,8% restant dels recursos els gestionen des de l'agrupació d'Economia i Hisenda, la majoria dels quals (64,2%) a través de la seva entitat, l'Agència Tributària de Catalunya (ATC).

Les principals actuacions previstes per al 2023 són desenvolupar i implementar un model de gestió de riscos fiscals en el marc del Model de Política Fiscal Corporativa, dur a terme processos de revisió de la despesa per detectar guanys d'eficiència i eficàcia en la gestió dels recursos públics, elaborar informació pressupostària (informes de seguiment d'execució pressupostària, seguiment de les modificacions pressupostàries, sobre estabilitat pressupostària, de pressupost en perspectiva de gènere i climàtica, entre altres), informar al web sobre l'assoliment de resultats i elaborar escenaris pressupostaris a mitjà i llarg termini.

En l'àmbit d'hisenda, es continuarà enfortint l'administració tributària amb la consolidació del nou Sistema de Relació amb el Contribuent i la tramitació electrònica dels tributs. Així mateix, amb l'objectiu de reduir el frau fiscal es desplegaran les mesures del nou Pla de prevenció i reducció del frau fiscal 2023-2022, avançar en la integració amb e-SPRIU, aplicar el Pla de transformació digital de l'ATC, reduir la litigiositat en la comprovació dels tributs i dimensionar la recaptació executiva. I, finalment, per al 2023 està previst implementar mesures fiscals que incentivin comportaments més respectuosos amb el medi ambient, potenciant la fiscalitat verda que internalitzi les externalitats negatives que generen determinades activitats.

El programa 124 de Regulació, control i gestió del joc, està dotat amb 92,1 M€, que representa un increment de 10,2 M€ (12,5%) respecte el 2022. El 64,2% dels recursos que s'hi destinen són gestionats pel Fons no departamental de Despeses de diversos departaments de serveis interdepartamentals (DD01) per a organitzar i comercialitzar els jocs reservats a la Generalitat i la recaptació per compte d'ella dels ingressos públics derivats d'aquests jocs amb l'objectiu d'incrementar els ingressos nets provinents dels productes de loteria de la Generalitat destinats a actuacions de protecció i promoció social. El 35,8% restant dels recursos del programa es gestionen des de l'agrupació d'Economia i Hisenda, el 95,8% dels quals mitjançant la societat Loteries de Catalunya SA, que s'hi adscriu. Els recursos del programa es destinen a regular, controlar i gestionar el joc privat i públic que les disposicions legals reserven a la Generalitat, per tal de simplificar les càrregues administratives relacionades amb el joc i les apostes, millorar els processos de control de joc i consolidar el volum d'ingressos derivats dels jocs de la Generalitat. Per al 2023 les principals línies d'actuació són continuar impulsant el projecte del sistema Bizum com a nou sistema de pagament de premis, consolidar al mercat la nova loteria Associativa, La Dooble, que està vinculada al teixit social i associatiu de Catalunya, potenciar el sistema d'interface (INLANE) integrat amb les cadenes de supermercats, mantenir la certificació de joc responsable de l'European Lotteries (EL), i obtenir la certificació ISO 27001 i de la seguretat de la informació de la World Lottery Association (WLA). Així mateix es continuarà revisant la normativa de joc per tal d'incorporar mesures que directament o indirecta promoguin la prevenció de conductes addictives i incrementar els ingressos nets provinents dels productes de loteria destinats a actuacions de protecció i promoció social.

Un altre programa d'aquesta política és el 126 de Gestió d'equipaments i inversions públiques dotat amb 53,5 M€ (el 2% dels recursos de la política) recull la despesa per finançar els serveis interns de tipus administratiu i de caire transversal que afecten a l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU, adscrita al Departament de Territori, la qual gestiona la totalitat d'aquest programa amb la missió de promoure i gestionar de forma eficaç la

construcció, conservació i explotació de tota mena d'infraestructures, edificacions i equipaments públics sota els criteris de rendibilitat econòmica i productivitat per assolir economies d'escala i estalviar costos.

Per tancar el destí dels recursos d'aquesta política i atès que un element fonamental per a la modernització de l'Administració pública i la prestació de serveis públics de qualitat és disposar d'un capital humà capacitat i ben format, cal destacar els 14,1 M€ que el pressupost per al 2023 destina al programa 122 de Formació i selecció del personal i recerca, que representen un increment del 6,8% respecte el pressupost del 2022. La despesa d'aquest programa la gestiona l'agrupació de la Presidència a través de l'Escola d'Administració Pública de Catalunya (EAPC). L'EAPC té per finalitat la professionalització del personal funcionari i directiu públic perquè desenvolupin les seves responsabilitats i les prepari per als canvis futurs, així com la promoció de la formació per competències, la formació a mida, els equips de treball multidisciplinaris i les eines per a l'aprenentatge continu, la creativitat i els lideratges col·laboratius, entre altres. Tot això capitalitzant el potencial de les TIC, mitjançant l'autoaprenentatge i les publicacions electròniques en obert.

Les principals línies d'actuació per al 2023 són, a curt termini, definir un nou model d'aprenentatge que sigui obert, modular i continu, autònom i basat en entorns personals, i col·laboratiu. També redissenyar processos, digitalitzant-los i fer un canvi organitzatiu en formació, transferència i recerca. A mig termini es plantejarà l'aprovació d'una nova Llei de l'Escola d'Administració Pública de Catalunya i l'elaboració de plans de millora de la governança pública. I, finalment, a llarg termini, es pretén posar en marxa altres actuacions en diversos àmbits: de formació (com comunitats d'aprenentatge i serveis corporatius de formació) de transferència (com ara models competencials, mapes de perfils i funcions, comunitats de pràctica i estratègies d'innovació) i de recerca (com l'acord marc per compartir coneixement amb les universitats).

Relacions institucionals i processos electorals (13)

El fonament de l'autoritat de l'Estat és la voluntat del poble, i aquesta voluntat ha de poder expressar-se mitjançant eleccions autèntiques, periòdiques i per sufragi universal. De fet, la Declaració dels Drets Humans reconeix el dret de tota persona a participar en el govern i afers públics del seu país, directament o per mitjà de representants lliurement elegits.

La necessitat de millorar i reforçar el sistema democràtic per fer-lo més eficaç i adaptar-lo a les noves situacions de la societat requereix una adequada articulació del sistema institucional

en què s'organitza políticament l'autogovern de Catalunya. Aquest és el cas de les relacions entre el Govern de la Generalitat i el Parlament de Catalunya, el Síndic de Greuges i la Sindicatura de Comptes, regides pel principi de lleialtat institucional mútues. També s'han d'impulsar les relacions bilaterals entre del Govern de l'Estat i la Generalitat, donant suport a les tasques de representació en comissions.

Per altra banda, i amb l'objectiu de legitimar els representants polítics que prenen les decisions en un context de democràcia representativa, la legislació electoral atorga al Govern de la Generalitat la competència de la convocatòria i organització dels processos electorals. De manera similar, i en el context de foment de la política de participació ciutadana, és també competència de la Generalitat organitzar i gestionar la celebració de consultes populars, un instrument regulat dirigit a conèixer la posició o opinions de la ciutadania en relació amb qualsevol aspecte de la vida pública.

La política de despesa de Relacions institucionals i processos electorals s'estructura en dos programes pressupostaris: (131) Relacions institucionals, memòria, pau i drets humans, i (132) Organització, gestió i seguiment de processos electorals. Els pressupostos per al 2023 destinen a aquesta política 6,4 M€, amb un increment de l'11,1% respecte el 2022.

Al programa 131 Relacions institucionals, memòria, pau i drets humans 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. En aquest sentit, les conferències sectorials, així com els comitès, els consells i altres òrgans de participació, esdevenen els instruments de caràcter multilateral que canalitzen aquestes relacions de col·laboració, cooperació i participació. El programa també vol consolidar una política pública de memòria democràtica i pau estable, transversal i a llarg termini, que permeti reforçar el sistema democràtic, fer-lo més eficaç i dotar-lo de mitjans per afrontar els nous reptes d'una societat en transformació. Per a això, es destinen recursos destinats a impulsar la recuperació de la memòria de la guerra civil, la lluita contra la dictadura i el foment de les llibertats democràtiques i nacionals. També és clau la reparació, a través d'indemnitzacions, a les persones que van sofrir-ne les conseqüències.

En els pressupostos del 2023 s'assignen 5,8 M€, gestionats principalment per l'agrupació departamental de Justícia, Drets i Memòria (5,3 M€) dels quals 2,4 M€ els gestiona el Departament i la resta per entitats del sector públic adscrites al departament: Memorial Democràtic (2 M€), el Consorci del Museu Memorial de l'Exili (0,5 M€) i el Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre (0,4 M€). També participen el Departament de la

Presidència (0,1 M€) i l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya (0,4 M€), com a executora d'inversions reals.

El Departament de Justícia, Drets i Memòria destina 2,4 M€ a polítiques de recuperació de la memòria democràtica i de defensa dels valors del sistema democràtic, així com al reconeixement i la reparació a les víctimes de la Guerra Civil i el franquisme. Entre les actuacions previstes destaca l'elaboració de l'Avantprojecte de Llei integral de memòria democràtica de Catalunya, el desplegament del nou Pla de fosses 2023-2025 i la convocatòria d'ajuts i subvencions a ens locals per a projectes adreçats a recuperar la memòria democràtica. En àmbit de la recuperació i manteniment del patrimoni memorial, el Departament treballarà en la finalització de la construcció del memorial del Camp de la Bota "Bosc d'empremtes". Totes aquestes actuacions estan alineades amb l'objectiu ODS 16 de pau, justícia i institucions sòlides.

El Memorial Democràtic, amb una dotació de 2 M€, es constitueix com l'instrument amb el qual la Generalitat desplega les polítiques públiques de memòria del govern, amb la finalitat de donar a conèixer a la ciutadania el passat recent i estimular la comprensió del temps present. Aquesta acció s'inclou en el compliment dels principis de veritat, justícia, reparació i garanties de no repetició que recull Nacions Unides en relació amb el tractament de passats marcats per la violació dels drets humans. Per a l'any 2023 es preveu donar continuïtat a la línia de subvencions per a fomentar la realització de projectes d'activitats commemoratives, de recerca i de difusió de la memòria democràtica a Catalunya.

Per la seva banda, el Consorci del Museu Memorial de l'Exili, l'àmbit principal d'actuació del qual és el Principat i la zona transfronterera de la Catalunya Nord i el sud de França, participa al programa amb 0,5 M€. Aquest consorci és l'ens que gestiona i promou les activitats generades pel Museu Memorial de l'Exili (MUME), i participa també en la coordinació de les activitats de la Càtedra Walter Benjamin, dependent de la Universitat de Girona. El MUME, amb una exposició permanent sobre l'exili republicà de 1939, té com a principals objectius la recerca, la divulgació i la interpretació dels fenòmens històrics a l'entorn dels exilis. Són significatives les aportacions que hi fan els ens consorciats (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de la Jonquera, Consell comarcal de l'Alt Empordà i Universitat de Girona), amb la col·laboració de la Diputació de Girona, contribuint al manteniment de l'equipament museístic i a la generació d'activitats de dinamització.

De manera similar, el Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre, amb 0,4 M€ assignats, actua en un àmbit geogràfic molt definit. Aquest ens públic, nascut el 2001 per iniciativa de diferent ens locals, té per objectiu la recuperació de la memòria històrica de la

batalla de l'Ebre i la dinamització de tots aquells projectes i accions que ajudin a la seva difusió i coneixement. Les seves iniciatives i actuacions han donat lloc als Espais de la Batalla de l'Ebre, un conjunt de centres culturals i espais històrics vinculats amb la recuperació de la memòria històrica d'un dels esdeveniments més transcendents de la Guerra Civil, i que ha esdevingut un actiu patrimonial de turisme cultural i de memòria.

Per últim, el Departament de la Presidència, per mitjà de la Direcció General de Relacions Institucionals i amb el Parlament, destina els 0,1 M€ assignats a tasques relacionades amb el foment i impuls de les relacions bilaterals Generalitat-Estat, i el reforç de la gestió derivada de les relacions Govern-parlament i Govern amb altres institucions estatutàries.

D'altra banda, mitjançant el programa 132 Organització, gestió i seguiment de processos electorals, es fa front a la planificació, organització i execució dels processos electorals competència de la Generalitat de Catalunya i de les consultes populars, així com coordinar la participació dels diferents actors: departaments de la Generalitat, ajuntaments i consells comarcals, juntes electorals, Administració de l'Estat... Aquest programa té un pressupost per al 2023 de 0,6 M€, gestionats íntegrament pel Departament de la Presidència mitjançant la Subdirecció General de Processos Electorals i Democràcia Directa, i orientats a impulsar d'impulsar actuacions que permetin afavorir la participació i que garanteixin que els processos electorals i les consultes populars es facin amb qualitat i transparència. En aquest sentit, destaca el projecte del vot electrònic, que ha de permetre posar a l'abast de la Generalitat, dels ajuntaments i del conjunt d'entitats una eina de vot electrònic contrastada que faciliti l'organització de processos electorals i consultes i reduir els costos que aquests comporten, alhora que facilitar l'exercici del vot al col·lectiu català resident a l'estranger.

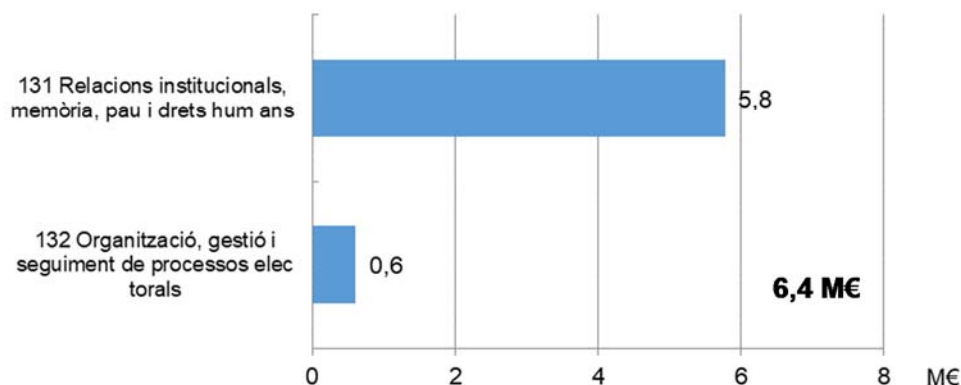
La incorporació de millores tecnològiques per aconseguir la digitalització de les diferents fases del procediment electoral amb la creació de noves aplicacions i/o registres també ha de permetre disminuir-ne els costos associats i millorar-ne la gestió. El programa també pretén impulsar una llei de modernització dels processos electorals del Parlament de Catalunya, i és que les darreres eleccions, realitzades en una situació de pandèmia, van evidenciar la necessitat de regular alguns aspectes del procés electoral, principalment amb la voluntat de facilitar a la ciutadania el seu dret a vot. Per a que tals processos es puguin dur a terme d'una manera àgil i eficient, es treballarà en la millora de la difusió i els canals de comunicació, així com en el suport a altres departaments i entitats, en especial en l'àmbit municipal i supramunicipal. Els recursos assignats al programa inclouen la dotació pressupostària per a la celebració l'any 2023 de les eleccions al Conselh Generau d'Aran, a les entitats municipals descentralitzades i als consells comarcals.

Política 13. Relacions institucionals i processos electorals

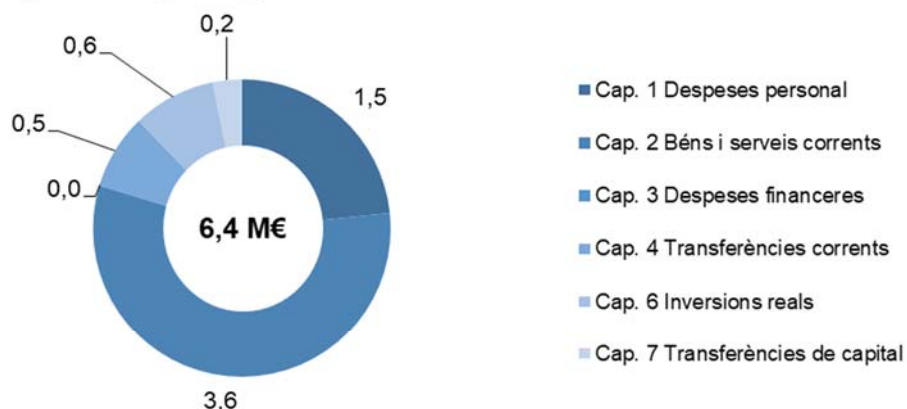
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

6,4 M€

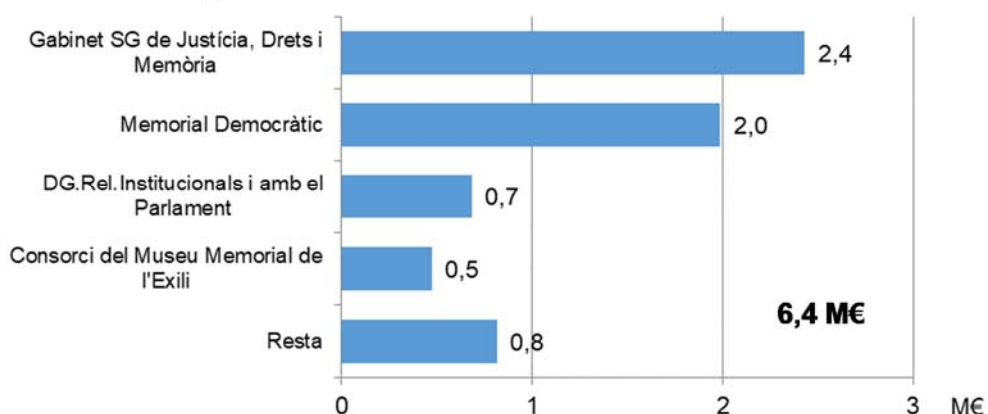
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 37

Beneficis fiscals: –

Àrea de despesa 2. Serveis públics generals

Quadre 10.4.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 2 SERVEIS PÚBLICS GENERALS

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
211	Administració de justícia i Ministeri Fiscal	539,7	539,7	-	599,7	569,8	29,9	11,1	5,6	-
212	Serveis de Justícia juvenil i atenció persones afectades delictes	38,5	38,5	-	38,3	38,3	-	-0,6	-0,6	-
213	Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	427,4	427,4	-	441,0	432,8	8,3	3,2	1,3	-
214	Dret civil, mediació i entitats jurídiques	1,3	1,3	-	1,9	1,9	-	45,8	45,8	-
215	Formació del personal de l'àmbit de justícia	4,7	4,7	-	5,8	5,8	-	22,4	22,4	-
21	Justícia	1.011,6	1.011,6	-	1.086,7	1.048,5	38,1	7,4	3,7	-
221	Seguretat ciutadana	1.154,4	1.154,4	-	1.327,3	1.327,3	-	15,0	15,0	-
222	Trànsit i seguretat viària	63,0	63,0	-	70,0	70,0	-	11,1	11,1	-
223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments	260,3	260,3	-	286,3	286,3	-	10,0	10,0	-
224	Formació del personal de seguretat	17,4	17,4	-	29,0	29,0	-	66,9	66,9	-
225	Protecció civil	15,8	15,8	-	19,8	19,8	-	25,3	25,3	-
22	Seguretat i protecció civil	1.510,9	1.510,9	-	1.732,4	1.732,4	-	14,7	14,7	-
231	Relacions exteriors	28,0	28,0	-	29,2	29,2	-	4,6	4,6	-
232	Cooperació al desenvolupament	39,3	39,3	-	43,4	43,4	-	10,4	10,4	-
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	67,3	67,3	-	72,7	72,7	-	8,0	8,0	-
Total capítols 1 a 8		2.589,8	2.589,8	-	2.891,8	2.853,7	38,1	11,7	10,2	-
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		2.589,8	2.589,8	-	2.891,8	2.853,7	38,1	11,7	10,2	-

Justícia (21)

La justícia és un servei públic essencial perquè la societat funcioni amb normalitat, estretament relacionat amb la dignitat humana, la llibertat i la seguretat i la seva manca produeix una consciència d'insatisfacció en els ciutadans. En aquest sentit, una societat democràtica i socialment justa ha de garantir el dret fonamental a la tutela judicial efectiva de la ciutadania, amb una Administració de justícia pròpia del segle XXI: moderna, ràpida, eficient i de proximitat, capaç de resoldre els conflictes de manera eficaç i en un temps raonable.

Amb aquest objectiu, l'eix bàsic per a la modernització de l'Administració de Justícia és la implantació de la nova oficina judicial, que impacta tant en l'organització com en la prestació del servei públic. Aquest procés implica canvis estructurals i de processos de treball i ús de les TIC i una aposta per a la innovació tecnològica amb la implementació de l'expedient electrònic, que ha de posar fi a l'ús del paper en l'àmbit judicial.

Un altre objectiu de la política de la justícia és mantenir el model penitenciari català de justícia restaurativa, rehabilitadora i de reinserció, amb centres especialitzats en les diferents necessitats del cicle dels interns, i també amb una especial atenció a les persones víctimes del delictes.

El pressupost consolidat que es destina a aquesta política de despesa per al 2023 és de 1.086,7 M€, que representen el 37,6% del total de despesa de l'àrea de serveis públics generals, i que augmenten 75,1 M€ (7,4% respecte del 2022). Inclou 38,1 M€ de recursos

addicionals procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea, dels quals 30,3 M€ corresponen a Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i 7,8 M€ a Fons REACT. Sense tenir en compte aquest recurs, l'increment del pressupost és de 36,9 M€, que representa un augment del 3,7%.

El Departament de Justícia, Drets i Memòria i les seves entitats adscrites són els òrgans competents per al desenvolupament d'aquesta política, però també hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya com a entitat executora d'inversions reals per obres per encàrrec del Departament.

La política està integrada per cinc programes pressupostaris: Administració de Justícia i Ministeri Fiscal, Serveis de Justícia Juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes, Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives, Dret civil, mediació i entitats jurídiques i Formació del personal de l'àmbit de la Justícia. Els dos programes a què es destinen la major part dels recursos són Administració de Justícia i Ministeri Fiscal i Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives, que representen el 55,2% i el 40,6% dels recursos totals de la política, respectivament.

El programa 211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal concentra un 20,7% del total de recursos de l'àrea de despesa de Serveis públics generals. Està dotat amb 599,7 M€, que representen un creixement de 60 M€ respecte 2022 (11,1%). Inclou 29,9 M€ de recursos addicionals procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea, que corresponen a Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR). Sense tenir en compte aquest recurs, l'increment del pressupost és de 30,2 M€, que representa un augment del 5,6%.

La missió d'aquest programa és millorar el funcionament de l'Administració de Justícia i el Ministeri Fiscal mitjançant el desenvolupament de les competències pròpies, la implantació del model d'oficina judicial i la reorganització del servei públic de la justícia (lleis d'eficiència organitzativa), la implementació de les noves tecnologies i la interoperabilitat dels sistemes, la dotació de recursos de suport especialitzats i dels recursos econòmics, materials i personals adients per aconseguir una justícia moderna i àgil, amb visió feminista, basat en la sostenibilitat del sistema i en la cohesió social.

Per assolir aquests objectius, són claus el desenvolupament dels sistemes informàtics que permetin la creació d'un expedient judicial electrònic i la culminació de l'organització judicial a Catalunya i avançar i millorar la gestió dels serveis de suport als òrgans judicials com les interpretacions i traduccions, els peritatges o l'Institut de Medicina Legal i Ciències Forenses

de Catalunya (IMLCFC); uns serveis d'assistència jurídica gratuïta i d'assessorament tècnic als jutjats de família complert i la implementació de mesures que augmentin l'ús del català als jutjats, com el programa d'ús al lloc de treball, la formació i la implementació d'eines de seguiment de l'opció lingüística.

Respecte a la implementació del nou model organitzatiu de l'oficina judicial, és necessari analitzar i fer balanç de resultats per rendibilitzar els aprenentatges i les capacitats dels Equips d'actuació prèvia (EAP) i els Equips d'implementació (EIM).

L'habilitació de la tramitació electrònica dels assumptes judicials depèn d'avançar en la implementació del sistema de gestió processal *ejustícia.cat* als òrgans judicials, així com l'elaboració de la col·lecció documental judicial (models de tramitació judicial) de totes les jurisdiccions pendents, principalment la penal. El nou model organitzatiu de l'oficina judicial en serveis comuns processals implica una racionalització de les tasques, unificació de criteris i assumir les responsabilitats per la gestió efectuada.

Entre les actuacions per al 2023 destaquen: la intensificació del procés de transformació digital, amb l'ampliació dels serveis a la seu judicial-e Catalunya per oferir cita prèvia als registres civils, el desplegament de les oficines judicials d'Hospitalet de Llobregat, Sant Feliu de Guíxols, Cervera, Granollers i Esplugues de Llobregat, i la creació de 10 noves unitats judicials, l'inici de les obres de la nova seu judicial del partit judicial de Martorell i les actuacions preliminars per iniciar la reforma de la seu de Sabadell. Per últim, es preveu incrementar un 2,5% l'import econòmic dels mòduls per a la prestació del servei de justícia gratuïta, i incrementar la utilització del català en les actuacions.

A finals de 2023 l'Administració de justícia a Catalunya estarà formada per 642 òrgans judicials i una plantilla de 859 de personal judicatura i magistratura, 397 de personal de fiscalia, 671 de personal d'advocacia, 213 de personal de medicina forense i 7.422 de personal funcionari del cos de gestió, tramitació i auxili judicial, inclosos els 898 jutjats de pau i els de la fiscalia i el funcionariat dels cossos de l'Institut de Medicina Legal i Ciències forenses de Catalunya.

El programa 212 Serveis de justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes està dotat amb 38,3 M€, molt similar a la dotació de 2022. Aquest programa representa el 3,5% de la despesa d'aquesta política.

La missió del programa Serveis de justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes és promoure la integració i la reinserció social de les persones (menors i adults) involucrades

en procediments penals en compliment de resolucions judicials i fiscals, mitjançant intervencions individualitzades de contingut socioeducatiu i responsabilitzador que redueixin el risc de reincidència, i garantir l'atenció, la recuperació i la reparació de les víctimes ateses, contribuint així a una societat més integradora, justa i segura.

Tanmateix, pretén oferir una atenció individualitzada i reparadora que tingui en compte les necessitats de la persona infractora i la víctima, amb visió feminista, i aportar elements pericials i d'assessorament tècnic penal als òrgans judicials, mitjançant programes especialitzats, que donin una resposta ajustada al principi d'individualització a totes les persones implicades en els fets delictius. L'objectiu és enfortir la perspectiva educativa i comunitària de l'execució penal en menors i joves, així com l'atenció integral a les víctimes. Les intervencions consisteixen en programes d'assessorament tècnic sobre la situació personal i familiar del menor o jove, programes de mediació entre el menor i la víctima per intentar resoldre el conflicte, programes de medi obert per donar compliment a les mesures no privatives de llibertat en l'entorn familiar i social del menor i jove, i programes d'internament per donar compliment a les mesures privatives de llibertat en centres de justícia juvenil.

El nombre de persones que durant l'any 2021 es van atendre van ser un total de 5.601 menors i joves, que representa un increment respecte l'any 2020, que va ser de 5.367 menors i joves, principalment per l'impacte de la pandèmia.

En el marc d'aquest programa també es gestionen les unitats d'atenció a la víctima amb una dedicació especial a les víctimes de violència de gènere. Les intervencions s'orienten a tenir en compte les seves necessitats i circumstàncies personals, aportant elements pericials i d'assessorament tècnic penal que ajudin a la presa de decisions judicials. A les persones implicades, se'ls hi facilita l'accés i l'ús dels serveis de justícia restaurativa, se les informa dels drets previstos a l'Estatut de la víctima del delictes, se les atén i se'ls hi dona suport i orientació. En els casos més crítics, com els de la violència masclista, s'activen les ordres de protecció de les víctimes.

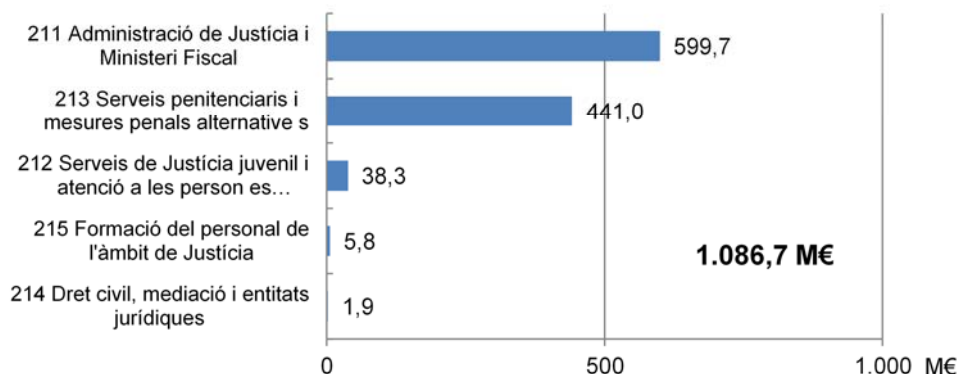
Entre les actuacions previstes per al 2023 destaquen el servei d'acompanyament a la víctima del delictes en seu judicial, que compta amb finançament fons del Pacte d'Estat contra la Violència de Gènere de l'AGE, l'inici de les actuacions estratègiques promogudes en el Pla Estratègic d'Atenció a la Víctima del Delictes, l'inici de les obres de millora de les condicions d'habitabilitat del centre educatiu Els Til·lers, l'avaluació del programa de dotació de places d'internament i l'elaboració del Pla d'accions de potenciació del respecte a la diversitat cultural i l'orientació sexual dels i les menors i joves privats de llibertat.

Política 21. Justícia

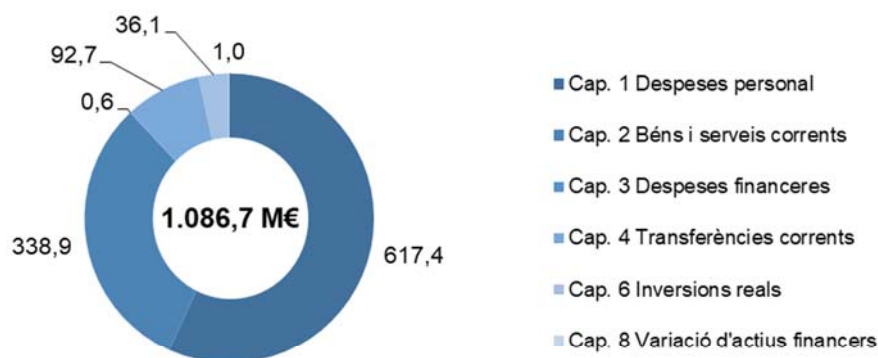
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1.086,7 M€

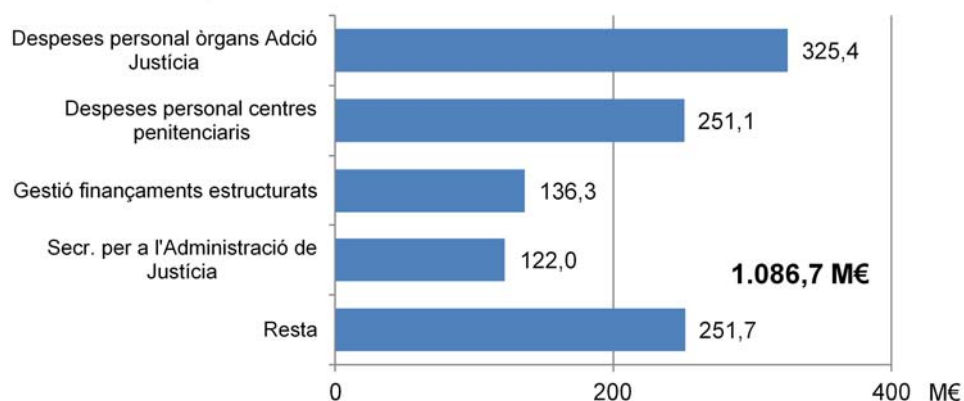
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 13.758

Beneficis fiscals: 0,5 M€ de la Generalitat

El programa 213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives és el segon programa en importància de la política de Justícia i concentra un 15,3% del total de recursos que es gestionen a través de l'àrea de despesa de Serveis públics generals. Per a l'exercici 2023, la dotació de recursos és de 441 M€, que representa un increment de 13,6 M€ (3,2%) respecte 2022. Inclou 8,3 M€ de recursos addicionals procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea, dels quals 0,4 M€ corresponen a Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i 7,8 M€ a Fons REACT. Sense tenir en compte aquest recursos, l'increment del pressupost és de 5,4 M€, que representa un augment de l'1,3%.

L'objectiu d'aquest programa pressupostari és l'execució de les penes de privació de llibertat i mesures penals a la comunitat, en condicions adequades de seguretat, amb respecte als drets de la persona penada no limitats per la sentència, i orientada cap a la rehabilitació, amb la finalitat de potenciar la integració social de la persona i prevenir la reincidència, comptant amb la participació activa de l'entorn comunitari.

L'evolució de la societat i de les lleis penals durant l'última dècada ha provocat que Catalunya tingui una de les taxes d'empresonament més altes d'Europa (comparat amb l'Europa dels 15) i un gran nombre de persones complint altres mesures penals a la comunitat, tot i que el nivell de criminalitat és inferior al de la mitjana europea.

Els poders públics han de mantenir la seguretat i condicions de vida dignes en les penes de privació de llibertat i de potenciar les possibilitats reals de reinserció de la població penada per reduir la taxa de reincidència en el delictes.

En aquesta línia, en l'àmbit dels serveis penitenciaris, els objectius són reforçar la política d'apropar progressivament les persones privades de llibertat a la comunitat, mitjançant l'increment d'interns amb gaudiment de permisos de 2n grau i la definició d'un model d'atenció a les persones en llibertat vigilada post penitenciària i fomentar l'ocupació de les persones internes. I en l'àmbit de les mesures penals alternatives, el programa s'orienta en donar una resposta àgil a totes les demandes per tal que afavoreixin veritablement el procés de reinserció, amb una oferta àmplia i variada per poder complir la pena imposada pel jutge.

Aquest programa de despesa el gestiona el Departament de Justícia, Drets i Memòria i també el Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE), entitat pública adscrita al Departament, que s'encarrega de la gestió de serveis i subministraments dins de l'àmbit penitenciari, amb l'objectiu de donar segones oportunitats a les persones privades de llibertat, a través de la formació en oficis i el treball productiu.

En els darrers anys s'han posat en marxa diversos centres penitenciaris. El 2014 es va obrir el CP Puig de les Basses, es va tancar l'antic CP Figueres i es va reconvertir l'antic centre penitenciar de règim obert CP Girona. El 2015 es va posar en funcionament el nou centre penitenciar Mas Enric. Entre 2016 i 2017 s'han posat en marxa 4 unitats dependents per millorar l'acostament de la població interna en 3r grau al seu territori i potenciar-ne la integració i al juny de 2017 es va tancar la presó Model, dins del Pla de reordenació del sistema penitenciar.

Per a l'any 2023, les principals actuacions són: el Pla de xoc per reduir la llista d'espera de MPA a una llista d'espera tècnica, la posada en marxa de diversos procediments del Mòdul Gestió d'Expedients del sistema d'informació en l'àmbit d'execució penal d'adults, així com la implantació del Projecte Alfabetització Digital en els centres d'Execució Penal, amb l'objectiu d'eliminar la bretxa digital i fer més eficient la gestió i, en l'àmbit de les infraestructures, l'obertura efectiva del nou centre obert de Tarragona.

Pel que fa a l'activitat del CIRE, per al 2023 destaquen els acords de col·laboració amb entitats en l'àmbit de la formació ocupacional, l'organització d'accions formatives i proves de certificació externa, la creació de llocs de treball de serveis interiors per a persones internes, l'ampliació de l'àmbit d'actuació de les activitats de serveis exteriors, l'ampliació de la capacitat productiva dels tallers, el desenvolupament del Pla de comercialització i comunicació, la signatura d'acords amb empreses i entitats per dinamitzar la borsa de treball d'inserció laboral i la promoció de noves fórmules de col·laboració amb el tercer sector i el desenvolupament d'itineraris d'integració sociolaboral especialitzats per a persones en tercer grau. També es preveu la creació d'una escola d'oficis per la inserció sociolaboral de persones en règim de semi-llibertat o llibertat condicional.

Durant els anys 2017 i 2018, aquest programa va ser objecte d'una revisió de despesa, en compliment de la disposició addicional segona de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. Dins del marc d'aquesta revisió, en el pressupost 2023 s'inclouen diverses actuacions en l'àmbit dels recursos humans i econòmics, entre les quals destaquen la revisió i millora dels procediments de treball i de la gestió dels recursos humans dins de l'àmbit penitenciar, l'ampliació de l'oferta d'ocupació pública i la realització de processos selectius per reduir la taxa de temporalitat, la creació i millora de la regulació de les borses de treball per la cobertura de vacants i la millora de la gestió dels recursos dels programes d'MPA per reduir les llistes d'espera.

En el pressupost del 2023 es destinen 1,9 M€ al programa 214 Dret civil, mediació i entitats jurídiques, que representa un increment del 45,8% respecte 2022.

L'objectiu d'aquest programa és vetllar per l'adequació a la legalitat de les entitats sense ànim de lucre a Catalunya, tant en la seva creació com en la seva existència jurídica, potenciar la mediació com a eina de gestió i resolució de conflictes, ampliant-ne l'aplicació intrajudicial i extrajudicial i a altres àmbits i promoure la cultura dels mitjans alternatius de resolució de conflictes que permetrà optimitzar l'ús del sistema judicial. Es pretén també desenvolupar i adaptar el dret català en totes les seves especificitats per adequar-lo a la realitat social, revisar la normativa vigent, desplegar la legislació de transparència, l'accés a la informació pública i el bon govern en matèries competència del Departament de Justícia, Drets i Memòria, facilitar la prova de l'existència de les parelles estables mitjançant el registre administratiu que gestiona el Departament i difondre les mesures de segona oportunitat en la societat i acompanyar les persones que s'hi vulguin acollir.

Les entitats sense ànim de lucre han esdevingut actors econòmics primordials per a la resolució dels desequilibris i alguns dels reptes de l'actual situació econòmica. L'evolució constant d'aquest sector fa necessària una revisió sistemàtica de la normativa que els hi és d'aplicació i de l'actuació de l'Administració, tant pel que fa a l'assessorament d'aquestes entitats com al control de les seves actuacions.

L'aplicació de la Llei 19/2014 de 29 de desembre, de transparència i la regulació de grups d'interès han comportat l'exercici de noves funcions envers les entitats sense ànim de lucre inscrites en els registres, així com la gestió d'un nou registre.

Entre les actuacions previstes per al 2023 per aquest programa, que desenvolupa el Departament de Justícia, Drets i Memòria, destaquen els treballs del Llibre 6è d'harmonització i compleció del codi civil català i els treballs de revisió, harmonització i desenvolupament derivat de l'exercici de les competències exclusives en matèria de dret civil català, la promoció de la mediació i altres mitjans alternatius de resolució de conflictes, mitjançant el desplegament d'un nou sistema d'informació de Mediació Civil, basat en una transformació digital dels seus processos, que permetrà la tramitació electrònica dels expedients de mediació i el registre de mediadors, i la regulació de l'arrendament de béns, inclòs l'arrendament d'habitatge, i la posada en marxa el Grup de Treball per a la garantia del dret a l'habitatge, per una major protecció a les persones, famílies i administracions en l'ús i gaudi dels seus habitatges. També es preveu incrementar l'efectivitat de la segona oportunitat mitjançant la difusió d'aquests mecanismes entre administracions públiques, agents econòmics i entitats del tercer sector.

Finalment, els recursos que es destinen al programa 215 Formació del personal de l'àmbit de la Justícia són de 5,8 M€, que suposa un creixement del 22,4% respecte a l'exercici 2022.

L'objectiu d'aquest programa és potenciar l'aprenentatge, la recerca aplicada i el coneixement del conjunt dels col·lectius professionals implicats en l'àmbit de la Justícia, mitjançant el desenvolupament de les capacitats necessàries per respondre de manera eficient i excel·lent als diferents canvis que la societat en general i l'Administració de justícia en particular ha d'afrontar.

El Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada (CEJFE) és l'entitat que gestiona aquest programa de despesa, mitjançant una oferta formativa i la promoció de la recerca, amb les que s'aconseguirà l'impacte perseguit de la formació permanent i contínua del seu personal i, per tant, un coneixement òptim del medi competencial. La recerca i la col·laboració amb d'altres centres i institucions nacionals i internacionals són també una peça clau pel desenvolupament i millora de l'organització i la projecció externa.

La posada en marxa en l'anterior legislatura de l'Observatori Català de la Justícia en Matèria de Violència Masclista, ha permès impulsar el reconeixement, la recerca i la reflexió en el marc de l'Administració de justícia i de l'execució penal, tot sumant amb altres institucions i agents socials, una política integral efectiva en l'abordatge del problema.

Pel 2023, es pretén continuar fomentant aquest model i premiar la recerca, les iniciatives i les bones pràctiques en l'àmbit de violència masclista. Es preveu incrementar l'oferta formativa en dret civil català per tal de conscienciar els diferents agents i operadors jurídics, potenciar la formació d'acollida i contínua a professionals de l'execució penal i de l'Administració de Justícia i concedir beques de suport per a la preparació d'oposicions a judicatura i fiscalia, per promoure les vocacions dels jutges i fiscals a Catalunya.

Seguretat i protecció civil (22)

En un context econòmic i demogràfic com l'actual i un escenari mundial globalitzat, la seguretat constitueix un dels pilars bàsics de l'estat del benestar, per garantir l'exercici de drets i llibertats i construir una societat segura, cohesionada, justa i integradora.

Amb la política de seguretat i protecció civil es pretén garantir la protecció de les persones i dels béns, el manteniment de l'ordre públic, la prevenció i extinció d'incendis i prevenir i reduir l'exposició a riscos i a emergències de la ciutadania a tot el territori. A més, també té com a

finalitat garantir la mobilitat de les persones amb la màxima seguretat, reduint el grau de sinistralitat a les carreteres de Catalunya.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 destinen 1.732,4 M€ a la política de Seguretat i protecció civil, que representa un increment del 14,7% respecte al 2022 i el 59,9% de la despesa total de l'Àrea de serveis públics generals. El Departament d'Interior és l'òrgan competent per a desenvolupar aquesta política, juntament amb les seves entitats adscrites: l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya, el Servei Català del Trànsit i el Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya. També hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, com executor d'inversions reals mitjançant encàrrec del Departament.

Aquesta política integra cinc programes de despesa: Seguretat ciutadana, Trànsit i seguretat viària, Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, Formació del personal de seguretat i Protecció civil.

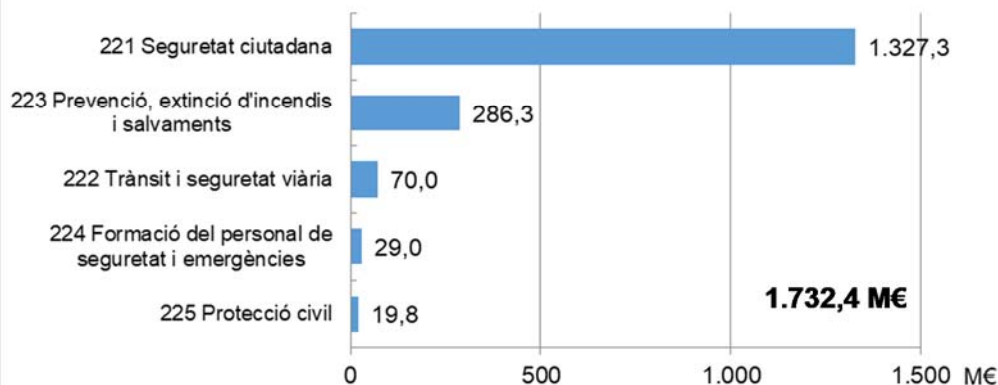
Al programa 221 Seguretat ciutadana s'hi destinen 1.327,3 M€ el 2023, que representen la major part dels recursos d'aquesta política (76,6%) i de l'àrea de serveis públics (45,9%). Aquests recursos comporten un increment de despesa de 173 M€, un 15% més respecte el 2022.

Política 22. Seguretat i protecció civil

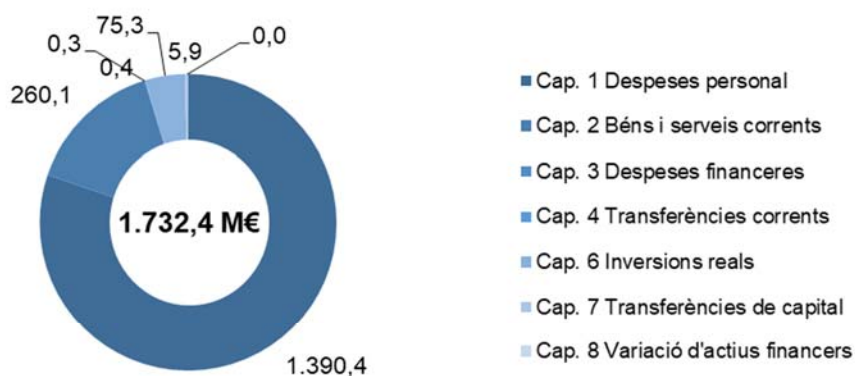
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1.732,4 M€

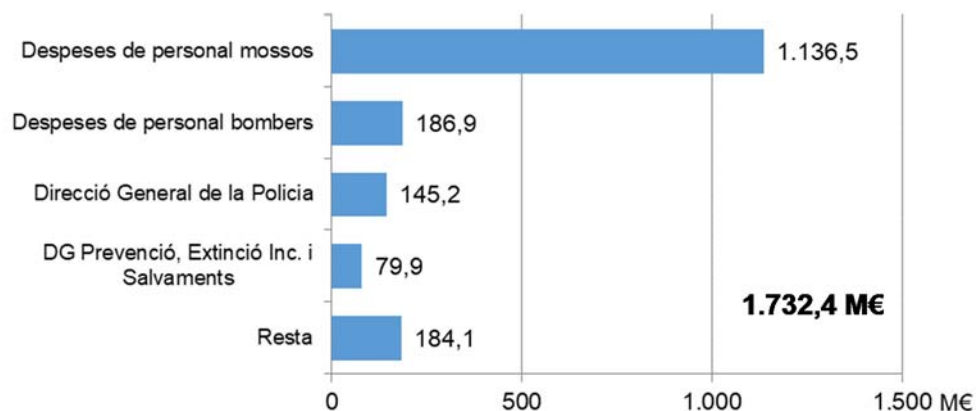
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 25.217

Beneficis fiscals: --

El programa té com a missió garantir la protecció del lliure exercici dels drets i les llibertats i la seguretat ciutadana, garantir el dret a la igualtat, el respecte a la diversitat i la no discriminació, garantir la protecció de les persones en situació de vulnerabilitat, assegurar la convivència pacífica i la protecció de les persones i béns en tot el territori de Catalunya, mitjançant l'actuació del cos de Mossos d'Esquadra i la coordinació de les policies locals de Catalunya i altres actors de la seguretat que integren el sistema de seguretat de Catalunya; l'anàlisi i la planificació de la seguretat; el reforç de les polítiques preventives i el foment de la coresponsabilitat; la promoció de la percepció de la seguretat; la gestió del fenomen de la seguretat des d'una perspectiva integral i interdisciplinària, amb la col·laboració i participació d'una pluralitat d'actors socials, institucionals, instàncies públiques i privades i l'administració.

En el context actual de creixement del comerç electrònic, la proliferació de pàgines web i aplicacions de compra venda i l'aparició de nous serveis a les xarxes, es necessita millorar la seguretat objectiva, incidint en àmbits com són la ciberdelinqüència, el frau i les estafes. També en els àmbits del terrorisme, el crim organitzat, el tràfic de drogues, els robatoris a domicili i la violència masclista, les agressions sexuals i els delictes d'odi, que afecten especialment als col·lectius vulnerables.

El programa de seguretat ciutadana està gestionat principalment pel Departament, però també per Infraestructures de la Generalitat com a entitat executora d'una part de les inversions en els equipaments policials.

Les actuacions destacades per al 2023 són: dimensionar la plantilla de la Policia amb la incorporació de 840 noves places corresponents a la convocatòria de 2022 i amb el nou procés selectiu de 850 noves places d'accés al Cos, que es preveu que s'incorporin el 2024, així com diverses places de promoció de les diferents categories (caporal, sergent, sotsinspector, inspector i intendent) i de l'especialitat de trànsit; renovar el parc mòbil amb 900 nous vehicles (1 M€) i els equipaments amb 1.500 cascs de motorista de trànsit i 500 per motorista de seguretat ciutadana (1,5 M€), l'adquisició de dispositius personals de gravació, com a nova eina d'ús policial (0,25 M€), i la nova uniformitat operativa del CME, per millorar les prestacions tècniques i mecàniques i modernitzar la imatge de la policia (5,3 M€); executar les obres de construcció de la nova comissaria de Torredembarra (4 M€), finalitzar les obres de la de La Jonquera (3 M€), iniciar i executar les obres de remodelació de la comissaria de Mollerussa (6,1 M€) i elaborar el projecte tècnic de les obres de la comissaria de Manresa; signar 20 convenis i acords d'adhesió al Protocol de seguretat contra les violències sexuals en entorns d'oci a Catalunya, realitzar la primera edició de l'Enquesta de mobilitat i seguretat viària i

analitzar els resultats de la prova pilot realitzada per a la selecció conjunta de les policies locals a la comarca del Maresme i impulsar noves convocatòries.

En l'àmbit normatiu, destaca per al 2023 la presentació de l'Avantprojecte de llei del sistema de Policia, el projecte de Decret pel qual es modifica la regulació de la situació administrativa especial de segona activitat i es regula el manteniment de les aptituds psicofísiques en el cos de Mossos d'Esquadra, el projecte de decret pel qual es regula la imatge corporativa i la identificació pública dels membres dels cossos de les policies locals de Catalunya i el projecte de Decret de regulació de la uniformitat, reconeixements, salutacions i altres elements identificadors de la Policia de la Generalitat-Mossos d'Esquadra.

El pressupost del programa 222 Trànsit i seguretat viària està dotat amb 70 M€ i representa el 4% de la política de despesa de Seguretat i protecció civil. El gestor d'aquest programa és el Servei Català de Trànsit, organisme autònom de la Generalitat adscrit al Departament d'Interior.

La mobilitat forma part del dia a dia de les persones i la seguretat en els desplaçaments és una qüestió social i cultural de vital importància. La majoria de desplaçaments, han estat bàsicament centrats en els vehicles de motor, però, la societat ha anat evolucionant i s'hi han anat incorporant noves formes de mobilitat que conflueixen amb els vehicles de motor en un mateix espai. Davant d'aquest nou escenari, és necessari actuar i prendre mesures ambicioses per a conduir la ciutadania cap a l'anomenada Visió Zero, és a dir, l'absència total de víctimes mortals i ferits greus amb seqüeles per a tota la vida, tal com explicita el mandat de la Unió Europea en l'horitzó 2050.

En els darrers anys, el fet que hi hagi persones mortes i ferides per accidents de trànsit s'ha convertit en una veritable qüestió social, en un objectiu prioritari per al Govern i també per a la gran majoria de ciutadans i ciutadanes. En aquest sentit, el programa de Trànsit i seguretat viària pretén garantir la mobilitat de les persones amb la màxima seguretat, minimitzant les pèrdues humanes, materials i econòmiques associades a la mobilitat dins la xarxa viària catalana per tal d'aconseguir una mobilitat segura i sostenible, d'acord amb els objectius estratègics establerts en el Pacte Nacional per a la mobilitat segura i sostenible 2021-2030 i mitjançant l'execució dels diferents Plans de seguretat viària de Catalunya.

Les estadístiques i els estudis elaborats posen de manifest que hi ha una relació directa entre la velocitat de circulació dels vehicles i el risc de severitat dels accidents. L'accidentalitat en l'àmbit urbà continua tenint un pes molt rellevant respecte a l'accidentalitat total a Catalunya. Durant el 2021, van haver 192 víctimes mortals per accident de trànsit, de les quals el 73,4%

són homes i el 26,6% són dones. Els accidents amb víctimes mortals o ferides greus amb implicació de motocicletes o ciclomotors s'han reduït. D'altra banda, el 34% dels accidents amb morts o ferits greus en zona interurbana són accidents d'un sol vehicle, sobretot en motoristes, amb sortides (22%) i caigudes (8,4%) de via, per possible efecte de la distracció com a causa concurrent.

Per fer front a les polítiques de seguretat viària de la UE i en concret a l'objectiu de reduir el 50% el nombre de morts el 2030, el Servei Català de Trànsit va elaborar el Pacte Nacional per a la Mobilitat Segura i Sostenible 2021-2030, aprovat pel Govern el 19 de gener de 2021. Amb aquest Pacte s'emmarquen les principals línies estratègiques en mobilitat segura i sostenible fins l'horitzó del 2030 que es desenvoluparan en els plans triennals on es concretaran les actuacions.

El nou Pla de seguretat viària 2021-2023 contempla la visió zero - cap víctima mortal i cap víctima amb lesions de per vida - a l'any 2050, d'acord amb les previsions de la UE i també l'impuls cap a una mobilitat respectuosa amb el medi ambient i afavorint la implantació de noves tecnologies aplicades a l'automoció, a les infraestructures viàries i als sistemes d'informació i gestió del trànsit, liderant la transició cap a una mobilitat cada cop més connectada i autònoma.

Per a l'any 2023 les actuacions més significatives previstes són atorgar ajuts a ajuntaments per realitzar actuacions vinculades a la mobilitat segura i sostenible, intel·ligent, la pacificació del trànsit i la reducció de la sinistralitat en l'àmbit urbà (5 M€), desenvolupar dues campanyes de sensibilització per reduir els comportaments de risc en la conducció, adquirir radars per a la realització de controls de velocitat per a Mossos d'Esquadra i Polícies Locals (1,6 M€), instal·lar radars de tram i renovar radars fixes existents a l'AMB (3,0 M€), elaborar i difondre dossiers tècnics de recomanacions per a la circulació segura de vehicles de mobilitat personal i per a la conducció segura en ciclistes, implementar cursos de formació per a la conducció segura en motocicletes i altres vehicles de motor i cursos d'educació sobre els vehicles de mobilitat personal, implantar mesures d'inclusió de les víctimes de trànsit ferides greus en el seu entorn social (INVICTES) i dur a terme actuacions en el marc del Pla ITS 2021-2023, en l'àmbit dels sistemes intel·ligents d'informació i gestió del trànsit, entre les quals destaquen la prova pilot d'instal·lació d'un radar mòbil en un carro anti-vandàlic i el projecte de redacció per a la incorporació de nous equipaments a l'AP-7 que permetrà millorar la informació i gestió del trànsit.

L'altre programa pressupostari més important d'aquesta política quant al volum de recursos és el 223 Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, dotat amb 286,3 M€, que representa un

increment de 26 M€ (10%) en relació amb el pressupost del 2022, el 16,5% dels recursos destinats a la política de Seguretat i protecció civil i el 9,9% de la despesa de l'Àrea de serveis públics generals.

Aquest programa està gestionat bàsicament pel Departament d'Interior, però també hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya com a òrgan executor d'inversions per obres en parcs de bombers.

La finalitat del programa és vetllar per la seguretat de les persones, dels béns i de la natura, mitjançant la prevenció, l'extinció d'incendis i de salvaments, en el conjunt del territori, a excepció del municipi de Barcelona que disposa de cos de bombers propi i de la Vall d'Aran, amb l'objectiu de minimitzar l'impacte negatiu produïts pel sinistre, impulsant un model de gestió integral de les emergències dinàmic i adaptat a les necessitats dels ciutadans.

En aquest sentit, les principals línies d'actuació estan contingudes en el Pla Estratègic de la Direcció General de Prevenció, Extinció d'Incendis i Salvaments, aprovat per Acord de Govern l'any 2016, que complementat pel Projecte Bombers 2025, estableixen actuacions per impulsar un model que garanteixi la capacitat d'intervenció en sinistres del cos de bombers i la millora en la coordinació de les emergències a Catalunya, mitjançant la correcció dels dèficits de recursos humans, de recursos materials, de parc mòbil, de vestuari i d'infraestructures.

Entre les actuacions previstes per aquest programa per al 2023 destaquen la incorporació de 250 bombers de l'escala bàsica del cos de Bombers de la Generalitat, de 5 inspectors de l'escala executiva del cos de Bombers de la Generalitat de la convocatòria de 2021, la realització del procés selectiu de 240 places de bombers funcionaris, que es preveu convocar el darrer trimestre de 2022, el nomenament de 208 bombers voluntaris de la Secció Activa, l'inici d'un nou procés de promoció interna de l'escala bàsica a bomber de primera, l'adquisició de vestuari i equipament pels nous efectius que s'incorporen (1,1 M€), l'adquisició de roba tèrmica per equipar els bombers professionals i voluntaris (1,2 M€), l'adquisició de 5.970 polos amb tallatge femení per a les bombers i altre personal de suport (0,3 M€), la renovació de 34 vehicles pesants de la flota dels bombers de la Generalitat, la incorporació de 175 equips de respiració autònoma (ERA), 175 vàlvules pulmoautomàtiques i 250 botelles d'aire respirable (0,4 M€), l'adquisició d'equipaments del Grup d'Actuacions Especials de muntanya i del Grup Subaquàtic (0,4 M€); l'adquisició de nou mobiliari pels parcs de bombers (0,8 M€); l'inici de les obres de construcció dels nous parcs de bombers de Terrassa i de Tarragona, i de les obres de pavimentació exterior al Complex Central de bombers a Bellaterra, l'inici de les obres

d'ampliació del parc de bombers de Martorell (0,4 M€) i les obres a la seu regional de Sant Boi de Llobregat (0,1 M€), l'inici de les obres de construcció d'una nova seu regional a Sant Fruitós de Bages i la finalització de la reforma de la instal·lació de la base del Grup d'Actuacions Especials (GRAE) de la Seu d'Urgell (0,4 M€).

D'altra banda, i amb l'objectiu d'implementar accions per introduir la perspectiva de gènere en l'organització i l'estructura interna i aconseguir la representació paritària d'homes i dones en el Cos de Bombers de la Generalitat, es preveu la realització de campanyes de difusió per fomentar la participació de les dones en els processos selectius d'accés al Cos de Bombers i per incentivar la ciutadania a realitzar tasques de voluntariat mitjançant la incorporació al cos de Bombers Voluntaris (0,4 M€).

En l'àmbit normatiu, en el 2023 es preveu la modificació de la regulació de la segona activitat del personal al servei del Cos de Bombers de la Generalitat i la modificació del decret de bombers voluntaris, amb finalitat d'adaptar la normativa vigent als acords obtinguts en la subcomissió creada a tal efecte dins del Consell de Bombers Voluntaris.

El programa 224 Formació del personal de seguretat, amb una dotació de 29 M€, presenta un increment d'11,7 M€ (66,9%) i representa l'1,7% de la política de seguretat i protecció civil.

Aquest programa té com objectiu la formació dels membres dels serveis de seguretat públics i privats, de prevenció i extinció d'incendis i de salvaments, d'emergències, de control i protecció ambientals, de protecció civil i de vigilància, de control i protecció ambientals i de l'alumnat d'estudis d'ensenyament superior; així com la promoció de la creació i gestió del coneixement dels professionals del sistema de seguretat pública des d'una visió social, feminista, de sostenibilitat mediambiental i integral, la millora de l'aprenentatge de l'alumnat potenciant la innovació, els valors compartits i l'ús de noves tecnologies i l'impuls de la recerca i la difusió del coneixement en l'àmbit de la seguretat.

El gestor del programa és l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya, entitat autònoma administrativa adscrita al Departament d'Interior, centre de formació integral dels cossos de seguretat i, des de l'any 2021, també del Cos d'Agents Rurals (Decret 255/2021, de 22 de juny, de reestructuració del Departament d'Interior) i centre adscrit a la Universitat de Barcelona per a impartir el Grau universitari de Seguretat.

La formació i el desenvolupament professional dels col·lectius que integren el sistema de seguretat pública de Catalunya ha de permetre el desenvolupament de la seva tasca amb

professionalitat, fonamentada en valors adequats i en l'adaptació constant als canvis i necessitats de la societat actual. I la perspectiva de la formació universitària en l'àmbit de seguretat i emergències ha de permetre també realitzar noves aproximacions a la recerca, la gestió i difusió del coneixement, així com l'impuls de les tecnologies d'informació i comunicació.

Entre les actuacions previstes en l'àmbit formatiu per al 2023 destaquen: el curs de formació bàsica per a policies, amb una durada de 1.100 hores lectives i més de 1.500 aspirants (1,8 M€), els cursos de promoció de les policies de Catalunya en totes les categories (0,4 M€), el curs de formació bàsica per a Bombers/res, amb 250 alumnes i 700 hores lectives de durada (0,8 M€) i per a Bombers/res Voluntaris de la Generalitat, amb 215 alumnes i 500 hores lectives de durada (0,7 M€), els cursos de promoció dels Bombers de la Generalitat en totes les categories (0,4 M€) i el desenvolupament del Grau en Seguretat (0,3 M€), el nou curs de formació bàsica per al Cos d'Agents Rurals, que tindrà fins a 55 aspirants i una durada màxima de 540 hores lectives.

També es preveuen inversions en instal·lacions i equipaments per a garantir la millora en l'aprenentatge dels operadors del sistema de seguretat (9,1 M€), entre les quals destaquen: la rehabilitació, condicionament i millora de diverses infraestructures i serveis del recinte de l'ISPC (3,8 M€), la coberta transitable de les galeries de tir de 25 i 50 metres (1,5 M€) i l'espai sostenible de pràctiques amb foc real per a la formació de Bombers (1,8 M€).

El cinquè programa que s'integra en aquesta política és el 225 Protecció civil, al qual s'hi destinen 19,8 M€, que representen un increment del 25,3% respecte 2022.

La finalitat d'aquest programa és reduir preventivament el risc a què està sotmesa la ciutadania, els béns i el medi i millorar la coordinació i mobilització de recursos per reduir els efectes en cas d'emergència, mitjançant la implantació d'un sistema integrat i coordinat de gestió de les emergències, en col·laboració amb l'administració local (en especial amb els ajuntaments), administració central i els organismes de la Generalitat i fomentar la formació en autoprotecció de la població.

En aquest sentit, es pretén impulsar un model de protecció civil modern i adequat a les necessitats, responsable de la gestió de situacions d'emergència al país en totes les seves fases, que es basi en la reducció del risc i situï el ciutadà al centre i reforçar els municipis per integrar-los de forma efectiva dins del sistema de protecció Civil de Catalunya.

El gestor principal del programa és el Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya, amb un 80,6% dels recursos. També hi participa el Departament, mitjançant la Direcció General de Protecció Civil.

Les principals actuacions previstes per al 2023 per part del Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya són: l'equipament tecnològic, el subministrament, la instal·lació i la posada en marxa de l'equipament TIC (servidors, centraletes i gravadors) (1,3 M€) i el manteniment del nou equipament tecnològic (0,1 M€) per a la nova sala operativa amb motiu del trasllat de la sala operativa del CAT112 de la Zona Franca; la renovació de la passarel·la de comunicacions (BUS) d'emergències i intercanvi d'informació multimèdia entre agències (0,3 M€) i el manteniment de la xarxa d'infraestructura crítica dels centres operatius del CAT112, que inclou centres de processament de dades (CPD), *switch* Cisco, balancejadors, *firewalls*, etc (0,1 M€).

Entre les actuacions previstes pel Departament d'Interior, destaquen la convocatòria de subvencions d'ajuts als ens locals afectats per risc químic (0,6 M€), la campanya de difusió de consells sobre risc químic en mitjans de comunicació i xarxes socials en relació amb el Pla d'emergència exterior del sector químic de Tarragona PLASEQTA (0,3 M€), l'adquisició i instal·lació de cinc sirenes d'avís a la població per risc químic (0,1 M€), la instal·lació i el manteniment de més de cinc-cents sensors electroquímics per al desplegament de la infraestructura de detecció de substàncies perilloses tòxiques prevista al Pla d'emergència exterior del sector químic de Tarragona PLASEQTA (0,1 M€) i la prova pilot de desplegament de dispositius i del sistema de control per a la monitorització del risc d'inundacions (0,1 M€).

Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament (23)

L'acció exterior és un instrument del Govern al servei de les necessitats del país i dels interessos dels seus ciutadans, que ha de permetre millorar el prestigi i posicionament de Catalunya al món, fomentar la internacionalització de la seva economia i promoure un desenvolupament humà sostenible. Amb la globalització i el pes creixent dels nous actors mundials, l'aposta per tenir una major influència i visibilitat i fer de Catalunya un actor reconegut en l'escenari internacional, europeu i mediterrani com a referent de democràcia, pau i solidaritat, així com augmentar la seva presència i incidència econòmica, social, científica i cultura, requereix la consolidació d'una estratègia que coordini i unifiqui els interessos i les iniciatives de les diferents unitats del Govern en tot allò que té una dimensió internacional. De la mateixa manera, el Govern ha de vetllar per la defensa dels interessos catalans davant els principals reptes globals; i és que el context internacional mostra amenaces que afecten el conjunt de la humanitat i evidencia que, malgrat els avenços que s'han produït en molt àmbits,

la humanitat no ha aconseguit encara revertir les causes estructurals de pobresa i la discriminació. En aquest sentit, i en un context actual greument afectat per la pandèmia de la COVID-19, la guerra contra Ucraïna i els efectes ja visibles del canvi climàtic, continua essent necessari mantenir el compromís de Catalunya amb la cooperació, ja que la naturalesa sense precedents de la crisi de la COVID-19, així com les seves conseqüències socials i econòmiques, han exercit una enorme pressió sobre les finances públiques de molts països en desenvolupament, que ha afectat la seva capacitat per a assolir els Objectius de Desenvolupament Sostenible. Per tant, l'ajuda oficial al desenvolupament ha esdevingut una font de finançament crítica per als països més desafavorits i és un dels pilars important en l'Agenda 2030 de la Unió Europea. De fet, la Unió Europea i els seus Estats Membres continuen essent el major proveïdor mundial de l'ajuda al desenvolupament.

La política de despesa Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament, que inclou els programes de despesa (231) Relacions exteriors i (232) Cooperació al desenvolupament, està dotada als pressupostos de la Generalitat per al 2023 amb un import de 72,7 M€ que representa un increment de 5,4 M€ (un 8%).

El programa de despesa 231 Relacions exteriors és gestionat íntegrament pel Departament d'Acció Exterior i Unió Europea, l'interlocutor de referència del Govern a l'exterior, mitjançant la Secretaria d'Acció Exterior del Govern i el consorci Patronat Catalunya Món - Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT). La primera contribueix a garantir la coherència de l'acció exterior del Govern mitjançant l'establiment de mecanismes de coordinació, com la Comissió Interdepartamental d'Acció Exterior i de Relacions amb la Unió Europea. En aquestes funcions de lideratge, des de la Secretaria d'Acció Exterior del Govern s'estableixen contactes amb altres governs, s'impulsa la participació dels departaments en xarxes i organismes internacionals i es dona suport a la ciutadania catalana a l'exterior. Pel que fa Patronat Catalunya Món – Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT), en tant que consorci publicoprivat que es dedica a projectar Catalunya al món i treballa per a que tant la societat civil catalana com les entitats participin i contribueixin en aquesta projecció internacional. Entre d'altres, l'entitat promou l'anàlisi i l'intercanvi de bones pràctiques i models d'excel·lència internacional, així com els actius i valor de Catalunya, amb especial atenció en l'ús de xarxes socials i mitjans de comunicació com a eina de posicionament exterior.

Aquest programa està dotat als pressupostos 2023 amb 29,2 M€, un increment del 4,6% respecte al 2022, destinats a finançar les activitats dirigides a posicionar els interessos de Catalunya al món, reforçant les relacions amb altres governs, organismes multilaterals i xarxes

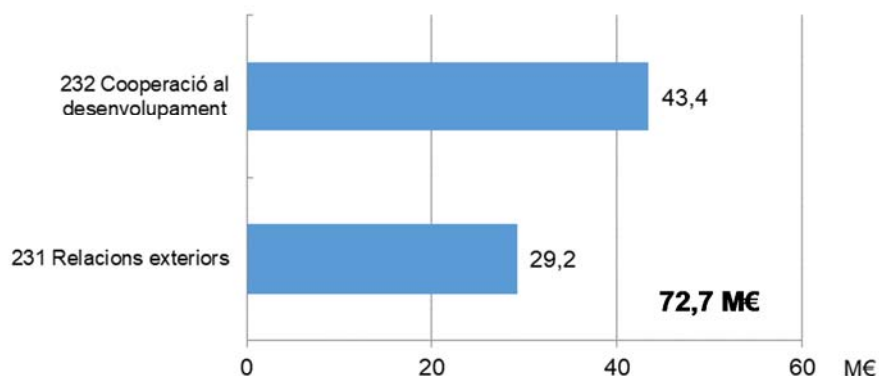
de cooperació, amb especial èmfasi en les relacions amb la Unió Europea així com a recolzar els interessos dels diferents actors catalans (empreses, comunitats, etc.) que actuen en l'àmbit exterior. En aquest sentit és especialment rellevant la xarxa de delegacions i d'altres figures de representació del Govern a l'exterior que es continuarà desplegant per facilitar la seva representació institucional i promocionar els seus interessos, restant al servei de la resta de departaments i també de la societat civil de Catalunya. Per potenciar la projecció exterior de Catalunya s'impulsarà una estratègia d'atracció d'organismes internacionals que ha de permetre crear un espai d'acollida per tal que Catalunya esdevingui un hub d'institucions i organitzacions internacionals. D'altra banda, es mantindran les actuacions en l'àmbit de convocatòria de subvencions, ajuts i beques, així com en el desplegament de la plataforma virtual Catext per a la coordinació de l'acció exterior de Catalunya.

Política 23. Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament

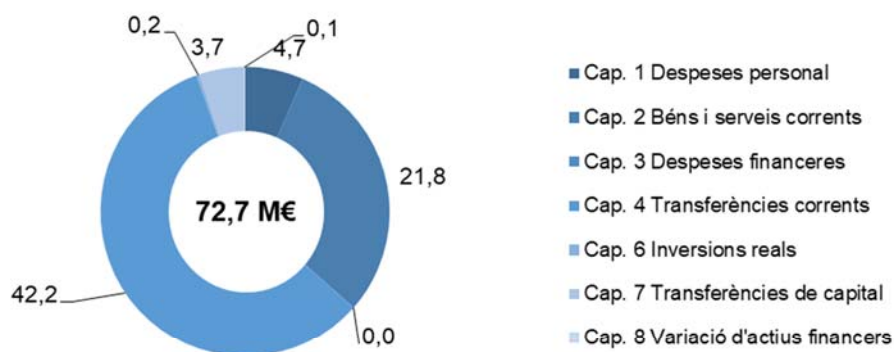
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

72,7 M€

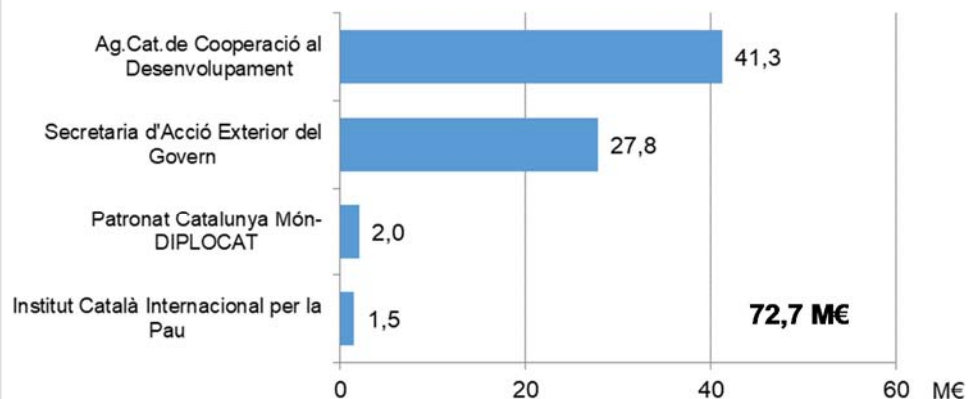
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 88

Beneficis fiscals: 2,5 M€ de l'Estat

D'altra banda, el programa 232 Cooperació al desenvolupament té la missió de promoure el desenvolupament humà sostenible i la seguretat humana als països en desenvolupament, tot impulsant processos de democratització, bon govern i foment de la pau, contribuint així a erradicar la pobresa i a lluitar contra les desigualtats. El programa va adreçat a persones i pobles de països que viuen en la pobresa, amb desigualtats, que no se'ls respecten els drets humans, especialment les dones i les nenes i també a aquells pobles que pateixen situacions d'emergència humanitària, catàstrofes naturals i manca de respecte als drets humans.

Hi participen la Secretaria d'Acció Exterior i Govern Obert, l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament (ACCD) i l'Institut Català Internacional per la Pau. El primer gestor contribueix en la millora dels instruments de planificació, seguiment i avaluació de la política de cooperació al desenvolupament, principalment per mitjà de l'elaboració de plans directors, anuals i sectorials. També vetlla per enfortir la participació, coordinació i coherència de les activitats en matèria de cooperació al desenvolupament dels diferents departaments i entitats del sector públic de la Generalitat, els ens locals i les altres institucions públiques i privades de la cooperació catalana, espanyola i internacional. Per la seva banda, l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament (ACCD), entitat de dret públic adscrita al Departament d'Acció Exterior i Unió Europea, és el principal organisme de la Generalitat de Catalunya responsable d'executar i gestionar les polítiques de cooperació al desenvolupament i acció humanitària que han de permetre construir un món més just i solidari, i treballar per garantir l'accés als drets fonamentals i al lliure desenvolupament de les persones i els pobles d'arreu del món. Per últim, l'Institut Català Internacional per la Pau, també adscrit al departament d'Acció Exterior departament i que consigna la seva dotació pressupostària en aquest programa, desplegant actuacions diverses en els àmbits de la recerca, la difusió i l'acció des del vessant de la cultura de la pau en la societat catalana i en l'àmbit internacional.

Amb aquesta finalitat el 2023 es preveu destinar al programa de Cooperació al desenvolupament 43,4 M€ un 10,4% més que al 2022. Aquest increment és coherent amb el compromís europeu pel 2030 de destinar el 0,7% de la renda nacional bruta col·lectiva a l'ajuda oficial al desenvolupament. L'objectiu han quedat recollit a nivell català en el Pla Director de Cooperació al Desenvolupament 2023-2026, que ha d'aprovar el Parlament de Catalunya i que permet mantenir el compromís de creixement per assolir un nivell de despesa en ajut oficial al desenvolupament equivalent al 0,7% dels ingressos propis.

En relació amb aquest programa, els plans anuals de cooperació al desenvolupament, previstos a la Llei 26/2001, de 31 de desembre, de cooperació al desenvolupament són el principal instrument programàtic i d'orientació política per fixar els compromisos del Govern

de Catalunya en aquest àmbit, i alhora el mecanisme que preveu el desplegament anual de les accions concretes que han de permetre avançar en aquesta direcció.

Al llarg d'aquest 2023 aquest programa continuarà oferint recursos destinats a polítiques de cooperació al desenvolupament, a través d'una major aportació a l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament. Aquestes polítiques consisteixen en convocatòries de subvencions amb concurrència pública i subvencions directes per a projectes de desenvolupament, acció humanitària i educació per al desenvolupament, i el desplegament d'altres modalitats de cooperació. Es preveu també impulsar el Projecte GIGA-UNICEF que ha de permetre situar Barcelona com a centre de tecnologia puntera dedicada a garantir la inclusió digital i superar la bretxa digital, especialment en l'àmbit escolar. Així mateix, es manté la participació en el projecte plataforma virtual de de cooperació.

Àrea de despesa 3. Protecció i promoció social

Quadre 10.4.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
310	Altres programes socials	229,2	34,1	195,1	105,8	29,5	76,3	-53,8	-13,4	-60,9
313	Suport a les famílies	11,0	11,0	-	12,8	12,8	-	16,6	16,6	-
314	Atenció a la immigració	11,3	11,3	-	16,1	16,1	-	42,8	42,8	-
315	Promoció de l'autonomia personal	1.711,8	1.709,6	2,2	1.924,8	1.898,8	26,0	12,4	11,1	1102,3
316	Igualtat i respecte a la diversitat	54,5	53,8	0,7	63,4	62,7	0,7	16,3	16,5	0,0
317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	736,4	696,7	39,8	813,2	794,1	19,1	10,4	14,0	-52,1
318	Atenció a la infància i l'adolescència	356,1	352,1	4,0	398,4	395,3	3,1	11,9	12,3	-21,8
31	Protecció social	3.110,2	2.868,6	241,7	3.334,5	3.209,3	125,2	7,2	11,9	-48,2
321	Polítiques de joventut	34,6	34,6	-	40,2	40,2	-	16,1	16,1	-
322	Polítiques de dones	10,5	10,5	-	12,2	12,2	-	16,2	16,2	-
323	Acció cívica i voluntariat	3,3	3,3	-	3,6	3,6	-	6,5	6,5	-
324	Relacions amb les confessions religioses	1,3	1,3	-	1,6	1,6	-	20,0	20,0	-
32	Promoció social	49,8	49,8	-	57,6	57,6	-	15,6	15,6	-
331	Ocupabilitat	645,2	529,4	115,8	722,8	656,4	66,4	12,0	24,0	-42,7
333	Igualtat, qualitat i integració laboral	223,3	135,7	87,6	218,9	201,5	17,4	-2,0	48,4	-80,1
335	Formació professional agrària i pesquera	9,3	9,3	-	9,6	9,6	-	3,2	3,2	-
33	Foment de l'ocupació	877,8	674,4	203,4	951,3	867,5	83,8	8,4	28,6	-58,8
Total capítols 1 a 8		4.037,8	3.592,8	445,0	4.343,3	4.134,3	209,0	7,6	15,1	-53,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		4.037,8	3.592,8	445,0	4.343,3	4.134,3	209,0	7,6	15,1	-53,0

Protecció social (31)

La protecció social és el conjunt de mecanismes orientats a garantir i millorar el benestar social i la qualitat de vida de la població. Aquest conjunt de mecanismes ha de cobrir les necessitats bàsiques de les persones i famílies, prevenir activament les situacions de risc en contextos de vulnerabilitat personal i d'entorn, així com potenciar la igualtat d'oportunitats en l'accés als recursos.

Aquesta noció de benestar social posa el focus en el fet que tots els membres d'una societat donada disposin dels mitjans suficients per viure i poder participar lliurement a la societat. Perquè qualsevol persona pot viure una situació de necessitat social de caràcter relacional o vinculat a l'autonomia personal al llarg del seu cicle vital i, consegüentment, pot ser susceptible de ser atesa pel sistema de serveis socials. Per aquest motiu la missió en aquest àmbit dels serveis socials passa per acompanyar i empoderar la ciutadania al llarg de les diferents etapes de la vida, mitjançant actuacions de promoció, prevenció i protecció per tal que les persones puguin desenvolupar el seu projecte vital amb garanties i igualtat d'oportunitats, des del bressol fins al final de la seva vida.

Actualment la societat segueix recuperant-se de la greu crisi que va suposar la pandèmia de la COVID-19 que, malgrat va tenir un impacte sobre tota la població, va agreujar de manera particularment important la situació d'aquells col·lectius que ja estaven en una situació prèvia de vulnerabilitat. Així mateix, des de ja fa un temps s'observa un notable increment de l'IPC que va acompanyat de l'enduriment de la política monetària i les condicions financeres i que té un impacte directe sobre la renda disponible de les llars i sobre l'estalvi acumulat durant la pandèmia.

Les darreres dades disponibles de l'Enquesta de condicions de vida de 2021 mostren una reducció, tot i que molt progressiva, dels índexs de desigualtat i de la taxa de risc de pobresa. Tanmateix, en el context europeu, Catalunya continua situant-se en uns nivells de desigualtat i pobresa superiors als del conjunt de la UE-27. També resulta preocupant el fet que la seva incidència sigui superior en els més joves, les famílies amb fills i les famílies monoparentals.

D'altra banda l'envelliment i sobreenvelliment demogràfic que afecta a Catalunya, en línia amb la majoria de països occidentals, impacta directament en el sistema de serveis socials, i de manera particular en els serveis d'atenció residencial. En aquest àmbit la crisi de la COVID també ha posat de manifest la importància dels recursos per a la cura i promoció de l'autonomia de la gent gran.

A Catalunya l'instrument fonamental en l'àmbit de la protecció social 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. Addicionalment també cal esmentar la Llei 14/2010, dels drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència i la Llei 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència. I per últim també cal destacar l'aprovació d'un nou Pla estratègic

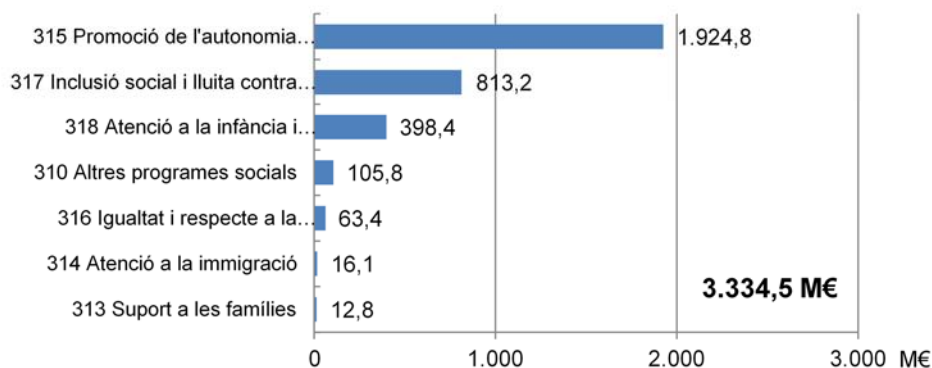
de serveis socials per al període 2021-2024 que té per objectiu construir un país socialment just i equitatiu i generador de drets i oportunitats per a tothom. Un país que no deixa ningú enrere.

Política 31. Protecció social

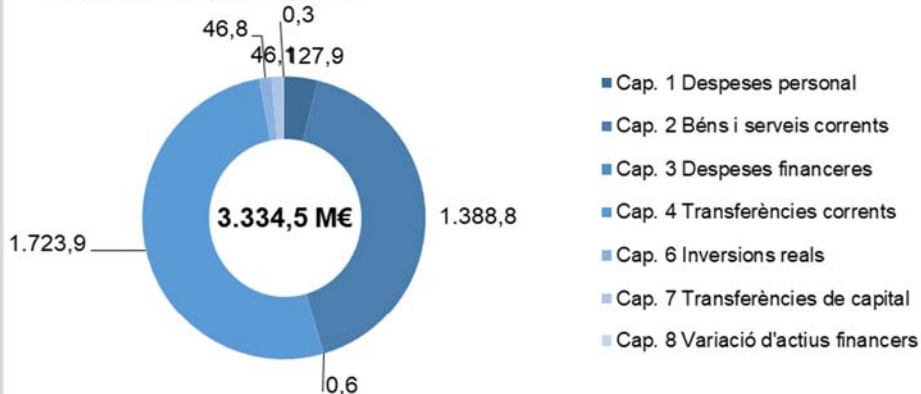
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

3.334,5 M€

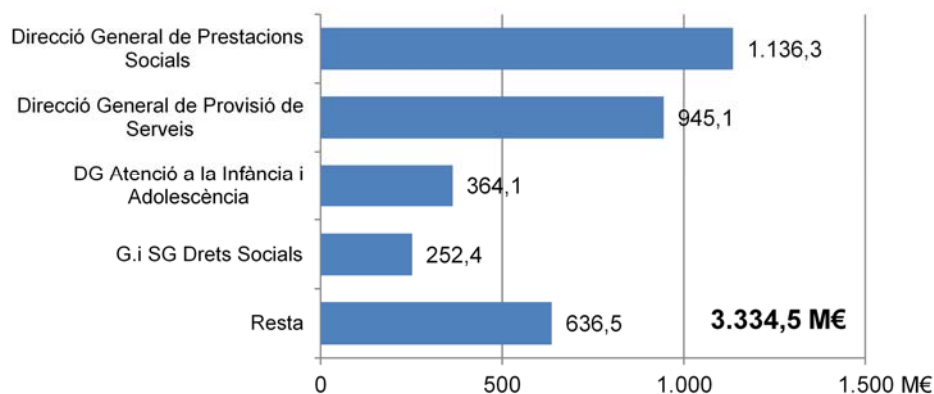
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 3.241

Beneficis fiscals: 2.916,3 M€ (1.445,4 M€ Generalitat i 1.467,9 M€ Estat)

Dins dels pressupostos per al 2023 la política de despesa de Protecció social inclou tot el conjunt de serveis que s'adrecen a prevenir situacions de risc i vulnerabilitat i a compensar dèficits de suport social i econòmic i engloba un volum important de recursos, 3.334,5 M€, que representa un increment de 224,2 M€ en relació amb el previst per 2022. Aquest increment es produeix per l'augment de la despesa finançada a càrrec de recursos generals atès que l'assignació a càrrec de recursos finalistes es redueix principalment per la reducció dels fons NGEU d'aquest àmbit previstos per al 2023. Sense la despesa vinculada als fons NGEU el creixement de la despesa en l'àmbit de la protecció social és de 340,7 M€.

Aquests recursos es gestionen principalment des del Departament de Drets Socials però també hi participen el Departament d'Igualtat i Feminismes, en el cas dels programes d'Igualtat i respecte a la diversitat i d'Atenció a la immigració i el Departament de la Presidència que té en marxa un pla pilot per recollir l'evidència derivada de l'experiment de dissenyar i executar un sistema de renda bàsica universal. D'altra banda, 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), d'una entitat de dret públic (l'Agència Catalana de la Joventut) i de l'empresa pública (Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU) que executa i finança inversions en infraestructures de serveis socials.

Dels programes de despesa en els quals es desagrega aquesta política el que compta amb una major dotació pressupostària és el 315 de Promoció a l'autonomia personal, amb 1.924,8 M€, 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 dificultats puguin mantenir la màxima autonomia funcional possible perquè puguin desenvolupar les activitats de la vida diària.

El pressupost d'aquest programa previst per 2023 és 213 M€ superior al de 2022 (dels quals 23,9 M€ són a càrrec dels fons NGEU). Entre els elements més importants que expliquen aquest increment de despesa es poden destacar els següents. Es preveu destinar 80 M€ a fer front a l'increment de les tarifes que es paguen com a contraprestació dels serveis socials (s'hi inclou l'increment aprovat a finals de 2022 i el previst per 2023). També es preveu destinar 81,3 M€ per incorporar al sistema noves places en els serveis d'atenció a la dependència en els àmbits de la gent gran, les persones amb discapacitat i les persones amb problemàtica social derivada de malaltia mental. I 1,9 M€ per la reducció de les llistes d'espera per obtenir la valoració del grau de discapacitat i del grau de dependència. En l'àmbit de les prestacions

econòmiques reconegudes 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) es preveu destinar 35,4 M€ addicionals als del pressupost anterior. En conjunt el nombre de persones beneficiàries del Sistema català d'autonomia i atenció a la dependència, en les diferents modalitats de serveis i prestacions, estarà durant el 2023 al voltant de les 186.800. També s'ha previst dins d'aquest programa una dotació addicional de 10 M€ en el finançament dels ens locals per prestar el servei d'atenció domiciliària per a persones en situació de dependència, per implementar els serveis de teleassistència avançada, per incrementar els professionals referents en dependència en el territori i per finançar actuacions de suport a les persones cuidadores de l'entorn familiar

L'altre programa amb més dotació pressupostària és el 317 Inclusió social i lluita contra la pobresa que inclou els 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 el sistema de protecció social ha de donar resposta als factors estructurals de risc d'exclusió i també a les noves formes d'exclusió i pobresa que estan sorgint en el nou model de societat postpandèmia i en l'actual context de crisi inflacionista. Els recursos destinats a lluitar contra aquesta problemàtica són de 813,2 M€ i incrementen 76,7 M€ en relació al 2023 (97,4 M€ si no es consideren els fons NGEU). Amb els recursos consignats en aquest programa s'atén el pagament de diverses pensions i prestacions econòmiques, entre les quals destaca la Renda garantida de ciutadania (creada per llei l'any 2017 i desplegada en la seva totalitat des de l'any 2020) a la qual es preveu destinar 468 M€. Altres prestacions dins l'àmbit d'aquest programa pressupostari són les prestacions adreçades al manteniment de la llar de determinats col·lectius, als cònjuges supervivents, a cobrir necessitats bàsiques i als joves extutelats. També es preveu destinar, des del Departament de la Presidència, 1 M€ al pla pilot per analitzar l'impacte d'implementar un sistema de renda bàsica universal.

En el programa d'Atenció a la infància i l'adolescència s'inclouen tots aquells serveis i 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. En un context de canvis socioeconòmics i culturals com l'actual, l'atenció a la infància i l'adolescència esdevé un dels eixos centrals de les polítiques socials dels països occidentals més avançats. Per això, la promoció del benestar dels infants i els adolescents es configura com una prioritat d'aquests pressupostos, amb una dotació de 398,4 M€, per tal de contribuir al seu desenvolupament integral, especialment en els casos en què els entorns sociofamiliars són de risc, així com a la seva protecció. En l'àmbit d'aquest programa els pressupostos per 2023 destinen 9 M€ d'euros a consolidar l'increment de places en centres residencials d'atenció a

infants i adolescents, 11,8 M€ a fer front a l'increment de les tarifes que es paguen com a contraprestació dels serveis en aquest àmbit, 12,1 M€ per l'increment del finançament, dins del contracte programa amb els ens locals, del servei especialitzat d'atenció a la infància i l'adolescència (SEAIA) i 4 M€ pels serveis BARNAHAUS (Unitat integrada d'atenció als infants i adolescents víctimes d'abusos sexuals).

Els pressupostos per al 2023 destinen 105,8 M€ al programa 310 Altres programes socials per promoure programes i projectes específics d'atenció social a dur a terme pel tercer sector social i els ens locals que permetin millorar la integració familiar, social i comunitària dels col·lectius més vulnerables. Tots els recursos d'aquest programa es financen a càrrec d'ingressos provinents d'altres administracions. En concret, 29,5 M€ provenen de l'Administració General de l'Estat en concepte del tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7% de l'impost sobre la renda de les persones físiques que es destinen a subvencionar entitats sense ànim de lucre que realitzen programes d'interès general a Catalunya. Pel 2023 també hi ha consignats 76,3 M€ a càrrec dels fons Next Generation de la Unió Europea amb els quals es vol dotar Catalunya de nous equipaments d'atenció de llarga durada (de gent gran, persones amb discapacitat i persones amb problemàtica socials derivada de salut mental) i remodelar els existents i també es vol invertir en noves tecnologies per transformar i millorar els serveis socials d'atenció a les persones i l'accessibilitat universal. La despesa en l'àmbit d'aquest programa es redueix en 123,4 M€. D'aquests 4,8 M€ s'expliquen per la reducció de la despesa finançada a càrrec dels recursos de l'Administració General de l'Estat i 118,8 M€ per la disminució dels fons NGEU.

El programa 316 d'Igualtat i respecte a la diversitat té una dotació de 63,3 M€ per avançar en la igualtat d'oportunitats efectiva de determinats col·lectius de la població que són social i econòmicament més vulnerables (dones, persones amb discapacitat, gent gran i el col·lectiu LGTBI) mitjançant la promoció i incorporació de mesures d'igualtat d'oportunitats a tots els àmbits de la vida. S'inclouen en l'àmbit d'aquest programa un conjunt d'actuacions encaminades a defensar i promoure els drets humans i erradicar qualsevol manifestació de violència masclista així com qualsevol altra tipus de violències i discriminacions cap a altres col·lectius, com la LGTBI-fòbia. Més concretament es destinen recursos a ampliar i reforçar la Xarxa pública d'atenció a les violències masclistes i a la Xarxa de Servei d'Atenció Integral LGBTI. El programa té un increment de 8,9 M€ que inclou noves actuacions com la incorporació de nous professionals per l'equitat del treball i la posada en marxa de nous serveis especialitzats en violències masclistes.

En l'àmbit del programa 314 d'Atenció a la immigració, al qual en aquests pressupostos s'hi destinen 16,1 M€, l'objectiu és desenvolupar, promoure i gestionar aquelles mesures necessàries per facilitar l'acollida i el procés d'accés a l'exercici d'una ciutadania plena i amb garantia dels drets fonamentals de les persones migrades, refugiades i catalanes retornades mitjançant el desplegament de les competències que en matèria d'acollida i d'integració que contempla l'article 138 de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya. El programa inclou actuacions d'atenció a les persones migrades com la mentoria social, l'assessorament legal en estrangeria i la primera acollida de les persones migrades. A més, el programa contribueix a aconseguir una societat més cohesionada ja que també treballa per fer front a les desigualtats vinculades al racisme i la xenofòbia.

Finalment, 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 les famílies per ajudar a conciliar la vida familiar, personal i laboral. Així mateix, també es vol donar suport a la gent gran potenciant la seva participació a la vida ciutadana i comunitària, promovent així un envelliment actiu i construint una societat més participativa. En aquesta línia els pressupostos per al 2023 destinen 12,8 M€ a aquesta finalitat mitjançant el programa 313 de Suport a les famílies.

Promoció social (32)

La política de Promoció social inclou aquell conjunt d'intervencions dirigides a impulsar a una persona o un col·lectiu de persones que no disposen dels mitjans i oportunitats necessaris per poder gestionar adequadament una situació de privació o vulnerabilitat. En aquest sentit, el que es vol garantir amb aquesta política és que a Catalunya, des de la infància fins a la vellesa, les institucions i la societat impulsin la participació en la vida social dels ciutadans per tal que aquests puguin viure amb dignitat.

Per a això els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 destinen 57,6 M€ a 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. Aquests recursos es gestionen principalment des de l'agrupació departamental de Drets Socials però també hi intervenen les agrupacions d'Igualtat i Feminismes (en l'àmbit de les polítiques de dones) i el Departament de la Presidència (en matèria de relacions amb les confessions religioses). En menor mesura, i per mitjà d'entitats instrumentals, també gestionen una petita part d'aquests recursos l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR), que gestiona per encàrrec del Departament d'Igualtat i Feminismes diverses

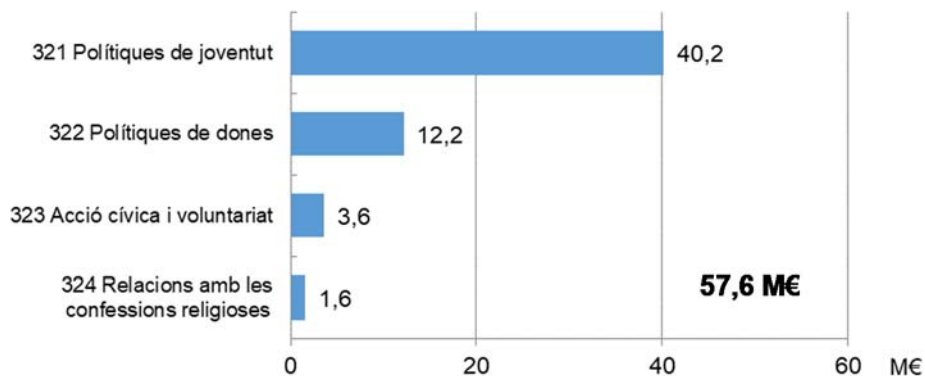
convocatòries de subvencions en matèria de polítiques de dones, i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya (INFRACAT) que efectua inversions en equipaments destinats a la joventut per encàrrec del Departament de Drets Socials.

Política 32. Promoció social

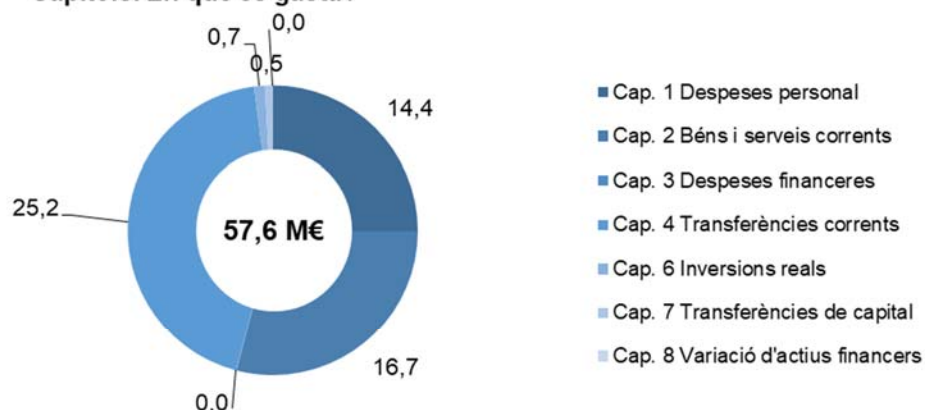
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

57,6 M€

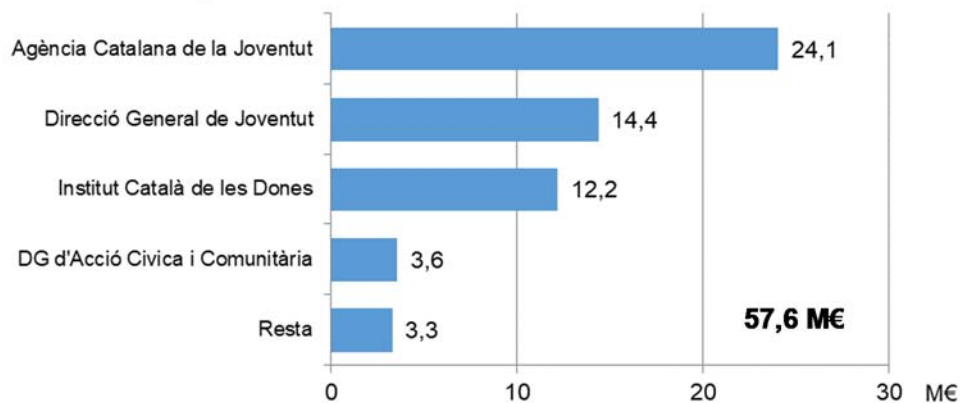
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 363

Beneficis fiscals: 128,5 M€ Generalitat

Dintre d'aquesta política de despesa s'hi inclouen diversos programes pressupostaris. Entre aquests el que compta amb més recursos és el 321 Polítiques de joventut, dotat amb 40,2 M€ destinats a 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 persones ciutadanes compromeses amb la societat. En relació amb el pressupost de 2022 la dotació en aquest àmbit s'ha incrementat en 5,6 M€. Els serveis finançats en l'àmbit d'aquest programa són, fonamentalment, entre d'altres, les oficines joves i punts d'informació juvenil, els camps de treball, la formació d'educadors en el lleure, la xarxa d'albergs, els serveis que promouen la mobilitat internacional i el conjunt de serveis vinculats al Carnet jove i al Consell Nacional de la Joventut de Catalunya. En la gestió d'aquest programa participen dues entitats que són el Consell Nacional de la Joventut de Catalunya i l'Agència Catalana de la Joventut. Ambdues, juntament amb Direcció General de Joventut, del Departament de Drets Socials, preveuen per al 2023, mantenir en funcionament 45 oficines joves, mitjançant les quals atendran de l'ordre de 400.000 joves, aconseguir la participació de prop de 1.150 joves en camps de treball juvenils i 520.000 participants a les activitats de les entitats juvenils i de lleure. També es preveu arribar assolir la xifra de 267.000 persones usuàries de la xarxa d'albergs juvenils Xanascot (amb una xarxa de 49 albergs) i concedir 520.000 títols del carnet jove i 6.000 títols de director/monitor en activitats de lleure per a joves.

Un altre dels elements clau per construir una societat més igualitària i més respectuosa és la igualtat efectiva entre homes i dones en tots els àmbits de la nostra societat i per això, dins de la política de Promoció social, es dota el programa pressupostari 322 Polítiques de dones que per al 2023 comptarà amb 12,2 M€. Des del 2018 s'han transferit recursos des de l'Administració de l'Estat per donar compliment al Pacte d'Estat contra la violència de gènere, per al 2023 està previst rebre 12,9 M€ que s'han incorporat al pressupost dels diferents departaments i entitats. En el programa Polítiques de Dones hi ha previstos 2,8 M€ del Pacte d'Estat contra la violència de gènere.

Aquest programa es gestiona íntegrament des del Departament d'Igualtat i Feminismes, mitjançant l'Institut Català de les Dones, i els recursos que s'assignen estan destinats a impulsar, fomentar i garantir la incorporació de la perspectiva de gènere i de les dones en totes les polítiques i actuacions del Govern de la Generalitat, per tal d'assolir la igualtat efectiva de dones i homes i a erradicar totes les formes de discriminació vers les dones i la violència masclista. Amb els recursos consignats al programa es financen els serveis d'informació i atenció a les dones, programes de sensibilització i prevenció de la violència masclista i altres estudis, programes i actuacions en l'àmbit de les polítiques de dones.

El tercer programa pressupostari quant al volum de recursos assignats d'aquesta política, és el 323 Acció cívica i voluntariat, amb 3,6 M€ pressupostats per al 2023. Amb aquests recursos es promou el civisme, l'associacionisme i la participació social de la ciutadania (amb especial èmfasi en els col·lectius més vulnerables) per tal d'afermar la cohesió social i fomentar la igualtat d'oportunitats. Els recursos consignats en el programa es destinen a fomentar i impulsar el Model català d'associacionisme i voluntariat i a finançar les Oficines d'Afers Socials i Famílies d'atenció a la ciutadania i el Programa de valors i civisme. Es preveu donar suport al tercer sector, al voluntariat i a l'associacionisme i es preveu finançar 150 convocatòries dins del Pla de formació del voluntariat de Catalunya i concedir els Premis civisme. El programa es gestiona íntegrament des del Departament de Drets Socials.

Finalment, Catalunya ha viscut durant les darreres dècades un procés de transformació important des del punt de vista religiós. D'una banda, s'hi han instal·lat persones procedents d'arreu del món, que han arribat amb les seves cultures, llengües i creences. Una diversificació que, entre d'altres coses, ha comportat l'obertura de múltiples nous centres de culte vinculats a diferents confessions. Al mateix temps, però, també s'ha donat el fenomen de la secularització, que s'ha traduït en una reducció progressiva de la pràctica religiosa i en un major desconeixement del fet religiós en el conjunt de la societat. Per tant, cal donar resposta a les noves demandes expressades per diferents grups, i cal seguir garantint que el conjunt de la ciutadania pugui exercir el dret fonamental a la llibertat religiosa. Per a això els pressupostos de la Generalitat per al 2023 destinen 1,6 M€ al programa 324 Relacions amb les confessions religioses, que gestiona el Departament de la Presidència. Durant el 2023 es preveu actualitzar les dades relatives al mapa religiós de Catalunya, realitzar un baròmetre sobre la religiositat a Catalunya, convocar subvencions per fomentar el coneixement de religions, executar un pla per al foment de la llengua catalana en l'àmbit de les comunitats religioses, prestar assessorament i assistència tècnica a les entitats religioses i als ens locals, impulsar la recerca i el coneixement sobre el paper de les dones en relació amb l'espiritualitat a Catalunya i signar acords en matèria d'assistència religiosa a presons i hospitals.

Foment de l'ocupació (33)

La pandèmia de la COVID-19 va generar una situació d'excepcionalitat en molts sectors, fet que va requerir un desplegament de mesures extraordinàries de caràcter social i econòmiques que, tot i que de forma menys intensa encara continuen. Ara, s'hi han de sumar les incerteses derivades de l'elevada inflació, l'enduriment de les condicions financeres i el debilitament de l'activitat econòmica que afecten directament al mercat de treball. Per tot això, es fa necessari seguir impulsant mesures per lluitar contra l'atur i contribuir a l'impuls a la creació d'ocupació, lluitar pel foment de l'economia social per fer front a les necessitats econòmiques i socials i contribuir a la construcció d'un sistema econòmic més social, sostenible i centrat en les persones. Seguir impulsant actuacions per a la consolidació i transformació cap una economia verda i digital dels negocis dels treballadors autònoms, millorar les competències del perfil professional, per incrementar les oportunitats d'inserció del treballador en un lloc de treball de qualitat, i al mateix temps, la incorporació a l'empresa de perfils professionals amb alta capacitat per l'exercici de qualsevol lloc de treball, el que reverteix positivament en la competitivitat de l'empresa.

En acabar el mes de juliol de 2022, a Catalunya hi havia 341.391 persones aturades registrades a les oficines de Treball. Es manté el predomini femení en el perfil de l'atur per sexe, amb un 58% de dones enfront el 42% d'homes inscrits en els registres. Patró de comportament tradicional a Catalunya, amb l'excepció del període de crisi de 2008-2013. Quant a l'edat, les persones de 45 anys i més representen gairebé el 60% de l'atur registrat; les de 30 a 44 anys, el 29% i les menors d'aquesta edat, el 12% restant (5% les menors de 25 anys i 7% les que tenen entre 25 i 29 anys). Pel que fa a la durada de la demanda de les persones aturades, el 46% porta més de 12 mesos inscrita com a demandant d'ocupació; el 41% fa com a màxim 6 mesos que es troba en aquesta situació, mentre que el 13% fa entre 6 i 12 mesos. La proporció de persones aturades inscrites des de fa més de 12 mesos continua reduint-se, acumulant ja tres trimestres consecutius de descens. La major part de les persones aturades té formació corresponent a un nivell d'educació general (el 63%; 212.491, el 10% ha cursat programes de formació professional (33.043 persones) i el 8% té estudis universitaris (27.377). Des del Govern, és preferent continuar concertant i executant les polítiques actives d'ocupació que atenguin la reactivació econòmica, en especial per a les persones en situació d'atur de llarga durada, de risc d'exclusió, discapacitat, joves i dones, tot impulsant plans de xoc per a aquests respectius col·lectius. I, en paral·lel, enfortir la formació permanent com a eina de transformació del nostre sistema productiu. També es pretén seguir apostant per a l'economia social, model que està arrelat al territori, que situa la vida i les persones al centre, i que vetlla per un desenvolupament més sostenible. Un model compromès amb l'assoliment

dels Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS), el creixement econòmic i l'ocupació sostenibles, el treball decent i models de consum i producció respectuosos amb les persones i el medi.

Per avançar en aquesta direcció de creació d'ocupació i reducció de l'atur el Govern fa ús de la política de despesa Foment de l'ocupació que inclou el conjunt de programes, mesures i actuacions que tenen per objecte millorar la qualificació professional i l'ocupabilitat de les persones. I és que les dades demostren que hi ha una relació positiva entre la millora del perfil professional i les oportunitats d'inserció al mercat laboral. Així mateix, també cal destacar la importància de potenciar les polítiques d'igualtat d'oportunitats per facilitar la inserció sociolaboral dels col·lectius amb més dificultats. I finalment cal esmentar també, en aquest àmbit, l'aposta del Govern de la Generalitat per establir un nou sistema de relacions laborals modern, competitiu i socialment avançat.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 assignen a aquesta política un volum de 951,3 M€ dels quals hi ha 635,7 M€ que es financen amb recursos finalistes procedents d'altres administracions (un 66,8%) i els 315,6 M€ restants són a càrrec de recursos generals. La despesa d'aquest àmbit incrementa 73,5 M€ respecte l'exercici 2022, gràcies a l'increment de 115,5 M€ de recursos generals, que compensen la caiguda de 42 M€ de recursos provinents d'altres administracions. La reducció de fons finalistes s'explica per la menor previsió de fons Next Generation que passen de 203,4 M€ el 2022 a 83,8 M€ el 2023.

Els recursos d'aquesta política els gestiona majoritàriament el Departament d'Empresa i Treball, bé sigui directament o mitjançant el Servei d'Ocupació de Catalunya, el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya i el Consorci de Formació Professional d'Automoció. Tanmateix, també hi participa el Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural mitjançant el programa de Formació professional agrària i pesquera i l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU adscrita al Departament de Territori.

Dins d'aquesta política el programa pressupostari amb una major consignació pressupostària és el 331 Ocupabilitat i autoocupació, dotat amb 722,8 M€, amb un increment de 77,6 M€ respecte 2022. Els recursos d'aquest programa es destinen a mantenir i fomentar l'ocupació estable i de qualitat i l'autoocupació. Per a aconseguir-ho una de les estratègies més importants és millorar les competències professionals de les persones, mitjançant els programes de polítiques actives d'ocupació. L'objectiu últim d'aquestes polítiques és incrementar l'ocupabilitat de les persones i millorar la competitivitat de les empreses amb centre de treball a Catalunya. Una part important d'aquesta política, es preveu finançar amb

els fons estatals distribuïts en les conferències sectorials celebrades entre l'Estat i les comunitats autònomes en matèria d'ocupació, relacions laborals i qualificacions i formació professional.

Per altra banda hi ha dotats 66,4 M€ fons Next Generation, dels quals 19,2 M€ corresponen al Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i 47,2 M€ al Fons REACT. Amb aquests recursos, entre d'altres actuacions, es vol fomentar la contractació de treballadors i treballadores per part del col·lectiu d'autònoms que fins ara no tenien la capacitat econòmica per poder-los contractar. També es vol reforçar el cooperativisme com a model empresarial centrat en les persones i especialment com un dels vectors de la reindustrialització. En concret es preveu donar suport a la transformació d'empreses en cooperatives i a la cooperativització d'alguns dels processos de producció. Finalment també es destaca que caldrà adaptar la programació de la formació per a l'ocupació per incidir en àmbits com la digitalització, l'economia verda i la cohesió social.

La gestió dels recursos d'aquest programa es realitza majoritàriament mitjançant dues entitats que són el Servei d'Ocupació de Catalunya (que gestiona el 80,1% de la despesa), la Secretaria de Treball (que gestiona el 10,9%) i el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya (que gestiona el 7,8% dels recursos). El percentatge restant el gestionen Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SA i el Consorci de Formació Professional d'Automoció.

Quant al programa 333 d'Igualtat, qualitat i integració laboral, gestionat íntegrament pel Departament d'Empresa i Treball, els pressupostos del 2023 li assignen un total de 218,9 M€. 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 la inspecció del treball (vetllant pel compliment de les normes, duent a terme tasques d'assistència tècnica i d'arbitratge, conciliació i mediació).

La despesa en aquest àmbit es redueix en 4,4 M€ que s'expliquen per la reducció de recursos finalistes procedents del fons Next Generation de la Unió Europea i del MRR. Sense considerar aquests fons el programa mostra un creixement del 48,4% (+65,7 M€). Dins les despeses d'aquest programa s'hi inclouen els recursos destinats a millorar la inserció laboral dels col·lectius més vulnerables i a protegir i fomentar l'ocupabilitat de les persones amb diversitat funcional mitjançant els centres especials de treball. Els centres especials de treball

(CET) són empreses que assegurin un treball remunerat a persones amb discapacitat, garantint la seva integració laboral. La seva plantilla ha de comptar amb un mínim del 70 per cent de persones treballadores amb un grau de discapacitat igual o superior a un 33 per cent. Són també un mitjà d'integració de persones amb discapacitat en el règim de treball ordinari. És a dir, que l'objectiu d'aquests centres és productiu com en qualsevol altra empresa, però la seva funció és social.

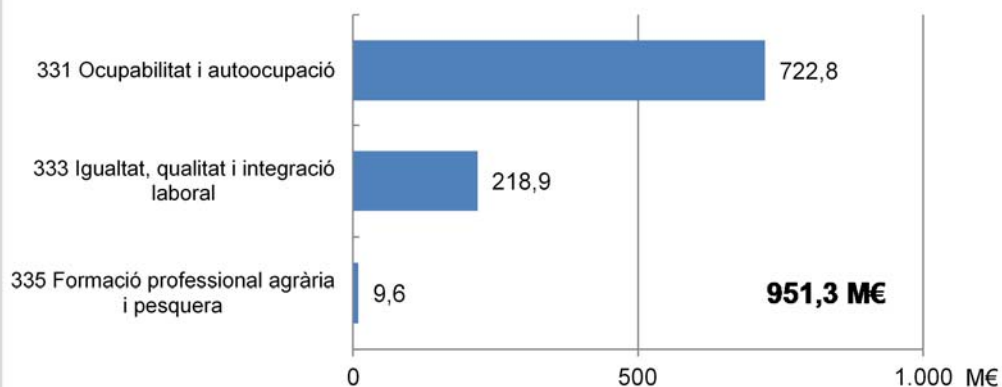
Finalment, el Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural gestiona la totalitat dels recursos del programa 335 de Formació professional agrària i pesquera. Aquest programa té la finalitat de promoure i millorar els ensenyaments de formació professional agrària i pesquera que permetin la màxima capacitació dels professionals de l'agricultura, la ramaderia i la pesca i dels joves que vulguin incorporar-se a l'empresa agrària i pesquera. Al pressupost 2023 tenen una assignació pressupostària de 9,6 M€.

Política 33. Foment de l'ocupació

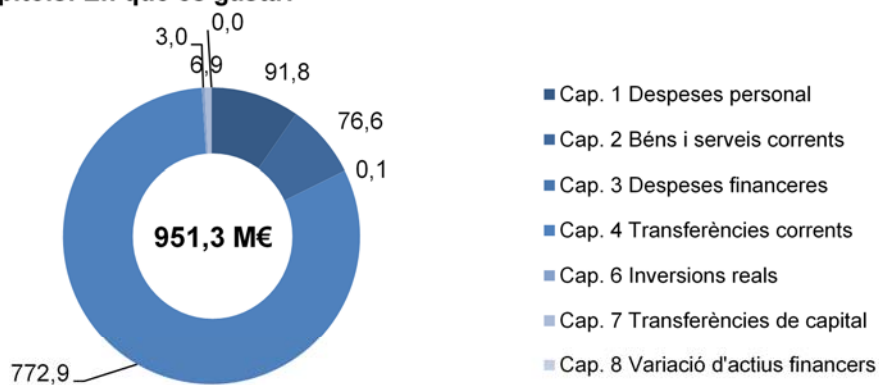
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

951,3 M€

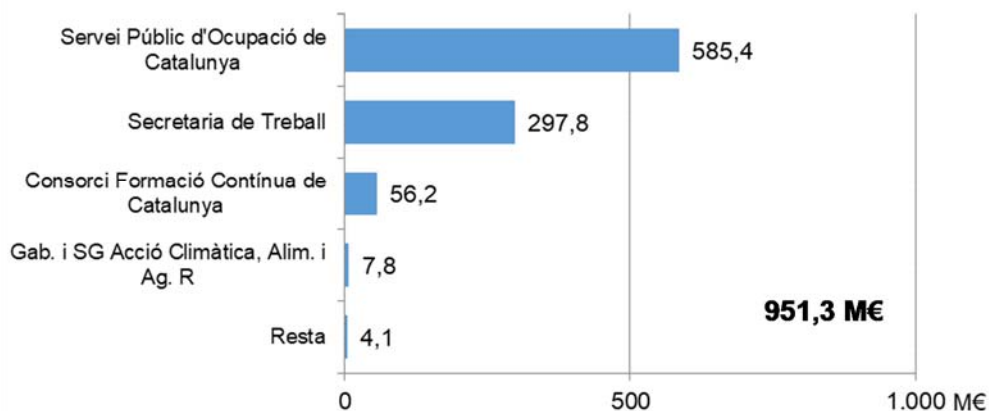
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 2.211

Beneficis fiscals: 128,8 M€ de l'Estat

Àrea de despesa 4. Producció de béns públics de caràcter social

Quadre 10.4.6

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
411	Atenció primària de salut	2.991,7	2.941,7	50,0	3.239,7	3.239,7	-	8,3	10,1	-100,0
412	Atenció especialitzada de salut	7.102,2	6.833,2	269,0	7.980,4	7.768,7	211,7	12,4	13,7	-21,3
414	Salut pública	216,8	216,8	-	203,3	203,3	-	-6,2	-6,2	-
415	Transferències internes per serveis de salut	-	-	-	-	-	-	-	-	-
419	Altres serveis de salut	404,5	404,5	-	486,1	486,1	-	20,2	20,2	-
41	Salut	10.715,1	10.396,1	319,0	11.909,6	11.697,8	211,7	11,1	12,5	-33,6
421	Educació general	6.179,5	5.707,8	471,7	6.487,1	6.363,5	123,6	5,0	11,5	-73,8
422	Educació universitària	1.051,5	1.051,5	-	1.167,7	1.167,7	-	11,0	11,0	-
424	Serveis complementaris a l'educació	213,9	202,8	11,2	152,6	150,9	1,7	-28,7	-25,6	-85,0
425	Beques i ajuts a l'estudi	288,0	288,0	-	244,0	244,0	-	-15,3	-15,3	-
426	Formació del personal docent	5,3	5,3	-	6,4	6,4	-	20,2	20,2	-
42	Educació	7.738,4	7.255,5	482,9	8.057,7	7.932,5	125,3	4,1	9,3	-74,1
431	Habitatge	749,3	362,6	386,7	561,9	402,6	159,2	-25,0	11,0	-58,8
432	Barris i nuclis antics	20,5	20,5	-	9,7	9,7	-	-52,4	-52,4	-
43	Habitatge i actuacions urbanes	769,7	383,1	386,7	571,6	412,4	159,2	-25,7	7,7	-58,8
441	Creadors i empreses culturals	131,6	124,3	7,3	154,5	151,6	2,9	17,4	22,0	-60,8
442	Internacionalització de la cultura	17,5	17,5	-	21,4	21,4	-	22,4	22,4	-
443	Patrimoni cultural	78,5	74,0	4,5	99,8	99,6	0,2	27,2	34,6	-96,5
444	Associacionisme	10,3	10,3	-	12,9	12,9	-	25,4	25,4	-
445	Grans institucions culturals	78,4	78,4	-	91,8	91,8	-	17,2	17,2	-
44	Cultura	316,2	304,4	11,8	380,5	377,4	3,0	20,3	24,0	-74,3
451	Promoció de la llengua catalana	47,3	47,3	-	59,3	59,3	-	25,4	25,4	-
45	Llengua catalana	47,3	47,3	-	59,3	59,3	-	25,4	25,4	-
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	14,4	14,4	-	14,3	14,3	-	-0,8	-0,8	-
46	Consum	14,4	14,4	-	14,3	14,3	-	-0,8	-0,8	-
471	Activitat física i esport	80,5	80,5	-	97,4	90,0	7,4	21,1	11,9	-
47	Esports	80,5	80,5	-	97,4	90,0	7,4	21,1	11,9	-
Total capítols 1 a 8		19.681,6	18.481,2	1.200,4	21.090,4	20.583,7	506,6	7,2	11,4	-57,8
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		45,6	45,6	-	56,5	56,5	-	23,9	23,9	-
Total capítols 1 a 9		19.727,2	18.526,8	1.200,4	21.146,9	20.640,2	506,6	7,2	11,4	-57,8

Salut (41)

L'estat de salut d'una població és un dels principals indicadors del seu grau de desenvolupament social, del nivell de benestar dels seus ciutadans i, també, una mesura del seu potencial de progrés i projecció cap al futur. De fet, una població saludable és l'actiu més important d'un país i per això una de les prioritats de la política sanitària ha de ser garantir la disponibilitat d'un sistema públic de salut que sigui universal, efectiu i eficient.

Els Objectius de Desenvolupament Sostenible recullen explícitament la necessitat de garantir un bon estat de salut dins dels 17 objectius i 169 metes que conformen l'Agenda 2030 de les Nacions Unides, una agenda transformadora que posa la igualtat i la dignitat de les persones al centre.

Catalunya té un sistema sanitari públic de cobertura universal i amb un ventall molt ampli de prestacions a la seva cartera de serveis, que ha contribuït a millorar la salut de la població i la qualitat de l'assistència sanitària que aquesta població rep. Els actuals reptes del sistema sanitari públic català es relacionen amb l'increment de la prevalença de les malalties cròniques, l'atenció a la dependència, la major incidència de patologies relacionades amb la

salut mental, la sostenibilitat econòmica del sistema, el canvi de paradigma ciutadania/pacients, l'abordatge de les desigualtats (edat, gènere, classe social, territori, etc), la manca de professionals en determinats perfils i especialitats, la revisió de les pràctiques clíniques per eliminar-ne les de poc valor i la incorporació de nova tecnologia i fàrmacs. Aquestes reptes no són nous ni exclusius ja que molts són compartits pel altres sistemes sanitaris del nostre entorn. I per altra banda no es pot oblidar que són uns reptes als quals cal fer-hi front amb un sistema sanitari especialment tensat per l'impacte de la pandèmia sanitària de la COVID-19. La pandèmia ha suposat un esforç enorme dels professionals i ha colpit la ciutadania, tant en l'àmbit físic com en l'emocional. Però aquesta situació ha facilitat alhora un profund procés d'aprenentatge i el disseny de noves estratègies de millora. Per això s'estan ressituant projectes que ja estaven en marxa abans de la crisi sanitària, a la vegada que se'ls orienta amb l'aprenentatge que ha resultat de la gestió de la pandèmia.

Així mateix, la transformació del paper de la ciutadania en relació als poders públics en els darrers anys també ha tingut el seu impacte en l'àmbit de la salut amb la incorporació de nous drets com a ciutadans. El dret a una mort digna és un exemple rellevant.

El Pla de salut de Catalunya és el marc de referència per a totes les actuacions públiques en matèria de salut que desenvolupa la Generalitat de Catalunya, amb l'objectiu principal de millorar la salut i la qualitat de vida de la població. Durant el 2023 es preveu continuar desplegant el Pla de Salut 2021-2025 orientat a dos grans reptes: tenir una visió àmplia de la salut i avançar en la transformació del sistema, així com els plans de salut territorials que marquen les línies estratègiques, alhora que incideixen en les necessitats específiques de les regions sanitàries i adapten els objectius del Pla de salut de Catalunya a la realitat de cada territori.

L'organització del model sanitari català té una llarga tradició, reconeguda en la Llei d'ordenació sanitària de Catalunya promulgada pel Parlament el 1990, i és el model que es vol preservar atès que ha contribuït a millorar la salut de la població i perquè té un alt potencial de donar resposta a les seves necessitats. Aquest model, propi de Catalunya, 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 (Institut Català de la Salut, consorcis i empreses públiques i privades) 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.

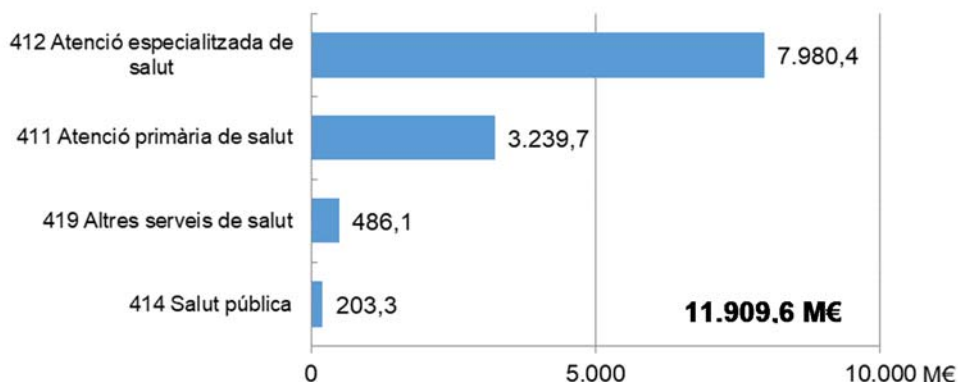
Una anàlisi més aprofundida d'aquesta política de despesa es pot efectuar a partir dels programes en què aquesta s'estructura que són els següents: Atenció primària, Atenció especialitzada, Salut pública, Transferències internes de salut i Altres serveis de salut.

Política 41. Salut

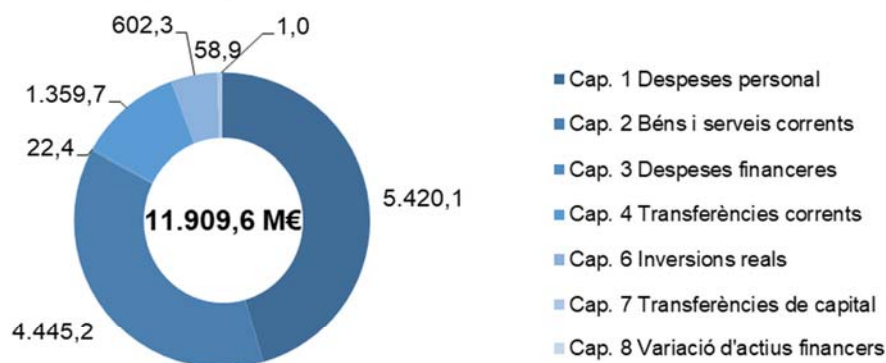
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

11.909,6 M€

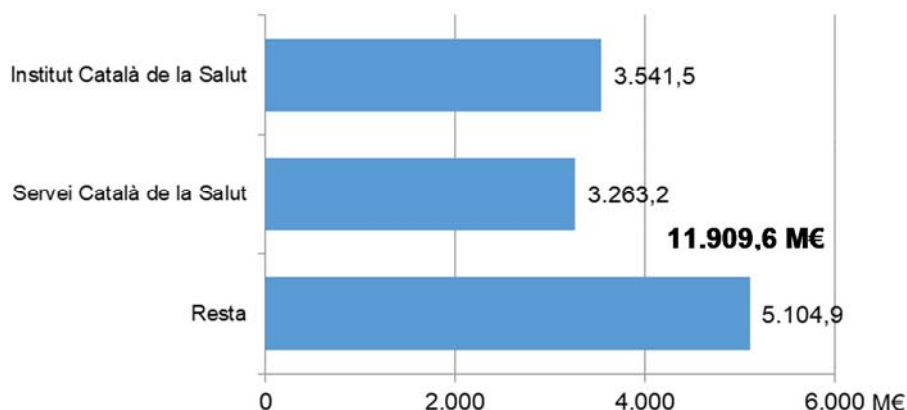
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 101.321

Beneficis fiscals: 702,7 M€ de l'Estat

Al programa 411 d'Atenció primària de salut s'hi destinen 3.239,7 M€ que representa un augment de 248,1 M€ respecte l'exercici 2021 (si no es consideren els fons NGEU el creixement és de 298,1 M€). A aquest programa s'assignen els recursos destinats a garantir l'atenció sanitària a la població mitjançant els serveis assistencials d'atenció primària de salut, que inclou l'atenció preventiva, curativa i de rehabilitació en les seves diferents modalitats. Amb l'esclat de la pandèmia, s'ha fet encara més palesa la necessitat que l'atenció primària de salut sigui el màxim de resolutiva possible i arribi a àmbits als quals fins ara no havia arribat plenament com, per exemple, les residències de gent gran i de persones amb discapacitat. A més, també s'ha posat en marxa en aquest àmbit un gran desplegament tecnològic per donar resposta a les necessitats de visites no presencials i per gestionar la informació del ciutadà a través de plataformes digitals.

Per al 2023 es preveu seguir avançant per destinar el 25% del pressupost de salut en atenció primària, sobretot per a la xarxa de salut mental a l'atenció primària amb la incorporació de nous professionals als equips. Cal destacar el Pla d'enfortiment i transformació de l'atenció primària i comunitària i el programa de benestar emocional i salut comunitària, que tenen una dotació addicional de 16,3 M€. En concret es vol millorar la promoció i prevenció del benestar emocional a la comunitat, millorar el coneixement i la intervenció precoç sobre els factors psicosocials de la comunitat i reduir la medicalització. Igualment, es treballarà per transformar l'atenció a la salut mental d'infants i joves per tal que sigui més proactiva i accessible. Es reforçarà, també, l'atenció als problemes de l'alimentació, amb la incorporació de professionals dietistes/nutricionistes. Cal destacar també la incorporació d'higienistes bucodentals (representa una dotació addicional de 21 M€), l'increment de dispositius de monitoratge continu de la glucosa per a pacients amb Diabetis mellitus 2 i l'atenció podològica a les persones diabètiques amb patologies vasculars i neuropàtiques cròniques.

Amb l'objectiu de millorar les condicions de treball dels professionals de l'atenció primària i l'atenció a la ciutadania, es preveu augmentar l'accessibilitat mitjançant la programació per motius i impulsar l'ús de les eines tecnològiques i virtuals per facilitar l'apoderament de pacients en el maneig de les seves malalties cròniques.

Les despeses de personal, dotades amb 1.445,5 M€, experimenten un increment de 101,4 M€ respecte el pressupost de 2022 pels nous serveis i programes que s'han posat en marxa els darrers dos anys i que esdevenen imprescindibles per al bon funcionament del sistema sanitari.

Una altra línia d'actuació prevista és la millora de les infraestructures i equipaments sanitaris a disposició dels ciutadans. Amb aquesta finalitat es seguiran executant les inversions previstes al Pla d'Actuacions d'Inversió en Salut (PAIS) en l'àmbit de l'atenció primària alhora que es planificaran les inversions en nous centres i les reformes dels centres ja existents.

En aquest programa pressupostari també s'inclou la despesa destinada a contribuir en el finançament de la prestació farmacèutica de la població. El 2023 s'assignen 1.190,3 M€ a aquesta despesa (71,2 M€ més que en el pressupost 2022) per tal de seguir treballant en un model de prestació farmacèutica que fomenti un ús segur, racional, adequat dels medicaments i productes sanitaris en l'àmbit de l'atenció primària. Per això resulta important la integració de l'atenció farmacèutica en el procés clínic i entre nivells assistencials, la desburocratització dels procediments relacionats amb la prestació farmacèutica en recepta i la implementació de l'interoperativitat dels sistemes de recepta electrònica. També es seguirà treballant per millorar la informació i la formació sobre medicaments a professionals i ciutadans per optimitzar el seu ús racional.

L'altre gran programa pressupostari d'aquesta política és el 412 d'Atenció especialitzada de salut. Quant a recursos pressupostaris assignats (sempre en termes de despesa no financera) és el programa que compta amb una major dotació dins de la política de salut i dins del conjunt de polítiques dels pressupostos de la Generalitat. En concret, als pressupostos d'enguany s'hi destinen 7.980,4 M€ que representa un augment de 878,2 M€ respecte l'exercici 2021 (si no es consideren els fons NGEU el creixement és de 935,5 M€).

L'atenció especialitzada de salut és aquella a la qual s'accedeix bàsicament per referència de l'atenció primària de salut, per tal de continuar l'atenció i resoldre o orientar els casos que requereixen un abordatge des d'una especialitat determinada (traumatologia, oftalmologia, dermatologia, etc.) o bé un dispositiu específic (hospital, centre sociosanitari, centre de salut mental, etc.). Així doncs, el programa respon a la necessitat d'atenció en aquest àmbit assistencial, el qual és complementari de l'atenció primària de salut i juntament amb els serveis de salut pública i sociosanitari configuren el sistema integral de salut, per atendre de forma global les necessitats de salut dels pacients i de la població en general. Els serveis d'atenció especialitzada atenen el conjunt de la població a través dels recursos d'internament i a la comunitat del Sistema sanitari integral d'utilització pública (SISCAT).

L'atenció especialitzada es troba en canvi permanent, per l'evolució del coneixement científic, els avanços tecnològics i la innovació organitzativa que permet explorar alternatives assistencials més adequades i eficients. Per tant, l'orientació del programa abasta tant la

cobertura de la demanda d'atenció especialitzada com les línies de progrés per guanyar en resolució, qualitat i coordinació amb l'atenció primària de salut, d'acord amb les línies d'actuació del Pla de salut de Catalunya 2021-2025. Així mateix, la revisió del model de contractació de serveis afavorirà una millor assignació dels recursos disponibles per orientar el sistema en aquesta direcció.

Cada any es produeixen més de 820.000 contactes d'hospitalització d'aguts, quasi 11 milions de visites a especialistes, més de 3 milions d'urgències i prop de 910.000 de sessions d'hospital de dia en els hospitals d'aguts. En l'atenció sociosanitària es produeixen anualment 75.000 episodis d'atenció amb internament, uns 5.000 en hospital de dia i més de 59.000 per equips de suport a domicili. Els centres de salut mental atenen prop de 220.000 pacients a l'any que generen 1,4 milions de visites. La necessitat d'avançar en la integració assistencial per afavorir la continuïtat assistencial com també l'adaptació a les noves necessitats i demandes de la població porten a reformular el model assistencial d'atenció a les persones que orienti la reordenació de la cartera de serveis en els àmbits amb més oportunitats de millora en qualitat i eficiència.

Durant el 2023 s'avançarà en la transformació del model d'atenció sociosanitària a atenció intermèdia, definint el model i la nova cartera d'internament i d'atenció ambulatoria i domiciliària d'atenció intermèdia. També es vol avaluar i redefinir els criteris de planificació, definir un mapa territorial de necessitats i desenvolupar el sistema de compra de serveis i el nou model de pagament dels serveis d'atenció intermèdia de Catalunya.

Per altra banda, es continuarà millorant l'atenció de les persones en situació crònica de complexitat clínica i malaltia avançada, es potenciarà l'hospitalització a domicili. També es destinaran 10,2 M€ al desplegament de programes oncològics (el programa de càncer de cèrvix i el programa d'oncologia de precisió) i es donarà continuïtat a l'impuls de la compra pública innovadora, consolidant els projectes amb un avaluació favorable.

Pel que fa a l'àmbit de la medicació hospitalària es seguiran desplegant les accions vinculades a la política d'ús racional del medicament i productes sanitaris com ara la gestió i compra eficient del medicament. Es continuarà desplegant el projecte per poder disposar de l'historial i el pla terapèutic únic del pacient, accessible des dels diferents proveïdors del SISCAT i s'avançarà en la implementació del sistema d'indicadors d'ús racional i eficient de la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (IQF-MHDA).

En l'àmbit de les inversions en nous centres i reformes dels centres ja existents es preveu incorporar un Pla de millora dels centres de l'ICS i les entitats públiques, potenciar les inversions en l'àmbit de l'atenció intermèdia, reforçar la xarxa de salut mental i seguir executant la programació del Pla d'inversions en Salut (PAIS). La dotació addicional prevista per al PAIS és de 97,3 M€ en els àmbit d'atenció primària i especialitzada.

En relació a les infraestructures sanitàries el pressupost del 2023 destina 595,5 M€ per donar continuïtat a les accions de finançament de les infraestructures sanitàries i renovació d'equipaments tecnològics. Això representa 75 M€ addicionals al 2022, si no es té en compte la reducció dels fons REACT per a inversions, que passen de 219 M€ a 211,7 M€ el 2023.

El programa 414 Salut pública està dotat amb 203,3 M€, amb una reducció de 13,5 M€ respecte l'any anterior. En els pressupostos del 2022 es van dotar els programes temporals de personal vinculats al control i seguiment de la pandèmia (principalment de l'àmbit d'estudi i vigilància epidemiològica, però també el d'enquestes de casos i recollida de contactes). En els pressupostos del 2023 part de les places d'aquests programes han passat a ser estructurals, el què permet enfortir el sistema de seguiment i vigilància epidemiològica, i d'altres es mantenen de forma temporal, si bé, atesa la menor intensitat de l'impacte de la pandèmia, s'han dimensionat a les necessitats actuals.

En aquest programa s'assigna la despesa destinada a contribuir a la millora de la salut individual i col·lectiva de les persones, prevenir els riscos que afecten la salut del conjunt de la població (ambientals i alimentaris) i promoure hàbits de vida saludables. En aquest sentit, cal adequar les polítiques de salut pública als reptes i les noves emergències derivades de la pandèmia, l'emergència climàtica i les desigualtats socials en salut. Per dur a terme aquesta adequació cal redefinir i desplegar de manera efectiva l'Agència de Salut Pública de Catalunya.

La concreció de les polítiques de salut pública, es realitza a través del desplegament de plans com el Pla interdepartamental i intersectorial de salut pública (PINSAP), el Pla de seguretat alimentària, el Pla d'acció contra la sida, infeccions de transmissió sexual i hepatitis víriques, el Pla per a la prevenció i control de les Hepatitis C, el Pla de salut de Catalunya i les actuacions de salut pública del Pla Nacional per a la implementació de l'Agenda 2030.

En l'àmbit d'aquest programa l'increment de pressupost es produeix en la compra de vacunes i és de 12 M€. La pandèmia COVID-19 comporta un increment substancial de la despesa en vacunes d'acord amb les previsions de compra lligades als plans de vacunació per controlar

el SARS-CoV-2, així com també la consolidació del nou calendari de vacunacions sistemàtiques, amb noves vacunes o pautes ja iniciades aquest 2022 (Herpes Zóster, DTPa, VPI).

Com a exemples de l'activitat i dels resultats obtinguts en l'àmbit d'aquest programa es poden destacar que cada any es fan més de 30.000 controls sobre establiments alimentaris i instal·lacions de risc per comprovar la seva adequació sanitària. Es fan 235.000 determinacions analítiques sobre 31.000 mostres d'aliments, aigua i ambientals per garantir la qualitat i la legalitat dels productes. Es redueix el risc d'aparició de brots de legionel·la fent més de 4.000 inspeccions anuals de les instal·lacions de més risc. Es fan els controls sanitaris oficials als escorxadors sobre un volum de 300 milions de caps de bestiar sacrificats per evitar la transmissió de malalties. Més d'un milió de persones són objecte d'atenció a través dels programes de promoció de l'activitat física i l'alimentació saludable i els programes de cribatge prenatal abasten més del 80% de les dones embarassades.

Al programa 415 Transferències internes de salut s'assignen els recursos que el Departament de Salut i el CatSalut, com a responsables d'establir el marc de referència per a totes les actuacions públiques en l'àmbit de la salut, transfereixen a les entitats i òrgans que en depenen per finançar el seu funcionament i inversions. Així, quan es presenta el pressupost en termes consolidats aquest programa queda amb un import de zero ja que en termes consolidats els recursos pressupostaris es visualitzen en el gastador últim.

El programa 419 Altres serveis de salut està dotat en aquest pressupost 2023 amb 486,1 M€, 81,7 M€ més que el 2022, amb els quals es vol fer front a la despesa necessària per garantir una resposta adequada de l'atenció urgent i emergent de la població (que presta l'empresa pública Sistema d'Emergències Mèdiques SA), així com al servei de transport sanitari no urgent (inclou 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). Així mateix, a través d'aquest programa es pretén dotar d'eines al sistema per desenvolupar les relacions entre els seus agents (ciutadania, pacients, professionals, i proveïdors de la xarxa sanitària pública), incloent-hi els sistemes d'informació. En aquest programa pressupostari també s'inclouen els recursos destinats al control de la incapacitat temporal, és a dir, a l'avaluació mèdica, inspecció, gestió i control dels processos mèdics relacionats amb les prestacions del sistema de la seguretat social per incapacitats laborals.

Una altra línia d'acció prioritària del Departament de Salut és la incorporació de l'evidència científica i l'avaluació de l'eficàcia. En aquest sentit l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries té una rellevància indiscutible impulsant l'avaluació sanitària mitjançant la utilització de les

dades del món real (real world data) i incorporant l'explotació de les dades massives generades pel sistema sanitari (big data sanitari) en els processos d'avaluació. I és que l'impacte en el pressupost de l'increment de recursos que demanda el sistema sanitari fa que resulti imprescindible efectuar un esforç de racionalització que ha d'anar acompanyat de la incorporació de l'evidència científica i de l'avaluació de l'eficàcia.

Entre les actuacions a destacar per al 2023 cal esmentar la creació i consolidació de dos sistemes d'informació en l'àmbit de la seguretat dels pacients: la Plataforma de seguretat dels pacients de Catalunya (PSP Cat) i el Sistema d'alertes farmacèutiques de Catalunya (SAF Cat).

Educació (42)

L'educació té un paper destacat en la construcció d'un país d'igualtat i equitat. L'objectiu principal del Govern és garantir el dret a l'educació, posant els infants i joves al centre de les polítiques educatives. La transformació educativa, estructurada i sistèmica en tots els centres educatius del país s'ha d'adaptar per un ensenyament competencial i emocional, tot centrant-la en l'equitat, la igualtat d'oportunitats, la qualitat educativa i la lluita contra la segregació per assolir l'equivalència en qualitat de tots els centres. La inclusió de la igualtat de gènere en les polítiques públiques contribueix a eliminar la discriminació, la violència i l'exclusió per motius de gènere a les escoles. En definitiva, una escola inclusiva i acollidora, lliure de discriminacions i violències, feminista, laica, coeducadora, que contribueixi al desenvolupament equilibrat de les persones en els aspectes emocionals, afectius, relacionals, a la construcció d'un projecte de vida personal i professional que fomenti l'aprenentatge al llarg de la vida, tot posant els esforços en la creació d'una ciutadania crítica i activa que tingui com a objectiu una societat justa, equitativa i cohesionada, assentada sobre uns valors democràtics i on tothom tingui les mateixes oportunitats. Un sistema també, adaptat a les noves necessitats econòmiques i socials de país, que afavoreixi el desenvolupament de les competències digitals de l'alumnat, dels i les docents i dels centres educatius, i que doni resposta a les expectatives i necessitats de les persones al llarg de la vida, les empreses i el teixit productiu de país, el territori, les entitats i les institucions.

Per assegurar l'èxit educatiu en igualtat d'oportunitats és imprescindible avançar cap a la gratuïtat progressiva dels ensenyaments entre els 0 i els 3 anys, fet que ha de permetre igualar les oportunitats d'accés a una educació primerenca tan important, especialment en persones vulnerables i les que viuen en entorns rurals de baixa densitat de població. Els avenços en el terreny de la psicopedagogia i la neurociència han emfatitzat l'atenció educativa precoç com

una manera d'afavorir significativament el desenvolupament integral dels infants; actuar educativament en aquestes edats primerenques és la millor manera d'assegurar una igualtat d'oportunitats en el futur. Paral·lelament, un altre aspecte també a valorar és que aquesta gratuïtat progressiva de l'educació infantil de 0 a 3 anys pot influir en l'accés de les dones al seu desenvolupament personal i professional, en no veure's tan condicionades per les responsabilitats de cura.

Una de les línies clau del Departament d'Educació serà la de treballar perquè l'escola sigui capaç d'atendre les necessitats de l'alumnat en el marc d'un sistema inclusiu i equitatiu. De fet, la pròpia Llei d'educació 12/2009, del 10 de juliol, en el seu preàmbul, exposa la necessitat d'adequar l'activitat educativa per atendre la diversitat de l'alumnat i l'assoliment d'una igualtat d'oportunitats i d'accessibilitat. En aquest àmbit, se seguirà amb el desplegament del Decret 150/2017, de l'atenció educativa a l'alumnat en el marc d'un sistema educatiu inclusiu, del Pacte contra la Segregació Escolar, i del Decret 11/2021, de 16 de febrer, de la programació de l'oferta educativa i del procediment d'admissió en els centres del Servei d'Educació de Catalunya, a la vegada que es reforcen els recursos encaminats al desenvolupament d'una escola capaç d'atendre l'alumnat amb necessitats específiques de suport educatiu. El Pla de formació sobre el Disseny Universal de l'Aprenentatge (DUA) i del pla de benestar emocional, són dos dels altres instruments garants d'una atenció educativa de qualitat per a tot l'alumnat, i, en especial, per als alumnes amb necessitats específiques de suport educatiu, incidint en el fet que l'objectiu del sistema educatiu actual és poder personalitzar el recorregut educatiu de cada alumne o alumna, atenent que totes les persones som diferents i úniques i amb diversitat de capacitats i habilitats. També serà essencial la recuperació dels efectes causats per la pandèmia de la COVID-19 i en aquest sentit, es desenvolupa el Pla de Millora d'Oportunitats Educatives una mesura extraordinària per pal·liar els efectes desfavorables de la suspensió de l'activitat lectiva presencial durant el darrer trimestre del curs 2019-2020, i que s'adreça als centres del Servei d'Educació de Catalunya amb més complexitat educativa.

Un sistema que no deixa ningú enrere és un sistema adaptat també al món digital. En aquest sentit, El Pla d'educació digital de Catalunya té com a objectiu contribuir al desenvolupament de les competències digitals que els ciutadans i les ciutadanes necessiten per viure i treballar en una societat caracteritzada per les transformacions i els canvis accelerats derivats de les mateixes tecnologies. Amb aquest Pla vol situar Catalunya com un país capdavanter en l'ús educatiu de la tecnologia per a l'èxit educatiu i social, al mateix temps que es pretén millorar la competència digital de l'alumnat, el professorat i els centres educatius en el marc de la transformació educativa. L'objectiu és un alumnat preparat per esdevenir un ciutadà crític a l'hora de consumir i crear continguts digitals, que té les capacitats per aprendre a aprendre en

un món digital i és capaç de poder formar part del món laboral, ja que té la competència digital necessària per donar resposta als reptes de viure i conviure en el segle XXI; un personal docent capacitat per desenvolupar la seva tasca laboral amb eines digitals i que fa viable l'aprenentatge de les competències digitals per part de l'alumnat; i teixir una xarxa de país amb centres digitalment transformats que facilitin l'aprenentatge en el marc de la transformació educativa.

La formació professional també tindrà un paper rellevant. L'objectiu és fomentar, promocionar i adaptar la formació professional pública amb inversió i augment d'oferta de places. Construir i desenvolupar una FP moderna, de qualitat, flexible, adaptable i al llarg de la vida que doni resposta a les necessitats reals de les persones, de les empreses i del territori; i una FP Dual que permeti la col·laboració dels centres i les empreses envers la qualificació de los futurs professionals dels diferents sectors productius. Una FP adaptada a les necessitats canviants del món laboral, impulsada per l'ambició comuna de donar resposta als desafiaments del segle XXI, que permeti que els alumnes desenvolupin les capacitats necessàries per a les transicions ecològica i digital.

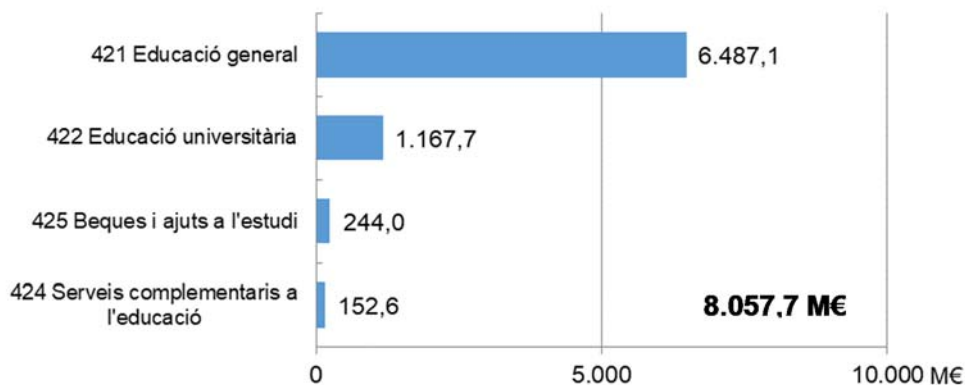
En l'àmbit universitari, la prioritat estratègica se situa a consolidar l'ensenyament universitari sobre els pilars de la qualitat, l'excel·lència, la internacionalització i la igualtat d'oportunitats, així com a reforçar les polítiques de captació i retenció de talent a universitats i centres de recerca, i en l'impuls de programes que permetin convertir tot el coneixement assolit en economia del coneixement. Cal establir els fonaments d'un nou model que millori el finançament de les universitats adaptant-lo a les necessitats de futur i incrementi la seva eficiència i competitivitat. Paral·lelament s'ha de garantir l'ús del català com a llengua vehicular i de docència així com també el respecte als drets lingüístics de l'estudiantat, el professorat i el conjunt de la comunitat universitària. Al curs 2020-21 es van matricular 128.867 estudiants de grau (126.833 el 2019-20) en el conjunt de les set universitats públiques catalanes: 39.607 a la Universitat de Barcelona (UB), 27.334 a la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB), 10.388 a la Universitat Pompeu Fabra (UPF), 20.796 a la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC), 8.438 a la Universitat de Lleida (UdL), 11.757 a la Universitat Rovira i Virgili (URV) i 10.547 de la Universitat de Girona (UdG). Dels sol·licitants, la majoria, procedeix de les PAU i de Cicles Formatius de Grau Superior.

Política 42. Educació

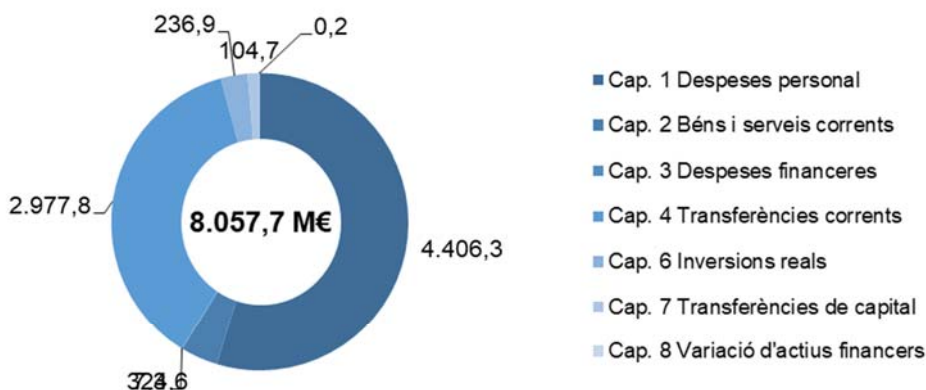
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

8.057,7 M€

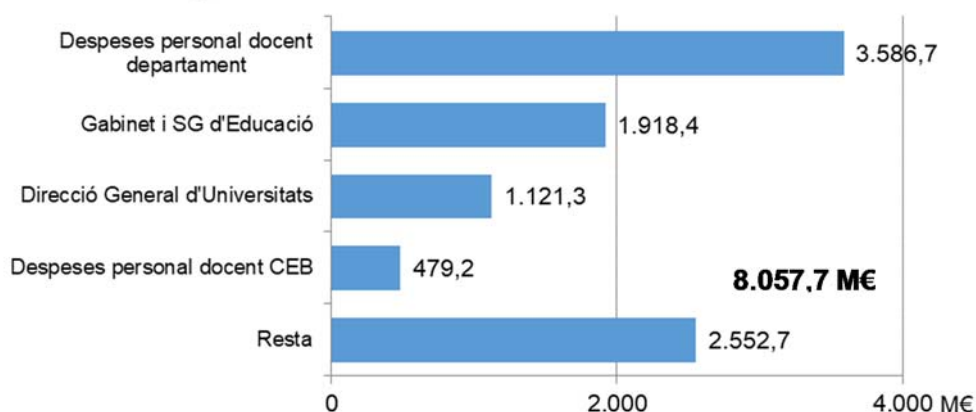
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 96.046

Beneficis fiscals: 374,8 M€ (0,9 M€ Generalitat i 331,4 M€ Estat)

El curs 2022-2023 comença amb una reducció de cinc mil alumnes, respecte del curs anterior, en l'educació infantil, la primària, la secundària obligatòria i al batxillerat, però augmenta a la formació professional. També augmenten les matrícules als ensenyaments de règim especial, la formació d'adults i als ensenyaments a distància. La plantilla dels centres públics augmenta amb 232 docents a l'etapa infantil, 880 a secundària i 1.022 a la Formació Professional. Així, el nou curs comença amb un total previst de prop d'1,6 milions de matrícules realitzades en el conjunt del règim general, règim especial, formació d'adults i ensenyaments a distància. Del total d'alumnes, a prop d'1 milió s'inscriuen al segon cicle d'educació infantil, primària, secundària obligatòria i educació especial, i uns 251.000 a batxillerat, formació professional i programes de formació i inserció.

El gruix de la reducció de l'alumnat se centra en les primeres etapes de l'educació. Així al segon cicle d'educació infantil té lloc una davallada a l'entorn dels 8.600 alumnes a causa del decrement de naixements i d'una evolució negativa del padró. A l'educació primària la davallada es produeix amb una reducció de gairebé 11.000 alumnes respecte del curs anterior. En el grup dels estudiants més grans de 12 anys que cursen l'educació secundària obligatòria (ESO), la disminució és de gairebé dels 3.700 alumnes. En canvi la formació professional (FP) ha incrementat en gairebé 10.200 alumnes. Per al curs 2020-2021 les ràtios que mesuren el nombre d'alumnes per aula van ser de 21,9 de mitjana del sistema educatiu per a l'Educació infantil de 2n cicle i de 23,4 per a l'Educació primària. La ràtio mitjana a secundària va ser de 28,2 alumnes per grup. La reducció observada fa preveure un canvi de tendència d'acord amb les dades demogràfiques.

Per atendre millor l'alumnat el Departament d'Educació incrementa el nombre de professors en 6.804 places. Així, el pressupost del 2023 disposa d'un total de 85.719 dotacions de personal docent no universitari, resultat de la consolidació de 931 places per l'esmena parlamentària 314 "substitució de les reduccions de jornada per cura de fill o de familiar d'un terç de jornada per mitja jornada", l'increment de 2.135 places per al curs escolar 2022-2023, l'increment de 3.566 places per la reducció d'1 hora lectiva a partir de gener i l'ampliació, addicional, de plantilla docent de 172 places. Alhora, es continua treballant per l'autonomia dels centres per impulsar la innovació. Emmarcat dins d'aquest objectiu, el perfil de les plantilles tendeix a ajustar-se a les necessitats dels projectes educatius dels centres.

Per tal de garantir una educació de qualitat, el departament d'Educació disposa d'Unitats d'Escolarització Compartida (UEC) que complementen els propis recursos dels centres docents d'educació secundària obligatòria. Les UEC són un recurs extern adreçat a l'alumnat que, tot i l'aplicació de les mesures d'atenció a la diversitat de caràcter general i específiques

de què disposa el centre, manifesta de forma reiterada problemes de comportament i conductes agressives, absentisme i rebuig escolar, trets d'inadaptació social i risc de marginació de manera que dificulten la convivència en el centre. A partir d'un projecte de centre específic amb una adaptació curricular concreta, els alumnes que assisteixen a les UEC participen de dinàmiques formatives i experiències pràctiques que els incentiven a mantenir-se actius i en contacte amb l'entorn educatiu proper.

D'acord amb les dades de matrícula per al curs 2022-2023 dels ensenyaments postobligatoris s'observa que augmenta en prop de 7.700 persones les que opten per la formació professional (grau mitjà i grau superior) i en prop de 7.000 pel règim especial per afrontar el seu futur laboral.

Amb la intenció de donar una resposta integral a totes les necessitats de formació i qualificació professional de les persones i de les empreses, el Parlament de Catalunya va aprovar la Llei 10/2015, de 19 de juny, de formació i qualificació professional de Catalunya per tal de desenvolupar i consolidar un model propi de Formació Professional. El seu objectiu és fomentar l'ocupació i la millora professional i millorar la formació per a l'ocupabilitat i la competitivitat empresarial. Així mateix integra la formació professional inicial (del sistema educatiu) i la formació professional per a l'ocupació (ocupacional i contínua) amb l'objectiu de facilitar l'accés i una interrelació efectiva. El febrer de 2021 s'aproven els estatuts i posa en funcionament l'Agència Pública de Formació i Qualificació Professionals de Catalunya (FPCAT), amb la finalitat de gestionar de manera eficaç el model de FP a Catalunya.

Per tant es continua amb la consolidació del model català de formació professional dual, obert i flexible amb el model productiu de Catalunya, com una modalitat de la formació professional, en què l'empresa i el centre educatiu comparteixen la responsabilitat en la qualificació dels alumnes. La col·laboració entre el centre i l'empresa es formalitza mitjançant un conveni de col·laboració amb empreses de diferents sectors. Actualment un nombre significatiu d'empreses participen en el nou model de formació professional dual, fent possible que els alumnes puguin compatibilitzar la formació als centres educatius amb la formació en entorns laborals reals. Aconseguir la implantació d'aquesta modalitat de formació revertirà, sens dubte, en la millora de la productivitat i l'ocupació al nostre país. En el curs 2022-2023 hi ha més de 145.000 alumnes matriculats en la formació professional, superant en més de 10.000 els del curs anterior.

Amb l'afany d'avaluar periòdicament el sistema de formació professional es realitza l'Estudi d'Inserció dels Ensenyaments Professionals, que en la darrera edició de 2021, mostra com es

manté elevada la percepció de la relació que hi ha entre la feina i els estudis i com en el tram de 16 a 24 anys el percentatge de graduats no ocupats és inferior a la taxa d'atur general, tot i l'impacte que va tenir la pandèmia de la COVID-19.

Un bon domini de la competència comunicativa és requisit de qualitat educativa, garantia d'equitat i cohesió social, i l'instrument fonamental per al progrés personal, acadèmic i professional de tots els alumnes. La competència lingüística ha de ser plurilingüe, tenint en compte la globalització i el context multilingüe de la societat actual. La llengua catalana és la llengua de referència, com a element de cohesió social i de protecció de la llengua minoritària, i es garanteix el domini del castellà i l'aprenentatge d'una o dues llengües estrangeres. L'actualització del model lingüístic de l'ensenyament a Catalunya dut a terme pel Departament d'Educació planteja l'aprenentatge i l'ús de les llengües amb un enfocament plurilingüe i intercultural. Això implica l'adopció de canvis metodològics i organitzatius necessaris en l'actual context multilingüe i multicultural per donar resposta als reptes d'una societat complexa i canviant. Es pretén oferir als centres educatius criteris i orientacions per ensenyar les llengües d'una manera integrada amb els continguts.

La política d'Educació està dotada amb 8.057,7 M€ i presenta un increment de 319,4 M€ amb relació al pressupost per al 2022, que representa un increment 4,1%. El pressupost de l'any 2022 incloïa 482,9 M€ de fons Next Generation de la Unió Europea (344,2 M€ de fons MRR i 138,7 M€ de REACT) mentre que en els pressupostos del 2023 n'hi ha 125,3 M€ de fons Next Generation de la Unió Europea (36,6 M€ de Fons MRR i 88,7 M€ de fons REACT). Sense tenir en compte aquest recurs, que no segueixen la lògica d'execució anual, l'increment del pressupost 2023 és de 677 M€, que representa un augment del 9,3%.

Els programes pressupostaris que integren la política d'Educació són: 421 Educació general, 422 Educació universitària, 424 Serveis complementaris a l'educació, 425 Beques i ajuts a l'estudi i 426 Formació del personal docent.

La major part dels recursos de la política d'Educació, un 80,5%, es destina al programa 421 d'Educació general amb 6.487,1 M€, un 5% més que els pressupostos de 2022, sense considerar els fons NGEU aquest programa augmenta la seva dotació un 11,5%, amb 655,7 M€ addicionals.

Aquest programa té per objecte mantenir i desenvolupar el Servei d'Educació de Catalunya en el seu nivell no universitari, entès com la suma de totes les etapes educatives que defineix la Llei d'educació de Catalunya (educació infantil de primer i segon cicle, primària, secundària

obligatòria, programes de qualificació professional inicial, batxillerat, formació professional, ensenyaments d'idiomes, artístics, esportius, educació d'adults i formació a distància). Una part important d'aquest programa es destina a finançar els recursos humans i materials que permeten la prestació del servei educatiu (plantilla docent pública i concertada, i la plantilla de personal administratiu i de serveis) així com les despeses de funcionament dels centres (públics i concertats), els serveis educatius de suport als centres, el manteniment i reforma dels edificis escolars i administratius i la nova construcció i equipament de centres. El 67,6% dels recursos del programa es destinen a les despeses de personal les quals han augmentat 394,5 M€, un 9,9% respecte de 2022 (un 12,1% sense els fons NGEU) sobretot per l'increment del nombre de dotacions del personal docent, encara que també pels increments retributius. L'ampliació de plantilles docents té lloc tant per a l'escolarització d'Infantil, Primària i l'ESO, el Pla Estratègic d'Impuls a la Formació Professional i Secundària i la integració de centres docents a la xarxa pública. S'ha inclòs al pressupost l'increment de places per la reducció d'una hora lectiva a partir de gener, amb un cost de 175,3 M€, així com les substitucions per a les reduccions de jornada per cura de fill o de familiar d'un terç de jornada a mitja jornada i l'equiparació retributiva del professorat de la formació professional prevista a la Llei Orgànica 3/2020, de 29 de desembre, per la qual es modifica la Llei Orgànica 2/2006, de 3 de maig, d'Educació, amb un cost de 29,4 M€. També s'ha previst el complement retributiu addicional per avaluacions positives de la funció de director de centres docents públics (4,2 M€). El departament segueix executant el programa temporal de mesures extraordinàries per fer front a l'impacte de la pandèmia de la COVID-19. Al Pla de millora d'oportunitats educatives (PMOE), que es va adoptar durant el curs 2021-2022 en el context de les mesures adoptades per pal·liar els efectes desfavorables provocats per la pandèmia de la COVID-19, hi destinarà un augment de 22,7 M€. L'assignació de concerts educatius augmenta en 41,1 M€ respecte el 2022 pels increments retributius.

L'educació de 0 a 3 anys, és l'etapa educativa que ha demostrat tenir més retorn social. Per això una de les prioritats d'aquest Govern és avançar en la seva gratuïtat iniciada a l'etapa de 2 a 3 anys en el curs 2022-2023. Es destinarà un total de 80,3 M€ a despeses de funcionament de les llars d'infants municipals i 21,3 M€ procedents de Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) a la creació de noves places. Al mateix temps se seguirà recuperant el finançament de les llars d'infants municipals que s'està duent a terme des de l'exercici de 2020.

També es troba entre les prioritats el desenvolupament de la competència digital de l'alumnat i del personal docents, així com dotar els centres dels recursos i la tecnologia necessaris

mitjançant el desplegament del Pla d'educació digital de Catalunya 2020-2023. En l'àmbit del desenvolupament tecnològic el Departament incrementa la despesa en 28 M€.

Finalment, cal destacar que el capítol 6 d'inversions per a la construcció i el manteniment d'equipaments escolars comptarà amb 88,7 M€ que procedeixen dels fons REACT, sota la gestió d'Infraestructures de la Generalitat (66,2 M€), el Consorci d'Educació de Barcelona (4 M€) i el Departament d'Educació (18,6 M€).

Als pressupostos del 2023 s'assignen 1.167,7 M€ al programa 422 d'Educació universitària, un 11% més que els pressupostos de 2022. El programa representa el 14,5% dels recursos de la política d'Educació. Pràcticament la totalitat de la despesa (98,7%) la gestiona directament l'agrupació d'Universitats i Recerca a través de la Direcció General d'Universitats del Departament d'Universitats i Recerca (96%), de la Fundació Privada Escola Superior de Música (1,2%), l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (0,9%), el Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (0,7%) i el Consell Interuniversitari de Catalunya (0,5%). La resta de despesa del programa la duen a terme la Direcció General de Societat del Coneixement, Transferència i Territori i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SA (construcció d'equipaments universitaris). La missió del programa és Dotar Catalunya d'un sistema universitari competitiu i de qualitat pel que fa a la docència, l'estudi i la recerca, en el marc de l'Espai Europeu d'Ensenyament Superior (EEES), mitjançant la coordinació i promoció de les universitats, la dotació de recursos humans i infraestructures adequades, l'avaluació de la qualitat i l'aprofitament de les noves tecnologies, capaç de formar recursos humans d'elevada qualificació en resposta a les necessitats de capital humà dels diferents sectors productius tot garantint l'objectivitat en les condicions d'accés dels estudiants, per tal d'aconseguir que Catalunya sigui capdavantera en la societat del coneixement i del benestar.

Les principals actuacions que es volen dur a terme durant l'any 2023 són, entre d'altres, l'increment de dotacions de recursos pels majors costos de funcionament de les universitats públiques, revisar l'oferta acadèmica per optimitzar l'eficiència del sistema i ajustar-la a les necessitats de la societat, incrementar la docència universitària en llengua catalana, impulsar la formació dual en graus i màsters universitaris definint un nou model propi a Catalunya i l'augment de recursos a l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya per millorar l'avaluació de les titulacions i del professorat.

A més de les actuacions citades, cal destacar el Pla Serra Húnter destinat a la incorporació de nou professorat universitari seleccionat amb criteris d'excel·lència internacional amb l'objectiu de potenciar el nivell de qualitat i la internacionalització de les universitats; la

consolidació de la cooperació i la coordinació entre les universitats a través de la gestió conjunta de serveis comuns per tal d'aprofitar sinergies i estalviar recursos; i el foment de la cooperació entre universitats i empreses, establint mecanismes de transferència de coneixement (Programa de doctorats industrials).

Per al 2023, s'ha incrementat el finançament de les universitats públiques en 105,7 M€, un 10,8% més que al 2022, aquest increment preveu 32 M€ per compensar a les universitats pels menors ingressos derivats de la rebaixa de preus de matrícula del curs 2022-2023 (27,2 M€) i pels majors costos derivat de l'increment de l'1,5% de les retribucions del personal aprovat a l'octubre de 2022. Altres novetats del Pressupost 2023 és la dotació d'un pla de xoc per reduir la precarietat laboral d'una part del professorat universitat i la millora de la qualitat docent (10 M€) i l'augment en 15 M€ de les transferències de capital a les universitats públiques per dur a terme un millor manteniment dels seus edificis i instal·lacions, que garanteixi l'adequat funcionament de la prestació dels serveis universitaris (seguretat, TIC's,...).

Els pressupostos del 2023 assignen al programa 424 Serveis complementaris a l'educació 152,6 M€. El programa té per objectiu permetre que tot l'alumnat de Catalunya, i en especial el que es troba en situacions de dificultat, sigui escolaritzat en igualtat de condicions, pugui rebre un ensenyament de les mateixes característiques i pugui arribar a assolir els objectius educatius establerts amb caràcter general. Els recursos es destinen a finançar els serveis que donen suport a les famílies com són els serveis de menjador i de transport escolar obligatoris, així com el servei d'atenció personalitzada als alumnes amb necessitats educatives especials derivades de la seva inadaptació al medi escolar i els plans educatius d'entorn. L'existència de mesures d'ajut encaminades cap a la millora de l'equitat i la qualitat del sistema educatiu són instruments que contribueixen a lluitar contra l'absentisme escolar i el conseqüent abandonament prematur. S'ha previst destinar 120,3 M€ a la transferència als consells comarcals per transport, menjador i serveis escolars. Altres prioritats del programa són afavorir la inclusió, la lluita contra la segregació escolar i l'excel·lència. S'augmenta en 5,5 M€ la dotació per als Plans educatius d'entorn, que s'executen mitjançant conveni amb els ajuntaments.

El programa és gestionat en un 99,6% per la Secretaria de Transformació Educativa del Departament d'Educació i el 0,4% restant per la Fundació Jove Orquestra Nacional de Catalunya.

El programa també té com a objectiu fomentar i promoure una formació musical integral als joves músics del nostre país, afavorint el creixement del seu nivell d'excel·lència i la seva qualificació professional, mitjançant accions formatives, artístiques i socials.

S'ha previst un augment de 2,1 M€ per a la creació de noves oficines municipals d'escolarització en municipis de més de 10.000 habitants i per al manteniment d'aquelles que ja en funcionament.

Als pressupostos per al 2023 s'ha dotat el programa 425 de Beques i ajuts a l'estudi amb un total de 244 M€, que representa una reducció de 44,1 M€, un 15,3%, en relació amb l'exercici 2022 perquè en aquell pressupost es va dotar l'avançament de la convocatòria de beques d'educació obligatòria per al curs 2022/23 de forma molt avançada, per tal que les beques s'abonessin a l'inici del curs. En l'àmbit de les universitats es manté l'import de les beques previst el 2022.

La missió del programa és facilitar i garantir l'accés i continuïtat dels alumnes als diferents nivells educatius en igualtat d'oportunitats, l'accés a activitats complementàries i a programes específics, ajudar a conciliar la vida laboral i familiar, a incentivar la continuïtat en els estudis dels alumnes en els ensenyament no obligatoris i a facilitar la mobilitat transfronterera de l'alumnat que ha finalitzat l'ensenyament secundari postobligatori. L'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) gestiona el 50,5% dels recursos del programa, mentre que el 49,2% el gestiona el Departament d'Educació a través de la Secretaria de Transformació Educativa i la resta és gestionat per la Fundació Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès. La dotació de les beques no universitàries és de 120 M€ que procedeixen del Ministerio de Educación y Formación Profesional.

Finalment, el programa de 426 Formació del personal docent es dota amb 6,4 M€, que representa un increment d'1,1 M€, un 20,2%, respecte el 2022. Una de les línies estratègiques del Departament d'Educació és la de promoure un model de professorat competent i compromès amb el projecte educatiu del centre, que exerceix un lideratge orientat a la qualitat i a la millora dels resultats d'aprenentatge de tot l'alumnat, professorat que esdevé motor de canvi per aconseguir l'èxit de l'alumnat, la reducció de l'abandonament escolar prematur i afavorir l'aprenentatge al llarg de la vida.

Els models de formació i desenvolupament professional docent per a millorar la seva pràctica es desenvolupen incorporant les directrius d'organismes com la UNESCO, l'OCDE o la Comissió Europea. Les línies estratègiques de la formació són els àmbits de l'educació

inclusiva, la perspectiva de gènere, l'educació per a la sostenibilitat, els processos d'avaluació, les metodologies innovadores per al treball competencial, la inducció a la docència, la cultura digital i el treball en xarxa, entre d'altres. El programa recull les despeses de formació permanent del professorat per tal d'actualitzar la qualificació professional i millorar les pràctiques educatives i la gestió dels centres perquè es pugui desenvolupar la docència amb eficàcia i efectivitat. En concret, els recursos s'adrecen a impulsar activitats formatives per al professorat per tal d'estimular la capacitat contínua d'aprenentatge, les habilitats i el potencial personals amb l'objectiu general i prioritari de potenciar l'èxit escolar dels alumnes i la millora de l'activitat educativa.

Habitatge i actuacions urbanes (43)

L'habitatge és un bé de primera necessitat estretament vinculat al lliure desenvolupament de la personalitat i a la dignitat humana, i accedir-hi continua sent una de les preocupacions més importants per als ciutadans. La crisi econòmica es manifesta de forma especialment intensa en matèria d'habitatge. Malgrat el sector de la construcció ha experimentat una certa recuperació de l'activitat, encara insuficient, ha anat acompanyada d'un augment dels preus dels habitatges que continuen sent excessivament elevats respecte al nivell de renda de les famílies que hi volen accedir. Es tracta d'un mercat en què existeix un desajust entre la demanda d'habitatge i l'oferta actual a preus assequibles. Així mateix, les famílies continuen tenint problemes d'accés al crèdit per a la compra d'un habitatge i per fer front a les despeses relacionades amb l'habitatge que pot derivar en situacions de risc de pèrdua de l'habitatge i en d'altres que s'arribi a la pèrdua efectiva.

Davant d'aquesta situació, les mesures que s'adopten estan especialment adreçades als col·lectius de població més vulnerables, per garantir l'accés i la permanència a l'habitatge a les persones, per fomentar la promoció d'habitatge assequible i social, per impulsar actuacions de millora, de rehabilitació i de dinamització de barris amb especials dificultats i per evitar el despoblament rural.

També s'adopten mesures per impulsar l'increment del parc d'habitatges destinats a polítiques socials, no només amb la construcció de nous habitatges sinó també amb la mobilització del parc existent. No s'ha d'oblidar l'habitatge com a sector econòmic impulsor d'activitat, en especial en l'àmbit de la rehabilitació. Les mesures adoptades pretenen incentivar la rehabilitació d'habitatges que permeten garantir uns mínims nivells de qualitat de l'habitatge i evitar la degradació social dels nuclis històrics i l'expansió de les ciutats sobre el territori, i

millorar la qualificació energètica, que contribueix als objectius de reducció d'emissions de CO² i d'estalvi energètic.

A Catalunya existeixen barris i àrees que, per raó de les condicions històriques en què s'han desenvolupat, pateixen dèficits importants d'ordre urbanístic i social. Aquests dèficits afecten amb particular intensitat els nuclis antics, les àrees d'expansió urbana nascudes de processos d'urbanització marginal i els polígons d'habitatges sorgits de les onades migratòries dels anys 60 i 70. L'activitat urbanística d'aquestes àrees ha de tendir a promoure la regeneració urbana, amb actuacions de reciclatge i transformació de teixits existents, abans que optar pel consum de nou sòl i el creixement en extensió. Addicionalment es duen a terme actuacions puntuals amb la finalitat de recuperar el patrimoni arquitectònic i cultural en procés de degradació d'acord amb els requeriments de la Llei 9/1993, de 30 de setembre, del patrimoni cultural català.

L'any 2023 el pressupost consolidat destinat a la política d'Habitatge i actuacions urbanes és de 571,6 M€, un 25,7% menys respecte el 2022. Aquesta política comprèn dos programes de despesa: el programa 431 Habitatge, amb una dotació de 561,9 M€ i el programa 432 Barris i nuclis antics, amb 9,7 M€.

La finalitat dels programa 431 Habitatge és facilitar l'accés a l'habitatge a preu assequible i promoure actuacions que evitin que les famílies perdin el seu habitatge per manca de pagament, a més de fomentar la reactivació del sector amb polítiques de foment a la rehabilitació d'habitatges. Per aconseguir aquests objectius és necessari incentivar la construcció d'habitatges, la cooperació amb promotors privats i entitats financeres, fomentar la rehabilitació d'habitatges i ajudar a fer front a les despeses de l'habitatge als col·lectius més vulnerables, tot amb una simplificació de tràmits administratius, per tal de garantir el dret a un habitatge digne al conjunt de la població, amb especial atenció als col·lectius més vulnerables.

En la gestió del programa intervé el Departament de Territori i tres entitats públiques: l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, l'Institut Català del Sòl (INCASOL) i el Consorci de l'Habitatge de Barcelona. Els recursos del Departament Territori es destinen principalment a transferències a les entitats executores de polítiques d'habitatge. En conjunt, la previsió de recursos del programa per al 2023 és de 561,9 M€, que comporta una reducció de 187,4 M€ (25% menys) respecte l'any 2022, que s'explica per la reducció del 58,8% (-227,4 M€) dels recursos finalistes del Fons Next Generation de la Unió Europea. Sense considerar aquests fons, el pressupost del programa creix un 11% amb 40 M€.

L'Agència de l'Habitatge de Catalunya compta amb un pressupost de 434 M€, que comporten una decrement de 190,9 M€ (-30,5%) per ser l'entitat que gestiona la major part dels Fons Next Generation d'aquest programa. L'any 2022 en el pressupost es van dotar 386,7 M€ de fons MRR, que està previst que s'executin durant el període de vigència del Pla de recuperació, el 2023 la previsió de fons MRR de l'AHC en pressupost inicial és de 143 M€. Sense considerar aquests fons, el pressupost de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya augmenta un 22,1% respecte el pressupost 2022, amb 52,7 M€ addicionals.

Entre les actuacions de l'Agència de l'Habitatge previstes per al 2023, destaquen els recursos destinats a línies d'ajut per a la rehabilitació d'habitatges a les famílies (53,1 M€) i a les corporacions locals i altres ens dependents de les corporacions locals (87,8 M€, dels quals 80,8 M€ per a subvencions a la promoció d'habitatge finançats amb recursos del Fons Next Generation i 2 M€ per a la rehabilitació d'habitatges al món rural). També es destinen crèdits a ajuts a famílies per al pagament de l'habitatge (135,8M€, dels quals 29 M€ per a persones joves per a fomentar-ne l'emancipació) i que incorporen el finançament del Programa Estatal d'Habitatge. I altres actuacions a destacar són les inversions per a l'adquisició i adequació d'habitatges per tanteig i retracte (56 M€, dels quals 8,9 M€ corresponen a recursos afectats a l'impost sobre habitatges buits) i els préstecs garantits per la compra o construcció d'habitatge per a destinar-lo a lloguer social (3 M€).

Per altra seva banda, l'Institut Català del Sòl (INCASÒL) desenvolupa una activitat fonamentalment inversora en el programa d'habitatge. Els recursos de l'entitat són de 81,3 M€, 17,3 menys (-17,6%) respecte el 2022 que s'explica per la reducció de les inversions reals atès que l'any anterior es va incloure l'operació de compra venda dels terrenys del Centre Recreatiu Turístic de Vila-seca i Salou. Tot i així, es manté la prioritització de l'acabament de les principals obres iniciades en exercicis anteriors i l'adquisició de sòl per a activitat econòmica i logística amb l'objectiu de dinamitzar l'economia del territori, i potenciar la inversió en habitatge de lloguer.

Entre les actuacions previstes per al 2023 destaquen les promocions d'habitatge de lloguer assequible en execució a Sant Pere de Ribes (Ronda Masia Nova. 86 hab.), Sant Boi de Llobregat (Baldiri Net i Figueres. 40 hab.), Sabadell (Ronda Europa. 34 hab.), Vilafranca del Penedès (Glòria Lasso. 36 hab.), Santa Coloma de Gramenet (Plaça Alfons Comin. 38 hab.), Badalona (Passeig Fortuny. 24 hab.), Olesa (Carrer Indústria. 33 hab.), i a Barcelona (Carmel. 15 hab.), que s'espera que iniciïn les obres durant el 2023.

Per últim, entre les inversions en sòl per a ús residencial, destaca l'actuació del sector de L'Estrella a Badalona, la del sector les Tàpies II a Vandellòs i la del sector Horta de la Valira a La Seu d'Urgell.

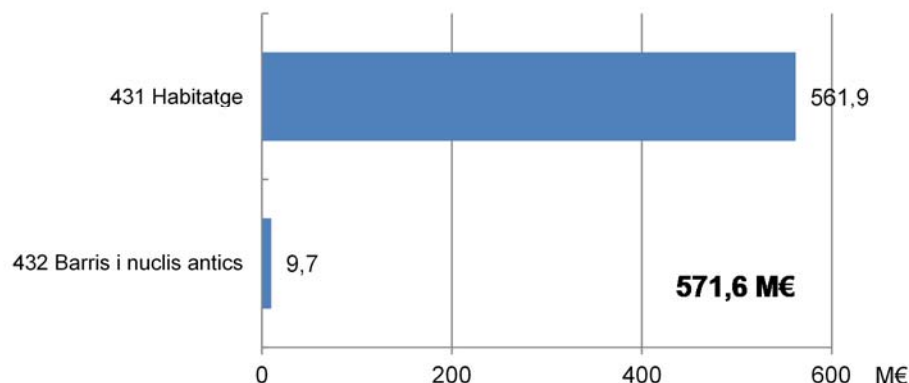
El Consorci de l'Habitatge de Barcelona amb un pressupost de 44,6 M€, destina gran part dels recursos a ajuts a famílies. Aquests recursos han incrementat 20,9 M€ respecte 2022 (87,7%), per l'increment de les aportacions de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya finançades amb els Fons Next Generation i destinades a famílies en el marc del component Pla de rehabilitació d'habitatge i regeneració urbana. Les aportacions de la Generalitat, mitjançant el Departament de Territori es mantenen respecte 2022.

Política 43. Habitatge i actuacions urbanes

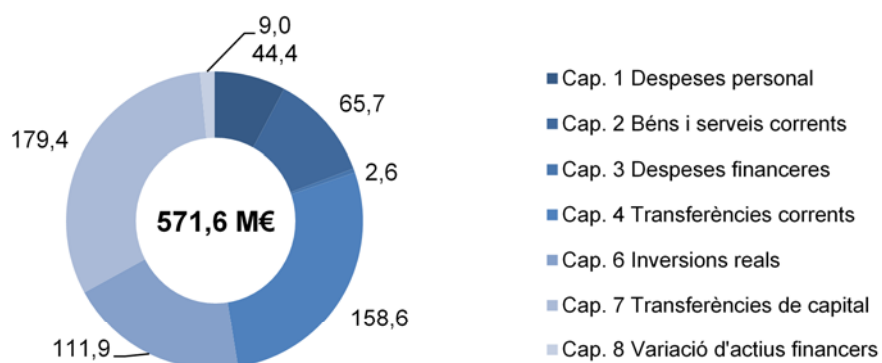
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

571,6 M€

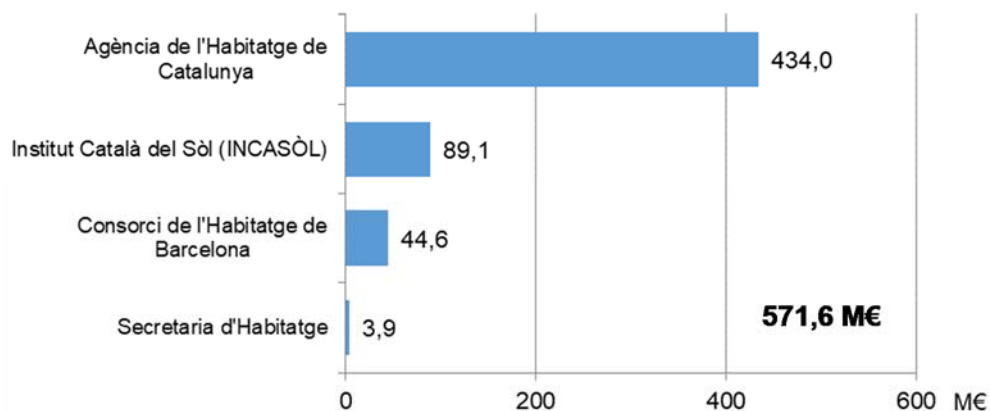
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 755

Beneficis fiscals: 870,8 M€ (39,2 M€ Generalitat i 831,6 M€ Estat)

Per al 2023 el Consorci de l'Habitatge de Barcelona preveu destinar 11 M€ en ajuts a famílies per al pagament del lloguer i a altres institucions i 23,1 M€ en rehabilitacions d'habitatges amb criteris d'eficiència energètica (dels quals 16,1 M€ finançats amb el Fons Next Generation).

Per altra banda, el programa 432 de Barris i nuclis antics té com a finalitat millorar la qualitat urbana i aconseguir unes condicions de vida equiparables arreu de Catalunya, mitjançant l'impuls de projectes de rehabilitació integral de barris amb problemàtiques específiques, la recuperació dels nuclis antics i la millora de les condicions de les urbanitzacions disperses, per reduir les diferències socials i evitar que es produeixin bosses de marginalitat a les ciutats catalanes.

La gestió del programa la dur a terme el Departament de Territori i l'Institut Català del Sòl (INCASOL). El pressupost per al 2023 preveu destinar 9,7 M€ a actuacions en barris, que representen una reducció de 10,7 M€ (-52,4%) respecte 2022.

El 79% dels recursos, 7,7 M€ de l'INCASOL, es destinen a la rehabilitació del patrimoni històric i de nuclis antics de ciutats i viles de Catalunya que han patit un cert deteriorament físic i envelliment progressiu. Entre les actuacions previstes per dur a terme el 2023 s'ha de destacar l'inici de les obres de restauració del Castell de Miravet, la rehabilitació de les cobertes del Museu d'Arqueologia de Catalunya, les obres de consolidació de la fàbrica Asland, fase 3 i Museu del Ciment a Castellar de N'hug, la restauració de la muralla de la Ciutat Ibèrica a Ullastret, la rehabilitació del museu Melcior Colet a Barcelona, a Olèrdola les obres de restauració del Castell i, per últim, finalitzar la restauració de l'església de la Cartoixa d'Escaladei a la Morera de Montsant. El 21% restant dels recursos del programa els gestiona el Departament de Territori a través de la Secretaria d'Habitatge que els destina a transferir als ajuntaments.

Cultura (44)

El sector cultural representa un paper clau en les societats avançades en la mesura en què la seva activitat repercuteix positivament sobre el conjunt de la societat, tant des d'un punt de vista d'enriquiment personal com de millora social i econòmica. Els canvis que s'estan produint en l'àmbit de la cultura ens porten a observar el futur de la creació, dels equipaments, dels programes públics i de les empreses culturals des de noves perspectives.

La cultura és especialment vulnerable en un context de la limitació dels recursos disponibles per atendre tota la demanda de polítiques públiques. D'altra banda el sector cultural va ser

especialment colpejat pels efectes de la pandèmia de la COVID-19. Davant d'aquesta realitat, les accions a realitzar han d'anar encaminades a recuperar el sector, a ajudar a mantenir i impulsar els hàbits culturals, garantint l'existència de programacions estables de qualitat i assegurant el manteniment d'infraestructures que en garanteixin l'equilibri en el territori. En aquest sentit, resulta del tot necessari fer una política cultural que generi sistemes de col·laboració i de treball conjunt entre els agents i els equipaments de diferents escales i sectors.

L'execució de la política de Cultura es porta a terme gairebé en la seva totalitat pel Departament de Cultura i catorze de les entitats que té adscrites. La dotació pressupostaria per al 2023 és de 380,5 M€, amb una variació total respecte el 2022 de 64,2 M€, que representa un increment del 20,3%. El pressupost inclou 3 M€ de fons MRR i 1 M€ que prové de l'Impost sobre estades en establiment d'allotjament turístic.

Aquesta política té associats 5 programes de despesa: 441 Creadors i empreses culturals, 442 Internacionalització de la cultura, 443 Patrimoni cultural, 444 Associacionisme i 445 Grans institucions culturals.

És voluntat del Departament de Cultura d'establir-se en un marc organitzatiu i de gestió més operatiu i eficient per tal de: consolidar la creació, l'emprenedoria cultural i la cultura digital com a motors de la sostenibilitat de l'ecosistema cultural; projectar a l'exterior la cultura catalana com a tret diferencial i treballar per al seu reconeixement; accentuar el valor de cohesió social del patrimoni cultural, fomentant-ne el gaudi a tot el territori i incorporant-lo en l'àmbit digital; accentuar el valor de la cohesió social de l'associacionisme cultural, fomentant-ne la participació de la ciutadania a tot el territori; i per últim, reforçar i ampliar el paper de les infraestructures culturals de referència dins l'ecosistema cultural i creatiu.

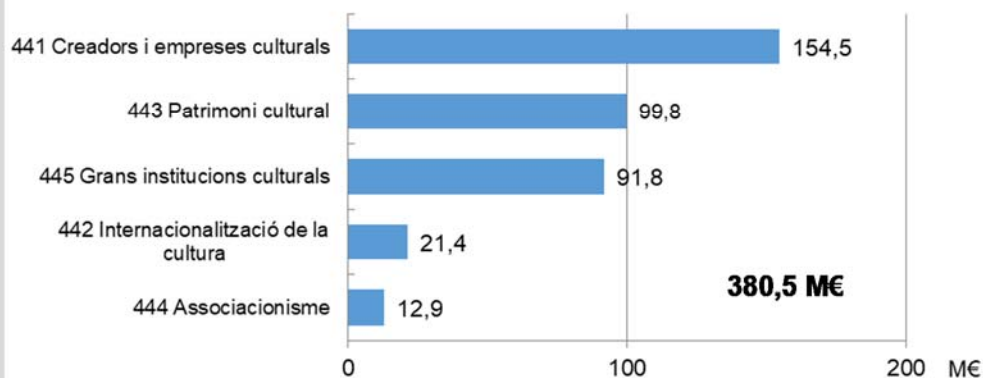
Les prioritats departamentals previstes al pressupost de l'any 2023 són: la ubicació de Catalunya Media City, el HUB de l'Audiovisual i el Videojoc, a l'espai de les 3 xemeneies de Sant Adrià de Besòs; l'ampliació del Museu Nacional d'Art de Catalunya; l'ampliació de l'Arxiu Nacional de Catalunya; la dinamització del sector audiovisual com a font de creixement econòmic, la transformació i modernització de les indústries culturals, la construcció d'un sistema cultural de referència, la internacionalització de les empreses culturals i garantir l'accés lliure i universal a la cultura com a dret bàsic inalienable.

Política 44. Cultura

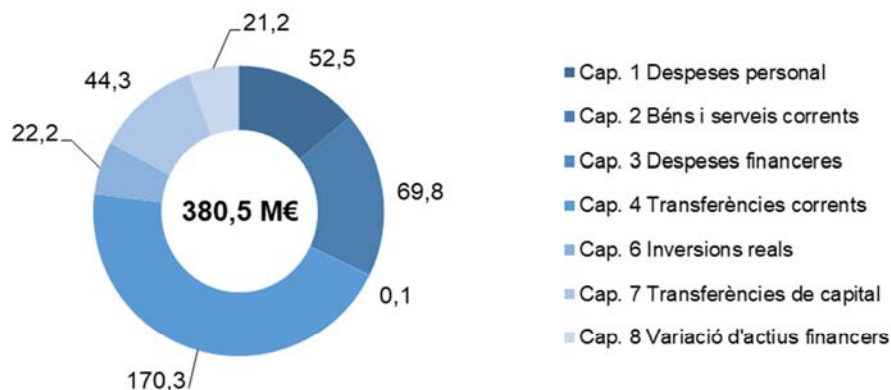
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

380,5 M€

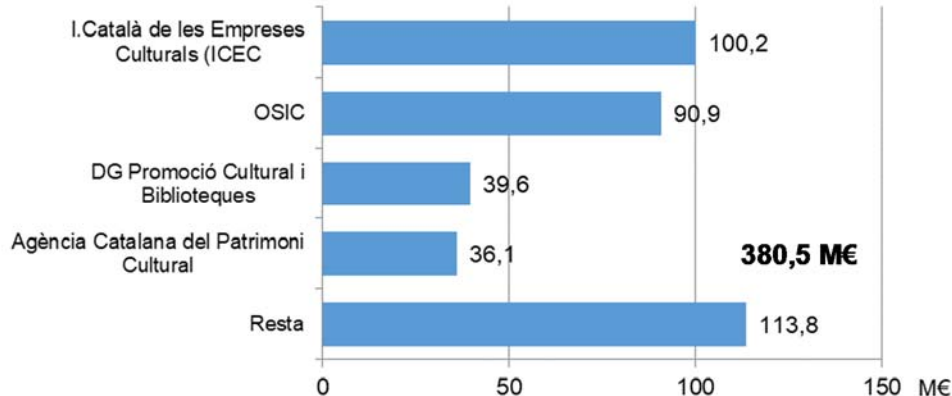
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 1.162

Beneficis fiscals: 177,5 M€ de l'Estat

El programa 441 Creadors i empreses culturals té assignada per al 2023 una dotació pressupostària de 154,5 M€, amb una variació total respecte de 2022 de 22,9 M€ que significa un increment del 17,4%. El pressupost inclou 2,9 M€ que provenen de fons MRR. Sense tenir en compte aquests fons el programa augmenta un 22% el seu pressupost. Aquest programa concentra el 40,6% dels pressupost de la política de cultura.

El programa té com a objectiu l'increment de l'import dels ajuts a la creació, als quals es destinarà un total de 25,3 M€, la implementació dels diferents plans transversals (arts visuals, música, arquitectura, dansa, circ...) consensuats amb els diferents sectors creatius, l'augment de la dotació per adquirir obres d'art a fi i efecte de fer créixer el Fons d'Art Contemporani de la Generalitat i alhora donar suport als artistes d'arts visuals. Finalment, preveu destinar ajuts d'inversió per a equipaments escènics i musicals, que són escenaris i plataforma de difusió dels sectors creatius.

En l'àmbit de la Cultura Digital destaca la definició i inici de l'execució del Pla de Cultura Digital de Catalunya i l'impuls, via dinamització i producció de continguts —en la seva fase inicial—, d'un centre de Cultura Digital que estarà lligat al projecte en fase de definició de la Catalunya Media City (Hub Digital, de l'Audiovisual i el Videojoc de Catalunya), un dels projectes estratègics en l'àmbit cultural i de país. De la mateixa manera, s'enfortirà i s'aprofundirà en el suport a l'organització d'esdeveniments de cultura digital, a la producció de continguts culturals innovadors i de cultura digital, la proliferació d'espais immersius i virtuals, així com altres actuacions de suport i enfortiment de la creació i producció de l'art digital i el vídeojoc.

Aquest programa es gestiona principalment des de l'Institut Català de les Empreses Culturals (56,8%), el Departament de Cultura (18,1%) i l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (22,1%).

El segon programa amb una dotació de recursos més elevada de la política de Cultura és el 443 Patrimoni cultural que compta amb 99,8 M€ i ha experimentat un increment de 21,3 M€ respecte de 2022, que significa un creixement del 27,2%, i representa un 26,2% dins de la política de Cultura.

El programa parteix d'una necessitat de protegir i conservar el patrimoni arquitectònic, arqueològic i paleontològic, els museus i els arxius. Així doncs, les seves línies estratègiques es basen en la promoció de la formació, la recerca, la innovació i la transferència del coneixement en els àmbits de la gestió, la preservació i la difusió del patrimoni cultural; en el foment del patrimoni per tal que esdevingui un element estratègic essencial comú de

consolidació, de cohesió social i de desenvolupament econòmic i cultural; i, per últim, en la millora de l'accessibilitat de tota la ciutadania al patrimoni cultural integrant especialment eines de l'entorn digital.

En el desenvolupament d'aquests objectius, trobem les actuacions més prioritàries com són: el desplegament de la Xarxa d'Arxius Comarcals i les xarxes territorials i temàtiques de museus; la convocatòria de beques i subvencions per a la investigació, recerca, innovació, restauració i conservació, inventari, i arxius. L'ampliació dels dipòsits de l'Arxiu Nacional de Catalunya, amb una inversió de 4 M€. L'impuls en l'activitat de recerca en l'àmbit arqueològic i paleontològic. En l'àmbit de l'inventari, l'augment substancial en la previsió pressupostària per la confecció dels Inventaris de Béns Immobles pendents al territori i, en particular, del corresponent al Patrimoni Arquitectònic. Finalment, l'increment de fons destinats a l'adquisició de fons patrimonials, i al foment de la digitalització del patrimoni documental.

Pel que fa a les biblioteques, intentar aprofitar que aquestes constitueixen l'equipament cultural més utilitzat per la ciutadania per donar un impuls a la promoció i difusió de la cultura a través d'elles i s'estableixen crèdits per augmentar les activitats que s'hi duen a terme, per impulsar el Pla de Lectura Pública i per engegar nous projectes de promoció. Es preveu destinar 8,1 M€ a inversions en biblioteques. També s'intenta donar suport a les inversions municipals d'aquest equipament, establint diferents línies d'ajuts que abastin tot el procés d'inversió: des del projecte d'obres, (de construcció, de reforma, de millora, de conservació) i acabant en el mobiliari.

Aquest programa el gestiona en la seva pràctica totalitat l'agrupació de Cultura, fonamentalment entre l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (45,3%), el Departament (16,7%), l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural (24,4%) i l'Institut Català de les Empreses Culturals (6,8%).

El programa 445 Grans institucions culturals s'ha dotat amb 91,8 M€, amb una variació respecte de 2022 de 13,5 M€, que significa un increment del 17,2%, i que representa un 24,1% dins de la política de Cultura.

El programa s'enfoca a garantir la viabilitat del conjunt dels grans equipaments nacionals i reforçar el seu paper de capçaleres i referents estratègics dins dels seus respectius àmbits culturals, mitjançant l'optimització de l'ur finançament i la posada en valor dels mecanismes de coordinació i interacció administrativa, per tal de proveir produccions i continguts culturals

de qualitat que atreguin els públics, valorin el patrimoni cultural i la creació artística, i millorin el coneixement de la cultura catalana en tot el territori català.

Les principals línies d'actuacions d'aquest programa pressupostari es basen en assegurar la sostenibilitat econòmica i territorial dels equipaments culturals, enfortir l'oferta cultural pública de qualitat i millorar-ne la seva difusió i garantir l'accés de la cultura com a instrument de cohesió social i desenvolupar estratègies per a la captació de nous públics. Per despeses de funcionament del conjunt dels equipaments es preveu destinar 35 M€. Les prioritats del programa durant l'any 2023 són les obres d'ampliació del Museu Nacional d'Art de Catalunya.

Aquest programa el gestiona en la seva pràctica totalitat l'agrupació de Cultura, on la major part de la despesa correspon al Departament (35,8%), al Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya (20,4%) i al Teatre Nacional de Catalunya, SA (17,1%). Destaquen també l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural (12,8%) i la Biblioteca de Catalunya (11,6%).

El programa 442 Internacionalització de la cultura està dotat amb 21,4 M€. Aquesta xifra suposa un augment de 3,9 M€ respecte a la dotació del pressupost de 2022, resultant un increment del 22,4%, i representa un 5,6% dins de la política de Cultura.

El programa neix de la necessitat de fomentar la llengua i cultura catalanes arreu del món a través de tres grans línies estratègiques: l'acció de les empreses culturals, la projecció exterior de la llengua i la cultura catalanes i el camp de les relacions internacionals.

A través d'aquestes línies estratègiques es concentren diverses prioritats per al 2023. En primer lloc, es prioritzarà l'impuls de la presència d'entitats de cultura popular i tradicional catalana a l'estranger, mitjançant els ajuts a la difusió de les seves activitats. Així mateix, a través de l'Institut Ramon Llull s'augmentarà la presència dels estudis catalans a les universitats a l'exterior, i s'augmentarà la traducció a altres llengües d'obres literàries i pensament mitjançant un increment en els ajuts, a més a més, cal remarcar la participació en diversos festivals i la presència en fires internacionals del llibre.

Aquest programa també el gestiona en la seva pràctica totalitat l'agrupació de Cultura, en bona part pel Consorci de l'Institut Ramon Llull (72,2%) i l'Institut Català de les Empreses Culturals (26,1%).

Els recursos assignats al programa 444 Associacionisme són de 12,9 M€, xifra que suposa un augment de 2,6 M€ respecte a la dotació del pressupost de 2022, que significa un increment del 25,4%. Aquest programa representa un 3,4% de la política de Cultura.

El programa respon a la necessitat de promocionar una cultura popular, que és el reflex de la societat en la que es desenvolupa i element de cohesió, i potenciar un procés de modernització de la imatge pública de les tradicions i la cultura d'arrel, en col·laboració amb el sector associatiu i l'administració local, per tal de traslladar el patrimoni immaterial català a les futures generacions.

Les línies estratègiques del programa pressupostari són: destacar el valor del món associatiu com a dinamitzador econòmic i actor del procés d'identitat nacional; impulsar mesures de protecció, gestió i ordenació del teixit associatiu cultural de Catalunya posant al seu abast eines i recursos per facilitar-ne l'activitat i consolidar els canvis sorgits després de la pandèmia; afavorir la igualtat de gènere en la cultura popular; dirigir la interlocució de les relacions entre l'administració de la Generalitat i les entitats foranes representatives de col·lectius d'altres territoris de l'Estat espanyol amb especial presència a Catalunya; analitzar les actuacions de la Generalitat en els territoris de parla i cultura catalana que tinguin relació amb els àmbits d'actuació de la direcció general; reconèixer, donar visibilitat i difondre les aportacions de l'associacionisme; potenciar la interrelació i interacció entre el teixit associatiu; contribuir a la restauració i el manteniment dels béns culturals d'interès nacional, en la categoria de zones d'interès etnològic; i per últim, impulsar la documentació, la investigació, la preservació, la valoració, la transmissió i la revitalització del patrimoni cultural immaterial, seguint les recomanacions de la UNESCO.

Aquest programa el gestiona en la seva totalitat l'agrupació de Cultura, entre l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (75,2%), el Departament (15,4%) i la Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional (9,4%).

Llengua catalana (45)

La llengua catalana és la llengua pròpia de Catalunya i un element de cohesió social, en una societat cada vegada més diversa culturalment. Els percentatges d'ús del català, tal com es desprèn de l'Enquesta d'Usos lingüístics de la població de Catalunya (2018), de periodicitat quinquennal, varien molt territorialment i per sectors, trobant-se en situació de vulnerabilitat/deficitària majoritàriament a l'àmbit metropolità de Barcelona i en els sectors secundari i terciari. Cal prestar una atenció especial a l'evolució de l'ús de la llengua en els

territoris i en els sectors amb índexs més baixos per poder adoptar mesures per fer créixer la presència del català en l'esfera pública i en àmbits sectorials on encara és deficitària o hi persisteixen tendències no favorables. Per tal de pal·liar la situació, s'amplia el suport a projectes d'entitats empresarials, culturals, esportives, assistencials, que contribueixen activament a cohesionar la societat amb la llengua com a eix vertebrador, així com, a promoure el coneixement de la llengua per part de la població adulta i per a la població nouvinguda, a l'activitat empresarial i els àmbits sectorials connectats amb el lleure i la cultura.

Segons l'esmentada enquesta duta a terme en 2018, un 94,4% entén el català, un 81,2% el sap parlar, un 85,5% el sap llegir i un 65,3% el sap escriure. Pel que fa a l'ús, el 36,1% de la població declara que el català és la seva llengua habitual. En alguns sectors i àmbits funcionals l'ús del català no es correspon amb la demanda social, ni amb el grau de coneixement que en té la població, a la vegada que també hi ha dèficits en determinades franges de població. En són exemple, el sector jurídic, el socioeconòmic, els mitjans de comunicació i les produccions audiovisuals.

Al llarg del segle XXI s'han produït nombrosos canvis socials, tecnològics i culturals que han generat nous reptes sociolingüístics. Així, de manera molt destacada, al llarg de les dues primeres dècades, Catalunya ha rebut uns importants fluxos immigratoris. De fet, entre 2016 i 2019, Catalunya va entrar en una nova onada immigratòria de grans dimensions, i el 2019 és quan es va assolir el màxim d'arribades de tota la història de Catalunya, la majoria des d'Hispanoamèrica. La gran majoria de les persones nouvingudes no han arribat a assolir un coneixement operatiu de la llengua pròpia del país. De fet, a partir de mitjans de la segona dècada, la capacitat d'integrar lingüísticament els nouvinguts de la societat catalana s'ha reduït substancialment.

L'objectiu essencial de la política lingüística és que el coneixement del català sigui universal arreu del país, és a dir, que tota la ciutadania conegui suficientment la llengua i la utilitzi de manera normal i habitual en la seva activitat, tant pública com privada, dins del marc de respecte a la pluralitat lingüística que determina la normativa vigent. En aquest sentit es pretén incrementar l'ús social del català, promovent l'accés de la població adulta al coneixement de la llengua, impulsant el català com a llengua d'ús habitual de les persones catalanoparlants, fomentant l'ús de la llengua catalana entre els qui no la tenen com a llengua habitual, promovent l'existència d'una oferta adequada de serveis i productes en català en tots els sectors d'activitat, públics i privats, el prestigi i promovent el reconeixement internacional del català. La política també inclou la promoció de l'occità i el foment de la llengua de signes catalana.

És voluntat del Departament de Cultura d'establir-se en un marc organitzatiu i de gestió més operatiu i eficient per tal de garantir el coneixement i l'ús social de la llengua catalana, l'aranès occità i la llengua de signes catalana.

Les prioritats departamentals previstes al pressupost de l'any 2023 són la regularització del Consorci per a la Normalització Lingüística, l'ampliació de cursos de català, l'acollida lingüística, el suport al doblatge i la subtitulació en català, l'increment dels ajuts a projectes d'entitats per al foment de la llengua, l'increment dels ajuts a l'occità, la llengua de signes catalana i la incorporació de la llengua catalana als productes tecnològics.

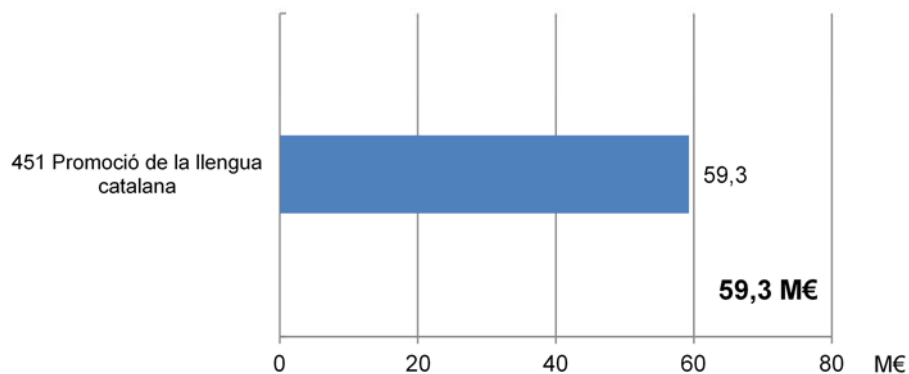
La política de despesa de Llengua catalana s'executa únicament a través del programa 451 Promoció de la llengua catalana, que té assignat per al 2023 una dotació pressupostària de 59,3 M€, que representa un augment de 12 M€ respecte els pressupostos de 2022, és a dir un 25,4% més de recursos.

Política 45. Llengua catalana

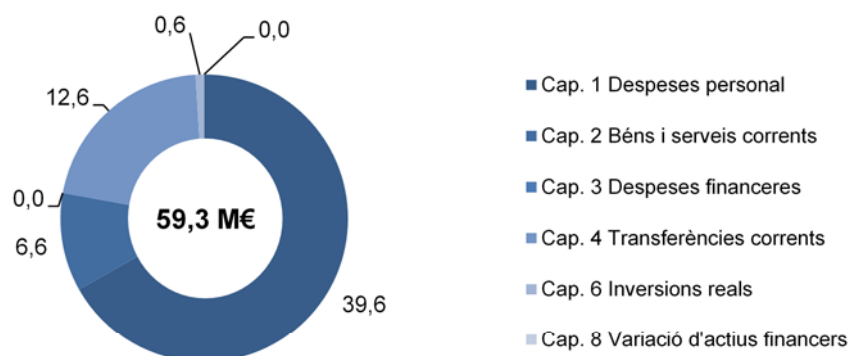
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

59,3 M€

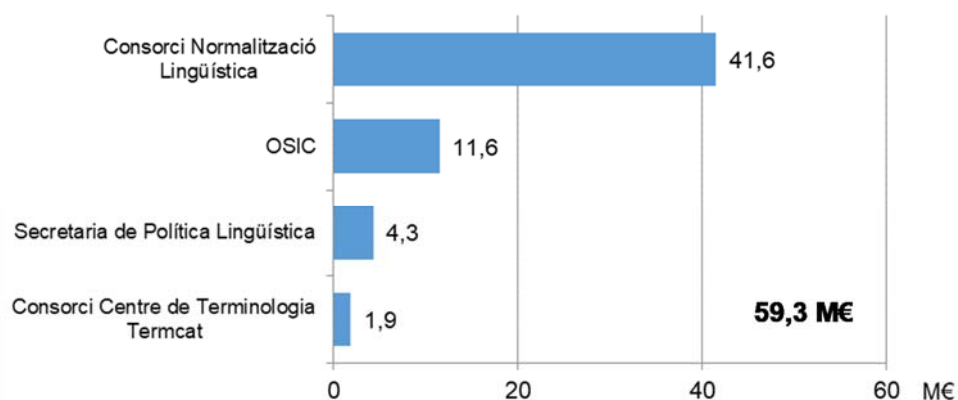
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 892

Beneficis fiscals: 3,14 M€ de la Generalitat

L'objectiu principal és aconseguir que el coneixement actiu de la llengua catalana sigui compartit per la totalitat de la societat catalana i augmentar els nivells d'ús de la llengua a la societat. En aquest sentit es prioritza facilitar el coneixement i l'ús del català als adults, sobretot el 5% de població adulta que no l'entén i el 19% que no el sap parlar, i reforçar les polítiques de foment de l'ús interpersonal del català entre la població immigrada i la població activa. També es prioritzen les accions per incrementar la presència del català a les plataformes digitals, a les noves tecnologies, la intel·ligència artificial i el sector dels videojocs. Finalment, atès l'increment de la demanda, es reforça la capacitat d'acreditar els coneixements de llengua catalana mitjançant les proves per a l'obtenció dels certificats de català. També s'impulsa el coneixement i l'ús social de l'occità i aranès, així com la llengua de signes catalana.

Les principals línies estratègiques se centren a reforçar l'acció de coneixement i foment de l'ús de català per mitjà del Consorci per a la Normalització Lingüística i potenciar l'acompanyament dels aprenents de català per mitjà de nous programes perquè activin l'ús de la llengua que han après en els cursos. Igualment, es reforça la capacitat d'acreditació de coneixements de català, atès l'increment de la demanda. D'altra banda, se centren a incrementar substancialment la presència dels productes audiovisuals produïts, doblats o subtitulats en català i en occità aranès, i a impulsar la presència del català en els productes tecnològics i en els videojocs. També es potencia l'ús del català dins les empreses, partint de la base que la socialització en l'entorn laboral és clau per a la integració lingüística. Pel que fa a la qualitat de la llengua, se centren a reforçar les tasques d'actualització i difusió terminològica del català dutes a terme a través del consorci TERMCAT.

També s'impulsarà el projecte de decret de modificació del Decret 116/2005, de 14 de juny, del Consell Social de la Llengua Catalana, per potenciar-ne la tasca.

La gestió i execució d'aquesta política es duu a terme en la seva totalitat per l'Agrupació de Cultura, principalment a través del Consorci per a la Normalització Lingüística (70,1%) i la resta a través de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (19,5%), el Departament (7,3%) i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT (3,2%).

Consum (46)

La globalització econòmica afegeix complexitat i dinamisme a les relacions de consum i requereix que el Govern estigui amatent a tot allò que passa al mercat. L'Administració ha

d'adaptar les seves actuacions a la nova realitat on apareixen nous productes, nous serveis, noves formes de vendre, de contractar, de fer publicitat i nous mètodes de pagament.

L'increment de la digitalització i el creixement sostingut del comerç electrònic sota l'impuls de la globalització, augmenten els riscos per als consumidors en funció de la procedència dels productes i de la localització de les empreses que els venen. Com a conseqüència, la informació i el control sobre béns i serveis que s'ofereixen al mercat és cada cop més complexa i requereix d'una major capacitat de persones i mitjans per poder fer front al nou entorn i a la major coordinació amb altres organismes.

En el marc de la disciplina de mercat, l'administració ha de vetllar per evitar l'incompliment de les normatives en matèria de consum per part de les empreses, per tal d'evitar frauds i garantir la seguretat dels productes i serveis. També, cal fer esment a que una part important del gran volum de les reclamacions realitzades pels consumidors estan relacionades amb els serveis bàsics (transport, serveis financers, telecomunicacions), el que provoca que un dels principals àmbits d'actuació de l'Agència Catalana del Consum es centri en aquests sectors.

En aquesta línia, es posa el focus en el dret a l'habitatge, la pobresa energètica i el subministraments (energia, aigua), telecomunicacions, el transport i els serveis financers. També es prioritza l'actualització del Codi de Consum de Catalunya, atenent al seu caràcter estructural que donarà noves eines per a la tutela dels drets dels ciutadans davant els canvis que han sofert les relacions de consum en la darrera dècada amb múltiples interseccions: transició ecològica, drets lingüístics, igualtat de gènere, subministraments bàsics i consumidors vulnerables, atenció financera, contractació electrònica, etc.

Per tot això, l'objectiu de la Generalitat en matèria de consum és garantir els drets de les persones consumidores i promoure la qualitat i seguretat dels productes i serveis del mercat.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 assignen a aquesta política de despesa i al seu programa 461 Ordenació, control i informació sobre el consum, 14,3 M€. El 75% dels recursos del programa els gestiona l'Agència catalana del Consum i el 25% restant la Secretaria d'Empresa i Competitivitat del Departament d'Empresa i Treball.

L'Agència té assignades totes les competències de la Generalitat de Catalunya en matèria de consum i actua 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.

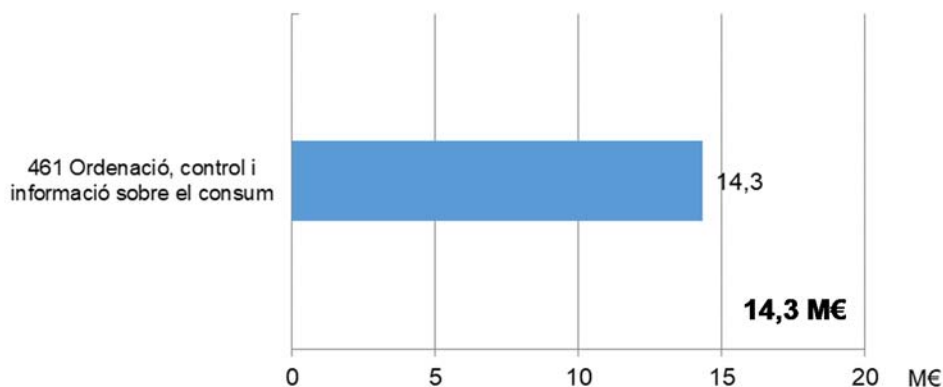
Entre les principals actuacions previstes dur a terme el 2023 es preveu: destinar 1,2 M€ a potenciar les eines a l'abast de les persones consumidores per tal de millorar-ne la informació, la formació i la sensibilització, amb especial incidència en els nous productes i serveis, les noves tendències del mercat i els nous hàbits de consum. Destinar 0,4 M€ a posicionar l'Agència Catalana del Consum com a organisme referent en matèria de consum, tant a nivell nacional com a internacional. Destinar 0,2 M€ a vetllar per tal que les persones consumidores, cada vegada més informades i exigents, tinguin al seu abast productes i serveis amb creixents nivells de qualitat, seguretat i transparència i 0,2 M€ a impulsar la cooperació amb els agents econòmics per distingir i prestigiar les empreses que s'impliquin en processos de millora de la qualitat i de l'atenció a les persones consumidores.

Política 46. Consum

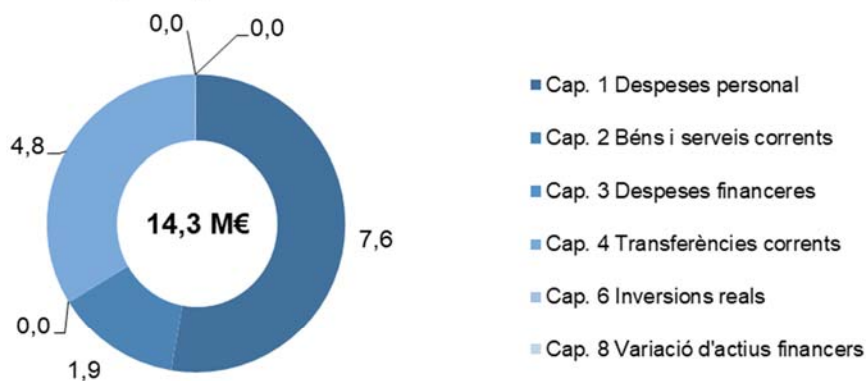
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

14,3 M€

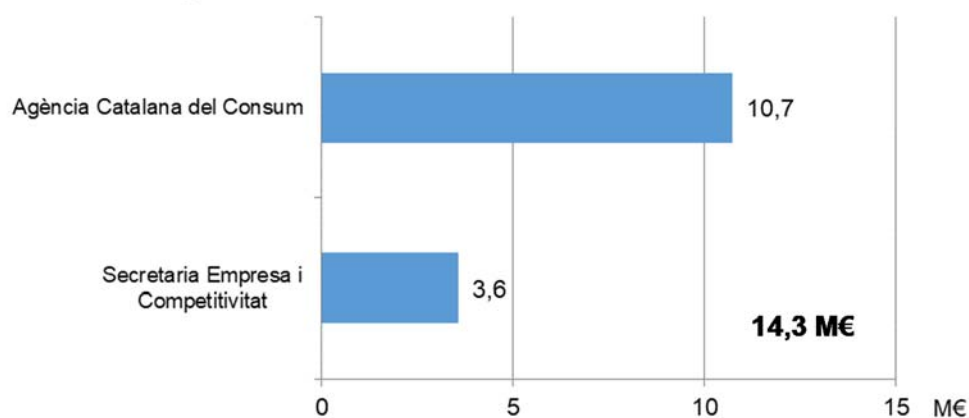
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 166

Beneficis fiscals: --

Esports (47)

Catalunya ha tingut un paper capdavanter en el món de l'esport, que li ha donat i li dona encara un estil propi i una personalitat indiscutible en la forma de fer l'esport i l'activitat física. Compta amb esportistes de primer nivell mundial, clubs que són capdavanters en els seus respectius esports i entitats que acullen durant l'any moltes proves internacionals a tot el territori. Però no només cal seguir fomentant el sistema esportiu i mantenir els èxits esportius, que es tradueixen en una major projecció internacional de Catalunya, sinó que s'ha de treballar per a universalitzar la pràctica de activitat física entre la ciutadania; i és que aquesta afavoreix un estil de vida actiu i saludable, i ha esdevingut una eina que dona resposta a necessitats socials, a la millora de la salut de les persones, a la cohesió social, a la transmissió de valors i als hàbits positius per la ciutadania.

El programa d'activitat física i esport s'encarrega, d'executar les activitats orientades a promocionar i fomentar l'esport. Aquestes activitats es porten a terme mitjançant programes específics adreçats a l'esport ciutadà, l'esport escolar i l'esport federat de base i d'alt rendiment. D'altra banda també s'ocupa de mantenir i millorar la qualitat de la formació en l'àmbit de les Ciències de l'Activitat Física i l'Esport, per tal d'assolir els màxims estàndards de qualitat en la formació esportiva d'acord amb els criteris de classificació europeus.

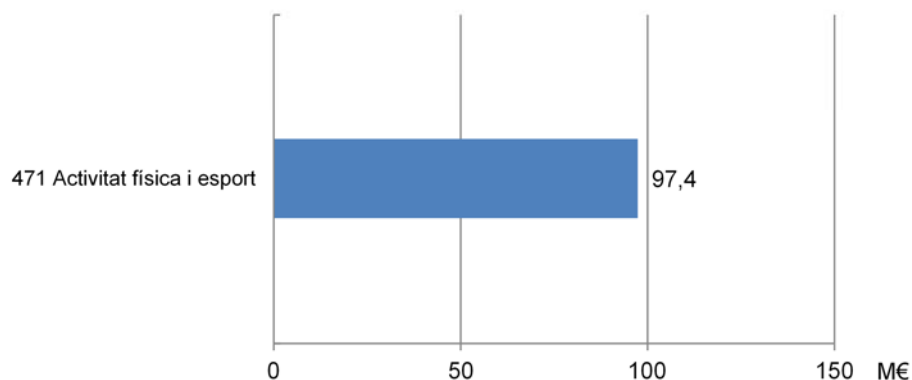
Paral·lelament, és necessari actualitzar la xarxa d'instal·lacions i equipaments esportius amb la finalitat de planificar i programar una xarxa equilibrada i sostenible d'equipaments esportius, adaptada a la configuració del territori i a les necessitats dels ciutadans de Catalunya. La Llei de l'esport estableix que el Pla Director d'Instal·lacions i Equipaments Esportius (PIEC) és l'instrument jurídic i tècnic mitjançant el qual el Govern de la Generalitat planifica, fomenta i coordina tant la seva actuació com la de la resta d'institucions, organismes i entitats, en matèria d'equipaments esportius.

Política 47. Esports

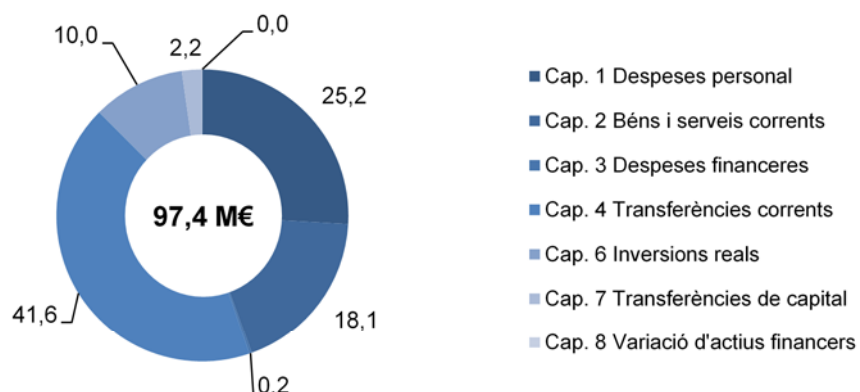
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

97,4 M€

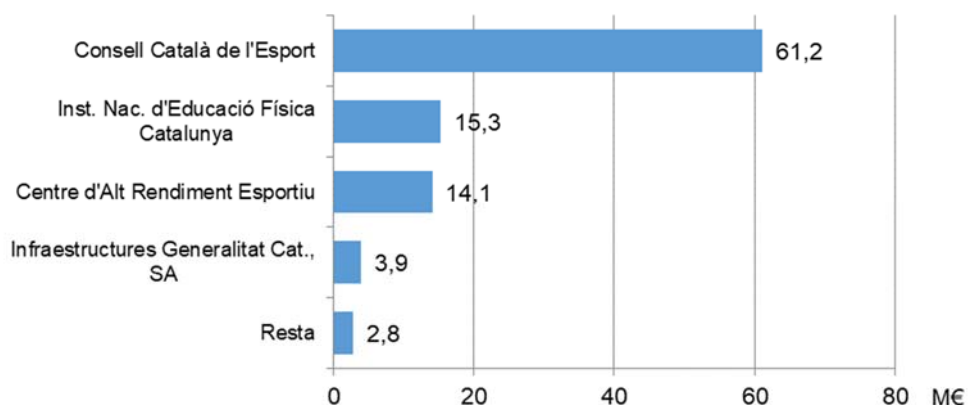
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 532

Beneficis fiscals: --

La política d'esports té un pressupost de 97,4 M€, amb un increment de 16,9 M€ (21,1%) sobre el pressupost de 2022. Aquesta política es compon d'un únic programa, el 471 d'Educació física i esport. L'augment de recursos destinats al creixement de l'esport i el suport a l'esport femení, són unes de les prioritats d'aquest programa.

El Departament de la Presidència a través de la Secretaria General de l'Esport, que és l'òrgan de direcció de l'Administració esportiva de la Generalitat, desenvolupa les competències en l'àmbit de l'esport, d'acord amb l'Estatut d'autonomia de Catalunya i la Llei de l'esport de Catalunya i transfereix recursos a la resta d'entitats que gestionen la política.

El Consell Català de l'Esport, és una entitat autònoma administrativa encarregada de planificar i executar la política esportiva de la Generalitat sota les directrius de la Secretaria General de l'Esport. La seva finalitat és donar suport al teixit esportiu català i 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. Aquesta entitat gestiona 61,2 M€, incrementant-se en un 21% respecte el 2022. L'augment de recursos es destina, majoritàriament, a subvencions de les entitats dels sector esportiu (federacions esportives catalanes, consells esportius, clubs esportius i ajuntaments..) per promocionar actuacions que fomentin la participació de la població en l'esport i augmentin el nivell de l'esport federat català. També és una prioritat el creixement de l'esport femení, de manera que pel 2023 s'incrementa el suport a les entitats que promocionen l'esport femení d'alt nivell per tal d'augmentar les llicències esportives federatives de les dones, així com els recursos per la sensibilització de l'apoderament de les dones en l'esport, amb accions comunicatives i presència de l'esport femení en les xarxes socials i en els mitjans de comunicació. Destaca també una nova convocatòria de subvencions per remodelar i adequar equipaments i instal·lacions esportius d'Ajuntaments i Entitats esportives.

En segon lloc, l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC) és el centre d'ensenyament superior de la Generalitat de Catalunya encarregat de la formació, l'especialització i el perfeccionament de graduats en educació física i esport. També duu a terme tasques d'investigació científica i de divulgació dels seus estudis per a la formació. Rep una dotació de 15,3 M€, amb un lleuger creixement del 3,7% respecte l'exercici anterior, i d'entre les noves actuacions previstes per al 2023 destaquen la millora de les instal·lacions dels seus centres a Barcelona i Lleida, en la línia de la millora d'eficiència energètica, seguretat i accessibilitat, així com el desenvolupament i consolidació del nou centre INEFC Pirineus. També es treballarà en l'àmbit del foment de recerca i increment de la qualitat docent, a través d'ampliació i construcció de noves instal·lacions, com laboratoris de recerca.

Per la seva banda, el Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR) és el centre internacional de suport i formació d'esportistes d'alt nivell i federacions, promocionant l'esport d'elit perquè sigui competitiu a nivell internacional. Té assignats 14,1 M€, 3 M€ més que el 2022. Aquest notable augment (del 26,6%) es destina principalment al finançament d'actuacions per a reduir la despesa energètica del centre (una part finançada amb fons Next Generation) i adequar les seves instal·lacions.

L'EQUACAT SA, societat constituïda entre l'Institut Català del Sòl i la Secretaria General de l'Esport, es va crear com a empresa gestora del Canal Olímpic de Catalunya a Castelldefels. Gestiona 2,6 M€, una xifra lleugerament superior a la del pressupost del 2022.

Per últim, el Circuit de Motocròs de Catalunya, SL participa al programa amb una dotació de 0,2 M€, la mateixa quantia que l'exercici anterior.

El Departament de Territori, participa en aquest programa mitjançant l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, societat mercantil encarregada de realitzar les inversions per compte de la Generalitat, entre les quals s'inclouen les vinculades a les activitats esportives. Al pressupost 2023 s'hi destinen 3,9 M€ per la remodelació i millora d'equipaments i centres.

Àrea de despesa 5. Producció de béns públics de caràcter econòmic

Quadre 10.4.7
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
511	Cicle de l'aigua	698,3	698,3	-	700,2	681,8	18,5	0,3	-2,4	-
51	Cicle de l'aigua	698,3	698,3	-	700,2	681,8	18,5	0,3	-2,4	-
521	Carreteres	452,0	448,0	3,9	458,5	445,0	13,6	1,5	-0,7	245,6
522	Infraestructures ferroviàries	729,5	709,7	19,8	768,5	755,7	12,8	5,3	6,5	-35,5
523	Suport al transport públic de viatgers	1.695,5	1.529,9	165,6	1.785,8	1.752,9	32,9	5,3	14,6	-80,2
524	Ports i transport marítim	19,4	19,4	-	20,8	20,8	-	7,6	7,6	-
525	Aeroports i transport aeri	17,0	17,0	-	18,4	18,4	-	8,1	8,1	-
526	Logística i altres actuacions suport transport de mercaderies	70,1	70,1	-	65,0	65,0	-	-7,3	-7,3	-
527	Infraestructures del transport de viatgers per carretera	15,9	12,2	3,6	10,1	8,9	1,2	-36,4	-27,6	-66,0
52	Transport	2.999,3	2.806,4	192,9	3.127,0	3.066,6	60,4	4,3	9,3	-68,7
531	E-infraestructures	887,5	781,4	106,1	969,7	878,8	91,0	9,3	12,5	-14,2
532	Societat digital	57,2	57,2	-	97,1	69,4	27,7	69,8	21,4	-
533	Mitjans de comunicació social	311,7	311,7	-	362,7	362,7	-	16,4	16,4	-
53	Societat de la informació i el coneixement i telecom.	1.256,4	1.150,3	106,1	1.429,6	1.310,9	118,7	13,8	14,0	11,9
542	Ordenació del territori i urbanisme	48,8	48,8	-	40,8	40,8	-	-16,3	-16,3	-
543	Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis	178,6	178,6	-	48,6	48,6	-	-72,8	-72,8	-
54	Ordenació del territori i urbanisme	227,4	227,4	-	89,4	89,4	-	-60,7	-60,7	-
551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	200,2	171,5	28,7	201,3	194,8	6,5	0,6	13,6	-77,3
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	189,9	189,9	-	234,4	221,0	13,4	23,5	16,4	-
553	Polítiques i sensibilització ambientals	16,8	16,8	-	15,2	15,2	-	-9,7	-9,7	-
554	Prevenició i control ambiental	81,6	81,6	-	64,0	64,0	-	-21,6	-21,6	-
55	Actuacions ambientals	488,5	459,8	28,7	515,0	495,0	19,9	5,4	7,7	-30,6
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	6,5	6,5	-	6,0	6,0	-	-7,9	-7,9	-
562	Infraestructures de regadiu i ordenació parcel·laria	77,0	77,0	-	66,0	66,0	-	-14,3	-14,3	-
56	Infraestructures agràries i rurals	83,5	83,5	-	72,0	72,0	-	-13,8	-13,8	-
571	Recerca i Desenvolupament	357,2	317,2	40,0	349,4	340,2	9,1	-2,2	7,2	-77,1
572	Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària	52,0	52,0	-	56,0	56,0	-	7,7	7,7	-
573	Recerca i Desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut	368,8	368,8	-	414,2	414,2	-	12,3	12,3	-
574	Innovació	49,2	49,2	-	56,4	56,4	-	14,7	14,7	-
57	Recerca, desenvolupament i innovació	827,2	787,2	40,0	876,1	866,9	9,1	5,9	10,1	-77,1
581	Cartografia, geologia i geofísica	25,1	25,1	-	29,5	29,5	-	17,5	17,5	-
582	Meteorologia	7,3	7,3	-	9,2	9,2	-	26,9	26,9	-
583	Estadística	7,8	7,8	-	8,2	8,2	-	4,1	4,1	-
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	3,4	3,4	-	3,6	3,6	-	6,3	6,3	-
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	43,6	43,6	-	50,5	50,5	-	15,8	15,8	-
Total capítols 1 a 8		6.624,2	6.256,5	367,7	6.859,8	6.633,1	226,6	3,6	6,0	-38,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		190,6	190,6	-	209,0	209,0	-	9,6	9,6	-
Total capítols 1 a 9		6.814,8	6.447,1	367,7	7.068,7	6.842,1	226,6	3,7	6,1	-38,4

Cicle de l'aigua (51)

El cicle natural de l'aigua depèn d'una sola font d'alimentació: la pluja. Catalunya, amb una extensió de 32.108 km², engloba una gran diversitat de paratges, dels més secs als més humits, formacions geològiques molt diverses i de relleu molt marcat, amb períodes de sequera i altres en què es poden produir pluges torrencials que provoquin riudes i fins i tot inundacions. A més, hi ha un gran desequilibri en la distribució de la població en el territori així com de les activitats que s'hi desenvolupen que va acompanyada d'una distribució irregular en la disponibilitat dels recursos hídrics.

L'aigua és un recurs escàs i fràgil de difícil accés i que cal distribuir, tractar i gestionar. Per tal de satisfer les demandes que la societat requereix en termes de quantitat i qualitat d'aigua, la planificació hidrològica de Catalunya es centra en la millora de la gestió mitjançant, d'una banda, la potenciació de l'estalvi d'aigua, i de l'altra, en un millor aprofitament del recurs existent i l'aportació de nous recursos sota paràmetres d'eficiència, racionalitat i estalvi en tots els usos des dels principis de sostenibilitat ambiental, econòmica i social que deriven de la

Directiva Marc de l'Aigua. Alhora, aquesta planificació hidrològica permet definir les actuacions estructurals i de gestió que cal dur a terme en el futur.

Atès que l'aigua és un bé indispensable per a la vida, per al medi, per a les persones i per a les activitats econòmiques, la finalitat d'aquesta política és garantir-ne la seva disponibilitat amb qualitat i quantitat als diferents usos domèstics i productius per a les generacions actuals i futures.

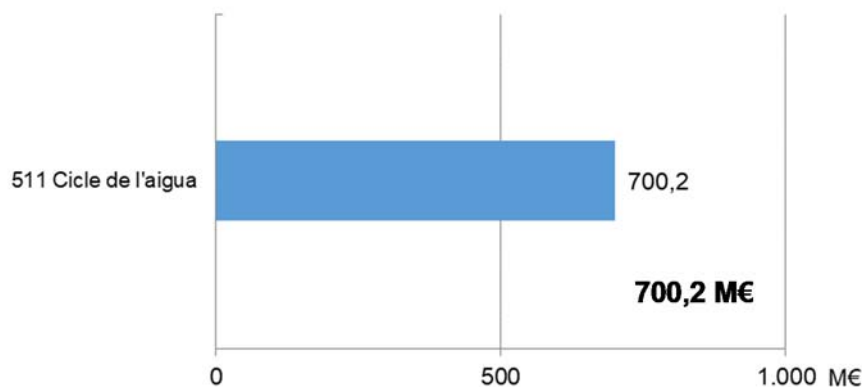
En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023 es destinen 700,2 M€ a la política de cicle de l'aigua, que representa un increment de 2 M€ respecte al 2022. Aquesta política consta d'un únic programa amb la mateixa denominació i els seus recursos són gestionats per l'Agència Catalana de l'Aigua, l'Ens Abastament d'Aigua Ter-Llobregat i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

Política 51. Cicle de l'aigua

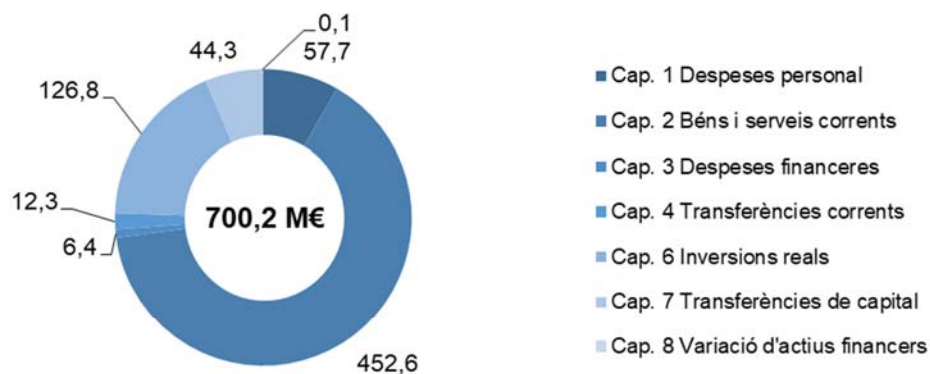
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

700,2 M€

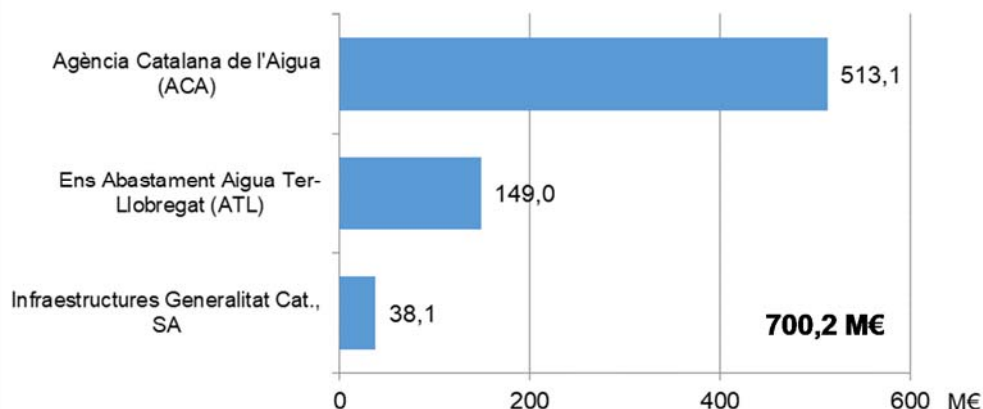
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 965

Beneficis fiscals: --

El pressupost consolidat de l'Agència Catalana de l'Aigua per al 2023 és de 513,1 M€, que representen un decrement de 4,9 M€.

D'entre les diferents actuacions que es duran a terme durant el 2023 destaquen el sanejament de les aigües residuals urbanes, ampliacions i millora dels existents, implantació de mesures d'eficiència energètica, gestió dels embassaments de les conques internes, producció de nous recursos hídrics, suport administració local en abastament d'aigua mitjançant subvencions, actuacions per reduir risc inundacions, i recuperació i millora dels sistemes aquàtics.

El pressupost de l'Ens Abastament d'Aigua Ter-Llobregat per al 2023 (en endavant ATL) és de 149 M€. L'ens s'encarrega des de l'any 2019, de la gestió directa del servei d'abastament d'aigua a poblacions per mitjà de les instal·lacions de la xarxa d'abastament Ter-Llobregat de titularitat de la Generalitat. Entre els anys 2013 i 2018 el servei s'havia gestionat mitjançant una empresa concessionària.

Entre les actuacions previstes per l'entitat per al 2023 destaca continuar amb el desenvolupament del "Pla d'Inversions de la Xarxa Ter-Llobregat de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat.

Aquest pla recull 175 actuacions amb un pressupost global de 150,4 M€ per al període 2019-2023. Una gran part de les inversions aniran destinades a millorar i modernitzar les potabilitzadores del Llobregat (Abrera) i Ter (Cardedeu), a més d'adequar diverses conduccions i dipòsits de la xarxa en alta. També contempla la redacció dels projectes per ampliar la dessalinitzadora de la Tordera i la millora de la conducció que abasteix les comarques del Penedès i el Garraf, des de la xarxa Ter- Llobregat.

Transport (52)

Durant les darreres dècades, la mobilitat ha tendit a experimentar un augment constant del nombre de desplaçaments, amb distàncies a recórrer progressivament més llargues, amb un nombre cada vegada més gran de destinacions que s'encadenen de manera més complexa amb altres desplaçaments i que es basen de manera creixent en mitjans de transport individuals i col·lectius i afecten al transport de mercaderies i de persones. Una xarxa d'infraestructures preparada per la mobilitat del segle XXI ha de ser una xarxa col·lectiva, connectada, compartida i descarbonitzada.

Aquest nou paradigma de mobilitat s'ha de basar en el principi de qui menys contamina i qui més utilitza el transport públic, menys paga. Així, les infraestructures sobre les quals se sustenta aquesta mobilitat s'han de gestionar amb criteris d'eficiència i de subsidiarietat, afavorint el interessos i les demandes de la ciutadania i dels sectors econòmics de Catalunya.

El pressupost consolidat de 2023 és de 3.127 M€, que representa un increment de despesa respecte 2022 de 127,7 M€ (4,3%). Aquesta política de despesa està integrada per 7 programes pressupostaris que, en conjunt, donen cobertura a totes les necessitats de transport ja sigui de persones com de mercaderies: Carreteres (521), Infraestructures ferroviàries (522), Suport al transport públic de viatgers (523), Ports i transport marítim (524), Aeroports i transport aeri (525), Logística i altres actuacions suport transport de mercaderies (526) i Infraestructures del transport de viatgers per carretera (527).

El 57,1% dels recursos de la política es destinen al programa 523 Suport al transport públic de viatgers amb una dotació de 1.785,8 M€, que representa un increment de 90,2 M€ respecte a 2022 (5,3%) i explica el 70,6% de l'increment de la política de transport.

El programa té com a finalitat avançar en la implantació d'un model de mobilitat que aposti pel servei de transport públic sostenible, segur i eficient com a pilar de l'estat del benestar, i que incentivi la mobilitat amb mitjans no motoritzats amb l'ús de vehicles poc contaminants, per tal d'aconseguir un país amb millor qualitat ambiental i més cohesionat.

El 94% de la despesa d'aquest programa és gestionada pel Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità (1.686,1 M€). La resta de recursos els gestiona el Departament de Territori (57,5 M€), el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona (23,8 M€), el Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona (11,2 M€) i el Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida (7,2 M€).

El Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità destinarà la major part dels recursos a les aportacions vinculades als contractes-programa amb les empreses concessionàries de transport públic de viatgers –TMB, FGC, AMB, entre d'altres– (1.464,8 M€), que l'entitat finança amb les aportacions de la Generalitat i de les altres administracions. Altres despeses destacades són les vinculades a la integració tarifària, que inclou les despeses d'edició, comissió, distribució i venda de títols de transport (540,6 M€) i que es cobreixen amb els ingressos procedents de la venda de títols, i el contracte de lloguer de trens (47,6 M€), que es finança mitjançant un conveni de concessió de trens amb TMB.

També es preveuen, en el marc d'aquest programa subvencions a les empreses concessionàries per a la millora del transport regular de viatgers (30,1 M€), i les inversions previstes per als treballs de desplegament de la T-Mobilitat a tot Catalunya (32,7 M€) que compten amb finançament del Fons Next Generation de la Unió Europea (22 M€). També es preveuen recursos per les actuacions d'unificació dels tramvies (18 M€).

El programa 527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera, vinculat a l'anterior, inclou la dotació de crèdits per a la construcció i millora d'estacions i parades d'autobusos. És gestionat en la seva totalitat per l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU i per a l'exercici 2023, està dotat amb 10,1 M€, dels quals 1,2 M€ provenen dels Fons Next Generation de la Unió Europea (Fons REACT) per al nou carril bus i via ciclista de la carretera C245 entre Castelldefels i Cornellà de Llobregat.

El programa 522 Infraestructures ferroviàries, destaca en segon lloc per volum de despesa, amb un pressupost consolidat per al 2023 de 768,5 M€, que representa un increment de recursos de 38,9 M€ (5,3%). En la seva gestió intervé el Departament de Territori, amb un pressupost consolidat de 2,8 M€ i tres entitats del sector públic: Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, amb 441,4 M€, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, amb 269,6 M€ i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, amb 55,3 M€. El programa inclou recursos addicionals procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea (Fons REACT) per import de 12,8 M€, que es destinen a actuacions de millora de sistemes i noves instal·lacions de la línia 9 realitzades per Infraestructures Ferroviàries de Catalunya.

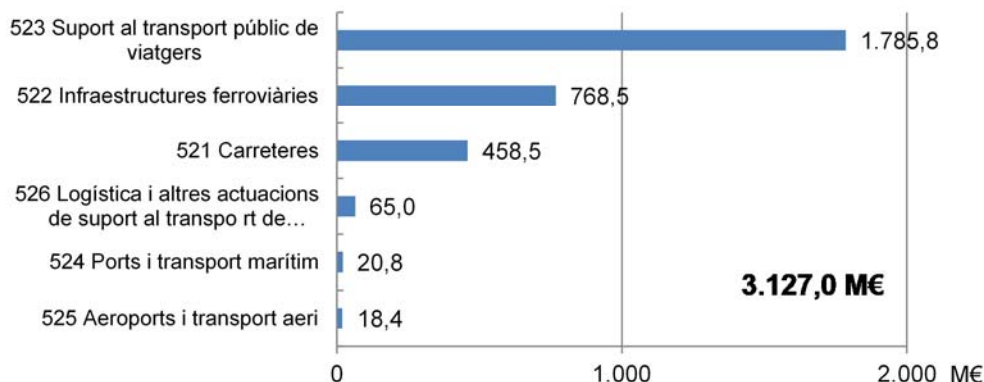
La finalitat del programa és la millora de la xarxa ferroviària de Catalunya per tal de contribuir a la mobilitat sostenible, segura i eficient, millorar la gestió del servei de rodalies. Amb els recursos del programa es gestiona el servei d'infraestructures ferroviàries que són competència de la Generalitat, es realitzen obres de millora i ampliació, i també es promou la intermodalitat per mitjà de la construcció d'intercanviadors i impulsar el transport de viatgers per ferrocarril.

Política 52. Transport

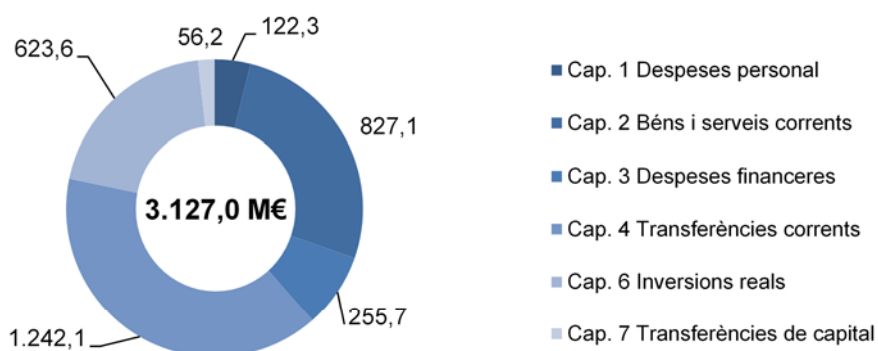
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

3.127,0 M€

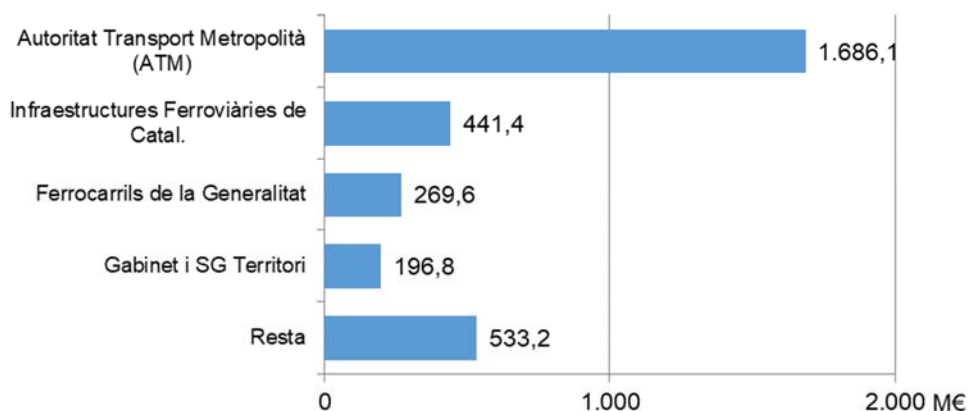
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 2.100

Beneficis fiscals: 503,2 M€ de l'Estat

Per al 2023 les principals actuacions previstes són la continuïtat amb la posada en servei progressiva de la línia 10 (L10), la continuació dels treballs del tram central de la línia 9 (L9) i la realització d'actuacions de millora de la xarxa de metro i FGC, entre les quals destaquen: el perllongament de la línia 8 (L8) entre Plaça d'Espanya i Gràcia (17,6 M€) i el desenvolupament del tramvia del Camp de Tarragona (22,3 M€)

Aquest programa també inclou la transferència de recursos del Departament de Territori a l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona corresponent al cànon per l'ús del túnel de la L9 del metro, que l'entitat executa dins del programa 523 Suport al transport públic de viatgers, per import de 57,9 M€.

El programa 521 Carreteres està dotat amb un pressupost consolidat de 458,5 M€, que representa un increment de 6,6 M€ (1,5%) respecte el 2022 i el 15% de la despesa d'aquesta política, i incorpora 13,5 M€ de crèdits addicionals procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea (6,7 del MRR per a les obres del carril bus a la B-23 i 6,8 M€ del Fons REACT per a projectes en carreteres que executarà Infraestructures de la Generalitat, SAU).

Aquest programa el gestionen el Departament Territori (356 M€) i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (102,5 M€) i té com a finalitat desenvolupar una xarxa d'infraestructures i equipaments com a elements dinamitzadors de l'economia del país i creadors de riquesa, prioritzant les inversions sota criteris de seguretat i eficiència i de rendiment social, econòmic i ambiental.

Entre les actuacions previstes per al 2023 en el pressupost del Departament destaquen el pagament de peatges a l'ombra a les empreses privades concessionàries de diversos eixos viaris (101,3 M€): Puig Reig-Berga, Reus-Alcover, Centelles-Vic-Ripoll, Maçanet-Selva-Platja d'Aro, Vilanova-Vilafranca-Igualada i Eix Transversal C-25. També es preveuen transferències de capital a concessionàries per l'Eix Diagonal, l'Eix Vic-Ripoll i per la inversió vinculada al sistema de descomptes d'AUTEMA (42,3 M€). Així mateix, es doten recursos per a inversions en conservació i manteniment de carreteres (135,8 M€), que inclouen obres de conservació ordinària integral i semi-integral, la conservació de túnels, la inversió en maquinària i actuacions ordinàries de seguretat viària i manteniment extraordinari, i la compensació de tarifes d'ús de carreteres (40,3 M€), derivat del Pla d'Homogeneïtzació de peatges, que estableix diversos tipus de descomptes en els peatges de les vies de la Generalitat.

Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU preveu inversions reals en carreteres per import de 102,5 M€, que inclouen els recursos addicionals dels Fons Next Generation de la

Unió Europea (Fons REACT). Entre les actuacions previstes destaquen: les obres de pacificació de la N-II al Mig i Alt Maresme (7,2 M€), el tercer carril en sentit nord de la carretera C-17 (6,6 M€), el condicionament i millora del corredor Brugent-Ter (5,6 M€), la ordenació d'accessos a la carretera C-17 tram Granollers-Lliçà d'Amunt (5,6 M€), millores de seguretat i reestudi de la secció transversal de la C-66 trams Cornellà de Terri-erinyà (4,2 M€), nova carretera d'accés a Igualada sud des de la C-37 (4 M€), millora i eixamplament de la C-14 tram Organyà-Montant de Tost (3,8 M€) i les obres de la variant de Piera (3,7 M€).

El programa 526 Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies, amb una dotació de 65 M€, es redueix en 5,1 M€ respecte 2022. Una de les principals actuacions del programa és continuar invertint en la posada en marxa de la prestació del servei ferroviari entre Barcelona i l'Aeroport Josep Tarradellas Barcelona - El Prat prevista perquè s'iniciï el 2026 i que assumeix l'entitat FGC Mobilitat, SA, amb una dotació de 24,6 M€. També hi participen CIMALSA, amb 20,9 M€ i FGCRAIL, SA amb 15,1 M€, entre altres entitats.

Finalment, l'1,3% de la despesa d'aquesta política es reparteix entre el programa de 524 Ports i transport marítim, amb 20,8 M€ i el programa 525 Aeroports i transport aeri, amb 18,4 M€.

Les principals actuacions previstes en aquests programes són l'execució de l'anualitat 2023 prevista en el Pla d'inversions 2019-2023 (6,9M€) de Ports de la Generalitat, prioritzant les inversions de caràcter mediambiental, mitigació del canvi climàtic i d'intel·ligència artificial, i realitzar diverses obres a l'Aeroport de Lleida – Alguairó (construcció d'hangar de manteniment, completar les obres de l'edifici de formació “campus” i de l'edifici polivalent), també invertir en instal·lacions a l'Aeroport Andorra – La Seu que permetin l'operació corrent i en règim nocturn, i actuacions en la xarxa d'aeròdroms i heliports de Catalunya amb el desplegament d'una xarxa d'heliports H24 emmarcada en l'estratègia contra el despoblament.

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

En el terreny de la comunicació i de les tecnologies de la informació, Catalunya ha d'esdevenir una nació digital que sigui competitiva en l'esfera global, en un context on les economies digitals i digitalitzades són cada cop més presents i decisives. Per assolir-ho cal un país connectat per terra, mar, aire i espai, i per això, és necessari desplegar les infraestructures digitals per tal d'afavorir l'accés de totes les persones a les oportunitats laborals, educatives i comercials, amb independència d'on visquin. Les infraestructures TIC són un factor estratègic per al desenvolupament del país. Les xarxes d'infraestructures com les de telefonia mòbil, TDT, Internet de Banda Ampla, etc., han de ser potents i equilibrades, per permetre l'arribada

dels serveis digitals a tot el territori. En una situació econòmica complexa les infraestructures de comunicacions electròniques tenen una importància cabdal com a motor de canvi econòmic, per garantir un servei adequat a les necessitats dels sectors econòmics i socials en un món digitalitzat, i que requereix per a ser competitiu desenvolupar nous models de més alt valor afegit que creïn llocs de treball i que permetin l'accés de la població a la societat de la informació i el coneixement de manera que es redueixi l'escletxa digital i millori la seva qualitat de vida. Així mateix, els mitjans públics de comunicació són decisius per impulsar la qualitat democràtica del país aconseguint enriquir, democratitzar i culturitzar la societat catalana amb més pluralisme i més oferta. També és un sector que garanteix el dret a la informació i a la lliure expressió de la ciutadania i facilita la participació ciutadana en la vida política, econòmica, cultural i social.

En aquest context, el Govern de la Generalitat impulsa polítiques adreçades a potenciar les TIC per mitjà de quatre línies bàsiques de treball: garantir un territori connectat que garanteixi l'accés digital a totes les persones; garantir els drets digitals de la ciutadania i consolidar una administració cibersegura, interoperable i accessible; fomentar el progrés del país mitjançant una economia digital, basada en el talent, la innovació, l'emprenedoria i la circularitat; i aconseguir que els mitjans de comunicació catalans s'adaptin a les noves formes de comunicació i consum audiovisual.

La connectivitat, és el nou dret social del segle XXI, i per consolidar-lo cal ampliar el desplegament d'infraestructures de comunicacions, per garantir l'accés als serveis a tota la ciutadania, les empreses i les administracions públiques. Aquest és un element decisiu per a la consolidació de la societat digital al nostre país i la millora de la competitivitat i la internacionalització de les empreses.

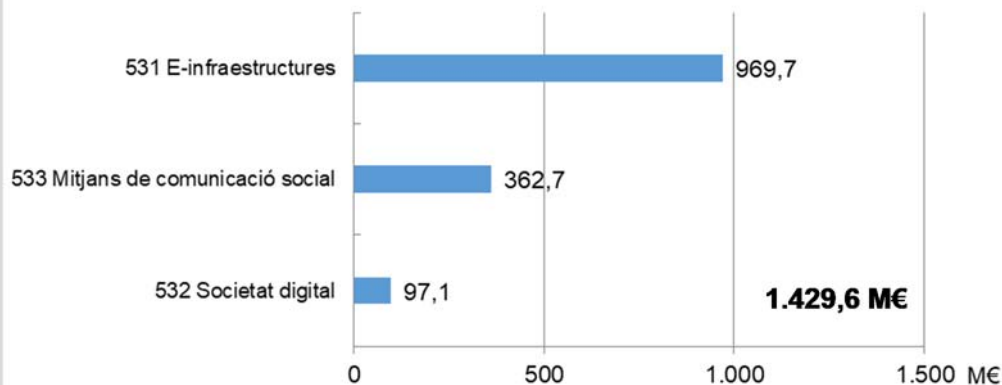
Altres prioritats del Govern de la Generalitat en l'àmbit de les polítiques digitals són acabar amb la bretxa digital socioeconòmica, promocionar el paper de les dones en sectors tecnològics, accelerar la digitalització de l'economia del país i millorar l'ús dels serveis públics digitals.

Política 53. Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions

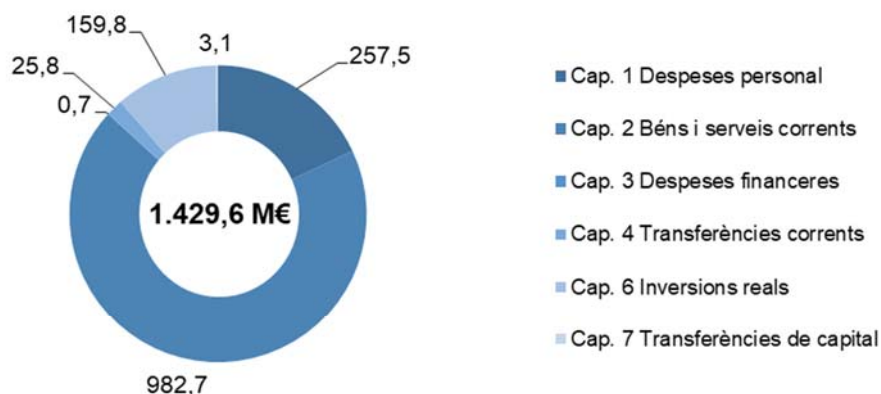
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1.429,6 M€

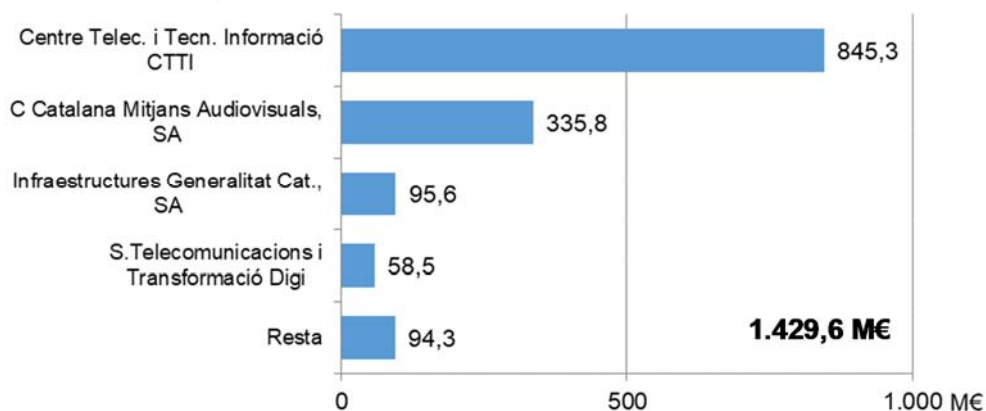
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 3.336

Beneficis fiscals: --

Als pressupostos del 2023 s'assignen 1.429,6 M€, que representen un increment del 13,8% respecte els pressupostos del 2022, per a desenvolupar les actuacions d'aquesta política de despesa, la qual atès que afecta tots els àmbits de la nostra vida i la nostra societat, dona lloc a què dins de la Generalitat de Catalunya sigui gestionada per múltiples gestors, cadascun amb una finalitat específica per tal d'aconseguir l'objectiu general de vincular la societat i l'economia al coneixement.

El Departament de la Presidència gestiona el 92,1% dels recursos d'aquesta política, el 59,1% dels quals a través del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), el 23,9% a través de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA), el 4,1% a través de la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital, l'1,5% mitjançant el Consorci Administració Oberta de Catalunya i la resta mitjançant altres entitats i serveis. El Departament de Territori gestiona el 6,7% dels recursos de la política a través d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SA, el Departament d'Empresa i Treball gestiona un 1,1% mitjançant les seves Secretaries i la secció DD08. Despeses diversos departaments. CTTI. Gestiona 1,7 M€.

Aquesta política està formada per tres programes: el 531 E-Infraestructures, el 532 Societat digital i el 533 Mitjans de comunicació social.

Per volum de despesa, destaca el programa 531 E-Infraestructures, dotat amb 969,7 M€, 82,2 M€ més que l'exercici 2022 i representa el 67,8% de la despesa total d'aquesta política. El 87,2% dels recursos d'aquest programa són gestionats pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), que té l'encàrrec, en tant que mitjà propi de la Generalitat, de realitzar la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, mitjançant una gestió centralitzada, transversal i coordinada.

Les principals línies d'actuació van destinades al desplegament d'una infraestructura de comunicacions electròniques que arribi a qualsevol racó del territori i permeti proveir serveis bàsics per a la població, empreses i administracions públiques, esdevenint un component essencial de l'estratègia per a garantir la cohesió social, evitar la fractura digital i afavorir un desenvolupament social i territorial més homogeni i equilibrat. És una política pública executada de forma coordinada amb totes les administracions catalanes (dins el Pacte Nacional per a la Societat Digital) amb el compromís compartit d'arribar al 947 municipis catalans el 2023.

En aquest sentit, aquesta xarxa pública de fibra òptica també ha de servir per connectar tots els centres públics (hospitals i centres de salut, centres educatius i universitats, centres de recerca, universitats, biblioteques,...) i altres punts de demanda de connectivitat. Destacar també les actuacions relacionades amb els fons Next Generation per reforçar la connectivitat en centres de referència i en polígons industrials, per l'execució del programa d'emissió de bons digitals per col·lectius vulnerables i millora de les Infraestructures de Telecomunicacions en edificis, en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. Altre actuació consisteix en la transformació de l'actual seu del CTTI per esdevenir un hub digital de cooperació amb empreses del sector privat, start-ups, universitats o tercers.

El segon programa pressupostari per volum de despesa assignada, és el 533 de Mitjans de comunicació social, dotat amb 362,7 M€, un 16,4% més que l'exercici anterior. Aquest recurs es destinen 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. Els recursos d'aquest programa són gestionats per l'agrupació de la Presidència, la majoria dels quals (92,6%) a través de la seva entitat adscrita, Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA (CCMA).

Els mitjans de comunicació constitueixen un sector que garanteix el dret a la informació i a la lliure expressió de la ciutadania, i a més faciliten la participació dels ciutadans de Catalunya en la vida política, econòmica, cultural i social del país. També són, d'altra banda, un instrument essencial per enfortir l'ús social de la llengua catalana i l'aranesa, el foment de la cultura pròpia i potenciar l'espai català de comunicació. Per tal de garantir els drets essencials de la ciutadania cal assegurar una oferta comunicativa diversa, plural i equilibrada, i per tal que aquesta ho sigui també a nivell lingüístic es fa necessari a més el foment dels mitjans en llengua catalana. La crisi relacionada amb la pandèmia de la Covid-19 i la davallada d'ingressos que se n'ha derivat, la necessitat d'adaptació als canvis de l'entorn audiovisual, la multiplicació de plataformes i els canvis en els hàbits de consum fan més complexa la gestió i viabilitat dels mitjans de comunicació, i exigeixen una adequació en positiu que aprofiti totes les potencialitats de l'entorn basant-se en la innovació tecnològica, la creació de continguts de qualitat i la creació de sinergies entre les empreses de comunicació.

Per tant, amb l'objectiu d'aconseguir que els mitjans de comunicació catalans s'adaptin a les noves formes de comunicació i de consum audiovisual, les principals línies d'actuació van

dirigides a consolidar empresarialment el sector dels mitjans de comunicació, fomentar l'ús del català i lluitar contra les emissions de radiodifusió i televisió que no disposen del preceptiu títol habilitant.

Per últim, el programa 532 de Societat digital està dotat en els pressupostos 2023 amb 97,1 M€, incrementa un 69,8% respecte al 2022. El 81,5% d'aquest programa el gestiona el departament de Presidència, a través de la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital, el Consorci Administració Oberta de Catalunya, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya i la Fundació I2CAT. Un 16,7% el gestiona el Departament d'Empresa i Treball mitjançant la Secretaria de Polítiques Digitals i la Secretaria d'Empresa i Competitivitat i l'1,7% restant es gestiona des de la secció DD08. Despeses diversos departaments. CTTI.

Les principals línies d'actuació, consisteixen en definir un nou model d'innovació digital territorial, orientat a la creació d'ecosistemes empresarials digitals específics del territori, amb especial atenció a les zones rurals, impulsar iniciatives alineades amb l'estratègia digital de la Comissió Europea (2030 Digital Compass), amb l'objectiu de participar en projectes compartits amb diferents regions europees, promoure la recerca en tecnologies digitals en coordinació amb el departament competent en polítiques d'empresa i impulsar actuacions específiques per contribuir amb coneixement digital a la definició d'estratègies digitals i de gestió de la innovació digital de departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, per ajudar a accelerar la seva transformació digital.

Entre les activitats que es prioritzaran durant 2023, es destaquen les següents: liderar la preparació de nous projectes europeus, dins del programa Horizon Europe, impulsar activitats de R+D+i en els àmbits de coneixement d'Intel·ligència Artificial i NewSpace, executar iniciatives finançades amb fons Next Generation Europe, que tenen com a objectiu l'impuls de la tecnologia 5G avançada i 6G.

Un altre objectiu important d'aquest programa és la Ciberseguretat. Durant l'exercici 2023 es continuarà amb l'execució dels projectes estratègics si bé es poden executar alguns projectes nous com, per exemple, Servei de Ciberacademyd, desplegament del Servei públic de ciberseguretat per a la ciutadania de Catalunya i de protecció a les universitats, programa de protecció per a les infraestructures TIC crítiques de la Generalitat de Catalunya, desenvolupament de programes específics per a entorns sensibles.

També en l'àmbit d'aquest programa, es manté el compromís de la Generalitat amb el Mobile World Congrés (5M€) amb el convenciment que la celebració del congrés és un binomi d'èxit

que permet l'impuls i la transformació del sistema productiu català. Una altra prioritat és avançar en la normalització del català en l'àmbit digital, per això els Pressupostos del 2023 preveuen una transferència de 3,1 M€ al Consorci Barcelona Supercomputing Center pel projecte AINA, projecte estratègic en el què s'emmarca l'estratègia digital del Govern.

Finalment es seguiran impulsant estratègies per contribuir a la igualtat i apoderament digital dels ciutadans, emfatitzant el paper de la dona, per promoure la participació, ja sigui de manera activa o passiva, en els nous models de relació amb l'administració i en el desenvolupament personal i professional. Entre altres, es destinaran 1,3 M€ per al suport del projecte STEAM, programa de Recerca, Innovació pedagògica i Formació del professorat en l'àmbit de les vocacions científiques i tecnològiques en enginyeria i matemàtiques. També es preveu destinar 1 M€ a la convocatòria de subvencions d'emprenedoria femenina al sector digital, per tal de consolidar les empreses emergents de base tecnològica fundades i liderades per dones que estiguin en fase inicial de la seva activitat empresarial. Finalment es durà a terme la formació Dones, emprenedoria, reskillins i upskillins (0,2 M€) i es convocaran els premis DonaTIC, entre altres actuacions.

Ordenació del territori i urbanisme (54)

L'eficiència, la viabilitat econòmica del conjunt del país, la consecució de l'equilibri territorial i la preservació dels actius territorials més valuosos depenen en gran mesura d'una correcta localització i distribució en l'espai dels diferents usos del sòl: urbans, agraris, industrials, etc. Per això, una ordenació territorial i urbanística adequades són la base necessària per construir una economia més eficient i sostenible i, per tant, un pilar fonamental de la qualitat de vida i de la nostra potencialitat com a societat.

El pressupost per al 2023 de la política d'Ordenació del territori i urbanisme és de 89,4 M€, que representa una reducció de 138 M€ respecte 2022, per la reducció de les inversions previstes en sòl de l'Institut Català del Sòl.

Les actuacions de la Generalitat en la política d'Ordenació del territori i urbanisme es duen a terme en el marc del Pla territorial general de Catalunya i dels plans territorials sectorials o parcials amb l'objectiu d'aconseguir el desenvolupament ordenat i sostenible de Catalunya, l'equilibri territorial i la preservació del medi ambient. Així mateix, ha de ser el marc orientador de les accions que s'emprenguin amb incidència territorial per a crear les condicions adequades per atreure l'activitat adequada als espais territorials idonis i per aconseguir que els ciutadans de Catalunya tinguin uns nivells de qualitat de vida semblants independentment

de l'àmbit territorial on visquin. Aquestes actuacions són dissenyades pel Departament Territori i són executades directament pel Departament i els seus ens adscrits.

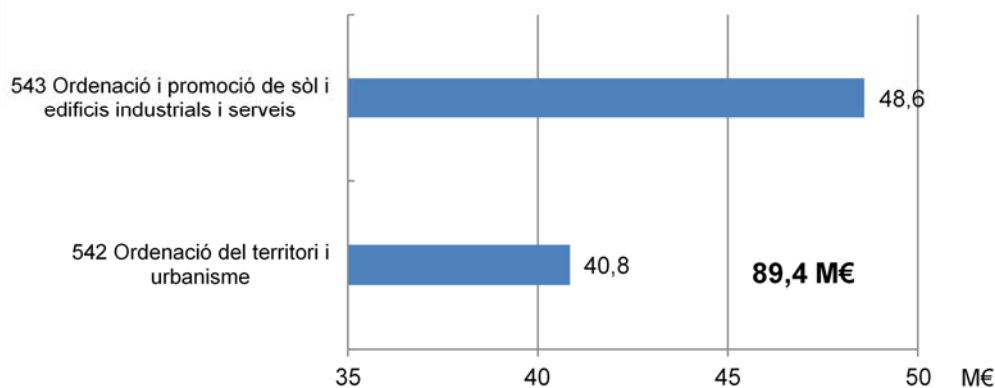
Aquesta política consta de dos programes. El programa 542 Ordenació del territori i urbanisme, dotat el 2023 amb 40,8 M€, un 16,3% menys que el 2022. Es redueix el pressupost del Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès i augmenta del pressupost del Departament de Territori. També gestionen aquest programa el Consorci Urbanístic àrees residencials L'Estrella i Sant Crist de Badalona, l'Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran, l'Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre, el Consorci Urbanístic Alemany, Sabadell i Serral Llarg, el Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs, el Consorci de l'Observatori del Paisatge i el Consorci Urbanístic Desenvolupament dels Sectors PPR Entorn de la Colònia Güell.

Política 54. Ordenació del territori i urbanisme

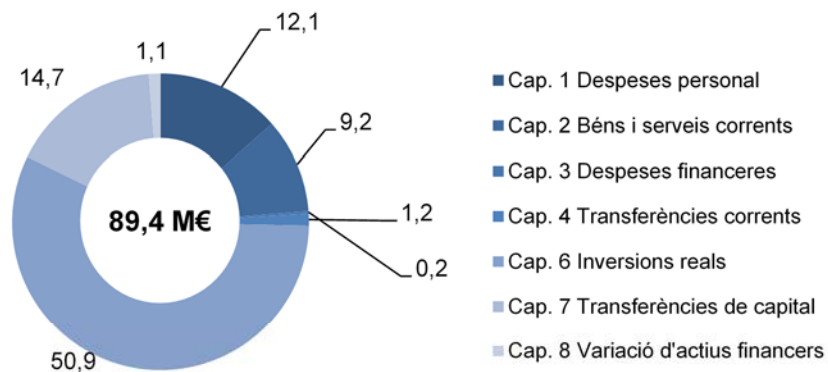
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

89,4 M€

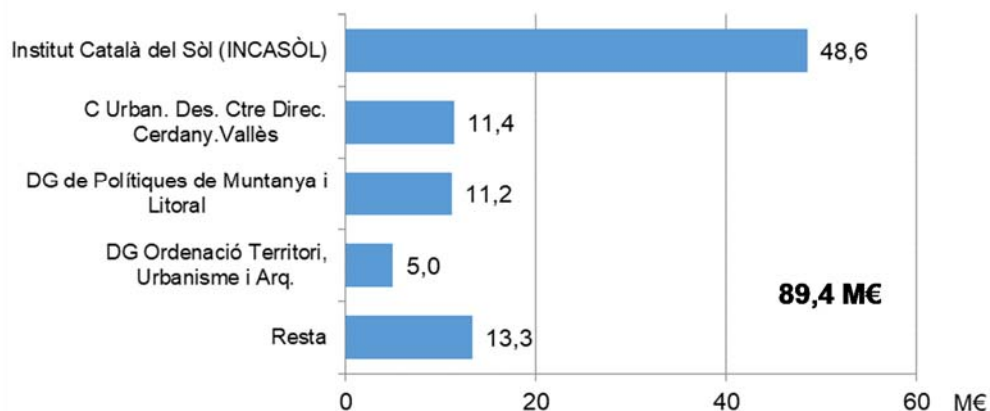
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 186

Beneficis fiscals: 3,95 M€ de la Generalitat

Les principals actuacions previstes per al 2023 són l'elaboració de projectes legislatius clau com la Llei de Territori i la Llei de Muntanya, l'elaboració de plans directors urbanístics i la implantació d'accions en el marc de l'Agenda dels pobles i ciutats de Catalunya 2050, en concret impulsar l'Observatori Catalunya 2050. També es preveuen subvencions al planejament urbanístic municipal, destacant 3,3 M€ per a l'Ajuntament d'Olvan.

En l'àmbit de muntanya es preveuen subvencions per actuacions de millora i manteniment de camins de la xarxa veïnal i rural a les comarques de muntanya i a l'Aran (1,6 M€), pel programa de promoció de l'habitatge en el món rural (3 M€) amb l'objectiu de posar a disposició habitatge orientat a fixar població resident en els petits nuclis de població i ajuts directes (1 M€) a ens locals per a projectes d'interès per al territori (als ajuntament d'Àger i de Prades, entre altres).

Entre les actuacions a destacar per al 2023 de les diverses entitats que gestionen el pressupost d'aquest programa, destaca l'execució de l'obra d'urbanització del Parc de l'Alba per part del Consorci urbanístic del centre direccional de Cerdanyola del Vallès amb una inversió total prevista de 8 M€.

El programa 543 Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis té un pressupost previst per a l'exercici 2023 de 48,6 M€, 130 M€ menys respecte la dotació de 2022. Aquesta reducció s'explica, principalment, per l'operació singular de compra venda dels terrenys del Centre Recreatiu Turístic de Vila-seca i Salou prevista en els pressupostos 2022 i que no es va dur a terme. La despesa d'aquest programa l'executa íntegrament l'Institut Català del Sòl (INCASOL), amb la finalitat de promoure sòl industrial a preus assequibles i ben posicionat respecte de les grans infraestructures, amb versatilitat d'usos, amb activitats atractives i innovadores per a la dinamització de l'economia, la captació d'inversions i la generació d'ocupació.

La major part dels recursos es destinen a finançar inversions per a la promoció de sòl per a activitats econòmiques i equipaments. Pel que fa al desenvolupament de sòl, es dona continuïtat a l'execució de les actuacions en marxa, sobretot en sòl per activitats econòmiques i projectes clau de creixement del teixit econòmic a Catalunya, especialment de tipus logístic i industrial. Es preveu iniciar, entre d'altres, la urbanització del sector la Cort II a Cardona, el desenvolupament de l'actuació Boscarró Nord SUD 17 a Tàrrrega, les obres a l'actuació les Tàpies II a Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant i, finalitzar la urbanització de la urbanització 1a i 2a fase PAE de l'àmbit sud-est al sector Can Sant Joan a Sant Cugat del Vallès, així com el

desenvolupament a Tàrraga de l'actuació Bocarró Nord SUD 16 i a Bell-lloc d'Urgell de l'actuació Vinyes del mig que s'estima que acabaran el 2023.

Actuacions ambientals (55)

Catalunya té un patrimoni natural ric i divers, amb microclimes molt diversos (secs, plujosos, càlids o freds), nombrosos substrats geològics, muntanyes que arriben a ultrapassar els 3.000 metres, centenars de quilòmetres de costa mediterrània i una llarguíssima història d'ocupació i aprofitament de la terra que es remunta a fa més de 300.000 anys i que ha deixat la seva petja, més o menys marcada, de maneres molt variades. Atès que el patrimoni natural és la principal font de béns i serveis ambientals, és un dinamitzador clau de les economies locals i la seva conservació, i és una responsabilitat de la nostra societat, la Generalitat ha de tenir una presència rellevant en aquest àmbit.

Les despeses consolidades del sector públic en matèria ambiental estan dotades per al 2023 amb un pressupost consolidat de 515 M€, import superior en 26,4 M€ al pressupostat per al 2022 (5,4%). La política compta amb una dotació de 50,8 M€ de recursos afectats al Fons de Patrimoni Natural, 52,4 M€ de l'impost sobre les emissions de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica, 29,7 M€ del fons climàtic, 19,9 M€ de fons MRR i 10 M€ del pla amiant.

Les competències en aquesta política les gestiona en el subsector Generalitat principalment el Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, amb el 31,7% de la despesa total, el Departament d'Interior amb un 9,2%, el Departament de la Presidència i el Departament de Territori. En l'àmbit de la resta del sector públic també gestionen despeses diverses entitats, entre les quals destaca l'Agència de Residus de Catalunya, amb el 45,5% de la despesa total.

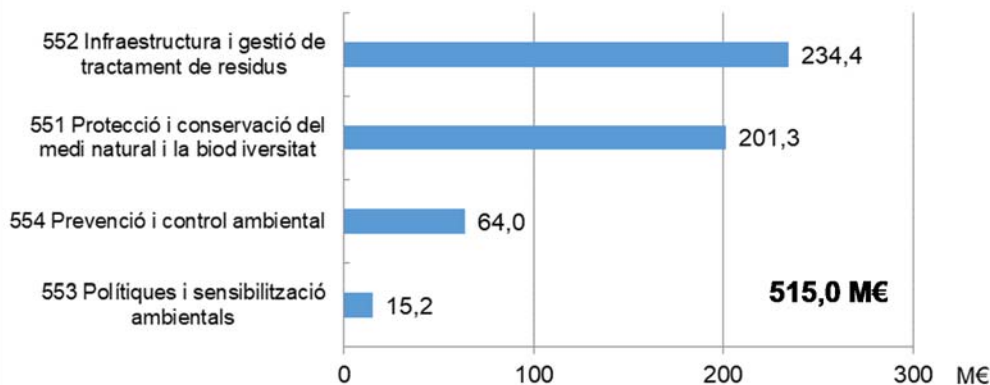
La política té quatre programes: Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat, Infraestructura i gestió de tractament de residus, Polítiques i sensibilització ambientals i Prevenció i control ambiental.

Política 55. Actuacions ambientals

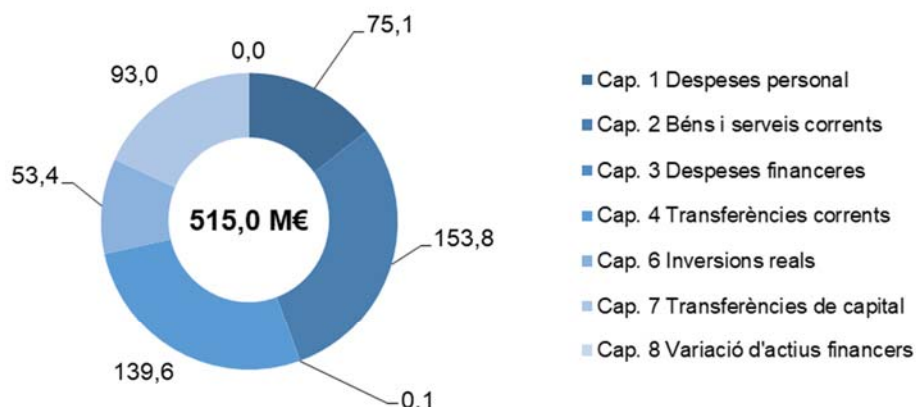
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

515,0 M€

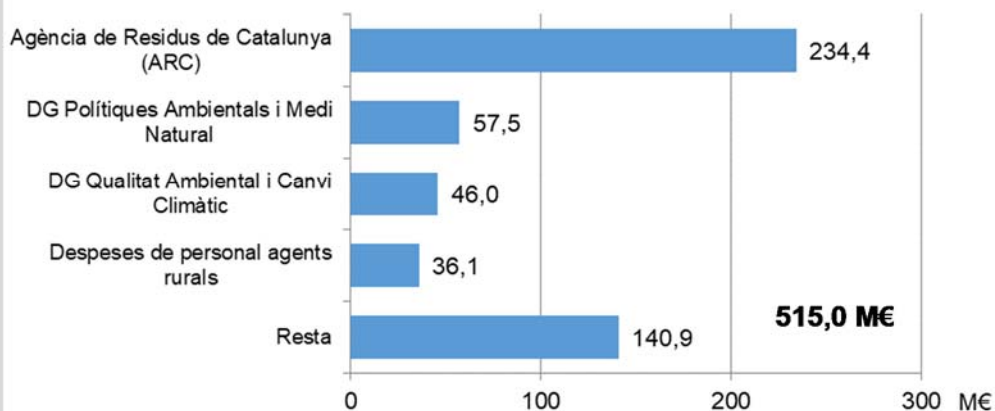
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 1.556

Beneficis fiscals: 2 M€ de la Generalitat

El programa 551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat està dotat, l'any 2023 amb 201,3 M€, import molt semblant a l'exercici anterior. L'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural n'hi destina 143,3 M€, dels quals 93,3 M€ corresponen al Departament i la resta, a entitats del sector públic, entre les quals destaca Forestal Catalana, SA i el Centre de la Propietat Forestal, amb 29,4 i 10 M€ respectivament. Aquest programa compta amb 34,8 M€ procedents del Fons de Patrimoni Natural.

Aquests recursos es destinen a la protecció, conservació i millora del medi natural i de la biodiversitat mitjançant la planificació i la gestió, tant activa (desenvolupament dels plans de recuperació d'espècies amenaçades, projectes de restauració, execució de projectes LIFE) com preventiva (tasques de seguiment, control i intervenció administrativa, emissió d'informes preceptius per part dels òrgans gestors dels espais naturals protegits, intervenció en els processos d'avaluació ambiental de plans, programes i projectes que es desenvolupin en l'àmbit del medi natural), del medi i de les espècies animals i vegetals que hi viuen.

Adicionalment, intervenen varis consorcis com; el Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals de l'Alta Garrotxa, Delta i del Ripollès per gestionar determinades zones que tenen una molta rellevància des del punt de vista de la conservació de la biodiversitat i de la divulgació dels valors naturals. Aquests consorcis compten amb un pressupost de 0,9 M€.

Entre les actuacions previstes per al 2023 destaquen: incrementar la gestió forestal sostenible per augmentar la resiliència dels boscos al canvi global i enfront els riscos naturals, fomentar la gestió sostenible de les espècies cinegètiques i piscícoles, fomentar la recerca aplicada a la gestió sostenible forestal i cinegètica, promoció de la custòdia del territori i col·laboració amb entitats, millora d'infraestructures rurals.

El Departament d'Interior té una dotació de 47,3 M€ per a despeses del Cos d'Agents Rurals, amb un increment del 8% respecte el pressupost 2022. Aquests crèdits es destinen tant a nòmines del cos com a les despeses del Pla Estratègic del Cos d'Agents Rurals 2019-2024 (PECAR), que pretén impulsar un règim de vigilància, de col·laboració en la gestió i de control i d'inspecció del medi natural eficaç. Les actuacions d'aquest pla contemplen treballs de prevenció i vigilància en espais naturals i biodiversitat, treballs de prevenció i vigilància en fauna, caça i pesca, treballs de prevenció, vigilància, detecció i investigació d'incendis forestals i la vigilància i inspecció del patrimoni forestal.

El Patronat de la Muntanya de Montserrat, adscrit al Departament de la Presidència, també participa en aquest programa, i destina 4,2 M€ a la protecció dels valors naturals, culturals i històrics d'aquest espai i compatibilitzar-los amb l'elevat nombre de visitants que rep.

Adicionalment, el Departament de Territori participa a través de l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, té prevista l'execució d'obres per import de 6,5 M€.

El programa 552 Infraestructura i gestió de tractament de residus, gestionat per l'Agència de Residus de Catalunya (ARC), està dotat amb 234,4 M€, un 23,5% més que l'any 2022. El programa continua prioritant i impulsant el sistema d'infraestructures de gestió de residus, i de les mesures per al seu finançament, foment de mesures de prevenció, participació i informació i el desenvolupament d'una economia verda que es sustenta en l'eficiència de recursos i l'R+D+I en matèria ambiental.

La major part dels recursos es destinen a subvencions corrents i de capital per a infraestructures de gestió de residus municipals. La principal línia d'actuació d'aquest programa consisteix en la definició de polítiques i el desenvolupament d'estratègies d'actuació adaptades a la naturalesa i problemàtica especial de cada una de les tipologies de residus que es generen, per tal de tractar-los adequadament i reduir el seu impacte sobre el medi ambient i la salut de les persones i, en la mesura del possible, aconseguir-ne la valorització, contribuint d'aquesta manera a l'impuls d'una economia circular, basada en el principi de buscar la màxima eficiència en l'aprofitament de tots els recursos i la minimització dels impactes

Al programa 553 Polítiques i sensibilització ambientals s'hi destinen 15,2 M€, 1,7 M€ menys que al pressupost 2022, i inclouen 9,5 M€ de recursos afectats al Fons de Patrimoni Natural. El programa està gestionat pel Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, amb 6,3 M€ i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, com a entitat executora de les obres d'infraestructura i de conservació d'espais naturals per encàrrec del Departament, amb 8,8 M€.

L'objectiu és aconseguir un desenvolupament sostenible respectuós amb la natura per mitjà de l'impuls de polítiques en matèria d'informació i educació ambiental, sensibilització i participació ciutadana, millora dels instruments d'avaluació ambiental, i impuls de projectes de recuperació i creació d'economia verda i circular, per tal de garantir un ús eficient dels recursos i una adequada qualitat de vida a les generacions actuals i futures del nostre país. Les

polítiques de sostenibilitat tenen dues vessants: una vessant proactiva que inclou la formulació i la implementació de polítiques per fomentar comportaments sostenibles i respectuosos amb la natura i una vessant transformadora que inclou la formulació i implementació de polítiques que facilitin la transició cap a un model de societat menys lesiu cap els ecosistemes i les pròpies persones.

Entre les actuacions previstes per al 2023 destaquen; els projectes d'inversió d'infraestructura verda per tal de recuperar ecosistemes degradats i millorar la connectivitat ecològica, les subvencions que s'atorguen a fundacions i a altres institucions sense fi de lucre. Altres actuacions són la continuïtat de les campanyes de sensibilització a la ciutadania i les aportacions al Consell Assessor Desenvolupament Sostenible, que és l'òrgan que assessora al Govern i fa present Catalunya en els principals debats globals i europeus relacionats amb el desenvolupament sostenible.

Finalment, el programa 554 Prevenció i control ambiental està gestionat pel Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, però també hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya en l'execució d'inversions per encàrrec. El programa té un pressupost de 64 M€, que comporta un decrement de 17,6 M€ respecte 2022, per la reducció dels recursos afectats a l'impost sobre les emissions de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica que s'integren en el Fons Climàtic.

Els objectius principals del programa són fomentar la prevenció, l'avaluació i el control de les activitats amb incidència ambiental, així com la reducció de la vulnerabilitat dels sistemes naturals i sectors socioeconòmics, amb un sistema d'intervenció integral i de procediments administratius més àgils i el desenvolupament de programes de millora de l'eficiència en els usos dels recursos i de l'energia; optimitzar i modernitzar els sistemes de vigilància i control de la contaminació atmosfèrica, millorar les condicions del medi atmosfèric (de la qualitat de l'aire, del soroll i de la contaminació lumínica) i reduir les emissions de gasos d'efecte hivernacle i la vulnerabilitat front els impactes del Canvi Climàtic.

Cal assegurar una economia circular amb la millora de l'activitat industrial i de l'eficiència en l'ús dels recursos mitjançant la implementació de les Millors Tècniques Disponibles (MTD), els sistemes de gestió ambiental, els sistemes d'etiquetatge ecològic o els Acords Voluntaris de reducció o compensació d'emissions de GEH, així com, promoure un model de consum i producció sostenible. Així mateix, s'han d'aplicar mesures preventives per reduir l'emissió de contaminants a l'atmosfera, establir sistemes de control i adoptar plans de millora (contaminació acústica i de l'aire).

Entre les actuacions previstes per al 2023, en l'àmbit del programa destaquen; les accions de foment dels sistemes de gestió ambiental, ecoetiquetatge i ecodisseny a diverses organitzacions, la promoció de la certificació ambiental de productes i activitats per un ús eficient dels recursos i reduir l'impacte ambiental i per últim, la prevenció i control de la contaminació ambiental provinent de les activitats econòmiques.

Infraestructures agràries i rurals (56)

Aquesta política preveu la realització d'obres destinades a pal·liar el dèficit d'infraestructures i aconseguir un major desenvolupament dels nuclis rurals, potenciant la inversió en les infraestructures per al desenvolupament rural i les de regadius i ordenació parcel·lària per tal de millorar la competitivitat de les explotacions agràries, les inversions alternatives al món rural (com l'artesanía, agroindústria, el turisme rural...) i en definitiva millorar les condicions de vida al món rural i la pagesia, el reequilibri territorial i la cohesió social. Tots els programes que formen part d'aquesta política es vinculen als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030.

La política d'Infraestructures agràries i rurals amb una dotació per al 2023 de 72 M€, un 13,8% menys que el 2022. La despesa es desglossa en dos programes: el programa 561 infraestructures per al desenvolupament rural i el programa 562 infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària.

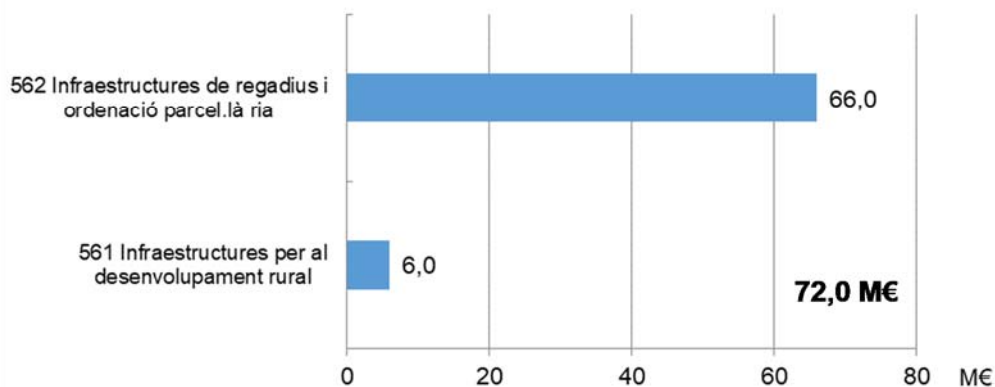
Al programa 561 Infraestructures per al desenvolupament rural dotat amb 6 M€, té l'objectiu de potenciar la inversió en les infraestructures viàries rurals per tal de millorar de les explotacions agràries i ramaderes permetent vitalitzar l'economia de les zones rurals i contribuint a la fixació de la població al territori. La primera dificultat per a un desenvolupament equilibrat i sostingut del territori, és l'aïllament i de la mateixa manera, la principal font de riquesa és la facilitat de comunicació i la interrelació. D'aquí la importància d'apropar el món rural al conjunt de la societat, com a dret, com a factor de normalitat, com a base per al seu desenvolupament econòmic i com a garantia de llibertat de les persones a viure i desenvolupar-se en el seu propi territori en les mateixes condicions de qualitat de vida que la resta de la població. Una forma d'aconseguir aquest apropament es mitjançant la inversió en l'arranjament de camins, que facilita el pas per punts d'interès turístics, cultural o mediambiental i, en conseqüència, es contribueix a diversificar l'economia de l'entorn rural com zones de muntanya i altres més desfavorides econòmicament.

Política 56. Infraestructures agràries i rurals

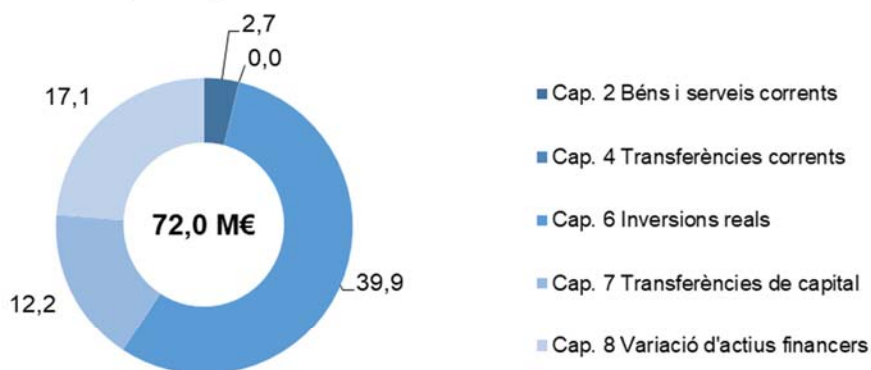
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

72 M€

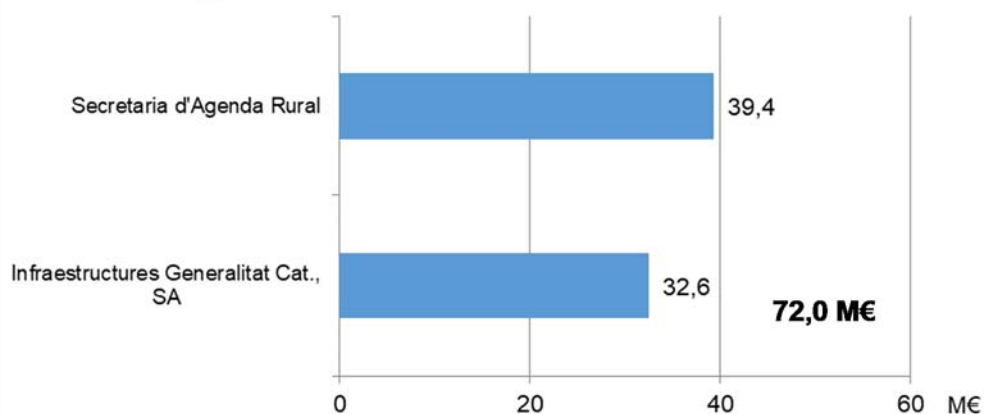
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: —

Beneficis fiscals: —

El programa 562 d'Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària, té una dotació de 66 M€. En aquest programa s'assignen els recursos 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 amb l'objectiu de millorar la competitivitat de les explotacions agràries, mantenir l'equilibri territorial i assegurar la disponibilitat d'aliments a la població.

Una altra infraestructura, molt sovint lligada al regadiu, que aporta riquesa estructural al món rural, és la concentració parcel·lària. Aquest procés, és un instrument d'ordenació territorial que consisteix en agrupar les diferents parcel·les que pugui tenir cada explotació disseminades en un mateix terme municipal a fi d'obtenir explotacions més viables. Dels nombrosos avantatges de la concentració parcel·lària podem destacar els següents:

- Millora notable de l'eficiència en els processos productius, especialment un notable estalvi energètic, ja que en estar tota la superfície de conreu agrupada, disminueixen els desplaçaments de maquinària agrícola, la qual cosa porta també a un estalvi de temps i a una disminució de la contaminació.
- Incrementa la producció final agrària, atès que augmenta el rendiment de la maquinària en treballar aquesta en finques més grans.
- Vertebra i ordena el territori permetent la regularització registral de totes les propietats.
- Facilita la instal·lació dels moderns sistemes de reg.

Dins les actuacions previstes per la política Infraestructures agràries i rurals, en el pressupost 2023, podem destacar:

- Les línies d'ajut a les Comunitats de Regants amb l'objectiu de fomentar la millora de les instal·lacions de regadiu per augmentar l'eficiència del transport, la distribució i també l'ús sostenible de l'energia i l'aigua de reg als conreus.
- Continuar treballant en l'àmbit del regadiu Segarra-Garrigues perquè sigui un projecte sostenible ambientalment, econòmicament i socialment.
- 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

Aquestes actuacions són programades pel Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, a través de la Secretaria d'Agenda Rural i les inversions són executades per l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA.

Recerca, desenvolupament i innovació (57)

En el context econòmic actual s'ha produït un ràpid i intens procés de transformació de l'economia a escala mundial, que continuarà en el futur i que es manifesta bàsicament en la globalització, la transformació tecnològica i la indústria 4.0. Aquest procés té altres vessants, com ara la importància creixent del coneixement, els canvis demogràfics i la necessitat d'un desenvolupament sostenible. De tots els factors que han afavorit aquesta onada de globalització, el central és el canvi tecnològic, que es manifesta en el descens ràpid dels costos de les comunicacions, així com en els avenços de la telemàtica. El canvi tecnològic ha tingut un gran impacte sobre les empreses, raó per la qual la innovació, l'R+D i l'adopció de solucions d'indústria 4.0 s'han convertit en elements clau per a la seva competitivitat. La capacitat de competència de cada companyia residirà en la seva habilitat per desenvolupar noves tecnologies i nous productes i fer front als reptes de la Quarta Revolució Industrial.

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, la biomedicina i les ciències de la salut, la modernització del sector agrari, alhora que es promou la innovació i la transferència de coneixement i tecnologia de l'àmbit científic a l'àmbit empresarial.

L'estratègia de recerca i innovació per a l'especialització intel·ligent de Catalunya es troba emmarcada dins el Pacte Nacional per la Societat del Coneixement (PN@SC), que posa la recerca i la innovació com a prioritat estratègiques fins al 2024. Hi destaca l'esforç per impulsar un reforç basal de la recerca universitària, mentre s'incrementa el finançament destinat a les convocatòries per donar suport als grups de recerca (SGR). Com a mostra, l'Estratègia de recerca i innovació per a l'especialització intel·ligent de Catalunya (RIS3CAT), desenvolupa un marc que ha de permetre a Catalunya ajustar-se al seu potencial en innovació i assolir el Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 es destinen 876,1 M€ a la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació, xifra que representa un increment del 5,9% respecte al 2022. Les agrupacions departamentals que tenen una contribució més rellevant a aquesta política són les de Recerca i Universitats (51,5%), Salut (30,4%), Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (10%), Empresa i Treball (5,6%), Territori (1,5%) i Presidència (0,9%).

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 571 Recerca i desenvolupament, el 572 de Recerca i desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, el 573 Recerca i desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut i el 574 Innovació.

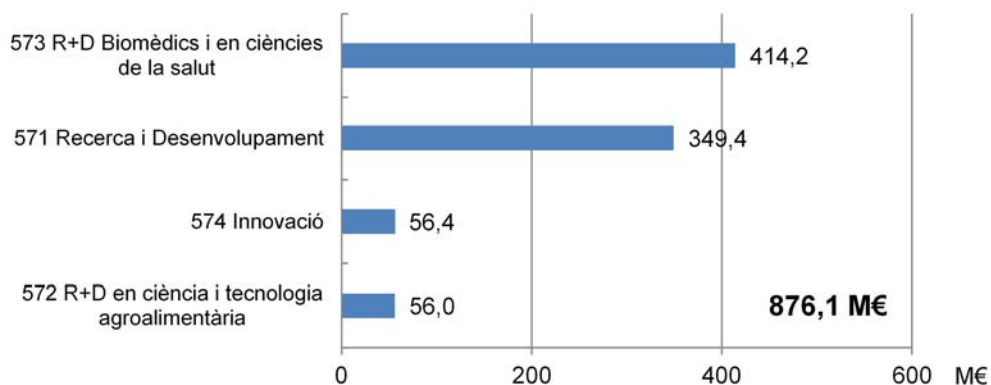
Per volum de despesa destaca el programa 573 Recerca i desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut que, dotat amb 414,2 M€, representa el 47,3% de la despesa d'aquesta política i mostra un increment de 45,5 M€ en relació amb el pressupost de 2022.

Política 57. Recerca, desenvolupament i innovació

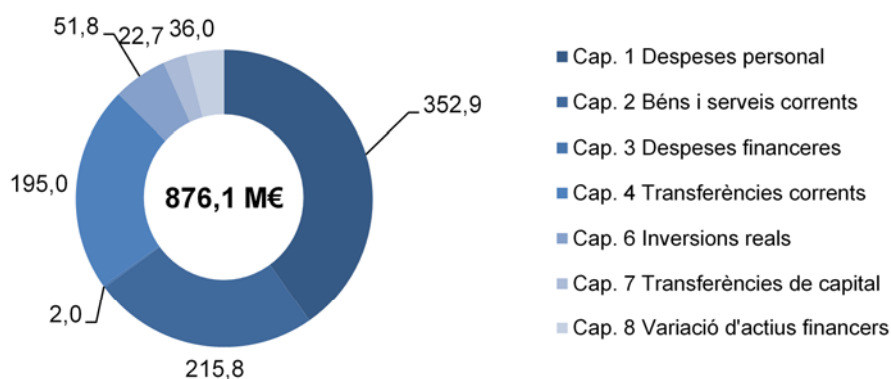
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

876,1 M€

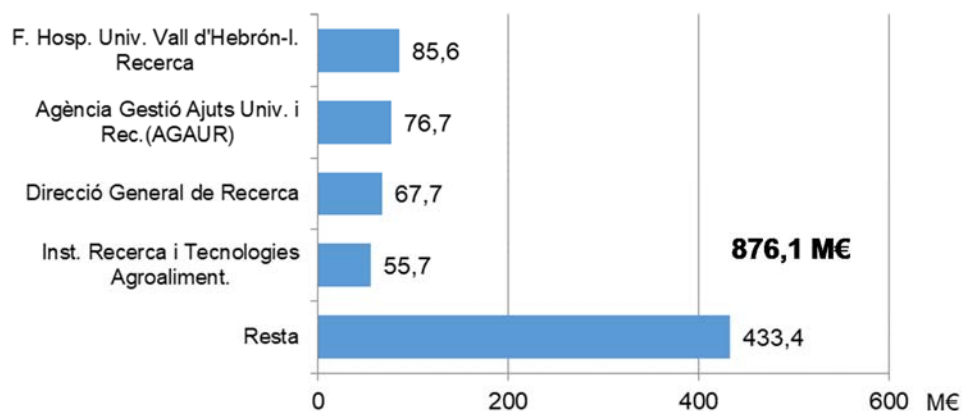
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 8.369

Beneficis fiscals: 1,14 M€ (0,9 M€ Generalitat i 0,2 M€ Estat)

Els recursos assignats a aquest programa es destinen a la recerca en salut, amb la finalitat de generar nou coneixement que ha de permetre millorar la salut de la població i ser el motor de canvi i transformació cap a un sistema que afronti amb èxit els reptes de futur de la societat.

El sistema sanitari genera un gran consum de recursos, però alhora genera també molta riquesa, que es trasllada com a coneixement científic, i com impulsor de la innovació. La recerca translacional i la transferència del coneixement tenen un rol fonamental en la cerca constant de la millora de la prevenció de les malalties, del tractament i de la rehabilitació. Els problemes de salut són motiu de recerca, per tal de trobar solucions que millorin l'abordatge terapèutic i assistencial davant de la malaltia. Així, molt sovint, els avenços aconseguits són oferts al sistema sanitari i incorporats a la pràctica clínica i a la salut pública. En aquest sentit, és necessari fomentar la formació continuada dels professionals de la salut tant en el grau universitari, postgrau i desenvolupament professional i la recerca biomèdica és una de les palanques de canvi per aquest procés formatiu i de desenvolupament.

La recerca en salut és multidimensional i es pot classificar de diverses maneres però es pot dir que com a mínim inclou les tres grans àrees següents: biomèdica bàsica (laboratori), clínica (pacients) i pre-clínica, i incidint en la salut pública (poblacions i serveis sanitaris). També cal tenir en compte que una part considerable de la recerca en salut s'està portant a terme en camps com ara les ciències socials, mediambientals, les enginyeries o en altres de transversals com ara la nano tecnologia o les tecnologies de la informació i la comunicació.

Els centres de recerca en salut de Catalunya, tant els que executen tasques de recerca biomèdica en l'àmbit assistencial (instituts de recerca hospitalaris i de primària), com els de l'àmbit no assistencial (centres de recerca en l'àrea de la biomedicina i les ciències de la salut) constitueixen l'instrument operatiu de les estratègies de recerca en salut definides en el Pla estratègic de recerca i innovació en salut (PERIS 2021-2027) i alineades amb el Pla de Salut de Catalunya 2021-2025.

La major part dels recursos d'aquest programa són gestionats per l'agrupació de Salut (64,4%) i la resta es gestionen en els àmbits de les agrupacions departamentals de Recerca i Universitats, Presidència i Empresa i Treball. Pel volum de recursos gestionats destaquen les següents entitats: la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (85,6 M€), la Fundació Centre de Regulació Genòmica (41,7 M€), la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (36,3 M€), la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica (33,6 M€), el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer (33 M€) i la Fundació Institut de Recerca Biomèdica (29 M€).

Durant el 2023 es preveu seguir impulsant el Pla Estratègic de Recerca i Innovació en Salut 2021-2027 (PERIS 2021-2027) per contribuir a la configuració d'un sistema integral de recerca i innovació d'excel·lència. El PERIS és l'instrument de planificació i coordinació que defineix les línies generals de la recerca i innovació en salut del Departament de Salut per als propers anys. En ell s'estableixen uns eixos que s'implementaran amb accions que tindran per objectiu facilitar la viabilitat dels centres, la incorporació i intensificació de professionals, la translació i l'impuls de la innovació, entre d'altres. En el pressupost 2023 s'han dotat 8,7 M€ a les convocatòries de subvencions de recerca en règim de concurrència competitiva conjuntament amb les que ja es troben en execució.

D'altra banda, també convé destacar el Programa públic d'analítica de dades per a la recerca i la innovació en salut (PADRIS), que el Departament de Salut desenvolupa mitjançant l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries (AQUAS), i amb el qual es dona suport a la recerca i la innovació amb la reutilització de la informació sanitària en projectes de recerca i innovació, juntament amb el desplegament del Sistema d'Avaluació de la Recerca i la Innovació en Salut (SARIS).

El següent programa amb major despesa és el 571 Recerca i Desenvolupament que representa el 39,9% dels recursos d'aquesta política de despesa amb una dotació de 349,4 M€. La missió del programa és promoure la recerca en l'àmbit públic i privat mitjançant una política pública de recerca que promogui una societat del coneixement i emprenedora per tal de situar el sistema català de recerca en una posició capdavantera a Europa. Així mateix, es volen desenvolupar estratègies d'impacte territorial i social en l'àmbit de la recerca i les universitats que articulin projectes de transformació econòmica, innovació regional, reequilibri territorial i cohesió social.

La major part dels recursos d'aquest programa són gestionats (en un 89,1%) pel Departament de Recerca i Universitats i els seus ens adscrits. A més de l'activitat desplegada directament pel Departament que gestiona el 19,4% dels recursos, cal destacar, pel volum de despesa que gestionen en el marc d'aquest programa, l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) (76,7 M€), la Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA) (40,1 M€), la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO) (27 M€), la Fundació Institut d'Investigació Química (ICIQ) (18,5 M€), la Fundació Institut Català de Nanotecnologia (16,2 M€) i l'Institut de Física i altres energies (IFAE).

Per a l'any 2023, i continuant amb el compromís d'impulsar una economia basada en el coneixement, la Generalitat de Catalunya preveu seguir fomentant polítiques de consolidació

del sistema d'R+D tot prioritizant convocatòries de beques i ajuts a recursos humans front els ajuts a programes i projectes, consolidant els centres de recerca i institucions científiques, i fomentant un sistema de recerca basat en l'excel·lència i amb la captació i retenció de talent.

Les actuacions concretes per a l'any 2023 pel que fa les polítiques de retenció i atracció de talent són establir les línies de beques i contractes per a la formació de personal investigador predoctoral i postdoctoral, establir línies d'ajuts a doctorats industrials i a empreses a Catalunya per la contractació de personal investigador, transferir els recursos necessaris a l'AGAUR per a la gestió i execució de les línies de beques, ajuts i contractes, establir convocatòries internacionals de contractes ICREA per a l'atracció i retenció d'investigadors de reconegut talent, dur a terme el programa de reconeixements a investigadors ICREA Acadèmia, transferir els recursos necessaris a la fundació ICREA per a la gestió i execució de les convocatòries internacionals de contractes, gestionar el finançament dels centres de recerca (CERCA) i de les grans instal·lacions, establir les línies d'ajuts en àmbits específics i transferir els recursos necessaris a l'AGAUR, transferir recursos a universitats, xarxes, institucions i organismes orientats a la recerca i el desenvolupament i desenvolupar i consolidar el programa indústria del coneixement.

En la gestió de l'import restant del programa hi participen diverses entitats de recerca com per exemple el Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC), el Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC), l'Institut Català d'Investigació Química (ICIQ) i un seguit d'entitats amb pressupostos inferiors als 5 M€.

El programa 572 Recerca i desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, que representa el 6,4% dels recursos d'aquesta política de despesa, té una dotació de 56 M€, un 7,7% superior al pressupost del 2022. Aquests recursos es destinen a incrementar la capacitat competitiva del sector agroalimentari català i contribuir, d'aquesta manera, al desenvolupament econòmic de les zones rurals i al manteniment de l'equilibri territorial. En aquest sentit els recursos d'aquest programa es destinen a donar suport als centres de recerca en l'àmbit agroalimentari, per tal de promoure nous avenços tecnològics per al sector agroalimentari i, en particular, per a les explotacions agràries per a poder incrementar la seva productivitat i rendibilitat.

El 99,5% de la despesa d'aquest programa la gestiona l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA), adscrit al Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural. Les principals actuacions de l'IRTA per al 2023 són: impulsar la investigació i la innovació tecnològica en l'àmbit agroalimentari i aquícola, transferir tecnologia i avenços

científics per contribuir a la modernització, competitivitat i sostenibilitat i actuar com a element de suport i ajuda a la coordinació i vertebració de l'esforç públic en R+D agroalimentari i aquícola.

Per la seva banda, el departament d'Universitats i Recerca a través de la Direcció General de Recerca dona suport financer als centres de recerca agroalimentària per tal de millorar-ne tant la productivitat científica com la seva qualitat i així millorar el seu nivell d'excel·lència.

Finalment, el programa 574 d'Innovació, amb una dotació pressupostària per al 2023 de 56,4 M€ i un augment del 14,7% respecte el 2022, té per objectiu incentivar l'activitat d'R+D i d'innovació empresarial a través de polítiques de millora de l'entorn institucional en què es desenvolupen aquestes activitats, d'impuls dels ecosistemes de transferència tecnològica, innovació i emprenedoria i d'actuacions per avançar en la transformació tecnològica, la disrupció i la sostenibilitat per incidir en la millora de la competitivitat del teixit empresarial català. Atesa la missió del programa, els recursos es destinen a impulsar dins de l'àmbit empresarial la recerca, el desenvolupament i la innovació posant a l'abast de les empreses un conjunt d'instruments de suport i assessorament que facilitin la incorporació de coneixement científic i tecnològic a les empreses per millorar la competitivitat del teixit empresarial català.

El 69,5% dels recursos d'aquest programa els gestiona l'Agència per a la competitivitat de l'empresa (ACCIÓ) adscrita al Departament d'Empresa i Treball, la qual s'encarrega d'executar la política d'innovació de la Generalitat de Catalunya i que té per missió fomentar el desenvolupament industrial i empresarial de Catalunya, combinant la millora contínua amb canvis estructurals de fort impacte tot facilitant la diferenciació competitiva de les empreses catalanes i la cerca contínua de noves oportunitats de negoci.

Al 2023 seguirà oferint infraestructura (TECNIO i Pla de Centres) que ajudi a les empreses a innovar, incrementarà la innovació de les empreses a través de la col·laboració amb startups, donarà accés a tecnologies diferencials a través dels agents TECNIO, ajudarà a les empreses a detectar oportunitats de negoci tecnològiques, a cercar socis tecnològics i les assessorarà en matèria d'Indústria 4.0 i sostenibilitat, gestionarà els ajuts per subcontractar serveis d'innovació i per a projectes de cooperació internacional i organitzarà i es participarà en missions empresarials i fires internacionals.

Un 17,7% dels recursos del programa són gestionats per l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA), també adscrita al Departament d'Empresa i Treball. S'encarrega d'oferir avaluacions tècniques d'empreses, anàlisis de la situació econòmica-

financera i del pla de futur, a donar suport en la cerca de socis financers i/o industrials segons les característiques de l'empresa i el projecte i a oferir la possibilitat d'intervenció en el finançament de l'empresa amb caràcter temporal.

El 12,8% restant dels recursos del programa d'Innovació són gestionats pel departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural els quals es destinen a millorar la competitivitat de les explotacions agràries i agroalimentàries mitjançant la transferència de coneixements al sector agroalimentari i rural, així com impulsar actuacions innovadores.

La forta competitivitat existent avui dia en el sector agroalimentari en un món globalitzat ha tingut com a conseqüència una demanda per part del sector de potenciar programes que fomentin la innovació. A més, els processos de producció s'han anat sofisticant per tal d'obtenir productes amb més valor afegit, la qual cosa requereix un canvi tecnològic important. Diversos elements han impulsat i han condicionat el procés innovador de les empreses agroalimentàries, la liberalització comercial de productes agraris i alimentaris, la baixa elasticitat de la demanda de productes alimentaris i el consegüent estancament de la demanda d'aliments als països desenvolupats, l'increment de les regulacions imposades per les administracions públiques al sector agroalimentari, sobretot en matèria de seguretat alimentària, el creixent poder de la distribució dins de la cadena agroalimentària, el progrés tecnològic en altres àrees de coneixement (especialment, la biotecnologia i la informàtica) i les noves exigències dels consumidors.

Altres actuacions de caràcter econòmic (58)

Aquesta política engloba diversos àmbits d'actuació que són rellevants tant per a la societat catalana en general com per a l'administració en particular, fet que fa necessària una breu anàlisi del context que fa referència a cadascun d'aquests àmbits.

La planificació territorial i urbanística, la planificació i execució d'obres públiques i d'infraestructures, així com la definició i execució de polítiques mediambientals i, en definitiva, qualsevol actuació sobre el territori, requereixen cada vegada més disposar d'informació cartogràfica i geogràfica, sobre el medi geològic, sobre el sòl, el subsòl i els fenòmens que hi intervenen. Catalunya compta amb una llarga tradició d'estudi del territori, de la geologia i de la geografia, i aquesta tasca d'anàlisi té una gran importància per al desenvolupament ordenat del país, la conservació de l'entorn i la gestió del territori. Així mateix, els avenços tecnològics en el camp de la informació fan que la demanda dels usuaris sigui cada cop més qualificada motiu pel qual es necessita actualitzar i millorar les diverses bases de dades que donen suport

als sistemes d'informació cartogràfica, geogràfica i geològica, els quals esdevenen indispensables per a la correcta planificació i ordenació del territori.

Quant a l'àmbit meteorològic, la societat i l'administració tenen la necessitat de disposar d'una àmplia informació meteorològica i climàtica per a orientar la seva activitat i adoptar les mesures que siguin necessàries per a adaptar-se a les condicions meteorològiques, i així permetre l'impuls de polítiques de prevenció i de lluita contra el canvi climàtic. La nova Estratègia catalana d'adaptació al canvi climàtic per al període 2021-2030 (ESCACC30), substituirà l'encara vigent ESCACC 2012-2020, i tal com preveu la Llei de canvi climàtic, esdevindrà el marc estratègic de referència de l'adaptació al canvi climàtic a Catalunya.

Pel cantó de l'estadística, cal indicar que disposar d'una base estadística de qualitat, amb independència professional, permet conèixer la realitat demogràfica, econòmica i social del país, analitzar l'evolució temporal i comparar-la amb altres territoris, i contribueix a la presa de decisions, la recerca i la millora de les polítiques públiques. El Pla estadístic de Catalunya vigent correspon al període 2017-2020, prorrogat per als anys 2021 i 2022, el qual s'executa per mitjà dels programes anuals d'actuació estadística (PAAE). Actualment es troba en curs de tramitació la proposta del setè Pla estadístic de Catalunya 2023-2028.

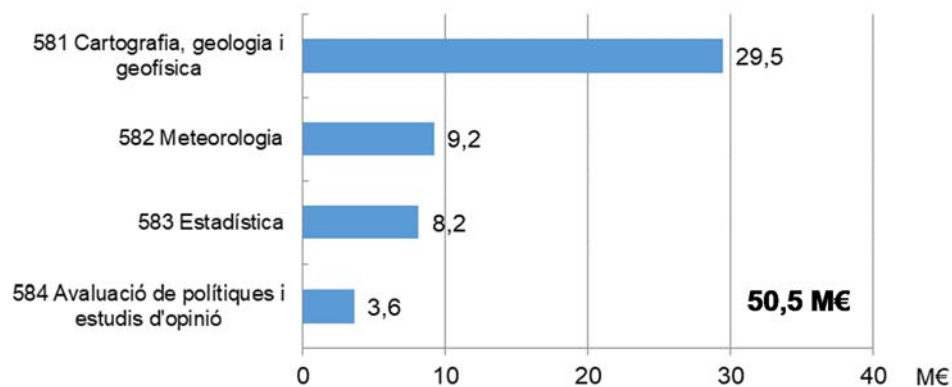
Finalment, la major conscienciació per part de la ciutadania fa que hi hagi una creixent necessitat de fer un bon ús dels recursos públics per part de les administracions. L'avaluació de polítiques públiques i la seva planificació contribueix a una millor presa de decisions que afavoreix una assignació més eficient dels recursos amb l'obtenció del màxim valor social. Així mateix, en qualsevol procés de presa de decisions és fonamental disposar d'informació sobre l'entorn en què s'han de prendre les decisions. En aquest sentit, el coneixement de les opinions i les valoracions que fa la ciutadana és un component essencial perquè el Govern faci polítiques més responsables d'acord amb els interessos i les necessitats de la ciutadania i que la governança del país sigui més eficient i eficaç.

Política 58. Altres actuacions de caràcter econòmic

Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

50,5 M€

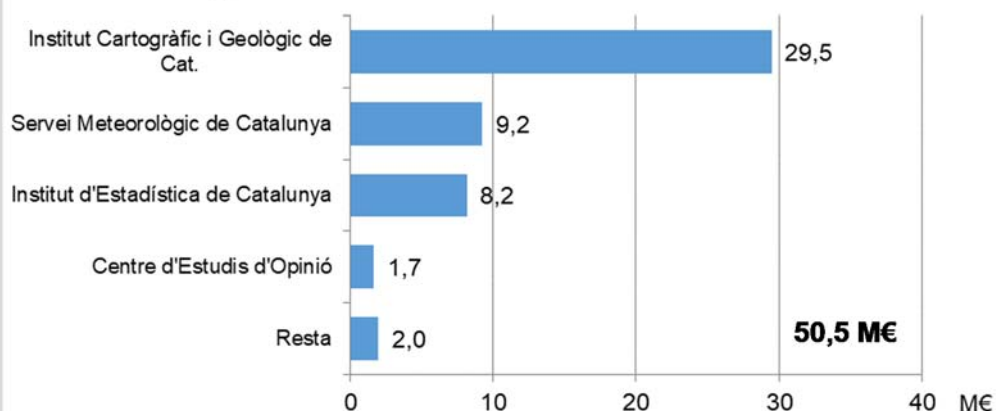
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 514

Beneficis fiscals: 1.602,4 M€ (0,9 M€ Generalitat i 1.601,6 M€ Estat)

La política d'Altres actuacions de caràcter econòmic té una dotació de 50,5 M€ per al 2023, xifra que representa un increment del 15,8% respecte el 2022. Aquesta política està integrada per quatre programes de diversa índole: 581 Cartografia, geologia i geofísica; 582 Meteorologia; 583 Estadística i 584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió. Hi participen entitats adscrites a quatre departaments diferents: Territori; Acció climàtica, Alimentació i Agenda rural; Economia i Hisenda, i Presidència.

El programa amb major volum de recursos (el 58,4% de la despesa d'aquesta política) és el 581 de Cartografia, geologia i geofísica amb 29,5 M€ en els pressupostos 2023 i un increment del 17,5% respecte el 2022. L'únic gestor del programa és l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya (ICGC) adscrit al Departament de Territori.

La missió del programa és promoure el coneixement i l'anàlisi de les característiques del territori, mitjançant la producció i difusió d'instruments cartogràfics i geològics per proporcionar la informació adequada a les administracions públiques i als particulars que han d'actuar-hi. El programa finança, entre altres, actuacions destinades a mantenir la xarxa geodèsica de Catalunya, a elaborar cartografia a diferents escales, a mantenir la xarxa sísmica de Catalunya i a la provisió d'informació sísmica i de predicció de perill d'allaus.

En aquest context, els recursos per al 2023 es destinen al compliment dels objectius establerts al IV Contracte programa de l'ICGC amb la Generalitat de Catalunya per al període 2023-2026. En què s'adequa l'activitat de l'Institut a les noves demandes de geoinformació, orientades a donar coneixement del territori i suport a les polítiques públiques d'ordenació i de gestió, en la detecció, actuació i prevenció de dinàmiques provocades, entre d'altres, per l'emergència climàtica, així com a contribuir al desenvolupament sostenible. Les línies d'actuació més destacades per al 2023 són, continuar donant suport a la comissió de Coordinació Cartogràfica de Catalunya, mantenir els serveis públics d'informació sísmica, predicció d'allaus i d'informació cartogràfica i geològica, elaborar productes i serveis que mesurin l'impacte del canvi climàtic sobre territoris vulnerables, avaluar el potencial de les energies solar i geotèrmica, i identificar les zones aptes per a l'emmagatzematge de residus. Altres treballs que es desenvoluparan seran l'arquitectura funcional de la plataforma de dades geoespacionals associada a l'Estratègia NewSpace de Catalunya, el servei d'informació de la dinàmica litoral (SIDL), el model digital de classes de capacitat agrològica dels sòls, el model d'elevacions de la franja litoral emergida i la batimetria de la costa catalana i, per últim, la detecció de fibrociments en cobertes en alçada.

El programa 582 de Meteorologia, amb el 18,3% dels recursos d'aquesta política, té un pressupost de 9,3 M€, que representen un increment del 26,9% respecte el 2022. El Servei Meteorològic de Catalunya (SMC), adscrit al Departament d'Acció climàtica, Alimentació i Agenda rural, és l'ens encarregat de la gestió d'aquest programa.

Els recursos d'aquest programa es destinen a garantir la disponibilitat per a tota la societat catalana d'una àmplia informació meteorològica i climàtica de qualitat, per tal d'orientar l'activitat de la ciutadania i de l'administració, i adoptar les mesures que siguin necessàries quan aquestes activitats depenen de les condicions meteorològiques. Així mateix, els recursos han de permetre impulsar polítiques de prevenció i de lluita contra el canvi climàtic, i contribuir a la sensibilització i educació ambiental del conjunt de la ciutadania. En aquest sentit, es financen despeses de gestió i manteniment de la xarxa d'equipaments meteorològics, d'explotació i divulgació de les dades procedents d'aquests equipaments, de manteniment de les bases de dades meteorològiques i de gestió i explotació d'un sistema de predicció de fenòmens meteorològics.

Les línies d'actuació prioritàries per al 2023 són, entre altres, renovar el portal web del SMC, instal·lar nous detectors de llamps per millorar la predicció dels avisos de Temps Violent, proveir dels serveis medials adreçats a la protecció civil, gestionar i mantenir la Xarxa d'Equipaments Meteorològics de la Generalitat (XEMEC), instal·lar un nou sistema de llançament de globus sonda amb generador d'hidrogen, desenvolupar nous productes de predicció a mitjà termini a partir de l'accés a les dades del Centre Europeu, promocionar activitats de difusió i divulgació de meteorologia i la climatologia i signar el primer contracte programa entre el SMC i la Generalitat de Catalunya.

El programa 583 d'Estadística amb un pes del 16,2% de la despesa d'aquesta política, té un pressupost de 8,2 M€ (un 4,1% superior al pressupost 2022) destinats a programar, produir, gestionar i difondre la informació estadística de base, d'alta qualitat, transversal i estratègica catalana, amb independència professional, per promoure la màxima accessibilitat a les dades estadístiques i per donar suport a la presa de decisions dels agents econòmics i socials públics i privats, i impulsar la utilització de l'estadística oficial catalana en l'avaluació de les polítiques públiques.

Aquest programa és gestionat per l'Institut d'Estadística de Catalunya (IDESCAT) adscrit al Departament d'Economia i Hisenda. L'any 2023, l'Idescat planificarà i executarà les actuacions del Programa anual d'actuació estadística 2023 (PAAE 2023). Les principals línies d'actuació per al 2023 són la millora de la descàrrega de dades des dels portals web, potenciar

i ampliar la informació estadística (sobre condicions de vida, sobre establiments de serveis socials, sobre medi ambient, sobre R+D i Innovació), crear un sistema integrat d'informació estadística de Catalunya, custodiar el registre de població de Catalunya, potenciar l'ús de registres administratius en l'estadística d'inserció laboral, realitzar projeccions de població, calcular un sistema d'indicadors d'igualtat de gènere, i incentivar l'ús de registres administratius en relació amb estadístiques d'inserció laboral.

Finalment el programa 584 d'Avaluació de polítiques i estudis d'opinió, té una consignació de 3,6 M€, dels quals 1,7 M€ són gestionats pel Centre d'Estudis d'Opinió (CEO), entitat adscrita al Departament de la Presidència, (que controla, elabora, genera, conserva i difon la informació sobre l'evolució de l'opinió pública catalana); 1,7 M€ són gestionats pel Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (Ivàlua), adscrit al Departament d'Economia i Hisenda, amb l'objectiu d'aconseguir que l'avaluació de polítiques públiques i de programes socials s'incorpori a l'actuació habitual de les administracions públiques i d'entitats del tercer sector de forma sistemàtica i rigorosa, i que contribueixi al debat públic sobre les solucions més efectives i eficients per als problemes socials; i 0,3 M€ el propi Departament d'Economia i Hisenda els destina a millorar l'avaluació de les polítiques públiques com a eina per a la presa de decisions, tot donant suport metodològic i assessorament, analitzant informes d'impacte econòmic i social, i millorant la capacitat de persones treballadores de l'Administració per a la realització d'avaluacions.

La missió d'aquest programa és, en primer lloc, aconseguir un ús eficaç i eficient dels recursos públics i garantir el compliment de l'objectiu pressupostari de les finances públiques de Catalunya mitjançant l'avaluació de les polítiques. En segon lloc, els recursos d'aquest programa serveixen per oferir un servei d'informació rigorosa i de qualitat sobre l'evolució de l'opinió pública catalana, mitjançant la realització d'estudis d'opinió dirigits al conjunt de la societat catalana i que plasmin la realitat del país d'una forma crítica i objectiva. Per al 2023, es preveu destinar els recursos a continuar impulsant els processos de revisió de despesa per contribuir a millorar l'eficàcia i eficiència de la despesa pública i generar espais fiscals per a atendre noves necessitats, i continuar amb la iniciativa del fons de promoció de l'avaluació de polítiques públiques (PROAVA). Des del Consorci Ivàlua, es continuaran les avaluacions i assessoraments iniciats en anys anteriors (la del Pla d'Educació Digital, Agència formació professional a Catalunya, Pla pilot de la Renda Bàsica Universal, el programa Temps per cures, l'Open Government Partnership i la Renda Garantida per a la Ciutadania) i se n'iniciaran altres de noves (avaluació del BARNAHUS, Escoles Lliures de Violència, Sindicatura de Comptes, Pla Agricultura Ecològica i programes per a joves i majors de 45 anys en situació d'atur en la seva inserció laboral). Per part del CEO, s'elaboraran les enquestes incloses en

el Pla anual del CEO vigent com les del Baròmetre d'Opinió Política, les enquestes Òmnibus de la Generalitat, i una enquesta sobre la percepció de les polítiques públiques i la valoració del Govern.

Àrea de despesa 6. Foment i regulació de sectors productius

Quadre 10.4.8
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS
Milers €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	6,5	6,5	-	6,5	6,5	-	-0,7	-0,7	-
612	Ordenació, reconversió i suport subsectors agrari i pesquer	303,9	303,9	-	351,0	347,1	3,9	15,5	14,2	-
613	Suport a l'agroindústria, comercialització i regulació de mercats	74,9	74,9	-	91,0	91,0	-	21,5	21,5	-
614	Modernització i millora estructures empres. agràries i pesqueres	78,6	78,6	-	111,3	79,6	31,7	41,5	1,2	-
616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	12,7	12,7	-	11,2	11,2	-	-11,8	-11,8	-
61	Agricultura, ramaderia i pesca	476,6	476,6	-	571,0	535,4	35,6	19,8	12,3	-
621	Seguretat i prevenció del risc	1,4	1,4	-	1,4	1,4	-	-2,7	-2,7	-
622	Suport a la indústria	49,0	49,0	-	104,9	104,9	-	114,1	114,1	-
62	Indústria	50,4	50,4	-	106,3	106,3	-	110,8	110,8	-
631	Energia	127,9	7,1	120,8	171,0	56,0	115,0	33,7	686,6	-4,8
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	1,4	1,4	-	1,3	1,3	-	-1,9	-1,9	-
63	Energia i mines	129,3	8,5	120,8	172,4	57,4	115,0	33,3	576,4	-4,8
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	103,9	103,9	-	97,0	89,2	7,9	-6,6	-14,2	-
64	Comerç	103,9	103,9	-	97,0	89,2	7,9	-6,6	-14,2	-
651	Ordenació, foment i promoció turística	165,1	165,1	-	220,7	194,9	25,8	33,7	18,0	-
65	Turisme	165,1	165,1	-	220,7	194,9	25,8	33,7	18,0	-
661	Emprenedoria i foment empresarial	25,2	25,2	-	28,8	28,8	-	14,5	14,5	-
662	Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	18,1	18,1	-	28,1	28,1	-	55,3	55,3	-
66	Desenvolupament empresarial	43,2	43,2	-	56,9	56,9	-	31,6	31,6	-
671	Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals	0,2	0,2	-	0,3	0,3	-	40,8	40,8	-
672	Crèdit oficial	499,9	499,9	-	466,2	466,2	-	-6,8	-6,8	-
67	Crèdit oficial i sector financer	500,1	500,1	-	466,4	466,4	-	-6,7	-6,7	-
681	Promoció i defensa de la competència	1,8	1,8	-	1,9	1,9	-	6,4	6,4	-
68	Promoció i defensa de la competència	1,8	1,8	-	1,9	1,9	-	6,4	6,4	-
Total capítols 1 a 8		1.470,5	1.349,7	120,8	1.692,7	1.508,4	184,3	15,1	11,8	52,6
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		401,9	401,9	-	157,1	157,1	-	-60,9	-60,9	-
Total capítols 1 a 9		1.872,4	1.751,6	120,8	1.849,7	1.665,5	184,3	-1,2	-4,9	52,6

Agricultura, ramaderia i pesca (61)

La política d'Agricultura, ramaderia i pesca està dotada amb un pressupost de 571 M€ per al 2023, xifra que suposa un increment de 19,8% en relació amb el pressupost aprovat per al 2022. Una part important d'aquest pressupost, 389,5 M€ el 2023, és finançada amb ingressos finalistes procedents bàsicament de fons europeus, principalment dels agrícoles FEADER i FEAGA i en menor mesura dels fons europeus de pesca FEMP. Cal tenir en compte que per al 2023 es preveu des del Departament fer el màxim esforç en la gestió de les diferents tipologies d'ajuts als sectors agrícola, ramader i pesquer perquè puguin obtenir-se el màxim de fons possibles provinents de la Unió Europea adreçats a aquests àmbits.

Aquesta política està integrada per cinc programes de despesa que es duen a terme pel Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, i les seves entitats adscrites; Promotora d'Exportacions Catalanes, SA, i l'Institut Català de la Vinya i el Vi. Tots els programes que formen part d'aquesta política es vinculen als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030.

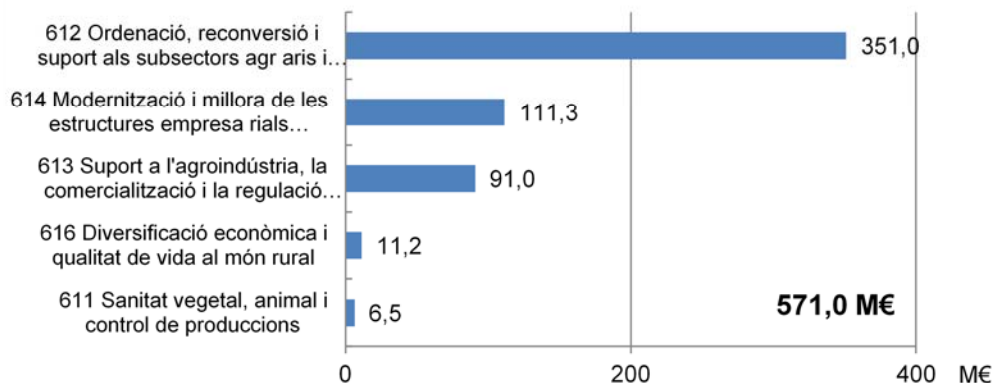
Els recursos del programa 611 Sanitat vegetal, animal i control de produccions es dediquen a vetllar per unes produccions agràries i ramaderes sanes, segures i de qualitat. Els efectes de les actuacions en matèria de sanitat animal i vegetal incideixen, principalment, sobre possibles afectació sobre la salut humana, el deteriorament del benestar animal, les pèrdues econòmiques i els aspectes ecològics derivats de l'efecte de determinades plagues invasores entre d'altres. A tal efecte s'estableixen i s'implementen criteris, mesures i normes relatives a la sanitat, la higiene, la profilaxi i el benestar animal en els processos productius, de transformació i de comercialització, amb l'objectiu que les produccions s'adeqüin a la demanda dels consumidors i als requisits de compatibilitat de la producció amb el respecte al medi ambient. El seu pressupost per al 2023, és de 6,5 M€, import molt similar a l'exercici anterior. Les principals actuacions van encaminades al foment de la sanitat vegetal, tant a través d'actuacions directes desplegades pel Departament com mitjançant el suport a les Agrupacions de Defensa Vegetal (ADV). Destaquen les actuacions de millora i control de la qualitat en el sector lleter, avícola, porcí, oví i cabrum. També s'incrementa la dotació prevista per a les indemnitzacions per sacrifici obligatori d'animals afectats per malalties de declaració obligatòria.

Política 61. Agricultura, ramaderia i pesca

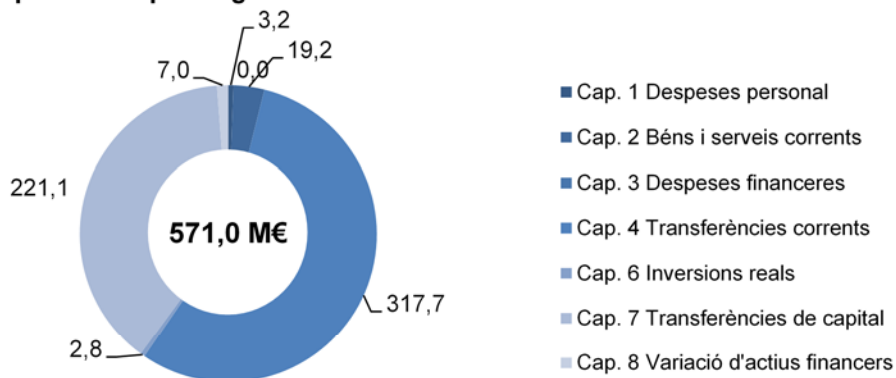
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

571,0 M€

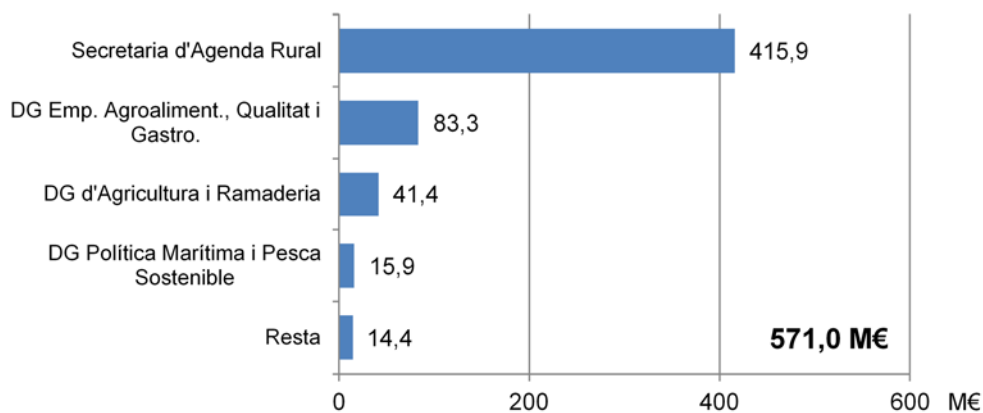
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 70

Beneficis fiscals: 1.247,4 M€ (0,1 M€ de la Generalitat i 1.247,3 M€ de l'Estat)

El programa 612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers està dotat amb un import de 351 M€, un 15,5% més que al pressupost 2022. Aquest recurs depèn en gran part dels recursos provinents del fons europeu FEAGA; concretament es rebran 271,9 M€. Aquest recurs s'utilitza per donar recolzament al sector, fomentant l'orientació al mercat i l'adopció de bones pràctiques, que garanteixin en tot moment la producció responsable, la conservació del medi i la seguretat alimentària, per millorar el seu nivell de renda. Destaquen els ajuts d'assegurances agràries per import de 14,5 M€. També es destinen recursos per a la promoció i difusió del vi i cava català i per el pla pluriennal 2022-2025 de l'Estratègia Marítima de Catalunya 2030 (EMC2030), com a marc per al desenvolupament i l'aplicació de la Política Marítima Integrada al nostre país. Les principals actuacions són: la gestió integral de les dejeccions ramaderes, el foment de les actuacions en l'àmbit de la bioeconomia circular, foment la producció agroalimentària ecològica, ajuts al sector apícola en concepte de subvenció a la pol·linització, ajudes al genotipatge de vedelles i control, als subsectors pesquer, aquícola i de les activitats nàutiques i subaquàtiques.

La indústria agroalimentària a Catalunya és un sector clau per al desenvolupament econòmic de Catalunya i del sector primari català, té un paper molt important com a generadora d'activitat econòmica i de llocs de treball i conscients de la importància d'aquest sector en el teixit industrial català es treballa per a fomentar i promoure la competitivitat d'aquestes indústries. Per altra banda, cal un control oficial en matèria de lluita contra el frau dels productes alimentaris per protegir els interessos econòmics de tots els implicats en la cadena agroalimentària. És per això que als pressupostos per al 2023 destina 91 M€ al programa 613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats, un 21,5% més que al pressupost 2022. Una part del programa és finançada amb el fons europeus FEAGA (32,8 M€) i FEADER (8,6 M€). Les principals actuacions d'aquest programa van destinades a la promoció dels nostres productes, a la venda de proximitat als ajuts a la comercialització i a la transformació cap a models productius en què l'economia del coneixement és l'eix vertebrador. En aquest sentit, la innovació esdevé un element clau per a assolir nivells més alts d'activitat i d'ocupació, així com de productivitat i competitivitat del teixit empresarial.

El programa 614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres, està dotat amb 111,3 M€, un 41,5% més que l'exercici 2022. Aquest programa associat a cofinançament europeu, disposa de 33,2 M€ del FEADER. Una part important d'aquests recursos es destinen a subvencionar el contracte global d'explotació, que recull la integració de diversos ajuts adreçats a les explotacions agràries, d'acord amb el que estableix la normativa comunitària en matèria de desenvolupament rural; amb l'objectiu d'incentivar el desenvolupament de les funcions productives, econòmiques, mediambientals i socials de

l'agricultura, per tal de fomentar la viabilitat de les explotacions agràries i assolir un desenvolupament rural sostenible. També es donen ajuts per recolzar la pesca costera i l'aqüicultura i armadors acollits al programa de paralització temporal. Destaquen els ajuts per la millora de la competitivitat i mitigació del canvi climàtic en explotacions agràries, primera instal·lació de joves agricultors, diversificació agrària, gestió sostenible de zones humides, gestió i recuperació de prats de dall, apicultura per a la millora de la biodiversitat en zones fràgils, sistemes alternatius a la lluita química, conservació de races autòctones, gestió de la fertilització i modernització i millora de les estructures pesqueres.

Finalment, el programa 616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural, amb un pressupost de 11,2 M€, es redueix un 11,8% respecte el 2022. És executat per Secretaria d'Agenda Rural 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 i econòmic al territori. Una part del programa és finançada amb el fons europeu FEADER (4,4 M€).

Un dels objectius que es marca la PAC és el d'aconseguir un desenvolupament territorial equilibrat, orientat cap a la diversificació de l'activitat agrícola i la viabilitat de les zones rurals. Les zones rurals catalanes cobreixen un 88% de la superfície total de Catalunya i un 79% dels municipis, amb una població del 34% del total de Catalunya, per això es necessari establir un programa de desenvolupament rural en el marc de la política agrària comunitària a favor del desenvolupament, que augmenti la competitivitat del sector agrícola i afavoreixi el desenvolupament de noves activitats i la creació d'ocupació.

Per aconseguir la missió i les estratègies d'aquest programa les mesures aplicades es gestionaran a través del desenvolupament local participatiu Leader, mitjançant els grups GAL, d'acord amb la normativa aplicable i es fomentaran actuacions a través d'ajudes a les inversions dirigides a potenciar la creació d'activitats econòmiques i la creació d'ocupació fora de l'àmbit del sector primari, transformació i comercialització agroalimentària, foment del turisme i, el patrimoni rural entre d'altres.

Les principals actuacions d'aquest programa es realitzen a través d'ajudes a les inversions dirigides a potenciar la creació d'activitats econòmiques i la creació d'ocupació.

Indústria (62)

Catalunya ha estat tradicionalment una economia industrial i aquesta llarga tradició ha deixat una clara empremta en la cultura d'aquest país, que va més enllà dels valors estrictament

econòmics (productivitat, qualitat, innovació, etc.). El sector industrial ha tingut i encara té un paper clau en la vertebració de l'economia catalana, característica que la fa comparable a les economies més desenvolupades i que disposen d'una renda per càpita elevada. Catalunya és un país industrial, amb un pes respecte del conjunt de l'economia que supera el 20% (més del 50% comptant els serveis a la producció) i està entre els més elevats d'Europa. A més a més, 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, la igualtat d'oportunitats, la inclusió social i les innovacions tecnològiques.

Des del punt de vista estructural, la indústria catalana és fonamentalment transformadora, diversificada, lleugera, flexible i formada principalment per empreses petites i mitjanes. Actualment, la indústria de Catalunya es caracteritza pel fet de presentar una estructura altament diversificada, amb molts sectors d'activitat, i a tots hi ha empreses amb resultats excel·lents des d'un punt de vista de la seva competitivitat en el mercat global. Hi destaquen els sectors de l'automoció, l'alimentació i les begudes, les indústries químiques, la metal·lúrgia i els productes metàl·lics.

Al estar integrada principalment per microempreses i petites empreses, el sector industrial català es caracteritza per tenir una estructura lleugera i flexible. Aquest fet facilita l'adaptació al canvi i atorga flexibilitat en els moments de crisi, fet important en un entorn canviant com l'actual i, a més, és el reflex d'una cultura empresarial i d'un esperit emprenedor que són a la base de la nostra economia. Les pimes s'enfronten en aquest moment a la necessitat d'adaptar els models de negoci als reptes que planteja la transformació digital. Cal afrontar també la situació de canvi i transformació del sector de l'automoció, que ha de fer front a grans desafiaments com el vehicle connectat amb el seu entorn, el vehicle autònom, l'electromobilitat i la reducció d'emissions, el canvis en les pautes de consum de la mobilitat, l'entrada de nous actors (intel·ligència artificial, big data, electrònica i sensòrica, gegants tecnològics, etc.), la transformació digital i la competència pel talent i la potència industrial i consumidora de la Xina, entre d'altres. És per això que el Govern, tenint en compte el món empresarial en el seu conjunt, impulsa instruments per ajudar les pimes a créixer i desenvolupar-se en un entorn empresarial dinàmic, amb la voluntat de fomentar la competitivitat de l'empresa, donar suport als processos de transformació digital la introducció progressiva de l'economia circular, facilitant l'assessorament a les empreses amb la finalitat de fer-les més competitives i ajudar-les a l'expansió i al creixement, mitjançant la participació directa o bé amb la recerca de nous socis industrials.

La política d'Indústria està dotada en els pressupostos del 2022 amb 106,3 M€ gestionats íntegrament per l'agrupació d'Empresa i Treball, i assignats al programa 622 Suport a la Indústria i al 621 Seguretat i prevenció del risc.

El programa 622 Suport a la Indústria amb 104,9 M€ té per finalitat reactivar la inversió industrial i ajudar a la recuperació de l'activitat productiva catalana amb mesures que permetin millorar la competitivitat del conjunt de la indústria, -incidint especialment en la transformació digital de la petita i mitjana empresa-, així com prestar serveis i aplicar mesures de suport a sectors estratègics de la indústria catalana. Els recursos d'aquest programa són gestionats per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat (83,1%) del Departament d'Empresa i Treball, ACCIO (6,3%) i AVANÇSA - Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (10,5%).

L'acció de govern per al 2023 es centra en seguir l'execució de les actuacions recollides al Pacte Nacional per la Indústria 2022-2025, reindustrialitzar i mantenir el teixit productiu del sector industrial, millorar la gestió dels polígons d'activitat econòmica, transformar la indústria de la Mobilitat i l'Automoció i impulsar la competitivitat sectorial mitjançant la política de clústers i el canvi estratègic.

Els pressupostos del 2023 preveuen destinar 23,7 M€ a fomentar la reindustrialització i la reactivació econòmica de les zones afectades per activitats de producció d'energia elèctrica d'origen nuclear, amb la finalitat de promoure'n i millorar-ne la competitivitat i la diversificació econòmica i generar ocupació de qualitat.

També en el marc d'aquest programa està previst destinar 6,7 M€ per fomentar la competitivitat sectorial a través de la política de clústers i el reforç de l'enfocament al canvi climàtic. Destinar 10 M€ al Fons de transició justa mitjançant la qual es vol ajudar les empreses industrials a engegar processos de descarbonització dels seus processos productius per assolir una indústria verda, sostenible que assoleixi a la vegada una millora de les condicions laborals dels seus llocs de treball. Per últim també es preveuen diverses línies d'ajuts com els ajuts a la renovació de maquinària per a la digitalització (4,5 M€) o els ajuts a projectes de reindustrialització, projectes de relocalització d'activitat productiva a Catalunya i projectes d'inversió del sector industrial i de serveis a la producció (20 M€).

El programa 621 de Seguretat i prevenció del risc està dotat amb 1,4 M€ al pressupost 2022 i el gestiona la Secretaria d'Empresa i Competitivitat. La finalitat d'aquest programa és 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. Els pressupostos de 2023 preveuen destinar 0,9 M€ a les activitats vinculades a la funció inspectora i de control i 0,2 M€ al control metrològic.

A partir de l'aprovació de la Llei 9/2014, de 31 de juliol, de la seguretat industrial dels establiments, les instal·lacions i els productes, que va crear noves taxes en l'àmbit de la seguretat industrial i va establir el caràcter finalista tant de les noves com de la majoria de taxes ja vigents per tal de dur a terme actuacions de control i supervisió de la seguretat industrial, la dotació del pressupost assignat a aquest programa es destinarà a la realització d'activitats vinculades a la funció inspectora i de control.

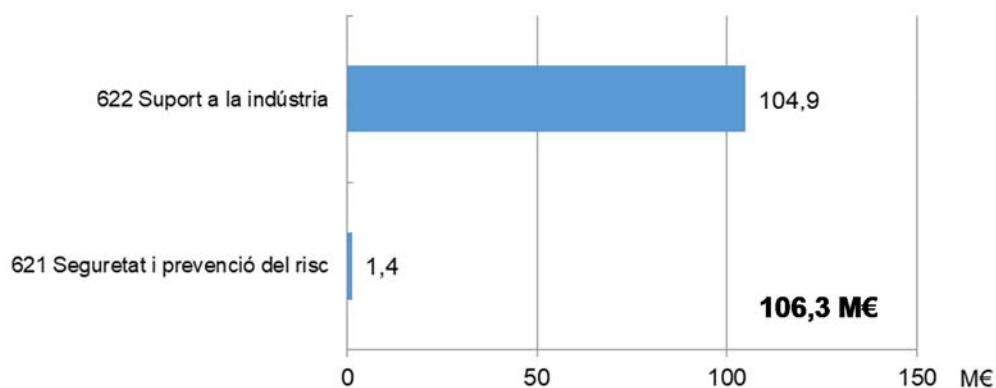
Finalment, cal assenyalar que una part molt notable del suport a l'activitat industrial es canalitza a través d'altres programes i, en particular, el programa Innovació (574) i el programa Crèdit oficial (672).

Política 62. Indústria

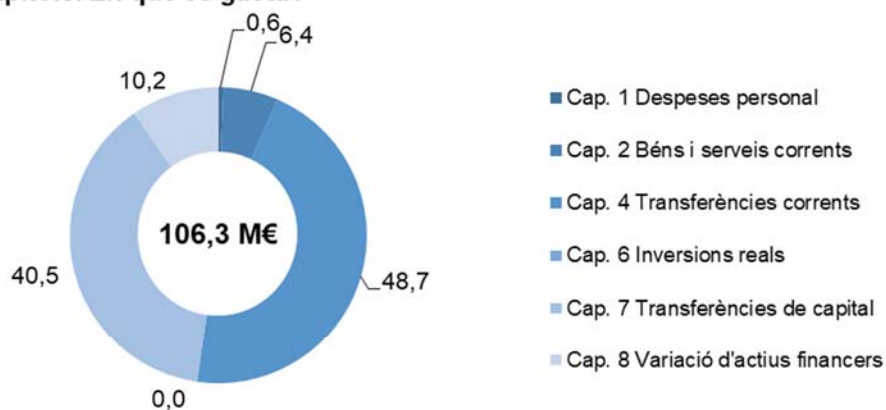
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

104,9 M€

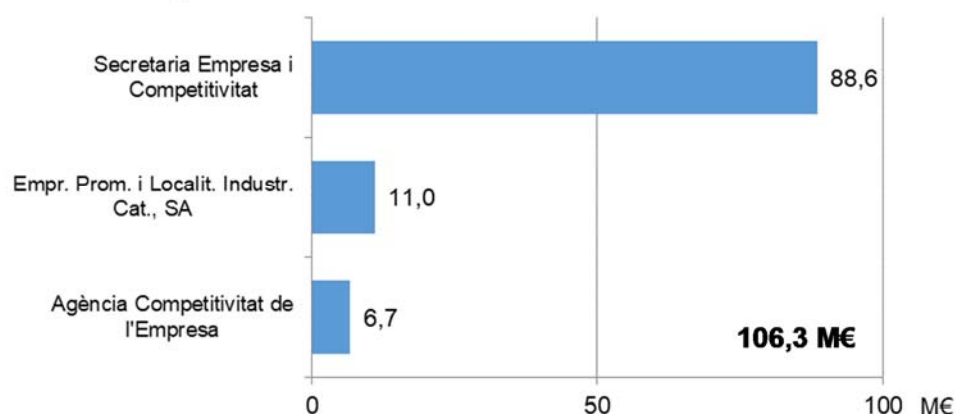
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 7

Beneficis fiscals: 73 M€ de l'Estat

Energia i mines (63)

La política de despesa d'energia i mines s'estructura en dos programes pressupostaris: el 631 Energia i el 634 Actuacions en mineria i protecció radiològica. El pressupost del 2023 destina 172,4 M€ a aquesta política, que representa un augment de 43,1 M€ respecte a l'import pressupostat el 2022.

El programa 631 Energia està dotat amb 171 M€ i el gestiona íntegrament l'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural a través de l'Institut Català d'Energia (ICAEN) amb el 84% dels recursos dotats al programa, la Secretaria d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural amb el 14,9% dels recursos i la Direcció General d'Energia, encarregada de l'1,1% restant.

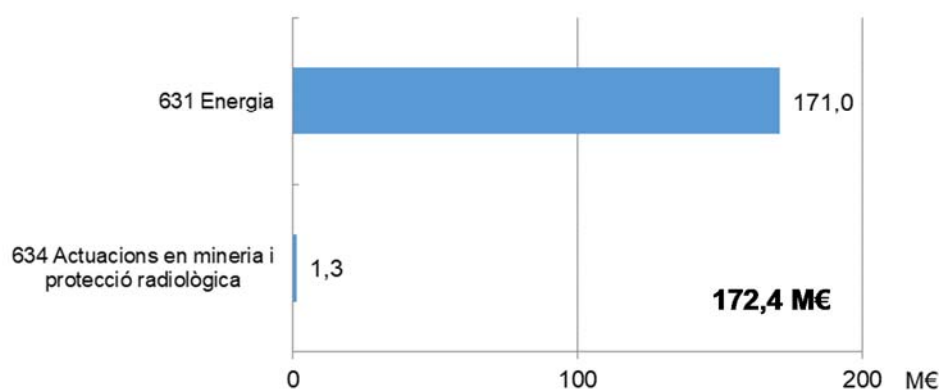
Els recursos assignats a aquest programa es destinen a assolir una economia i una societat de baixa intensitat en el consum de recursos materials, baixa intensitat energètica i baixa emissió de carboni que alhora sigui compatible amb els objectius de desenvolupament sostenible del vesant econòmic, social i mediambiental. Paral·lelament es vol garantir la seguretat del subministrament energètic i la reducció de la vulnerabilitat als impactes ambientals i les emissions de gasos amb efecte hivernacle, sense renunciar al disseny d'un nou model energètic innovador, competitiu, descentralitzat, participatiu, democràtic i socialment inclusiu a mitja i llarg termini. A curt termini es vol disposar de la Prospectiva energètica a l'horitzó 2050 i facilitar l'apoderament del consumidor amb programes específics (promoció de la mobilitat elèctrica, impuls de l'autogeneració a partir d'energies renovables i suport a la construcció i rehabilitació d'edificis).

Política 63. Energia i mines

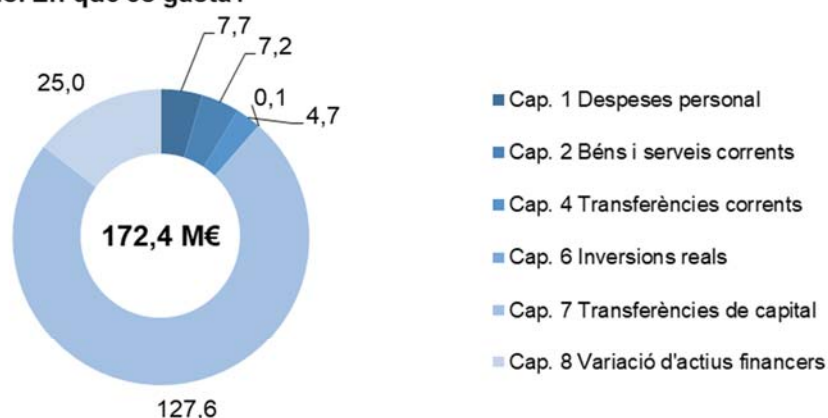
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

172,4 M€

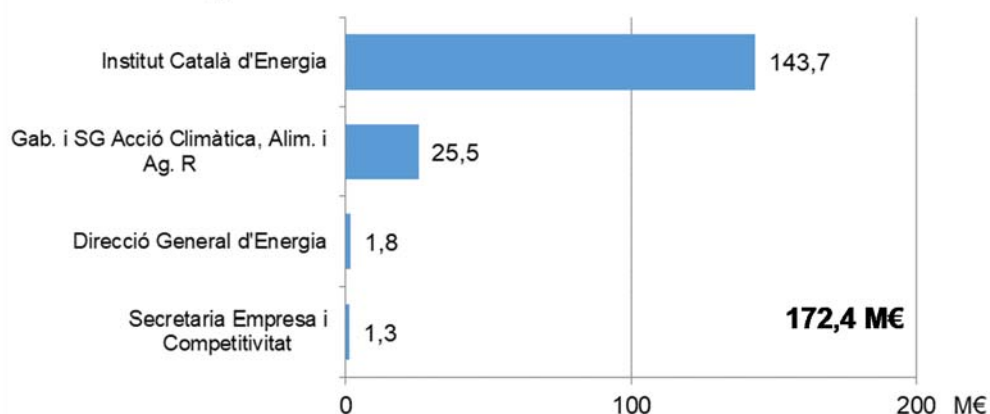
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 98

Beneficis fiscals: --

En aquest àmbit destaquen el Pacte nacional per a la transició energètica de Catalunya i la Llei 16/2017 de canvi climàtic que pretenen reduir els riscos de subministrament, per la inestabilitat dels països productors de combustibles fòssils, i l'efecte d'aquests combustibles com a principals precursors del canvi climàtic. A més a més, amb el Pla de desenvolupament de la xarxa de transport d'energia elèctrica i la revisió de la normativa d'energies renovables es vol assolir l'objectiu de disposar d'un sistema energètic 100% renovable l'any 2050. Els objectius energètics europeus en el marc del RePower EU per una energia segura, assequible i sostenible marquen una utilització del 45% d'energies renovables al 2030, amb la necessitat d'accelerar els permisos dels parcs d'energies renovables, els sostres solars, els sistemes d'emmagatzematge, la infraestructura de recàrrega del vehicle elèctric i fer una aposta decidida pel biometà injectat a la xarxa de gasoductes. Els reglaments europeus per a fer front a la crisi energètica estableixen la necessitat de plans de contingència per a la reducció del 15 % del consum de gas fòssil (7% a Espanya) i del 10% del consum elèctric concentrant el 5% de l'estalvi en les hores punta.

El programa 634 Actuacions en mineria i protecció radiològica, està dotat amb 1,3 M€ i el gestiona el Departament d'Empresa i Treball amb la finalitat de dur a terme les actuacions necessàries que permetin 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), amb la protecció al medi ambient i el respecte a la legalitat urbanística. 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. Per últim, es vol controlar l'aprofitament dels recursos mineromedicinals i aigües minerals naturals per garantir l'abastiment i la qualitat dels aqüífers minerals i termals de Catalunya.

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 permeten 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 al ciutadà 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 convivència com a marc de relació. L'èxit d'aquest model propi és reconegut internacionalment. Gràcies als seus valors contrastats històricament, com ara la coexistència en equilibri de formats comercials, un

urbanisme compacte i un ampli teixit associatiu, el comerç català afronta el repte de transformació digital de les seves pimes, la necessitat d'incrementar la professionalització d'entitats i empreses, i de generar noves sortides professionals inspiradores i de futur.

Parlar de comerç a Catalunya és parlar de prop del 15% del PIB del país (considerant comerç al detall i a l'engròs), de llocs de treball per a gairebé 500.000 persones (312.300 en comerç al detall) i un volum de negoci, només en comerç al detall, de 42.800 M€. Però, més enllà de les xifres, parlar de comerç és parlar d'un espai d'interacció, de cohesió social i generadors del nostre imaginari col·lectiu.

Ens trobem en un moment en què el sector es sent amenaçat per grans operadors de comerç en línia, i es troba immers en un procés apassionant que vol incorporar la transformació digital a la indispensable posada en valor del punt de venda físic. La disminució de la incidència de la pandèmia de COVID-19 ha permès una progressiva recuperació de l'activitat comercial, però convé continuar donant suport al sector en la seva reactivació econòmica. Ens trobem, a més, en un context econòmic marcat per una alta tendència inflacionista que ja comença a traduir-se en un descens del consum. El progressiu augment de costos que estan patint les empreses comercials a causa de l'encariment de l'energia i del transport afecten considerablement als seus marges de beneficis i, per tant, a la seva rendibilitat

En línia amb el que marca el Pla d'Acció de Comerç, Artesania i Moda (2022-2025), aquest programa té com a objectiu principal enfortir el model català de comerç, promoure la competitivitat i la innovació del teixit comercial, incrementar la visibilitat i prestigi de les artesanes i els artesans, i millorar la comercialització dels seus productes. En l'àmbit de la moda, els reptes són la internacionalització, la transformació digital de les marques i la sostenibilitat i circularitat en la indústria de la moda, que ha deixat de ser un valor diferencial per esdevenir una obligació.

En primer lloc, cal defensar les competències normatives de la Generalitat en matèria de comerç, com per exemple vetllar per la defensa de la Llei de comerç, serveis i fires, que actualment té articles suspesos pel Tribunal Constitucional, d'altra banda seguir treballant en l'actualització de la normativa comercial en matèria d'equipaments comercials per adaptar-la a la nova realitat del sector, així com en l'ordenació dels nous canals de venda per promoure la lleial competència entre operadors i minimitzar les externalitats negatives que provoquen, especialment, el lliurament de les compres realitzades en línia.

Des de l'òptica territorial, es seguirà donant suport als ajuntaments, associacions de comerciants i empreses que estan promovent els primers projectes d'Àrees de Promoció Econòmica Urbana (APEU). També és necessari treballar per reduir el nombre de locals buits en la trama urbana dels municipis, així com professionalitzar el teixit comercial de Catalunya i prestigiar el sector.

Aquest programa també vol donar resposta a la necessitat d'acompanyar les empreses comercials perquè duguin a terme el seu propi procés de transformació digital basat en l'omnicanalitat i en la millor experiència de compra possible per a les consumidores i consumidors. La necessitat d'adaptar les empreses comercials al consumidor omnicanal, fa necessària la implementació d'un programa integral de transformació digital que integri tant l'àmbit de pedagogia com l'acompanyament d'empreses a través de programes d'acceleració, subvencions o suport al finançament. Així, també és imprescindible millorar els processos de reconeixement de competències i acreditacions per a les treballadores i treballadors.

Catalunya ha de ser capdavantera en projectes innovadors, que impliquin la creació i el desenvolupament de noves ofertes en les activitats de comerç i serveis o bé aportin un increment del valor a les ofertes preexistents. A més de generar programes de prestigi del sector que fomentin la capacitat d'atraure talent jove, cal dissenyar mecanismes per contribuir al sorgiment de nous models de negoci inspiradors, singulars i referents de l'economia catalana. El desenvolupament d'aquestes polítiques no es pot dur a terme sense una cooperació estreta amb les entitats representatives del sector i el suport a les iniciatives de cooperació empresarial que desenvolupen. La professionalització del món associatiu i, sobretot, difondre una visió del comerç que el posi al centre de les polítiques dels nostres pobles i ciutats, establint sinèrgies amb la resta de sectors.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2023 es destinen 97 M€ a la política de Comerç i al seu únic programa 641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesanía. Aquest programa es gestionat per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat (2%), el Consorci de Comerç, Artesanía i Moda de Catalunya (25,9%) i Fira 2000, SA (72%).

Una de les prioritats dels 2023 és millorar la competitivitat de les empreses comercials mitjançant accions de suport i acompanyament, el programa integral per a la transformació digital i la professionalització del teixit associatiu. A més, es pretén seguir lluitant contra la desertització comercial de Catalunya a partir de les actuacions per reduir el nombre de locals buits, donar suport a la creació d'Àrees de promoció Econòmica Urbana (APEUs) i als mercats municipals. També es vol projectar la moda catalana al món a través de la consolidació del

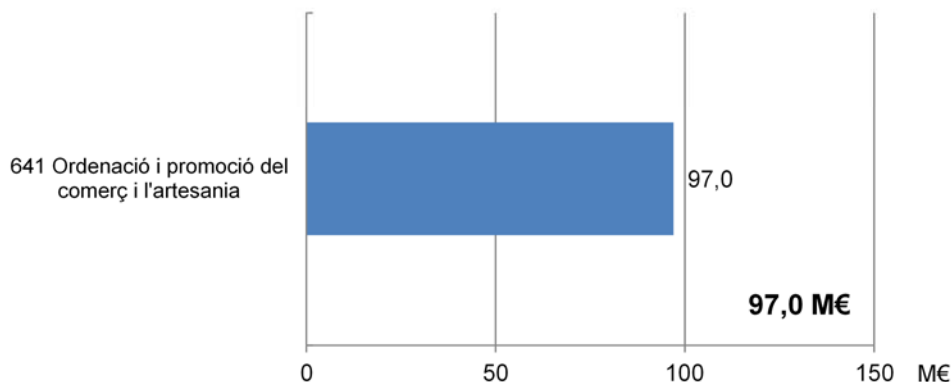
080 Barcelona Fashion i l'acompanyament a l'acceleració de les marques catalanes de moda i atreure talent per millorar la competitivitat del sector de l'artesania. Paral·lelament, per tal de facilitar l'adaptació de les empreses i organitzacions a les necessitats canviants del mercat, es vol dotar la Fira Internacional de Barcelona de les infraestructures i serveis necessaris per tal que es converteixi en la millor plataforma de trobada, intercanvi i internacionalització de les empreses i esdevingui un instrument de generació d'activitat econòmica i d'ocupació.

Política 64. Comerç

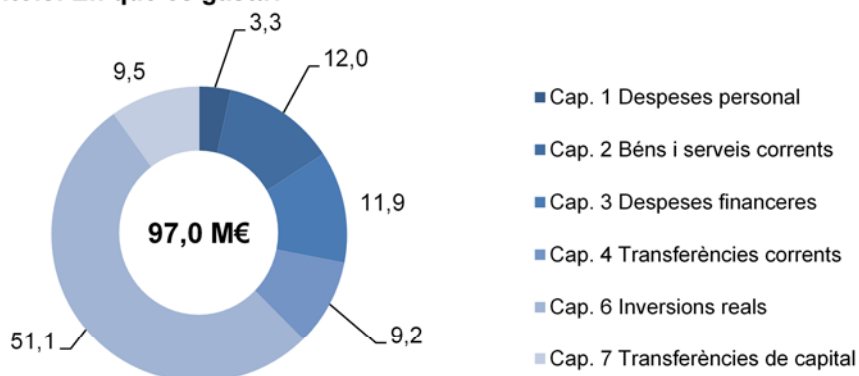
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

97 M€

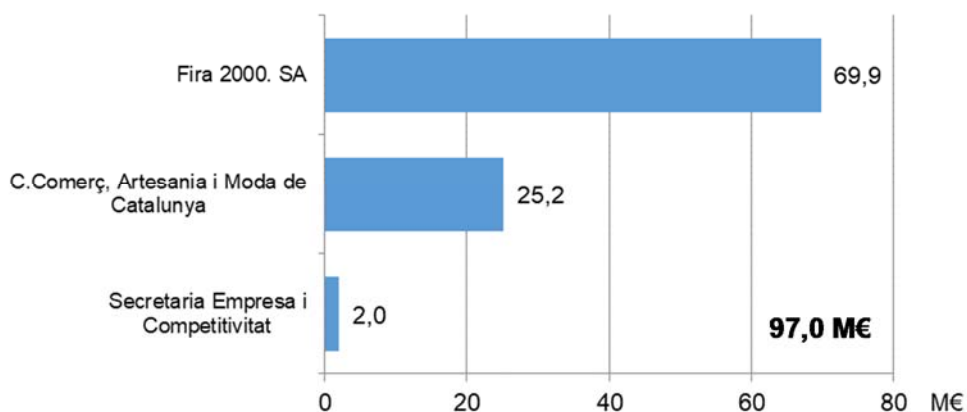
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 63

Beneficis fiscals: 1.165,3 M€ de l'Estat

Turisme (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 comença 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. En aquests setanta 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 i genera un important efecte arrossegador de caràcter transversal que impulsa molts altres sectors (el de transport, el de comerç, l'agroalimentari, el de comunicacions i el de cultura, entre altres).

Fins el mes de juliol del 2022, la xifra de despesa dels turistes estrangers ha estat de 2.587 M€, amb un increment del 195,4% respecte de l'any anterior, i Catalunya ha rebut fins la data 4 milions de turistes estrangers amb unes pernoctacions de més de 14 milions. A l'espera de tancar les xifres del 2022 les variables disponibles ens permeten parlar de certa recuperació de l'activitat turística des de la pandèmia de la Covid19. El turisme continua essent un dels sectors econòmics amb més vitalitat del nostre país, no obstant les previsions de recuperació estan subjectes, com tota l'activitat en general, al context global. La situació de crisi energètica, l'increment de la inflació i les conseqüències de la guerra a Ucraïna ens fan romandre a l'expectativa de l'evolució i de l'impacte d'aquesta situació sobre el turisme. Les dades globals són bones, però el model ha de convergir en una activitat més sostenible. Cal assolir una millor redistribució territorial i temporal dels visitants i plantejar solucions als desafiaments socials, ambientals i econòmics als quals el turisme s'enfronta.

En els pressupostos per al 2023, la Generalitat destina a la política de Turisme 220,7 M€, un 33,7% més que en els pressupostos del 2022, que es destinen al programa 651 Ordenació, foment i promoció turística. Un 74,2% dels recursos d'aquests programa els gestiona l'agrupació d'Empresa i Treball i el 26% els gestiona l'agrupació de Territori.

El Departament d'Empresa i Treball a través de la Secretaria d'Empresa i Competitivitat, l'Agència Catalana de Turisme i Circuits de Catalunya SL, en el marc d'aquest programa té entre les seves finalitats, millorar la qualitat dels 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 de les actuacions prioritàries d'aquest 2023 és la

preparació de la Copa Amèrica, que s'ha de celebrar a l'any 2024. Cal assenyalar que per al foment d'aquesta política es disposa dels recursos que aporta l'Impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic creat l'any 2012, la recaptació del qual es destina a la millora del sector turístic català i ha permès la creació i gestió del Fons per al Foment del Turisme a Catalunya

Circuits de Catalunya SL, amb una dotació de 62,3 M€, vol projectar una imatge de país arreu del món amb els grans esdeveniments que celebra a les seves instal·lacions, amb cites mundials com el Gran Premi de Fórmula 1, el Gran Premi de MotoGP, el Campionat del Món de Rallycross i el Campionat Mundial de Superbike, entre altres. Al 2023 també es vol oferir el circuit com a plataforma per la innovació tecnològica i sostenible en camps de l'automoció a empreses, universitats i escoles i gestionar de forma sostenible els grans esdeveniments que s'hi celebren. També es volen gestionar esdeveniments de la indústria de l'entreteniment, oferir el circuit com a destinació turística i desenvolupar programes socials amb l'obertura de les instal·lacions a diferents col·lectius amb risc d'exclusió social.

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, adscrita al Departament de Territori, gestiona el 18,7% dels recursos del programa. El seu objectiu és contribuir a l'equilibri territorial de Catalunya i a promoure activitats de promoció i aportació de visitants al territori per al desenvolupament de les àrees de muntanya contribuint al seu impuls demogràfic i econòmic. Les actuacions més destacades per al 2023, en el marc d'aquest programa, són consolidar FGC com a l'organisme públic que aglutini les estacions d'esquí catalanes, prosseguir la renovació i la millora de la infraestructura dels cremalleres de Núria/Montserrat i el Tren Turístic de l'Alt Llobregat, renovar i millorar les infraestructures del funicular de Montserrat de la Santa Cova i prosseguir amb l'adequació del complex del santuari de Núria. També es vol seguir les obres progressives de millora i consolidació de la carretera d'accés a les pistes de Port Ainé, modernitzar les instal·lacions de producció de neu artificial de La Molina, potenciar el conjunt d'activitats complementàries de promoció turística i les vinculades al parc natural d'Alt Pirineu/Aigüestortes entre d'altres.

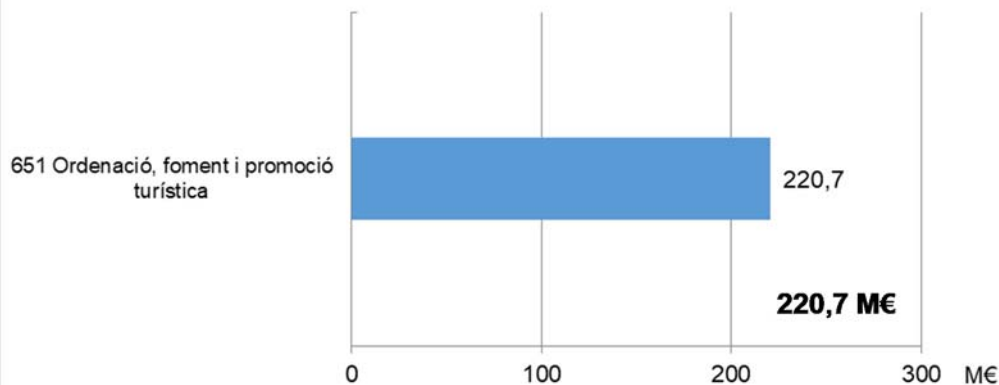
El 7% restant de recursos de la política de Turisme són gestionats per la Direcció General de Polítiques de Muntanya i Litoral (2,3 M€) del Departament de Territori, per Vallter, SA (6,3 M€), Actius de Muntanya SA (6,5 M€), Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SA (0,4 M€) i pel Consorci Patronat de la Vall de Núria.

Política 65. Turisme

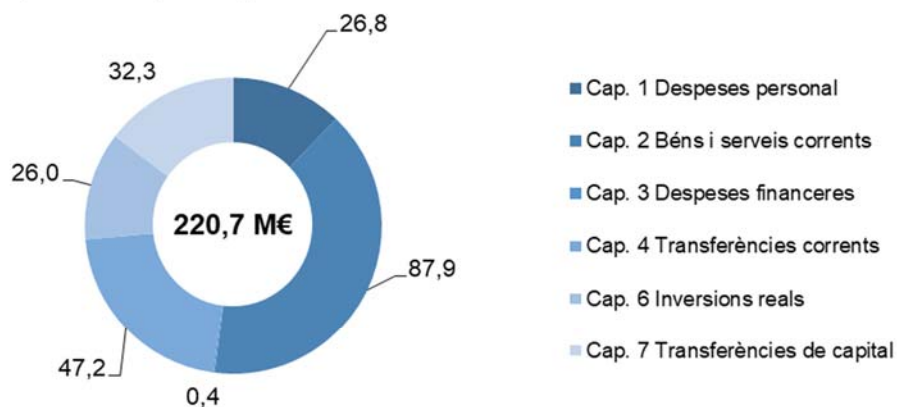
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

220,7 M€

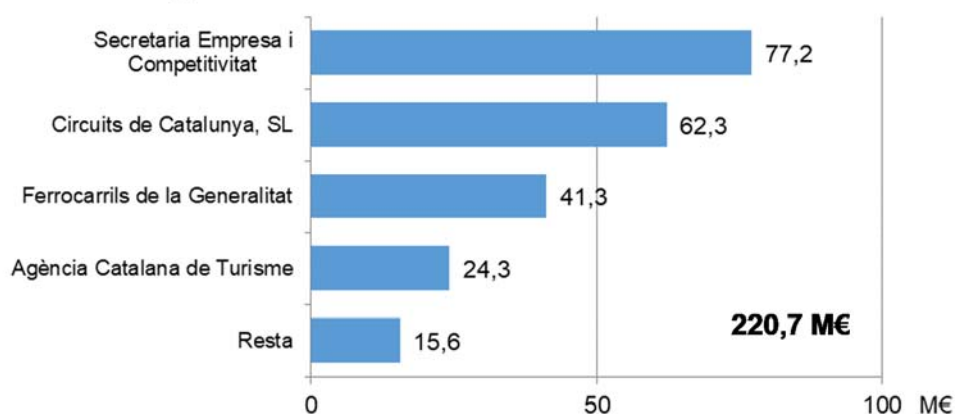
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 528

Beneficis fiscals: --

Desenvolupament empresarial (66)

La Generalitat de Catalunya va posar en marxa el programa Catalunya Emprèn el 2012 per fer de Catalunya una regió líder a nivell europeu en la política de creació d'empreses i el foment de la creativitat empresarial. Però el concepte d'emprenedoria és ampli i hi ha diverses tipologies i no totes fan les mateixes aportacions als territoris. L'emprenedoria d'empreses basades en la innovació i la tecnologia, orientades al creixement, és la que millor ajuda a créixer a les regions i als països.

Avui es parla arreu del món d'economia emprenedora i d'ecosistemes emprenedors i hi ha una cursa global per tenir l'ecosistema emprenedor més potent. Fins avui, Barcelona i Catalunya s'han configurat com un pol mundial de referència en aquest l'àmbit. Segurament l'aspecte més remarcable del nostre ecosistema ha estat la seva evolució ràpida i la seva dinàmica de creixement. Algunes fonts indiquen que hi ha unes 2.200 start-ups tecnològiques i més de 25 acceleradores privades; el capital llavor que es mou anualment supera els 700 M€ i les adquisicions i sortides a borsa del sistema comencen a ser rellevants, superant els 500 M€ anuals.

La Generalitat ha desplegat un ampli ventall d'iniciatives i programes amb èxit mitjançant diversos departaments i agències, però hi continua havent reptes: s'ha de fer créixer l'ecosistema emprenedor generant nous projectes, alhora que Catalunya ha de percebre oportunitats de més valor com a base de les noves empreses del futur; s'ha de fomentar el creixement de les empreses i la internacionalització de les empreses i de l'ecosistema; cal promoure l'impacte industrial de l'emprenedoria; cal visualitzar una estratègia d'emprenedoria de tota la Generalitat, que hauria de distingir els diversos tipus d'emprenedoria i s'ha de relacionar amb les estratègies industrials, d'innovació i de desenvolupament econòmic del territori, i cal recollir indicadors de resultats, d'impacte i mostrar a la societat els resultats d'aquestes polítiques.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2023 es destinen 56,9 M€ a la política de Desenvolupament empresarial que, a la seva vegada, està integrada per dos programes: el 661 Emprenedoria i foment empresarial i el 662 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior.

Al programa 661 Emprenedoria i foment empresarial, dotat amb 28,8 M€, s'assignen els recursos destinats a fomentar l'esperit emprenedor i el treball autònom i 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, impulsar un canvi de model de relació entre les empreses i l'Administració així com totes aquelles actuacions orientades a facilitar la creació i consolidació de les empreses cooperatives i altres fórmules d'economia social. Aquest programa és gestionat per les agrupació d'Empresa i Treball (45,4%) i d'Economia i Hisenda (13,2%) i per Fons no departamentals (41,2%).

D'entre les línies prioritàries del 2023 es vol donar suport a les noves empreses i persones emprenedores i promoure el programa de competitivitat empresarial i de segona oportunitat. També es pretén promoure la creació d'empreses i noves fórmules de finançament així com l'elaboració d'eines i instruments per a la emprenedoria. Igualment es busca fomentar la creació de valor empresarial mitjançant la inclusió de nous actors que responguin a la diversitat del país. En l'àmbit de les Cambres, es vol garantir el seu rol de representació dels interessos dels sectors empresarials de manera coordinada amb les agències públiques de promoció econòmica.

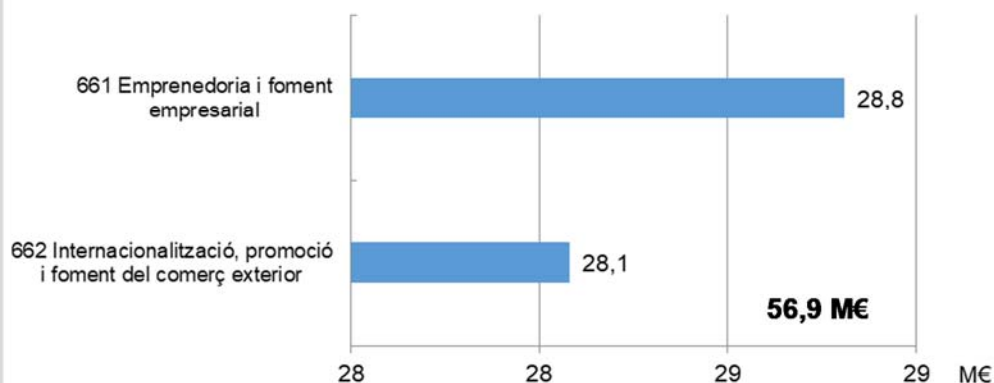
El programa 662 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior està dotat amb 28,1 M€ i gestionat en la seva totalitat ACCIÓ, entitat adscrita al Departament d'Empresa i Treball. Aquests recursos es destinen a cobrir tot l'espectre de necessitats d'internacionalització del teixit empresarial de Catalunya i oferir 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.

Política 66. Desenvolupament empresarial

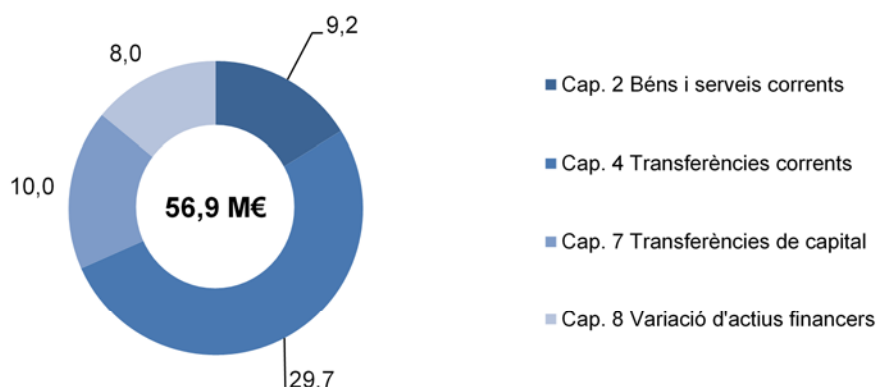
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

56,9 M€

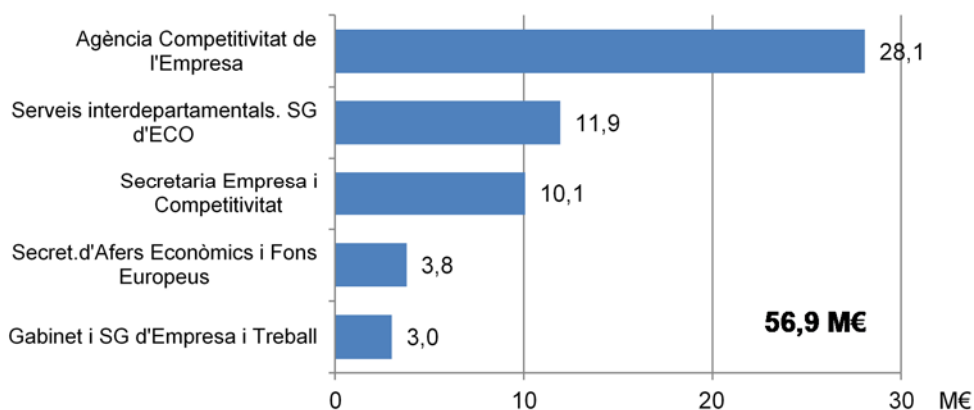
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: 1.369,8 M€ (49,5 M€ Generalitat i 1320,3 M€ Estat)

Crèdit oficial i sector financer (67)

El bon funcionament dels mercats financers i l'estabilitat de l'activitat econòmica requereix la tutela, supervisió, inspecció, ordenació i foment de les entitats que integren el sector financer així com la protecció dels inversors i usuaris dels mercats. En aquest sentit, la Generalitat de Catalunya vetlla per l'equilibri financer i solvència de les corporacions locals, les seccions de crèdit de les cooperatives agràries i els agents del sector financer, creditici i assegurador.

Atès que el sistema financer privat, malgrat la seva dimensió i abast, presenta algunes debilitats, especialment en el finançament de projectes a llarg termini i una manca d'instruments per potenciar projectes emprenedors, de capitalització de les empreses i de l'àmbit social (cultura, habitatge, educació), es fa necessari poder oferir, a través de l'entitat financera pública de la Generalitat, productes i instruments de finançament empresarial que complementin l'oferta creditícia del sector privat. Aquest finançament va dirigit a projectes empresarials viables que contribueixin al creixement, innovació i sostenibilitat de l'economia catalana i a la creació d'ocupació.

En un any marcat per la crisi de subministraments i per la crisi energètica, amb un elevat impacte sobre la producció i els costos de les empreses, resulta especialment crític millorar el finançament de l'economia productiva mitjançant la posada a disposició del teixit empresarial de diversos instruments financers i línies de finançament orientats a pal·liar els efectes d'aquestes dues crisis. En aquest aspecte, destaca el rol de l'Institut Català de Finances i la seva contribució a l'enfortiment del teixit empresarial català a través de la mobilització de recursos financers en els mercats de capital.

Addicionalment, cal fer front i adaptar-se als nous reptes i oportunitats del sector financer, és convenient continuar en la línia de modernitzar els sistemes de negociació cap a plataformes de negociació electrònica on-line que augmentin la transparència dels mercats multilaterals i millorin la seva operativa. També cal millorar l'educació financera entre els consumidors del futur, donat que els productes financers cada vegada són més complexes, hi ha un major trasllat del risc cap als consumidors finals i l'accés a serveis financers es fa a edats cada vegada més joves. Paral·lelament, cal seguir treballant perquè Barcelona esdevingui un centre financer actiu i fomentar el desenvolupament de les finances sostenibles a Catalunya.

Així doncs, i en el context econòmic actual, és necessari impulsar el desenvolupament econòmic a través de les polítiques públiques i l'oferta de finançament al teixit econòmic català, que complementi la del sector privat i atenuï els efectes de la pujada de preus i de la

pujada de tipus d'interès, posant especial atenció a noves solucions de finançament per a la innovació i el sector social. Atès que per mitjà de l'efecte multiplicador de l'esforç i la diversificació d'instruments de finançament es contribueix al creixement i la dinamització de l'activitat econòmica i empresarial.

La política de Crèdit oficial i sector financer, dotada amb un import de 466,4 M€ per al 2023 està integrada pel programa (671) Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals del Departament d'Economia i Hisenda i el (672) Crèdit oficial que gestiona l'agrupació departamental d'Economia i Hisenda i el Fons no departamental de Despeses de diversos departaments, DD01 Serveis interdepartamentals.

El programa 672 de Crèdit oficial està dotat amb 466,2 M€, el 97% dels pressupost d'aquest programa els gestiona el Grup ICF (Institut Català de Finances (ICF); Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (IFEM) i l'Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SA), el 2,9% el fons no departamental DD01 Serveis interdepartamentals i el 0,4% restant el Departament d'Economia i Hisenda a través de la Secretaria d'Afers Econòmics i fons Europeus.

La missió del programa és facilitar, a través de les entitats financeres públiques de la Generalitat, productes i instruments de finançament que donin suport als diferents sectors de l'economia per contribuir a impulsar la recuperació econòmica, millorar la competitivitat, l'ocupació i l'emprenedoria i complementar l'oferta creditícia del sector privat. 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).

L'ICF, amb un pressupost assignat de 438,5 M€, té la missió d'impulsar el creixement empresarial, l'emprenedoria i la innovació finançant projectes estratègics i sostenibles per a l'economia catalana. Des dels seus inicis fa més de 30 anys, aquesta entitat financera pública ha treballat per a millorar l'oferta de finançament privat per acompanyar empreses i entitats en el seu desenvolupament i creixement, aportant valor al conjunt de la societat. L'objectiu últim és mobilitzar recursos en els mercats de capital i assignar-los a aquells projectes empresarials que puguin tenir un major impacte en l'economia catalana en termes de

creixement sostenible, d'ocupació, de productivitat, de competitivitat, d'innovació i de transformació digital, amb l'objectiu d'assolir el màxim efecte multiplicador possible dels recursos emprats en cada projecte, així com contribuir al rol anticíclic de la banca pública. En el darrers anys, a més, s'han posat de manifest les necessitats de finançament de projectes de l'àmbit social, principalment a les àrees d'habitatge de lloguer social i altres relacionades amb la sostenibilitat, l'eficiència energètica i l'economia circular. La transformació de les empreses, la digitalització dels processos i la transició cap a models de negoci sostenibles són també alguns eixos estratègics de país que l'ICF té com a prioritaris per a finançar. Addicionalment, la crisi econòmica provocada per la pandèmia de la COVID-19 o l'actual crisi de subministraments, han posat de manifest la importància de tenir una banca sòlida que aporti solucions de finançament i liquiditat en moments excepcionalment complicats. En aquest sentit, el paper de l'ICF, així com d'altres fonts de finançament públiques i la banca comercial privada, són clau per aportar oxigen al teixit empresarial a través de nous préstecs i avals.

El 2023 es preveu avançar en la transformació digital dels processos i activitats de l'entitat i la integració dels canals per millorar la qualitat del servei i la interacció amb el client, alhora que es reforça la ciberseguretat. A més, es destinaran esforços per consolidar l'ICF com a referent en el suport a projectes catalans finançats amb fons Next Generation EU i FEDER, i en la incorporació de l'avaluació social i ambiental al finançament de l'entitat mitjançant criteris ESG (Environment, Social and Governance).

Pel que fa a la societat filial del Grup ICF, Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (IFEM), amb un pressupost d'11 M€ és responsable de vehicular la línia Eurocrèdit subvencionada pels fons FEDER, així com de diversos projectes d'inversió en capital risc compartits amb la Generalitat de Catalunya. Destaquen el Fons d'Inversió en Tecnologia Avançada (FITA), que té l'objectiu d'impulsar la innovació a Catalunya invertint en projectes de recerca en etapa inicial, i l'IFEM Deeptech, que finançarà projectes empresarials tecnològics en fases inicials a través de préstecs participatius o inversions en capital. Finalment, a través d'IFEM es gestionaran també els préstecs de la línia ICF Crèdit –COVID-19-, que van ser atorgats durant la pandèmia per tal de pal·liar els impactes negatius que la Covid-19 va tenir sobre l'economia catalana i el seu teixit empresarial.

L'altra societat filial del Grup ICF és l'ICF Capital, SGEIC, S.A.U, que amb un pressupost d'1,1 M€ s'encarrega de gestionar, impulsar i assessorar fons o societats de capital risc, públiques i/o privades, que aportin capital a empreses catalanes. La finalitat d'aquesta societat gestora és augmentar l'oferta de gestió d'entitats de capital risc que ofereix el mercat i potenciar la

inversió en sectors estratègics que potenciïn els àmbits d'innovació, internacionalització, desenvolupament i recerca del teixit empresarial del país. Les principals línies d'actuació per aquest 2023 inclouen la constitució d'un nou fons destinat a invertir en projectes tecnològics i la inversió en els nous fons Capital Expansió II (orientat a PIMES amb projectes de creixement, internacionalització i consolidació sectorial) i Venture Tech II (destinat a projectes tecnològics o d'innovació amb elevat potencial de creixement). Es continuaran gestionant també els fons anteriors en desinversió: el Capital Expansió i el Capital MAB.

Per la seva banda, el Fons no departamental DD01 Serveis interdepartamentals gestionat pel Departament d'Economia i Hisenda, amb 13,5 M€ té per finalitat contribuir a finançar i dinamitzar el creixement de l'economia i, la secretaria d'Afers Econòmics i Fons Europeus del departament d'Economia i Hisenda gestiona 2 M€ per a finançar al teixit econòmic català mitjançant préstecs i avals, per tal de donar suport a projectes estratègics.

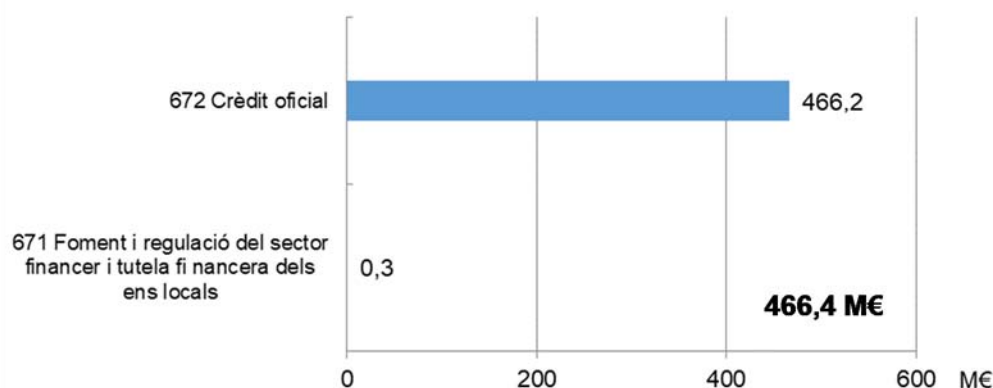
El programa de 671 de Foment i regulació del sector financer té un pressupost de 0,3 M€ que gestiona el Departament d'Economia i Hisenda a través del Gabinet i la Secretaria General d'Economia i Hisenda.

Política 67. Crèdit oficial i sector financer

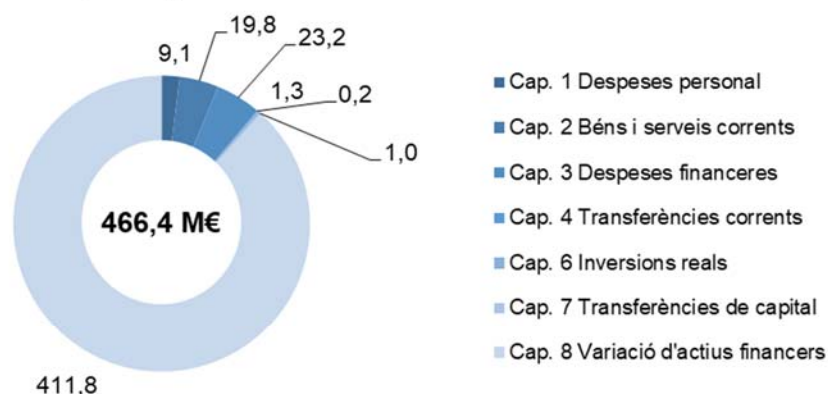
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

466,4 M€

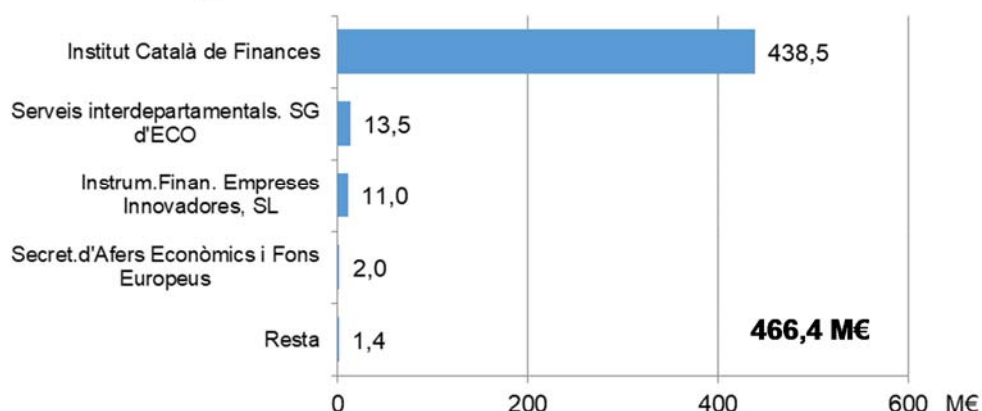
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 144

Beneficis fiscals: 671,8 M€ de l'Estat)

Promoció i defensa de la competència (68)

Els mercats de béns i serveis no són absolutament transparents ni funcionen en un règim de competència perfecta. Determinades pràctiques per part dels operadors econòmics, com també per part de les administracions, poden alterar el funcionament competitiu dels mercats. Millorar la competència efectiva en els mercats amb la creació d'entorns de regulació favorables, permet una assignació òptima dels recursos econòmics amb millors preus, més qualitat i més varietat d'oferta de productes i serveis.

Davant la necessitat d'actuar de forma permanent per tal de garantir i millorar les condicions de competència dels mercats de béns i serveis de Catalunya en què operen els agents econòmics, la política de Promoció i defensa de la competència dona resposta a aquests requeriments actuant des de dues vessants: la vessant reactiva (defensa de la competència) davant les conductes prohibides dels agents econòmics a partir de denúncies interposades o d'indícis detectats; i la vessant proactiva (promoció de la competència) de foment de la competència amb actuacions d'anàlisi, informe, recomanació i difusió.

Els pressupostos del 2023 assignen a aquesta política de despesa i al seu únic programa, 681 de Promoció i defensa de la competència, 1,9 M€, que gestiona en la seva totalitat l'Autoritat Catalana de la Competència (ACCO), adscrita al Departament d'Empresa i Treball. La missió d'aquesta entitat és vetllar pel correcte funcionament competitiu dels mercats a tots els sectors productius de l'economia a Catalunya. L'ACCO actua des de dues vessants; en la vessant reactiva, exerceix les funcions d'instrucció i resolució dels procediments sancionadors en matèria de conductes prohibides que restringeixen la competència, incloses també les funcions d'inspecció i d'investigació per a la detecció de la seva existència. En la vessant proactiva les actuacions que realitza són l'anàlisi i l'estudi dels sectors econòmics i de la regulació i actuació de les administracions públiques; la realització de propostes que condueixen a eliminar les restriccions i millorar la competència; i la difusió de la cultura de la competència a tots els àmbits de la societat.

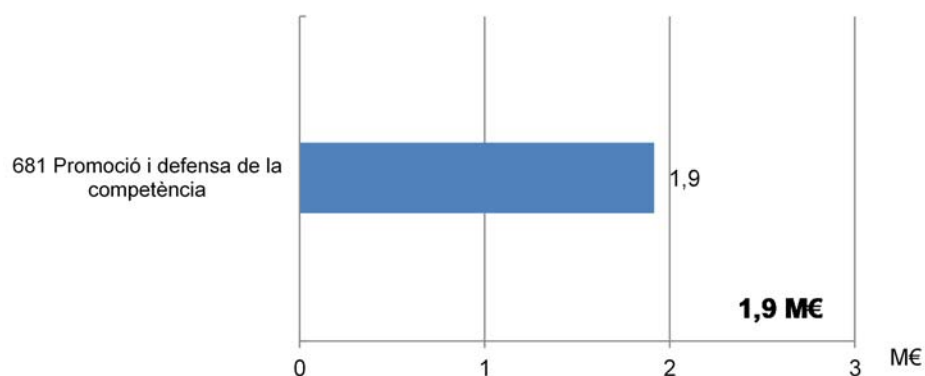
L'ACCO preveu fer els passos necessaris per esdevenir una autoritat administrativa independent en la gestió econòmica i de recursos, potenciar les seves funcions d'assessorament, tenir presència internacional en les principals organitzacions en matèria de defensa de la competència, millorar l'eficiència dels seus processos interns i promoure la formació de personal i ampliar els seus àmbits d'actuació.

Política 68. Promoció i defensa de la competència

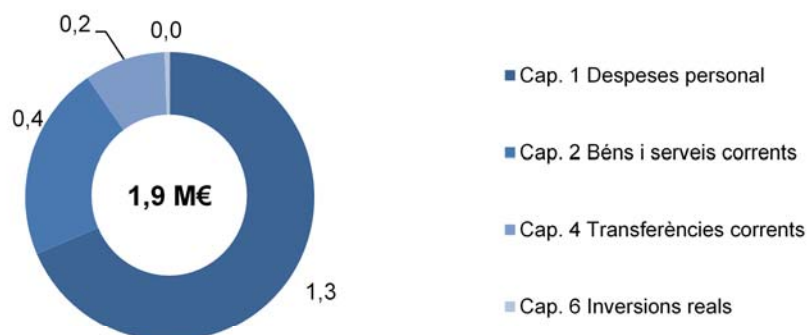
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1,9 M€

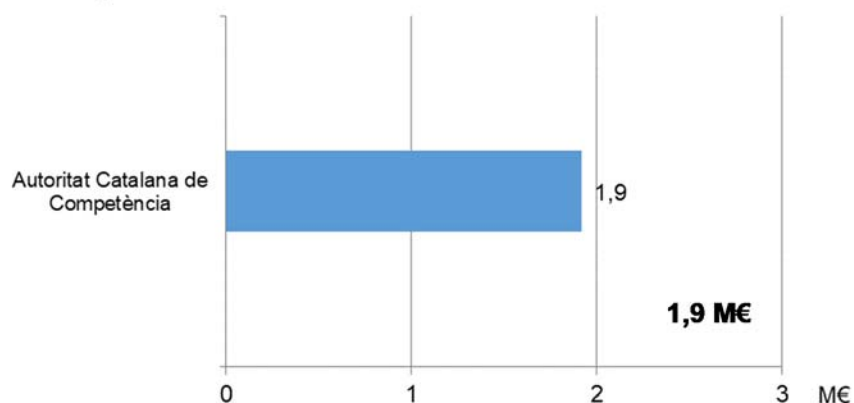
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 21

Beneficis fiscals: --

Àrea de despesa 7. Suport financer als ens locals

Quadre 10.4.9
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 7 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
		Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
711	Suport financer de la Generalitat als ens locals	175,7	175,7	-	196,3	196,3	-	11,8	11,8	-
712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	4.124,0	4.124,0	-	4.346,7	4.346,7	-	5,4	5,4	-
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	51,8	51,8	-	69,8	63,8	6,0	34,7	23,1	-
71	Suport financer als ens locals	4.351,4	4.351,4	-	4.612,8	4.606,7	6,0	6,0	5,9	-
Total capítols 1 a 8		4.351,4	4.351,4	-	4.612,8	4.606,7	6,0	6,0	5,9	-
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		4.351,4	4.351,4	-	4.612,8	4.606,7	6,0	6,0	5,9	-

Suport financer als ens locals (71)

Els ens locals han de donar resposta a les necessitats dels ciutadans i ciutadanes, com a administració més propera a més d'afrontar nous reptes socials, han d'assumir constantment noves obligacions a més de mantenir els serveis i per tant es fa imprescindible disposar d'un finançament adequat per tal de dur a terme les actuacions públiques en condicions millors d'eficàcia, eficiència, qualitat i economia. Així, l'atribució de competències als municipis i a la resta d'ens locals només tindrà sentit si l'ens receptor té la capacitat necessària per a la seva gestió.

Tant la Carta europea (article 9 CEAL), com la Constitució (article 142 CE) i l'Estatut d'autonomia (article 219 EAC), recullen el principi de suficiència financera dels ens locals.

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 i altres instruments de suport als ens locals.

Els pressupostos per al 2023 assignen a aquesta política de despesa un import de 4.612,8 M€ que representen un 6,0% més que l'exercici 2022. D'aquest import, 4.346,7 milions corresponen al programa 712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, que incrementa els seus recursos un 5,4% respecte el 2022. En aquest programa s'assignen els recursos destinats a gestionar i realitzar els pagaments als ajuntaments i diputacions de Catalunya provinents de l'Administració general de l'Estat en concepte de participació dels

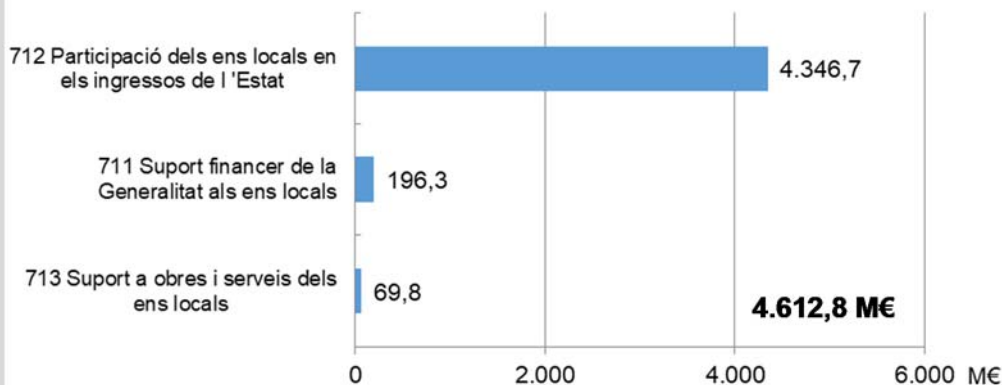
ens locals en els tributs de l'Estat, per tal que aquests ens puguin dur a terme les seves competències i en els quals la Generalitat de Catalunya només fa de caixa pagadora.

Política 71. Suport financer als ens locals

Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

4.612,8 M€

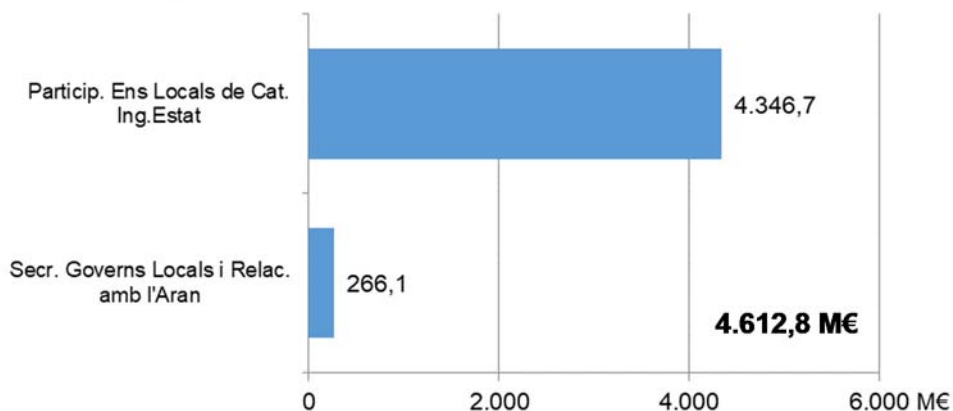
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: --

El programa 711 de Suport financer de la Generalitat als ens locals, executat pel Departament de la Presidència a través de la Secretaria de Govern Local i Relacions amb l'Aran, disposa de 196,3 M€, un 11,8% més que l'exercici 2022, per dotar als ens locals i principalment als municipis més petits, dels recursos necessaris per mantenir un nivell òptim de prestacions que ajudi a millorar la qualitat de vida dels ciutadans. Formen part d'aquest programa la dotació del Fons de Cooperació Local de Catalunya per Ajuntaments (98,5 M€), del Fons de Cooperació Local de Catalunya per als Consells Comarcals (46,6 M€), les transferències al Conselh Generau dera Val d'Aran (33,1 M€), el finançament d'obligacions municipals del municipi Badia del Vallès (3 M€) i les subvencions per a corporacions locals (8 M€).

El programa 713 de suport a obres i serveis dels ens locals esta dotat amb 69,8 M€, dels quals 59 M€ destinats al PUOSC, 7,9 M€ per corporacions locals i 1,9 milions per cobrir despeses derivades de danys catastròfics i actuacions urgents. Els recursos respecte el 2022, augmenten un 34,7% per l'increment en la dotació del PUOSC i dels fons finalistes per corporacions locals. D'acord amb la Llei 23/1987, de 23 de desembre, correspon a la Generalitat, a través del 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. Durant l'any 2019, es va aprovar una nova convocatòria per al període 2020-2024, amb dues línies de subvencions, una per a inversions, a la que hi poden optar la totalitat dels ens locals, i una altra per a acció territorial a municipis petits, menors de 5.000 habitants, amb una dotació pressupostària total de 250 M€.

Àrea de despesa 8. Fons de Contingència

Quadre 10.4.10
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 8 FONDS DE CONTINGÈNCIA
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
				Import	%
811	Fons de contingència	300,0	300,0	-	0,0
81	Fons de contingència	300,0	300,0	-	0,0
Total capítols 1 a 8		300,0	300,0	-	0,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		300,0	300,0	-	0,0

Fons de Contingència (81)

El Fons de Contingència és un fons de reserva destinat a atendre 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. L'objectiu és que aquests eventuais imprevistos no puguin posar en risc la programació financera i per tant constitueix un instrument addicional per a facilitar el compliment dels compromisos d'estabilitat pressupostària.

La dotació i la gestió del crèdit destinat a aquest fons és competència exclusiva del departament competent en matèria de finances i la seva aplicació, que ha de ser aprovada pel Govern, s'instrumenta mitjançant transferències de crèdit.

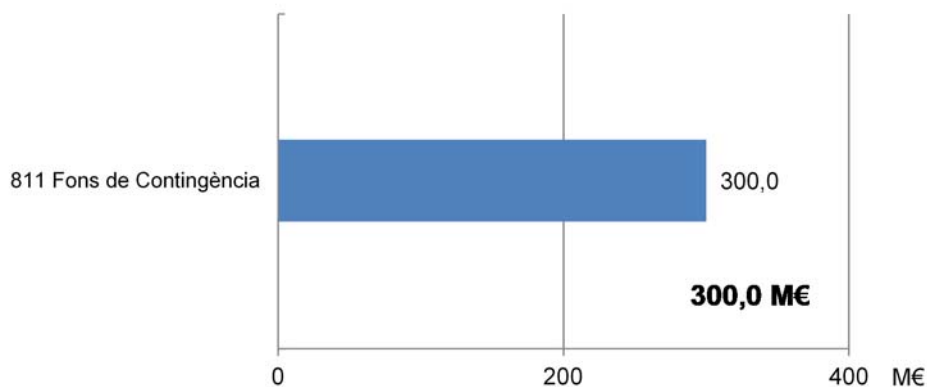
El volum de despesa assignada a aquesta política en els pressupostos per al 2023 és de 300 M€, el mateix import que per al 2022.

Política 81. Fons de contingència

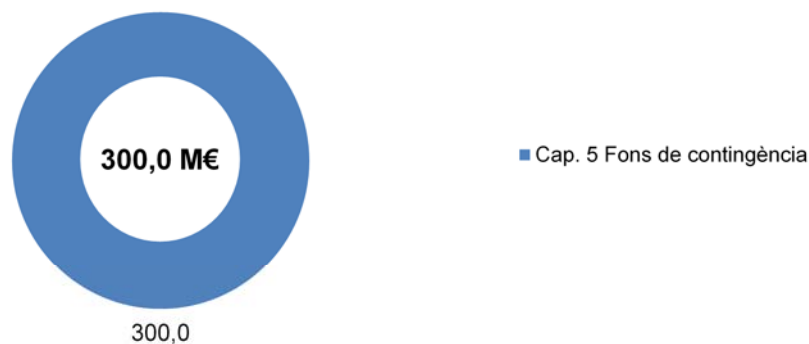
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

300,0 M€

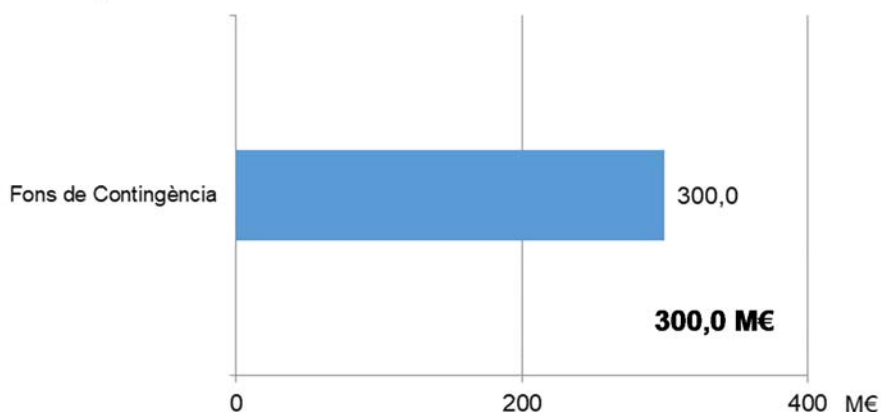
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: --

Àrea de despesa 9. Deute públic

Quadre 10.4.11

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 9 DEUTE PÚBLIC

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
				Import	%
911	Deute públic *	665,7	802,5	136,8	20,6
91	Deute públic *	665,7	802,5	136,8	20,6
Total capítols 1 a 8		665,7	802,5	136,8	20,6
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		10.723,9	10.614,8	-109,1	-1,0
Total capítols 1 a 9		11.389,6	11.417,4	27,8	0,2

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

Deute públic (91)

La Generalitat ha d'obtenir els recursos previstos al Pressupost, per fer front a les necessitats que aquest preveu quant al dèficit, al pagament dels passius financers (amortitzacions del deute formalitzat) i les despeses financeres associades a l'endeutament viu al llarg de l'any 2023.

Atès que la Generalitat presenta un saldo d'operacions no financeres negatiu, ha de finançar les necessitats descrites a través de la formalització d'operacions d'endeutament tan a curt com a llarg termini. Per aquest motiu requereix també d'un assessorament legal per tal d'obtenir els recursos previstos al pressupost a través de la formalització d'endeutament en les millors condicions de mercat i de manera sostenible per a garantir l'eficàcia i eficiència en la gestió de l'endeutament. En aquesta política també s'inclouen les despeses associades al cash-pooling de la Generalitat.

Les despeses previstes en la política de Deute públic per l'exercici 2023, es xifren en un import de 802,5 M€ (capítol 1 a 8) dels quals 781,3 corresponen a despeses financeres, principalment interessos i en menor mesura despeses associades a la formalització i l'assessorament del deute. Les despeses previstes en aquesta política, incrementen un 20,6% respecte l'exercici 2022. La despesa està condicionada pels calendaris de venciment de les operacions, i els mecanismes de liquiditat han permès l'absorció d'alguns venciments que tenien un cost més elevat, reduint així el tipus d'interès mitjà del deute de la Generalitat.

Tanmateix, atès que el gruix del pressupost d'aquesta política correspon a les amortitzacions de deute, cal esmentar l'import assignat al capítol 9 amb 10.614,8 M€, xifra que representa

una reducció de 109 M€ respecte l'any 2022. La seva variació depèn del calendari de venciment de les amortitzacions de les operacions de deute.

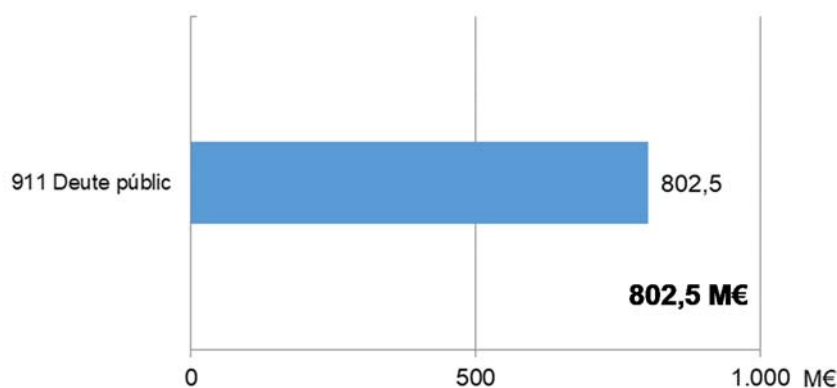
La Generalitat ha deixat de finançar-se a través del compartiment FLA (Fons de Liquiditat Autonòmica) i s'ha acollit al compartiment FFF (Fons de Facilitat Financera). És el pas previ a finançar-se en un futur als mercats. El Fons de Finançament de les Comunitats autònomes es va crear en el 2012 en plena crisi financera, i tot i que va permetre a les autonomies finançar-se amb els mercats tancats i sobrepassa els nivells de dèficit exigits, ha comportat més control dels comptes. El FFF és un fons on les autonomies complidores amb el dèficit poden acollir-se per finançar-se, deixant més marge d'autonomia.

Política 91. Deute públic

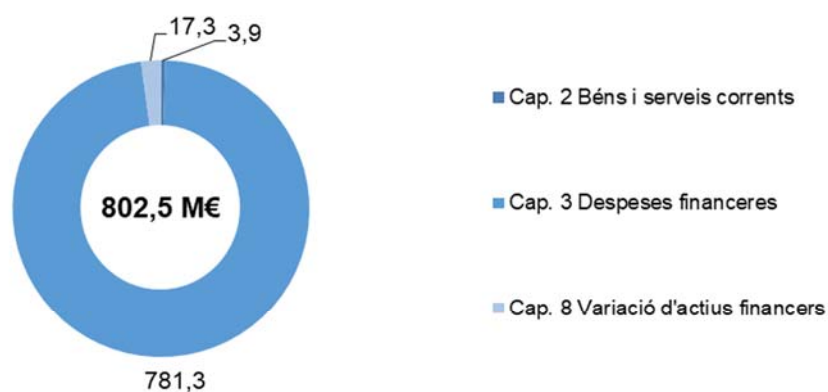
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

802,5 M€

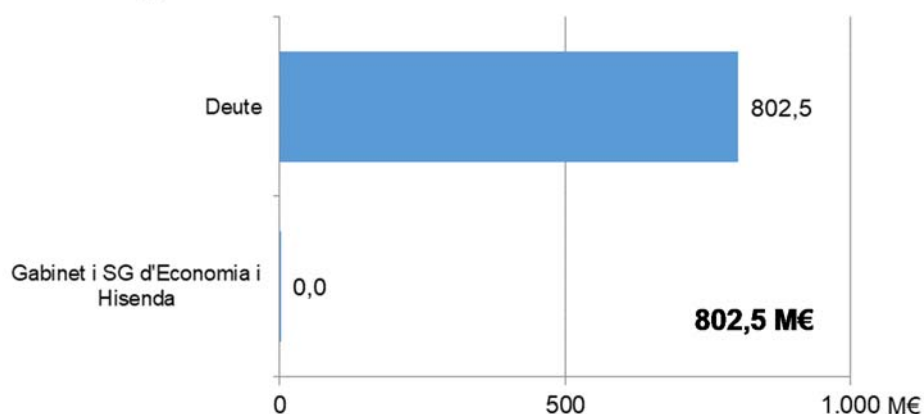
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: --

10.5. La despesa i les places de personal del sector públic

Les despeses de personal del sector públic de la Generalitat per al 2023 assoleixen la xifra de 14.787 M€, xifra que representa un augment de 1.415,9 M€ respecte als pressupostos per al 2022 (el 10,6% en termes relatius). Els increments de despesa més remarcables es produeixen en el Subsector Generalitat, amb un 58,9% (834 M€), el 21,5% en el Subsector de les entitats de dret públic (304,9 M€) i el 10,6% en el Subsector consorcis (149,6 M€).

L'increment d'aquestes despeses s'explica per la incidència de tres factors:

- El creixement de les retribucions és conseqüència dels increments retributius legalment acordats per al personal al servei del sector públic, que han tingut lloc l'any 2022 amb un percentatge d'increment del 3,5%: el 2% inicial aprovat per la Llei 1/2021 de 29 de desembre de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 i que en el pressupost 2022 estava inclòs al servei pressupostari DD09 d'Altres despeses de personal, i l'1,5% adicional aprovat en el Real Decreto-Ley 18/2022, de 18 d'octubre. En el servei DD09 s'ha previst el crèdit per al finançament de l'increment retributiu general fix del 2,5% per a l'exercici 2023, més 0,5% adicional vinculat al IPC Harmonitzat, l'altre increment del 0,5% vinculat al PIB que seria efectiu, si s'escau, a partir de l'exercici 2024, no s'inclou en aquest pressupost.
- El cost per l'augment del nombre de places pressupostades, que s'incrementen en 6.886 en tot el sector públic, i que representa un creixement de places del 2,5% respecte al pressupost per al 2022.
- La resta, fins a assolir l'increment del 10,6% de crèdits, és a conseqüència d'una sèrie de conceptes retributius que varien pel transcurs del temps (triennis i carrera professional) i alguns altres que impliquen recurrències respecte dels pressupostos dels exercicis anteriors o per la recuperació de condicions retributives (productivitat i retribucions per objectius) que acaben d'explicar la variació del conjunt de les despeses de personal. Un altre factor és el cas de les cotitzacions empresarials a la seguretat social que tenen un impacte significatiu en el relleu del personal funcionari d'alguns col·lectius com el personal docent no universitari i el personal al servei de l'Administració de Justícia o l'impacte de la jubilació parcial del cos de Mossos d'Esquadra.

L'increment en termes absoluts del nombre de places pressupostades de personal del sector públic és de 6.886, un 2,5%, respecte del pressupost per al 2022. D'acord amb el tipus de vinculació del personal, les places de caràcter estructural incrementen en 17.720, un 7,3%. Aquest increment es produeix, principalment, en les places de funcionaris que augmenten en 12.537 i les de personal laboral que ho fan en 5.169. La resta de l'increment (14 places) correspon a alts càrrecs, altre personal directiu i personal eventual. Per la seva banda les places de caràcter conjuntural tenen un decrement de 10.834 places, un 32%, especialment en el personal destinat en els Programes temporals de personal, tan de caràcter ordinari com els de caràcter extraordinari, aquests darrers programes (Covid19 i Next Generation), van ser aprovats per pal·liar els efectes de la Covid19 i per la gestió i execució dels fons Next Generation. Aquest decrement es produeix, principalment, per l'estructuralització del personal dels esmentats programes, en virtut de l'Acord de Govern 64/2022, de 12 d'abril, pel qual s'autoritza l'ampliació de la plantilla dels departaments de l'Administració de la Generalitat com a conseqüència de la incorporació a l'estructura de les places adscrites a determinats programes temporals, de l'Acord de Govern 123/2022, de 21 de juny, pel qual s'autoritza l'ampliació de la plantilla a conseqüència de la incorporació a l'estructura de les places adscrites a determinats programes temporals i de l'Acord de Govern 106/2022, de 24 de maig, pel qual s'autoritza l'increment de la plantilla pressupostària de trenta-set entitats del sector públic de l'Administració de la Generalitat als efectes del procés d'estabilització de l'ocupació temporal.

Per subsectors, els increments de places de personal més rellevants es donen en el Subsector Generalitat, el d'entitats de dret públic i el de consorcis, tal com es mostra en el quadre 10.5.1

Quadre 10.5.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

PLACES DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Places Pressupost 2022	Places pressupost 2022 Homogeni	Places pressupost 2023	Variació 2023/2022	
				Places	%
Generalitat	152.615	152.613	153.553	940	0,6
Entitats autònomes administratives i CatSalut	3.670	3.672	4.234	562	15,3
Entitats autònomes comercials o financeres	57	57	58	1	1,8
Entitats de dret públic	70.482	70.482	72.667	2.185	3,1
Societats Mercantils	5.276	5.276	5.759	483	9,2
Consortis	33.701	33.701	35.502	1.801	5,3
Fundacions	10.200	10.200	11.114	914	9,0
Total	276.001	276.001	282.887	6.886	2,5

En el quadre 10.5.2 es mostra el detall de la variació de les places de personal per subsectors, així com l'explicació d'aquesta variació: per incorporació o baixa d'entitats dins del perímetre del sector públic de la Generalitat, per moviment de places entre subsectors (ja sigui per reclassificació d'entitats entre subsectors com per integració de les places d'entitats que se suprimeixen en altres entitats de subsectors diferents als de l'entitat origen o per transferència de funcions), i per altres causes diverses, entre les quals s'inclouen la incorporació de places de personal procedents d'entitats que s'extingeixen.

Quadre 10.5.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
PLACES DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Places Pressupost 2022	Places Pressupost 2022 Homogeni	Variació perímetre d'entitats		Moviments de places entre Subsectors	Altres variacions de places	Total Variacions 2023/2022	Places pressupost 2023
			Alta Entitats	Baixa Entitats				
Generalitat	152.615	152.613	-	-	21	919	940	153.553
Entitats autònomes administratives i CatSalut	3.670	3.672	-	-	-11	573	562	4.234
Entitats autònomes comercials o financeres	57	57	-	-	-	1	1	58
Entitats de dret públic	70.482	70.482	-	-	-9	2.194	2.185	72.667
Societats mercantils	5.276	5.276	108	-	-1	376	483	5.759
Consortis	33.701	33.701	-	-	-	1.801	1.801	35.502
Fundacions	10.200	10.200	-	-	-	914	914	11.114
(a) Variació de dotacions	276.001	276.001	108	-	-	6.778	6.886	282.887
% Variació			0,0%	0,0%	0,0%	2,5%	2,5%	

Pel que fa a les noves entitats que s'incorporen als pressupostos per al 2023, representen un increment de 108 places. Cal destacar que la major part de les entitats que s'incorporen en el pressupost corresponen a entitats de nova creació, en aquest cas es tracta de la Societat Mercantil Interhospitalia-2, AIE.

Per a l'exercici 2023 no tenim cap entitat que causi baixa.

Els moviments més significatius de places entre subsectors es donen en els subsectors Generalitat, entitats autònomes administratives i CatSalut i entitats de dret públic. El Departament d'Empresa i Treball, el de Salut i el d'Igualtat i Feminismes són receptors de places del Servei d'Ocupació de Catalunya, de l'ICS i de l'Institut Català de les Dones, respectivament.

Al marge de tots aquests efectes, el Subsector Generalitat experimenta un augment net de 940 places a causa de diverses actuacions. Destaquen la distribució i incorporació al pressupost de capítol 1 dels acords de govern d'estructuralització del personal dels Programes temporals de personal per la gestió de la pandèmia de Covid19 i per a la execució dels fons Next Generation, desapareixent el servei pressupostari DD11 Programes Temporals de Personal Extraordinari, 7.351 places. Les incorporacions més nombroses corresponen als

departaments d'Economia, Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, Drets Socials i Empresa i Treball, amb 140, 112, 233 i 70 places respectivament. Amb relació als increments del Departament d'Interior, quant al cos d'Agents Rurals incorpora les 37 places corresponents als exercici 2023, d'acord amb el Pla Estratègic del cos d'Agents Rurals 2019-2024. El Departament d'Educació incrementa en 6.804 places pressupostades de personal docent i 310 de suport a la docència, on a part d'estructuralitzar places dels programes temporals per al curs 2022-2023 pel Pla Estratègic d'Impuls a la Formació Professional i Secundària, 1.022 places, també incorpora 1.285 places per a l'inici de curs 2022-2023 amb integració de centres docents concertats a la xarxa pública, disminució de ratis de P3, escola inclusiva, etc. S'ha autoritzat un increment de 3.566 noves places per la reducció d'una hora lectiva a partir de gener de 2023. Quant a places conjunturals, incrementa 931 en compliment de l'esmena parlamentària 314 d'increment de les substitucions docents per conciliació familiar.

Quant al Subsector organismes autònoms administratius i CatSalut, amb un increment de 562 places, cal destacar que 491 places corresponen a l'increment del Servei Català d'Ocupació (SOC), pels acords de govern d'estructuralització.

És de destacar que per agrupacions departamentals, és a dir, el conjunt que formen cadascun dels departaments juntament amb les entitats del sector públic que tenen adscrites, el creixement net de places més elevat correspon a l'agrupació departamental de Salut amb 4.370 places pressupostades. La major part de l'increment correspon a la empresa pública ICS, que augmenta amb 1.181 places; la resta de l'agrupació salut a les empreses representa un increment de 476 places. La societat mercantil Sistema d'Emergències Mèdiques incrementa 323 places. Pel que fa als consorci també és l'agrupació salut la que genera més increment, un total de 1.453 places (el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell creix en 259 places, l'Hospital Clínic de Barcelona en 387 places, el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf 187, i el Consorci Sanitari de Terrassa en 168 places, entre d'altres). L'increment més destacable del Subsector fundacions, quant a l'agrupació salut, és de 444 places de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.

L'Agrupació Salut destinarà aquestes noves places, entre d'altres actuacions, a la consolidació del Pla d'enfortiment i transformació de l'Atenció Primària amb la incorporació de nous rols professionals (fisioterapeutes, nutricionistes-dietistes i higienistes dentals), a consolidar l'increment de plantilles per a mantenir i millorar el nivell assistencial, a potenciar la recerca i la innovació, a incrementar l'atenció integral social i sanitària individualitzant l'atenció en l'entorn domiciliari de les persones que es concretarà en la creació de l'Agència d'Atenció Integral de Salut i Social, a la consolidació del Pla de benestar emocional a l'atenció

primària, i a enfortir les actuacions en millores per a la salut mental prioritzant l'atenció als infants i joves.

Finalment, en el següent quadre es dona el detall del personal del sector públic per comarques i subsectors, que es concentra en les comarques amb més població. Per nombre de places, destaca el Barcelonès (37,5%), el Vallès Occidental (9,7%) i el Baix Llobregat (8,5%). D'altra banda, un 3,7% de les places no estan territorialitzades, que majoritàriament corresponen a les places pressupostàries destinades a substitucions i eventualitats del personal.

Quadre 10.5.3
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
PLACES DE PERSONAL PER COMARQUES I SUBSECTORS

Comarques	Generalitat	Entitats autònomes administratives i CatSalut	Entitats autònomes comercials i financeres	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Places pressupost inicial	% sobre total
Alt Camp	912	13		127	6	3		1.061	0,38%
Alt Empordà	3.445	20		464	32	24		3.985	1,41%
Alt Penedès	1.960	52		279	196	498		2.985	1,06%
Alt Urgell	657	49		80	11	1	1	799	0,28%
Alta Ribagorça	198			18	94	18		328	0,12%
Anoia	2.010	14		300	8	1.013	1	3.346	1,18%
Bages	3.882	67		842	27	21	6	4.845	1,71%
Baix Camp	3.761	37		2.376	75	21	52	6.322	2,23%
Baix Ebre	2.194	55		1.336	55	10	14	3.664	1,30%
Baix Empordà	2.352	24		280	2	13		2.671	0,94%
Baix Llobregat	13.993	274		5.366	2.112	1.777	602	24.124	8,53%
Baix Penedès	1.951	17		11	13	6		1.998	0,71%
Barcelonès	39.350	2.454	58	36.038	2.077	16.911	9.110	105.998	37,47%
Berguedà	727	7		419	27	3		1.183	0,42%
Cerdanya	343			82		231		656	0,23%
Conca de Barberà	541			73	13	1		628	0,22%
Garraf	2.250	17		517		1.215		3.999	1,41%
Garrigues	348			76	18	3		445	0,16%
Garrotxa	1.149	9		98	4	16		1.276	0,45%
Gironès	5.794	157		5.060	77	250	244	11.582	4,09%
Maresme	6.340	55		1.099	33	2.957	6	10.490	3,71%
Moianès	233			26				259	0,09%
Montsià	1.393	13		259	10	6		1.681	0,59%
Noguera	849	10		134		3	3	999	0,35%
Osona	2.717	16		424	1	1.339	1	4.498	1,59%
Pallars Jussà	426	10		294	19	1		750	0,27%
Pallars Sobirà	276			86	47	1		410	0,14%
Pla de l'Estanty	682	1		63	1	1		748	0,26%
Pla d'Urgell	711			368		3		1.082	0,38%
Priorat	282	2		56	11	1		352	0,12%
Ribera d'Ebre	594	7		398	6	2		1.007	0,36%
Ripollès	480	8		131	27	8		654	0,23%
Segarra	589			46		2		637	0,23%
Segrià	5.914	223		6.829	94	50	127	13.237	4,68%
Selva	2.996	21		342	20	685	2	4.066	1,44%
Solsonès	328	4		10	7	142		491	0,17%
Tarragonès	6.458	172		2.998	72	97	466	10.263	3,63%
Terra Alta	306			38	20	8		372	0,13%
Urgell	776	9		117	19	4		925	0,33%
Val d'Aran	279	5		2	5			291	0,10%
Vallès Occidental	16.308	180		2.299	329	7.725	471	27.312	9,65%
Vallès Oriental	7.890	181		1.699	72	35	1	9.878	3,49%
No territorialitzable	8.909	51		1.107	119	397	7	10.590	3,74%
Total general	153.553	4.234	58	72.667	5.759	35.502	11.114	282.887	100,00%

10.6. 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 efectua actuacions inversores finançades amb sistemes estructurats (principalment concessions i drets de superfície) que han permès ajornar en el temps l'impacte sobre la liquidació del pressupost i sobre la tresoreria, atès que el pagament queda distribuït al llarg de diversos exercicis. Aquests sistemes de finançament s'instrumenten sovint mitjançant associacions publico-privades (APP).

Amb aquests sistemes estructurats de finançament d'inversions, la Generalitat en el passat va dur a terme actuacions de gran envergadura sense comprometre el dèficit i la tresoreria dels exercicis en què es van executar les obres, el que va permetre disposar de les mateixes de forma anticipada. Tanmateix, passats els anys, han tingut dos inconvenients importants, sobretot per la seva coincidència amb la necessitat de portar a terme una important consolidació fiscal a partir de 2010 com a conseqüència de la crisi econòmica.

El primer inconvenient és que el gran volum d'inversió efectuat mitjançant aquests sistemes de finançament estructurats va començar a comprometre una part significativa dels pressupostos d'exercicis futurs. Així, l'impacte pressupostari per a l'exercici 2023 d'aquestes actuacions executades en el passat s'estima en 800,6 M€, com es pot veure en el quadre 10.6.10.

El segon inconvenient és que, d'acord amb els criteris del SEC, Eurostat, en les seves revisions periòdiques de les inversions efectuades mitjançant APP, pot considerar que aquestes han de rebre el mateix tractament comptable que una inversió pública de tipus pressupostari si s'interpreta que l'Administració continua assumint determinats riscos dels contractes i que, per tant, s'han d'incorporar en el dèficit de la Generalitat d'una sola vegada. Aquest fet es va produir en 2014 i sobretot en l'any 2015, quan arran d'una revisió es va considerar que inversions efectuades entre 2004 i 2013 amb sistemes estructurats havien de ser considerades dèficit de la Generalitat d'aquell exercici per import de 1.948 M€ com a conseqüència de l'aflorament d'obres ja executades.

Respecte al finançament de la inversió amb recursos europeus, el 21 de juliol del 2020, els caps d'Estat i de Govern de la Unió Europea van acordar un paquet d'ajuda financera per pal·liar la greu crisi econòmica i social ocasionada per la pandèmia de la COVID-19 i transformar les economies europees fent-les més verdes, digitals i resilients. Amb aquest objectiu es va dissenyar el programa de recuperació de caràcter temporal Next Generation EU (NGEU) que es canalitzaria a través de dos instruments: el Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència (MRR) i el REACT-EU.

En el pressupost 2022 de la Generalitat es preveia una dotació inicial de capítol 6 de 633,9 M€ amb càrrec a aquests fons NGEU. Tanmateix, el retard en la implementació del programa i en l'arribada de part dels fons europeus i els propis terminis previstos per a la seva execució han fet que una part significativa d'aquests recursos no es puguin executar en 2022. Aquest recursos no executats en 2022 es traspassaran a l'exercici 2023 en forma d'incorporació de romanents, principalment a través del pressupost de l'empresa Infraestructures.cat (INFRACAT).

Aquests romanents d'INFRACAT, per un import estimat de 174,7 M€, malgrat no apareixen dotats en el pressupost inicial de 2023, s'acabaran incorporant en el pressupost 2023 al llarg de l'exercici a mesura que es vagin ingressant els fons europeus i es traspassin a 2023 els recursos del pressupost 2022 no executats. Així doncs, aquests romanents s'han de considerar a l'hora de valorar la inversió que executarà la Generalitat en 2023 amb càrrec al seu pressupost¹⁸.

El quadre 10.6.1 mostra les despeses de capital consolidades pressupostades pel conjunt del sector públic de la Generalitat (incloent les incorporacions de romanents d'INFRACAT).

¹⁸ Aquests romanents a incorporar en 2023 en el pressupost d'INFRACAT per finançar inversions s'estimen en 174,7 M€, dels quals 155,5 M€ són fons europeus (97,1 M€ de fons NGEU i 58,5 del FEDER ordinari), 18,1 M€ de recursos del Departament de Justícia no executats en 2022 i 1,0 M€ de l'ICEC.

Quadre 10.6.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

EVOLUCIÓ DE LES DESPESES DE CAPITAL PRESSUPOSTADES (*) I DE LA INVERSIÓ A EXECUTAR AMB FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS
Milions €

Any	Inversió pressupostada (*)					Inversió a executar amb finançaments estructurats	Liquidacions per finançaments estructurats del passat (cap. 6 i 7)	Total esforç inversor
	Inversió Real (cap. 6)	Incorporació Romanents INFRACAT	Total Inversió Generalitat	Transf. Capital (cap. 7)	Total despeses de capital			
	(a)	(b)	(c) = (a)+(b)	(d)	(e) = (c)+(d)	(f)	(g)	(h) = (e)+(f)-(g)
2010	4.163,6	-	4.163,6	965,2	5.128,8	1.050,2	238,7	5.940,3
2011	2.231,0	-	2.231,0	740,6	2.971,6	930,0	82,8	3.818,8
2012	1.900,8	-	1.900,8	581,5	2.482,3	647,2	509,2	2.620,3
2013 (*)	1.900,8	-	1.900,8	581,5	2.482,3	255,9	229,2	2.509,0
2014	1.072,5	-	1.072,5	458,1	1.530,6	79,9	334,2	1.276,3
2015	1.200,3	-	1.200,3	442,1	1.642,4	20,1	246,7	1.415,9
2016 (*)	1.200,3	-	1.200,3	442,1	1.642,4	4,2	4,8	1.641,8
2017	1.058,1	-	1.058,1	521,5	1.579,6	9,1	4,8	1.583,9
2018 (*)	1.058,1	-	1.058,1	521,5	1.579,6	13,0	4,8	1.587,7
2019 (*)	1.058,1	-	1.058,1	521,5	1.579,6	17,0	4,8	1.591,7
2020	1.380,4	-	1.380,4	613,3	1.993,7	22,9	4,8	2.011,7
2021 (*)	1.380,4	-	1.380,4	613,3	1.993,7	26,7	4,8	2.015,6
2022	2.570,8	-	2.570,8	1.380,4	3.951,1	41,0	42,9	3.949,3
2023	2.405,3	174,7	2.580,0	1.211,3	3.791,4	46,8	42,3	3.795,9

Nota:

(*) En els exercicis 2013, 2016, 2018, 2019 i 2021 no es va aprovar el pressupost, en aquests casos es consigna el pressupost de l'any anterior.

El total de despeses de capital en 2023 són 3.791,4 M€ (2.405,3 M€ de pressupost inicial de capítol 6; 174,7 M€ d'incorporació de romanents al pressupost d'INFRACAT i 1.211,3 M€ de capítol 7), el que suposa una davallada del 4% respecte al 2022. Tanmateix, si la comparació es fa sense tenir en compte els recursos aportats pels fons NGEU en un i altre exercici, ni tampoc els que incorporarà INFRACAT amb aquest mateix origen, en lloc d'una reducció en resulta un increment del 5,5%.

A aquest import de les despeses de capital de 2023 hi caldria sumar els 46,8 M€ d'inversió que preveuen executar en 2023 els concessionaris dels projectes T-Mobilitat (2,1 M€), de l'Eix Diagonal (C-15) per implantar un tercer carril i un separador central entre Vilafranca del Penedès i Capellades i desdoblar un tram entre Capellades i Igualada (40,3 M€) i per les obres accessòries de millora de l'àrea d'influència i control del nou model de descomptes a l'autopista C-32 a executar per AUCAT (4,5 M€).

Cal indicar que en el cas de la T-Mobilitat els pagaments que la Generalitat efectuarà en favor del concessionari al llarg de la vida de la concessió es faran a través del capítol 4 del pressupost, mentre que en el cas dels pagaments als concessionaris de l'Eix Diagonal i de la C-32 es faran a través del capítol 7, tot i que amb un cert decalatge temporal respecte a l'execució física de les obres per part dels concessionaris. Així doncs, aquestes inversions executades pels concessionaris mai quedaran reflectides en el capítol 6 del pressupost de la Generalitat.

Finalment, cal dir que en les despeses de capital pressupostades per al 2023 s'inclouen 42,3 M€ corresponents a pagaments per obres executades en exercicis anteriors (concretament amb càrrec al capítol 7).

Així doncs, s'estima que l'esforç inversor del sector públic de la Generalitat durant l'exercici 2023 serà de 3.795,9 M€ (entès aquest esforç com les despeses de capital de l'exercici netes, és a dir, exclosa la part corresponen a les liquidacions per obres executades en el passat amb sistemes estructurats, i afegint-hi la inversió a executar físicament durant l'exercici amb sistemes estructurats), el que representa una davallada del 3,9% respecte a les dades del 2022. Si de nou excloem del càlcul de la variació els recursos procedents dels fons NGEU en resulta un creixement del 5,8%. De manera que en els pressupostos per al 2023 és manté un elevat nivell inversor: respecte del pressupost 2020 l'esforç inversor és superior en un 88,7%. És cert que en una part molt important d'aquest salt ha estat propiciat per la disponibilitat dels recursos dels fons NGEU però sense tenir en compte aquest recursos l'esforç inversor també s'incrementa en un notable 38,9%.

A continuació, en el quadre 10.6.2 es presenta l'evolució de la inversió a executar directament pel conjunt del sector públic de la Generalitat (inversions reals).

Quadre 10.6.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
EVOLUCIÓ DE LA INVERSIÓ REAL PRESSUPOSTADA (*) I DE LA INVERSIÓ A EXECUTAR AMB FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS
Milions €

Any	Inversió real pressup. (*) (capítol 6) (a)	Incorporació Romanents INFRACAT (b)	Total Inversió Generalitat (c) = (a)+(b)	Finançaments estructurats de l'exercici (d)	(-) Ajustos per liquid.cap.6 de finanç. estruct. del passat (e)	Total Inversió prevista (c+d+e)	% Variació anual	Total Inv. per càpita (euros/hab)
2010	4.163,6	-	4.163,6	1.050,2	-168,8	5.045,0	-6,7	671,56
2011	2.231,0	-	2.231,0	930,0	-21,3	3.139,6	-37,8	416,41
2012	1.900,8	-	1.900,8	647,2	-408,3	2.139,6	-31,9	282,61
2013 (*)	1.900,8	-	1.900,8	255,9	-182,2	1.974,4	-7,7	261,39
2014	1.072,5	-	1.072,5	79,9	-235,7	916,7	-53,6	121,92
2015	1.200,3	-	1.200,3	20,1	-152,1	1.068,4	16,5	142,30
2016 (*)	1.200,3	-	1.200,3	4,2	-	1.204,5	12,7	160,12
2017	1.058,1	-	1.058,1	9,1	-	1.067,2	-11,4	141,25
2018 (*)	1.058,1	-	1.058,1	13,0	-	1.071,1	0,4	140,93
2019 (*)	1.058,1	-	1.058,1	17,0	-	1.075,1	0,4	140,08
2020	1.380,4	-	1.380,4	22,9	-	1.403,3	30,5	180,36
2021 (*)	1.380,4	-	1.380,4	26,7	-	1.407,1	0,3	181,25
2022	2.570,8	-	2.570,8	41,0	-	2.611,8	85,6	336,42
2023	2.405,3	174,7	2.580,0	46,8	-	2.626,9	0,6	338,37

Nota

(*) En els exercicis 2013, 2016, 2018, 2019 i 2021 no es va aprovar el pressupost, en aquests casos es consigna el pressupost de l'any anterior.

La inversió pressupostària que preveu executar directament el sector públic de la Generalitat al 2023 és de 2.580,0 M€ (incloent els romanents d'INFRACAT), als que cal sumar els 46,8 M€ d'inversions a executar pel concessionaris dels projectes T-Mobilitat, Eix Diagonal i C-32.

Per tant, el total de la inversió que es preveu executar físicament en 2023 directament per la Generalitat o pels seus concessionaris és de 2.626,9 M€, el que representa un petit increment del 0,6% respecte al 2022. La inversió per càpita a executar físicament en 2023 es situa en 338,37 euros per habitant¹⁹. Cal assenyalar que, si no es té en compte l'operació especial inclosa en el pressupost 2022 de la compra i la venda dins del mateix exercici dels terrenys del Centre Recreatiu Turístic de Vilaseca²⁰, el creixement de la inversió assoliria el 5,4%.

El quadre 10.6.3 mostra la part de la inversió de la Generalitat que es preveu finançar amb fons Next Generation EU.

Quadre 10.6.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

INVERSIÓ REAL CONSOLIDA QUE ES PREVEU FINANÇAR AMB RECURSOS NEXT GENERATION EU.

Milions €

Inversió real consolidada	Pressupost 2022		Pressupost 2023		Variació 2023/2022	
		%		%	Import	%
Finançada amb REACT-EU	350,6	13,6	416,8	16,2	66,2	18,9
Finançada amb MRR	283,3	11,0	70,9	2,7	-212,3	-75,0
Total finançament Next Generation EU	633,9	24,7	487,8	18,9	-146,1	-23,0
Resta de finançaments	1.936,9	75,3	1.917,6	74,3	-19,3	-1,0
Total inversió real consolidada	2.570,8	100,0	2.405,3	93,2	-165,4	-6,4
Incorporació romanents INFRACAT	-	-	174,7	6,8	174,7	-
Total Inversió Generalitat	2.570,8	100,0	2.580,0	100,0	9,2	0,4

Dels 2.580,0 M€ d'inversió a executar directament per la Generalitat en l'exercici 2023, un total de 487,8 M€ correspon a inversió a finançar amb fons Next Generation EU, en concret 416,8 M€ amb càrrec al programa REACT-EU i 70,9 M€ amb càrrec al Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR). Addicionalment, dels 174,7 M€ que executarà INFRACAT amb incorporació de romanents també 97,1 M€ corresponen a romanents de fons NGEU, 44,7 M€ de REACT-EU i 52,3 M€ de MRR. De manera que aquests recursos europeus representen més d'una quinta part del total de la inversió en 2023, concretament el 22,7%.

¹⁹ Les dades de població utilitzades en aquest apartat corresponen al padró municipal de l'any 2021, l'últim disponible en el moment d'elaborar el Pressupost per al 2023, atès que les dades del padró 2022 encara són provisionals i no es disposa de la seva desagregació a nivell comarcal.

²⁰ Aquesta operació era neutra per a les finances de la Generalitat, atès que aquesta despesa quedava compensada per l'ingrés de 120,0 M€ de l'INCASOL per la venda de nou dels terrenys a la societat impulsora del projecte. L'operació estava pensada com a forma de garantia per a aquesta societat de què el projecte de reordenació urbanística tiraria endavant.

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

El quadre 10.6.4 mostra la distribució de la inversió real consolidada (dotada en el pressupost inicial de capítol 6) per subsectors i comarques.

Quadre 10.6.4
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DISTRIBUCIÓ PER COMARQUES I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS PRESSUPOSTADES (CAPÍTOL 6)
Milions €

Comarques	Generalitat	Ent. autònomes administr. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total consolidat
Alt Camp	2,1	-	-	2,4	2,8	-	-	7,4
Alt Empordà	3,3	0,3	-	1,8	12,9	0,0	-	18,2
Alt Penedès	2,3	1,3	-	3,2	2,0	5,3	-	14,0
Alt Urgell	4,9	0,0	-	1,2	7,7	-	-	13,8
Alta Ribagorça	1,3	-	-	-	2,9	0,0	-	4,2
Anoia	4,7	-	-	13,6	13,5	5,4	-	37,3
Bages	8,0	0,3	-	21,6	36,6	-	-	66,6
Baix Camp	2,8	-	-	7,1	6,8	-	0,1	16,7
Baix Ebre	4,9	0,7	-	0,3	22,3	-	-	28,3
Baix Empordà	2,4	-	-	1,0	3,4	-	-	6,7
Baix Llobregat	16,1	24,5	-	55,0	67,8	8,8	3,4	175,5
Baix Penedès	2,3	-	-	5,7	3,8	-	-	11,8
Barcelonès	29,6	18,1	0,5	145,2	135,7	166,5	52,5	548,1
Berguedà	2,6	-	-	5,8	0,1	-	-	8,5
Cerdanya	0,5	-	-	6,4	0,8	0,6	-	8,3
Conca de Barberà	2,3	-	-	0,4	5,8	-	-	8,4
Garraf	2,5	0,4	-	2,5	0,7	4,8	-	11,0
Garrigues	1,8	-	-	-	17,2	-	-	19,0
Garrotxa	2,8	-	-	0,6	4,0	0,0	-	7,5
Gironès	6,9	-	-	24,2	9,4	0,1	0,5	41,1
Maresme	6,7	4,6	-	5,9	29,1	7,8	0,0	54,1
Montsià	4,8	0,0	-	1,2	4,1	-	-	10,1
Noguera	3,3	-	-	4,9	8,2	-	-	16,4
Osona	4,5	0,2	-	0,6	6,1	2,5	4,0	17,8
Pallars Jussà	1,3	0,0	-	3,7	0,4	-	-	5,4
Pallars Sobirà	1,3	-	-	2,2	2,2	-	-	5,7
Pla d'Urgell	2,0	-	-	1,3	3,5	-	-	6,9
Pla de l'Estany	2,3	-	-	-	6,7	-	-	9,0
Priorat	1,6	-	-	0,8	2,6	-	-	5,1
Ribera d'Ebre	2,0	1,4	-	5,7	0,2	-	-	9,3
Ripollès	0,7	-	-	2,7	4,9	0,0	-	8,3
Segarra	3,8	-	-	0,1	4,1	-	-	8,0
Segrià	5,6	0,7	0,0	13,5	28,4	0,2	0,2	48,7
Selva	5,2	3,0	-	6,4	15,3	1,4	0,0	31,2
Solsonès	1,5	-	-	2,0	1,3	0,9	-	5,7
Tarragonès	8,1	0,6	-	7,3	34,1	0,0	0,1	50,2
Terra Alta	1,5	-	-	0,2	0,4	0,0	-	2,2
Urgell	1,4	0,3	-	1,5	8,1	-	-	11,2
Aran	1,4	-	-	-	0,0	-	-	1,4
Vallès Occidental	12,5	0,6	-	29,5	28,7	53,2	1,3	125,9
Vallès Oriental	9,7	9,6	-	5,9	32,2	0,0	-	57,6
Moianès	0,0	-	-	0,1	1,4	-	-	1,5
Total comarcalitzat	185,1	66,6	0,5	393,7	578,2	257,6	62,2	1.544,1
No comarcalitzat	242,3	209,4	-	182,7	226,1	0,7	-	861,3
Total consolidat	427,4	276,1	0,5	576,4	804,4	258,3	62,2	2.405,3

El 64,2% de les inversions reals pressupostades inicialment l'any 2023 (1.544,1 M€) correspon a inversions comarcalitzades, és a dir, a inversions que es poden ubicar íntegrament dins del territori d'una comarca; mentre que el 35,8% restant (861,3 M€) correspon a inversions que

afecten simultàniament diverses comarques o que per la seva naturalesa no es poden assignar a un territori concret.

Les comarques amb un major volum d'inversió pressupostat en 2023 són el Barcelonès (548,1 M€), el Baix Llobregat (175,5 M€) i el Vallès Occidental (125,9 M€).

A l'hora d'analitzar la inversió comarcalitzada s'ha de 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 d'algunes d'elles. Per aquesta mateixa raó, convé tenir present que una anàlisi equànime requeriria també valorar un període de temps més ampli que l'exercici pressupostari, a fi d'evitar l'efecte concentració temporal.

Respecte a la distribució de la inversió per subsectors, s'observa com aquesta es canalitza principalment a través del sector públic empresarial, amb un 70,8% de la inversió total consolidada, fonamentalment a través de les entitats de dret públic i societats mercantils (el 57,4% de la inversió total) i, en menor mesura, via els consorcis i les fundacions.

El quadre 10.6.5 mostra la distribució de la inversió real consolidada (dotada en el pressupost inicial de capítol 6) per àmbits del Pla territorial general.

Quadre 10.6.5
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DISTRIBUCIÓ PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS PRESSUPOSTADES (CAPÍTOL 6)
Milions €

Àmbit	Generalitat	Ent. autònomes administr. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total consolidat	Inv. per càpita (euros/hab)
Àmbit Metropolità	74,6	57,4	0,5	241,6	293,5	236,3	57,3	961,1	195,07
Comarques Gironines	23,5	3,3	-	36,6	56,5	1,6	0,5	122,0	158,30
Camp de Tarragona	16,8	0,6	-	18,1	52,0	0,0	0,2	87,8	165,26
Terres de l'Ebre	13,1	2,2	-	7,4	27,1	0,0	-	49,8	276,30
Àmbit de Ponent	17,9	1,0	0,0	21,4	69,6	0,2	0,2	110,3	300,31
Comarques Centrals	16,6	0,5	-	30,1	45,6	3,4	4,0	100,2	239,48
Alt Pirineu i Aran	10,6	0,1	-	13,5	14,0	0,6	-	38,7	520,88
Àmbit del Penedès	11,9	1,7	-	25,0	20,0	15,5	-	74,1	150,09
Total territorialitzat	185,1	66,6	0,5	393,7	578,2	257,6	62,2	1.544,1	198,89
No territorialitzable	242,3	209,4	-	182,7	226,1	0,7	-	861,3	110,94
Total Consolidat	427,4	276,1	0,5	576,4	804,4	258,3	62,2	2.405,3	309,83

En termes absoluts, el major volum d'inversió es concentra en l'Àmbit Metropolità amb 961,1 M€ (el 62,2% del total de la inversió territorialitzada). A més distància trobem les Comarques

Gironines (122,0 M€, el 7,9%), l'Àmbit de Ponent (110,3 M€, el 7,1%), les Comarques Centrals (100,2 M€, el 6,5%), el Camp de Tarragona (87,8 M€, el 5,7%), l'Àmbit del Penedès (74,1 M€, el 4,8%), les Terres de l'Ebre (49,8 M€, el 3,2%) i, finalment, l'Alt Pirineu i Aran (38,7 M€, el 2,5%),

En termes per càpita, la Generalitat ha pressupostat inicialment una inversió total de 309,83 euros per habitant, amb una mitjana comarcalitzada de 198,89 euros per habitant. Quan s'analitza en termes per càpita, s'observa com alguns dels àmbits territorials amb un menor volum d'inversió en termes absoluts milloren significativament la seva posició relativa, així, per exemple, l'Alt Pirineu i Aran passa a ser l'àmbit de major inversió per càpita (520,88 euros per habitant).

Finalment, els quadres 10.6.6 i 10.6.7 mostren la comparativa a nivell comarcal i per àmbits del Pla territorial general de la inversió pressupostada en 2022 respecte a la que es preveu executar en 2023 (inclou la inversió dotada en el pressupost inicial de capítol 6 més el romanents d'INFRACAT a incorporar en el pressupost al llarg de l'exercici).

Quadre 10.6.6

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

COMPARATIVA PER COMARQUES DE LA INVERSIÓ 2022 VERSUS 2023

Milions €

Comarques	Pressupost 2022	Inv. real capítol 6 2023 (a)	Romanents INFRACAT 2023 (b)	Inversió Generalitat 2023 (a+b)	Variació 2023/2022	
					Import	%
Alt Camp	17,0	7,4	0,0	7,4	-9,6	-56,5
Alt Empordà	16,9	18,2	1,5	19,7	2,8	16,7
Alt Penedès	15,7	14,0	0,1	14,1	-1,7	-10,5
Alt Urgell	16,7	13,8	0,2	14,0	-2,7	-16,4
Alta Ribagorça	4,4	4,2	-	4,2	-0,2	-5,1
Anoia	27,3	37,3	0,0	37,3	10,0	36,4
Bages	42,6	66,6	-	66,6	23,9	56,1
Baix Camp	19,7	16,7	5,1	21,9	2,1	10,8
Baix Ebre	10,6	28,3	0,4	28,7	18,1	170,5
Baix Empordà	6,6	6,7	0,2	6,9	0,3	4,5
Baix Llobregat	148,2	175,5	3,2	178,8	30,6	20,6
Baix Penedès	6,3	11,8	-	11,8	5,5	86,6
Barcelonès	516,9	548,1	13,2	561,3	44,3	8,6
Berguedà	6,2	8,5	0,2	8,7	2,5	39,9
Cerdanya	9,0	8,3	0,1	8,3	-0,7	-8,0
Conca de Barberà	4,0	8,4	-	8,4	4,4	111,7
Garraf	12,5	11,0	-	11,0	-1,6	-12,4
Garrigues	11,3	19,0	0,5	19,5	8,2	72,9
Garrotxa	6,8	7,5	2,2	9,8	3,0	43,8
Gironès	30,2	41,1	1,4	42,5	12,2	40,5
Maresme	27,9	54,1	2,7	56,9	29,0	104,0
Montsià	8,0	10,1	0,3	10,4	2,4	29,6
Noguera	17,4	16,4	1,4	17,8	0,4	2,5
Osona	11,4	17,8	-	17,8	6,4	56,7
Pallars Jussà	4,6	5,4	0,8	6,2	1,7	36,2
Pallars Sobirà	7,3	5,7	1,9	7,6	0,3	3,6
Pla d'Urgell	5,2	6,9	0,0	6,9	1,7	32,1
Pla de l'Estany	10,6	9,0	-	9,0	-1,6	-14,8
Priorat	5,5	5,1	-	5,1	-0,4	-7,5
Ribera d'Ebre	10,9	9,3	0,4	9,7	-1,3	-11,5
Ripollès	8,3	8,3	5,0	13,3	5,0	61,2
Segarra	7,3	8,0	0,1	8,1	0,8	11,1
Segrià	43,4	48,7	13,7	62,4	19,0	43,7
Selva	18,0	31,2	1,4	32,6	14,7	81,7
Solsonès	12,4	5,7	0,1	5,8	-6,6	-53,2
Tarragonès	180,0	50,2	1,8	52,0	-127,9	-71,1
Terra Alta	1,9	2,2	2,0	4,2	2,3	120,5
Urgell	10,1	11,2	1,3	12,6	2,4	23,8
Aran	1,3	1,4	-	1,4	0,1	10,6
Vallès Occidental	118,4	125,9	2,8	128,7	10,3	8,7
Vallès Oriental	62,6	57,6	2,7	60,2	-2,3	-3,7
Moianès	-	1,5	-	1,5	1,5	-
Total comarcalitzat	1.501,6	1.544,1	66,9	1.611,0	109,4	7,3
No comarcalitzat	1.069,2	861,3	107,8	969,0	-100,2	-9,4
Total consolidat	2.570,8	2.405,3	174,7	2.580,0	9,2	0,4

Quadre 10.6.7

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

COMPARATIVA PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL DE LA INVERSIÓ 2022 VERSUS 2023

Milions €

Comarques	Pressupost 2022	Inv. real capítol 6 2023 (a)	Romanents INFRACAT 2023 (b)	Inversió Generalitat 2023 (a+b)	Variació 2023/2022	
					Import	%
Àmbit Metropolità	873,9	961,1	24,7	985,8	111,9	12,8
Comarques Gironines	97,3	122,0	11,7	133,7	36,5	37,5
Camp de Tarragona	226,2	87,8	7,0	94,8	-131,4	-58,1
Terres de l'Ebre	31,5	49,8	3,2	53,0	21,5	68,3
Àmbit de Ponent	94,8	110,3	17,1	127,3	32,5	34,3
Comarques Centrals	72,8	100,2	0,3	100,5	27,7	38,0
Alt Pirineu i Aran	43,3	38,7	3,0	41,7	-1,6	-3,8
Àmbit del Penedès	61,8	74,1	0,1	74,1	12,4	20,0
Total territorialitzat	1.501,6	1.544,1	66,9	1.611,0	109,4	7,3
No territorialitzable	1.069,2	861,3	107,8	969,0	-100,2	-9,4
Total Consolidat	2.570,8	2.405,3	174,7	2.580,0	9,2	0,4

Cal indicar que la important davallada que es dona a la comarca del Tarragonès (àmbit del Camp de Tarragona), s'explica en bona part per la distorsió que provoca l'existència en el pressupost 2022 de la inversió de 120,0 M€ per part de l'INCASOL per a la compra dels terrenys on ubicar el Centre Recreatiu i Turístic Vila-seca – Salou.

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

El quadre 10.6.8 mostra la inversió distribuïda per polítiques de despesa i la comparativa entre l'any 2022 i 2023. La política "52 – Transport", atesa la seva importància quantitativa, s'ha desagregat en els diferents programes que la integren.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)
10. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Quadre 10.6.8

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DISTRIBUCIÓ PER POLÍTIQUES DE DESPESA DE LA INVERSIÓ DE LA GENERALITAT I COMPARATIVA 2022 VERSUS 2023

Milions €

Política de despesa	Pressupost 2022	Inv. real capítol 6 2023 (a)	Romanents INFRACAT 2023 (b)	Inversió Generalitat 2023 (a+b)	Variació 2023/2022	
					Import	%
11 Alta direcció Generalitat i el seu Govern	3,0	3,8	-	3,8	0,8	25,8
12 Administració i serveis generals	56,2	62,0	11,9	73,9	17,7	31,6
13 Relacions institucionals i processos electorals	0,4	0,6	0,4	1,0	0,6	165,5
1. Funcionament institucions i adm. general	59,6	66,4	12,3	78,7	19,1	32,1
21 Justícia	43,9	36,1	21,6	57,7	13,7	31,2
22 Seguretat i protecció civil	51,0	75,3	-	75,3	24,3	47,7
23 Rel. exteriors i cooperació al desenvolupament	0,5	0,2	-	0,2	-0,2	-50,2
2. Serveis públics generals	95,4	111,6	21,6	133,2	37,8	39,7
31 Protecció social	51,6	46,8	-	46,8	-4,8	-9,3
32 Promoció social	0,7	0,7	-	0,7	0,0	2,0
33 Foment de l'ocupació	1,9	3,0	-	3,0	1,1	60,8
3. Protecció i promoció social	54,2	50,5	-	50,5	-3,6	-6,7
41 Salut	530,4	602,3	-	602,3	71,9	13,6
42 Educació	188,2	236,9	7,2	244,0	55,8	29,6
43 Habitatge i actuacions urbanes	101,4	111,9	-	111,9	10,5	10,4
44 Cultura	15,1	22,2	1,1	23,3	8,2	54,8
45 Llengua catalana	0,5	0,6	-	0,6	0,1	23,2
46 Consum	1,5	0,0	-	0,0	-1,5	-98,9
47 Esports	4,0	10,0	0,4	10,4	6,4	158,8
4. Producció béns públics de caràcter social	841,1	983,8	8,7	992,5	151,4	18,0
51 Cicle de l'aigua	135,7	126,8	-	126,8	-9,0	-6,6
521 Carreteres	214,8	249,9	21,0	270,9	56,1	26,1
522 Infraestructures ferroviàries	230,4	243,6	14,9	258,6	28,1	12,2
523 Suport al transport públic de viatgers	190,0	56,2	-	56,2	-133,8	-70,4
524 Ports i transport marítim	7,1	7,5	-	7,5	0,4	5,0
525 Aeroports i transport aeri	7,5	7,0	-	7,0	-0,5	-6,8
526 Logística i altres act. transport mercaderies	48,8	49,3	-	49,3	0,5	1,0
527 Infraestructures transport viatgers per carretera	15,9	10,1	13,6	23,7	7,8	49,2
53 Soc. informació i el coneixement i telecomunic.	223,6	159,8	82,7	242,5	18,9	8,5
54 Ordenació del territori i urbanisme	193,1	50,9	-	50,9	-142,2	-73,6
55 Actuacions ambientals	46,6	53,4	-	53,4	6,8	14,6
56 Infraestructures agràries i rurals	54,1	39,9	-	39,9	-14,2	-26,2
57 Recerca, desenvolupament i innovació	48,7	51,8	-	51,8	3,0	6,3
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	4,0	5,4	-	5,4	1,4	35,6
5. Prod. béns públics de caràcter econòmic	1.420,3	1.111,6	132,2	1.243,8	-176,6	-12,4
61 Agricultura, ramaderia i pesca	2,0	2,8	-	2,8	0,8	39,0
62 Indústria	0,0	0,0	-	0,0	0,0	108,9
63 Energia i mines	0,1	0,1	-	0,1	-0,0	-3,4
64 Comerç	71,3	51,1	-	51,1	-20,3	-28,4
65 Turisme	25,1	26,0	-	26,0	0,9	3,6
66 Desenvolupament empresarial	-	-	-	-	-	-
67 Crèdit oficial i sector financer	1,7	1,3	-	1,3	-0,4	-23,0
68 Promoció i defensa de la competència	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
6. Foment i regulació sectors productius	100,3	81,3	-	81,3	-18,9	-18,9
71 Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	-
7. Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	-
81 Fons de contingència	-	-	-	-	-	-
8. Fons de contingència	-	-	-	-	-	-
91 Deute públic	-	-	-	-	-	-
9. Deute públic	-	-	-	-	-	-
Total inversió consolidada	2.570,8	2.405,3	174,7	2.580,0	9,2	0,4

Així mateix, el quadre 10.6.9 mostra la inversió que es preveu executar amb càrrec al pressupost 2023 (incloent els romanents d'INFRACAT) segons les principals fonts de finançament.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

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

Quadre 10.6.9

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DISTRIBUCIÓ PER POLÍTIQUES DE DESPESA I FINANÇAMENTS DE LES INVERSIÓNS DE LA GENERALITAT 2023

Milions €

Política de despesa	Finan. REACT-EU (a)	Finan. MRR (b)	Total Fons NGEU (a+b)	Altres Finan. (c)	Total inv. real (capítol 6) (a+b+c)	%	Romanents INFRACAT (d)	Total inversió Generalitat (a+b+c+d)	%
11 Alta direcció Generalitat i el seu Govern	-	-	-	3,8	3,8	0,2	-	3,8	0,1
12 Administració i serveis generals	-	1,7	1,7	60,3	62,0	2,6	11,9	73,9	2,9
13 Relacions institucionals i processos electorals	-	-	-	0,6	0,6	0,0	0,4	1,0	0,0
1. Funcionament institucions i adm. general	-	1,7	1,7	64,7	66,4	2,8	12,3	78,7	3,0
21 Justícia	3,2	3,0	6,2	29,9	36,1	1,5	21,6	57,7	2,2
22 Seguretat i protecció civil	-	-	-	75,3	75,3	3,1	-	75,3	2,9
23 Rel. exteriors i cooperació al desenvolupament	-	-	-	0,2	0,2	0,0	-	0,2	0,0
2. Serveis públics generals	3,2	3,0	6,2	105,4	111,6	4,6	21,6	133,2	5,2
31 Protecció social	-	31,5	31,5	15,3	46,8	1,9	-	46,8	1,8
32 Promoció social	-	-	-	0,7	0,7	0,0	-	0,7	0,0
33 Foment de l'ocupació	-	0,7	0,7	2,3	3,0	0,1	-	3,0	0,1
3. Protecció i promoció social	-	32,2	32,2	18,3	50,5	2,1	-	50,5	2,0
41 Salut	211,7	-	211,7	390,6	602,3	25,0	-	602,3	23,3
42 Educació	88,7	-	88,7	148,2	236,9	9,8	7,2	244,0	9,5
43 Habitatge i actuacions urbanes	-	-	-	111,9	111,9	4,7	-	111,9	4,3
44 Cultura	-	-	-	22,2	22,2	0,9	1,1	23,3	0,9
45 Llengua catalana	-	-	-	0,6	0,6	0,0	-	0,6	0,0
46 Consum	-	-	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
47 Esports	-	4,2	4,2	5,8	10,0	0,4	0,4	10,4	0,4
4. Producció béns públics de caràcter social	300,4	4,2	304,6	679,2	983,8	40,9	8,7	992,5	38,5
51 Cicle de l'aigua	-	10,9	10,9	115,8	126,8	5,3	-	126,8	4,9
521 Carreteres	6,8	6,7	13,6	236,4	249,9	10,4	21,0	270,9	10,5
522 Infraestructures ferroviàries	12,8	-	12,8	230,9	243,6	10,1	14,9	258,6	10,0
523 Suport al transport públic de viatgers	32,7	-	32,7	23,5	56,2	2,3	-	56,2	2,2
524 Ports i transport marítim	-	-	-	7,5	7,5	0,3	-	7,5	0,3
525 Aeroports i transport aeri	-	-	-	7,0	7,0	0,3	-	7,0	0,3
526 Logística i altres act. transport mercaderies	-	-	-	49,3	49,3	2,0	-	49,3	1,9
527 Infraestructures transport viatgers per carretera	1,2	-	1,2	8,9	10,1	0,4	13,6	23,7	0,9
53 Soc. informació i el coneixement i telecomunic.	59,7	5,7	65,3	94,5	159,8	6,6	82,7	242,5	9,4
54 Ordenació del territori i urbanisme	-	-	-	50,9	50,9	2,1	-	50,9	2,0
55 Actuacions ambientals	-	6,5	6,5	46,9	53,4	2,2	-	53,4	2,1
56 Infraestructures agràries i rurals	-	-	-	39,9	39,9	1,7	-	39,9	1,5
57 Recerca, desenvolupament i innovació	-	-	-	51,8	51,8	2,2	-	51,8	2,0
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	-	-	-	5,4	5,4	0,2	-	5,4	0,2
5. Prod. béns públics de caràcter econòmic	113,2	29,9	143,1	968,5	1.111,6	46,2	132,2	1.243,8	48,2
61 Agricultura, ramaderia i pesca	-	-	-	2,8	2,8	0,1	-	2,8	0,1
62 Indústria	-	-	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
63 Energia i mines	-	-	-	0,1	0,1	0,0	-	0,1	0,0
64 Comerç	-	-	-	51,1	51,1	2,1	-	51,1	2,0
65 Turisme	-	-	-	26,0	26,0	1,1	-	26,0	1,0
66 Desenvolupament empresarial	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
67 Crèdit oficial i sector financer	-	-	-	1,3	1,3	0,1	-	1,3	0,1
68 Promoció i defensa de la competència	-	-	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
6. Foment i regulació sectors productius	-	-	-	81,3	81,3	3,4	-	81,3	3,2
71 Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
7. Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
81 Fons de contingència	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
8. Fons de contingència	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
91 Deute públic	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
9. Deute públic	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,0
Total inversió consolidada	416,8	70,9	487,8	1.917,6	2.405,3	100,0	174,7	2.580,0	100,0

La principal política de despesa receptora de les inversions reals consolidades del pressupost inicial de l'any 2023 és la de Transport, amb 623,6 M€ el que representa el 25,9% de la inversió total. Cal tenir en compte que en aquesta política s'inclouria, a més a més, 49,5 M€ en matèria de transport a finançar amb romanents d'INFRACAT, així com els 46,8 M€ d'obra que es preveu executar en 2023 a través de les concessions de la T-Mobilitat i de l'Eix Diagonal i C-32.

Dintre d'aquesta política destaquen les inversions en Carreteres, amb 249,9 M€ (10,4% de la inversió total, a més de romanents d'INFRACAT per import de 21,0 M€) i les inversions en Infraestructures ferroviàries, amb 243,6 M€ (10,1% de la inversió total, a més de romanents d'INFRACAT per import de 14,9 M€).

Aproximadament el 53,0% de la inversió dotada inicialment en el capítol 6 del pressupost corresponent a carreteres es destina a operacions de conservació (132,4 M€). Altres actuacions importants són: la millora de la carretera C-17, entre l'autopista AP-7 i la carretera BV-1432 (14,0 M€), les actuacions de pacificació de la N-II al Mig i Alt Maresme (Sant Andreu de Llavaneres, Arenys de Mar, Canet, Calella i Tordera), per import de 7,2 M€, carril bus de la B-23 (conveni B-23) (6,7 M€), millores de seguretat de la C-66, tram Cornellà de Terri – Serinyà (6,3 M€), condicionament del corredor Brugent – Ter, tram Anglès – Bescanó (6,1 M€) o les obres de condicionament de la C-14 entre Organyà i Montant de Tost (4,5 M€).

Respecte a les actuacions en matèria ferroviària, destaquen les inversions en la Línia 9 del metro de Barcelona a executar per IFERCAT (92,6 M€), el perllongament de la línia Llobregat – Anoia dels FGC, tram Plaça Espanya – Gràcia (22,3 M€), la millora de les vies en les línies metropolitanes d'FGC (15,8 M€), l'adquisició de material ferroviari per a les línies metropolitanes d'FGC (14,6 M€) o les actuacions als túnels i ponts de les línies metropolitanes d'FGC (8,9 M€).

La segona política de despesa en termes quantitativs és la de Salut, amb una inversió pressupostada inicialment de 602,3 M€ (25,0% del total) i que suposa un increment del 13,6% respecte a la inversió assignada en l'anterior pressupost de 2022 (530,4 M€).

Entre les principals inversions en matèria de Salut es troben les diverses inversions a finançar amb càrrec als fons del programa REACT-EU a executar pel CatSalut pendents de concretar (136,8 M€), les inversions associades a la segona fase de l'ampliació de l'Hospital del Mar (61,6 M€), l'ampliació i reforma de l'Hospital de Viladecans per un import global de 34,7 M€ (dels quals 22,0 M€ seran executats pel CatSalut i 12,7 M€ per INFRACAT), les inversions de renovació, reposició i millores estructurals de l'Hospital de Sant Pau (22,4 M€), les diferents inversions a l'Hospital Parc Taulí de Sabadell per un import global de 38,9 M€, corresponents a les inversions associades al projecte Frontal Gran Via de l'Hospital Parc Taulí (16,1 M€) i a inversions diverses i de reposició a l'Hospital Parc Taulí (22,7 M€). Finalment, també es poden destacar les obres de l'ampliació de l'Hospital Verge de la Cinta de Tortosa (19,0 M€).

La següent política en termes quantitativs en 2023 és Educació amb una inversió inicial de 236,9 M€ (als que caldria sumar 7,2 M€ de romanents d'INFRACAT) i on destaquen, entre d'altres: les inversions a executar en els centres educatius de la ciutat de Barcelona a través del Consorci d'Educació Barcelona (43,9 M€), el programa de rehabilitacions i reforma de centres educatius a executar per INFRACAT i finançat amb fons REACT-EU (42,1 M€), obres RAM 2023 per un import global de 22,2 M€, dels quals 13,8 M€ seran executats directament

pel Departament d'Educació i 8,4 M€ a través d'INFRACAT, inversions en equipaments escolars (17,5 M€), la nova construcció d'un Institut 2/0 a Dosrius (5,2 M€), la nova construcció d'un Institut a Roda de Barà (4,7 M€), l'ampliació de l'Escola El Martinet per a un institut - escola de 2 línies d'infantil i primària i 2 línies d'ESO a Ripollet (4,1 M€) o l'ampliació de l'Escola Pompeu Fabra per a un institut - escola de 2 línies d'infantil i primària i 2 línies d'ESO a El Pont de Vilomara (4,0 M€).

La següent política en volum d'inversió és la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, que està dotada en el pressupost inicial de 2023 amb 159,8 M€ i als que caldria sumar 82,7 M€ de romanents d'INFRACAT (aquests romanents es destinaran íntegrament a finançar el desplegament de la xarxa de fibra òptica a Catalunya).

Entre les principals actuacions d'aquesta política dotades en el pressupost inicial de 2023 destaquen diversos projectes per al desplegament de la xarxa de fibra òptica a Catalunya, amb una inversió global de 95,0 M€ (dels quals 82,0 M€ seran finançats amb fons REACT-EU), també destaquen la inversió a executar per la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital (28,2 M€) i pel CTTI (22,2 M€).

La política del Cicle de l'aigua contempla una inversió global de 126,8 M€ al 2023 (el 5,3% de la inversió total pressupostada inicialment), dels quals 91,8 M€ són inversions responsabilitat de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) (ja sigui executades directament: 53,6 M€, o a través d'INFRACAT: 38,1 M€), mentre que els 35,0 M€ restants corresponen a inversions a executar per l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL).

Així doncs, l'ACA preveu executar en 2023 una inversió directa a través de capítol 6 de 53,6 M€ (xifra a la que s'hauria de sumar també els 44,3 M€ de transferències a ens locals i entitats sense finalitat de lucre via capítol 7 per al finançament d'obres d'abastament i sanejament d'aigua).

Entre les inversions a executar directament per l'ACA podem destacar: la millora de la capacitat hidràulica del col·lector de salmorres de la Conca del Llobregat (6,0 M€), l'ampliació de l'EDAR de Calafell (5,7 M€) o la inversió a l'EDAR i col·lectors en alta de Tivissa (3,3 M€).

D'altra banda, l'ACA preveu executar una sèrie d'obres a través d'INFRACAT, entre les que destaquen: diverses actuacions relacionades amb el col·lector de salmorres de la Conca del Llobregat: Ramal del Llobregat (28,0 M€) i Ramal del Cardener (1,7 M€), execució de les obres de mitigació del risc d'inundació al barri de la Salut de Salou (6,8 M€) o les obres de

rehabilitació i millora del col·lector en alta de Can Xercavins del sistema de sanejament de Rubí (1,7M€).

Per la seva banda, ATL preveu una inversió global de 35,0 M€, on destaquen, entre d'altres, les inversions a l'estació de tractament d'aigua potable (ETAP) del Llobregat (7,0 M€), l'adequació i millora de l'estació distribuïdora de la Trinitat (Barcelona) (1,9 M€) o la renovació de la canonada de derivació de Sant Andreu de Llavaneres (1,4 M€).

La següent política en importància per l'import de la inversió consignada en el pressupost inicial 2023 és la d'Habitatge i actuacions urbanes, amb 111,9 M€ (el 4,7% del total).

En aquesta política destaquen les actuacions de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya amb 57,0 M€, que es centren bàsicament en la compra d'habitatges per compte propi de l'Agència, amb 56,1 M€. Així mateix, l'INCASOL, amb una inversió total en aquesta política de 54,9 M€, executarà múltiples actuacions de petita quantia com ara: les reparacions i remodelacions de barris per compte de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (6,2 M€), les reparacions en el parc d'habitatges de lloguer de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (també 6,2 M€), l'adquisició, conservació i manteniment d'obres de sòl residencial (3,0 M€) o les actuacions als 86 habitatges de la Ronda de la Masia Nova de Sant Pere de Ribes (2,2 M€).

Altres inversions importants en la resta de polítiques són les següents:

- La inversió a executar per FIRA 2000 per a la construcció d'un nou pavelló per a l'ampliació del recinte firal Gran Via (51,1 M€) en el marc de la política de Comerç.
- Les diverses actuacions previstes al Canal Segarra – Garrigues a executar per Infraestructures.cat (25,9 M€) dins de la política d'Infraestructures agràries i rurals.
- En matèria de Recerca, desenvolupament i innovació, la inversió per import de 18,1 M€ de la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron Institut de Recerca.
- En matèria d'Ordenació del territori i urbanisme, la inversió de l'INCASOL en adquisició, conservació i manteniment de sòl industrial (16,1 M€).
- Les inversions pròpies en centres d'atenció a la vellesa per part de la Direcció General de Provisió de Serveis (14,2 M€), en el marc de la política de Protecció social.

- L'adquisició de 77 vehicles de diversa tipologia per al cos de bombers de la Generalitat de Catalunya per import de 11,0 M€, en el marc de la política de Seguretat i protecció civil.

D'altra banda cal mencionar que en matèria de gestió de residus, l'activat de la Generalitat es canalitza a través de l'Agència de Residus de Catalunya (ARC) que atorga subvencions de capital als ens titulars de les instal·lacions de gestió de residus per a que aquests facin les inversions necessàries. En aquest sentit, la dotació de capítol 7 de l'ARC en el pressupost de 2023 és de 61,8 M€, que es destinaran a subvencions a ens i corporacions locals per finançar diversos equipaments de gestió de residus, com ara el Centre de tractament de residus municipals de la Garrotxa.

Finalment, el quadre 10.6.10 mostra les dotacions consignades al pressupost de l'exercici 2023 per fer front als pagaments acreditats pels diferents sistemes de finançament estructurats d'inversions, és a dir, aquells que no tenen dotació pressupostària durant el període de construcció de la infraestructura o equipament sinó que la tenen a partir de la seva entrada en funcionament, atès que és a partir d'aquest moment que es fan els pagaments a l'empresa propietària del bé.

Quadre 10.6.10
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
IMPACTE DELS FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS D'INVERSIONS SOBRE EL PRESSUPOST DEL SECTOR PÚBLIC
Milions €

Sistema estructurat	Cap. 2	Cap. 3	Cap. 4	Cap. 6	Cap. 7	Cap. 8	Cap. 9	TOTAL
Concessions eixos viaris (peatges a l'ombra)	-	-	101,3	-	37,9	-	-	139,2
Concessions eixos viaris (peatges explícits)	-	-	-	-	4,5	-	-	4,5
Concessions eixos viaris (compensacions de bonificacions de tarifes)	-	-	40,3	-	-	-	-	40,3
Concessions estacions Línia 9	61,9	192,5	-	-	-	-	39,4	293,9
Concessions Trambaix i Trambesòs (diferencial tarifa tècnica-bitllet)	-	-	65,2	-	-	-	-	65,2
Rènting 60 trens metro de Barcelona	47,6	-	-	-	-	-	-	47,6
Projecte T-Mobilitat	-	-	26,6	-	-	-	-	26,6
Concessió Ciutat de la Justícia	57,8	-	-	-	-	-	-	57,8
Drets de superfície edificis judicials	23,1	-	-	-	-	-	-	23,1
Drets de superfície centres penitenciaris	55,5	-	-	-	-	-	-	55,5
Drets de superfície comissaries i altres equipaments Dept. d'Interior	25,2	-	-	-	-	-	-	25,2
Drets de crèdit Canal Segarra-Garrigues	-	-	-	-	-	-	4,9	4,9
Aportacions a ACUAES Canal Segarra-Garrigues	-	-	-	-	-	17,1	-	17,1
TOTAL FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS	271,0	192,5	233,4	0,0	42,3	17,1	44,3	800,6

Nota

- El quadre no inclou els finançaments estructurats d'inversions que es van realitzar mitjançant l'empresa pública EECAT, SAU (abans ICF Equipaments, SAU) atès que es tracta de pagaments interns dins del Sector públic de la Generalitat. Actualment són de titularitat d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

El principals mètodes de finançament estructurat d'inversions utilitzat per la Generalitat són les concessions, la constitució de drets de superfície amb construcció i posterior arrendament de l'immoble a la Generalitat i els arrendaments operatius.

La titularitat del bé objecte d'inversió és de l'empresa privada concessionària o superficiària fins al final del contracte, moment en què la Generalitat o l'entitat del sector públic de la Generalitat en passen a ser les propietàries. Cal indicar que en el cas concret de l'arrendament de trens del metro de Barcelona, el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità ha d'exercir l'opció de compra per ser-ne la propietària.

Els finançaments estructurats tenen entre els seus avantatges que la inversió, de gran volum, no impacta en el pressupost (dèficit i endeutament) de la Generalitat en el moment de la construcció, és a dir, en pocs anys, si efectivament la majoria de riscos i beneficis inherents a la propietat del bé construït són suportats o gaudits per les empreses concessionàries, superficiàries o arrendatàries i, en conseqüència i d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes (SEC), són aquestes les que han de registrar la inversió i l'endeutament al seu balanç.

Tanmateix, cal dir que la gran majoria d'aquestes operacions han estat considerades dèficit i endeutament de la Generalitat i van aflorar com a tals entre els exercicis 2014 i 2015. Malgrat el fort impacte que aquest aflorament va tenir en el seu moment, la part positiva és que això permet que ara la part de cada pagament d'aquestes operacions que correspon a amortització d'endeutament, segons un model financer elaborat per la *Intervención General de la Administración del Estado (IGAE)*, no computi per al càlcul del dèficit (atès que ja es va computar en 2014 - 2015).

10.7. Els pressupostos per subsectors i agrupacions

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

A continuació s'explica com es distribueix, entre els diversos subsectors, el pressupost un cop exclosos els diferents fluxos interns entre les diverses unitats que integren els pressupostos del sector públic, és a dir, des de la perspectiva del responsable que en darrer terme gestiona la despesa del sector públic. Com a darrer responsable s'entén, per tant, aquell destinatari de recursos públics que els destina a despesa fora del sector públic (quan ja no hi ha una altra unitat del sector públic com a destinatària).

Així, del conjunt del pressupost del sector públic de la Generalitat, el subsector Generalitat es configura com a executor final del 60,9%, 1 punt per sobre del percentatge de despesa previst

en els pressupostos del 2022, que va ser del 61,9%. Per tant, el 39,1% de la despesa final serà executat per la resta d'entitats. En aquest sentit els subsectors amb més pes després del de la Generalitat són el d'Entitats de dret públic (amb un 16,9%) i el de Consorcis (amb un 9,3%), seguits del d'Entitats autònomes administratives i CatSalut (7,5%) i el de Societats mercantils (3,5%).

Quadre 10.7.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE LES DESPESSES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 9)	Generalitat	Ent. autònom. admvs. i CatSalut	Ent. autònoms comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	114,6	-	5,0	11,6	-	-	-	131,2
12	Administració i serveis generals	2.296,6	95,6	-	107,8	139,9	7,9	-	2.647,7
13	Relacions institucionals i processos electorals	3,1	-	-	2,0	0,4	0,9	-	6,4
1	Funcionament de les institucions i administració general	2.414,3	95,6	5,0	121,4	140,3	8,8	-	2.785,3
21	Justícia	998,2	5,8	-	60,5	22,2	-	-	1.086,7
22	Seguretat i protecció civil	1.599,3	99,0	-	16,0	18,2	-	-	1.732,4
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	27,8	-	-	42,8	-	2,0	-	72,7
2	Serveis públics generals	2.625,3	104,8	-	119,3	40,4	2,0	-	2.891,8
31	Protecció social	3.198,8	20,1	-	2,1	21,8	91,7	-	3.334,5
32	Promoció social	19,5	12,2	-	24,6	1,2	-	-	57,6
33	Foment de l'ocupació	307,4	585,4	-	-	2,0	56,5	-	951,3
3	Protecció i promoció social	3.525,7	617,7	-	26,7	25,0	148,1	-	4.343,3
41	Salut	231,9	3.283,2	-	4.540,4	587,0	2.792,0	513,4	11.928,0
42	Educació	7.485,1	2,8	-	139,7	158,5	255,9	15,7	8.057,7
43	Habitatge i actuacions urbanes	3,9	-	-	561,1	-	44,6	-	609,6
44	Cultura	79,2	12,1	-	228,7	20,9	38,4	1,2	380,5
45	Llengua catalana	4,3	-	-	11,6	-	43,4	-	59,3
46	Consum	3,6	10,7	-	-	-	-	-	14,3
47	Esports	-	76,5	-	14,1	6,8	-	-	97,4
4	Producció de béns públics de caràcter social	7.808,0	3.365,4	-	5.495,6	773,2	3.174,4	530,3	21.146,9
51	Cicle de l'aigua	-	-	-	694,2	38,1	-	-	732,3
52	Transport	415,8	-	-	870,8	251,8	1.732,2	-	3.270,5
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	93,3	-	-	875,2	436,0	21,4	11,7	1.437,6
54	Ordenació del territori i urbanisme	18,0	4,6	-	57,2	0,3	18,0	-	98,1
55	Actuacions ambientals	210,2	4,3	-	244,5	45,9	10,3	-	515,1
56	Infraestructures agràries i rurals	39,4	-	-	-	37,5	-	-	76,8
57	Recerca, desenvolupament i innovació	97,5	9,8	-	172,6	10,4	110,2	497,1	887,7
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	0,3	-	-	38,7	-	1,7	-	50,5
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	874,4	18,6	-	2.953,2	820,0	1.893,7	508,8	7.068,7
61	Agricultura, ramaderia i pesca	559,9	3,9	-	6,7	7,2	-	-	571,0
62	Indústria	88,6	-	-	143,7	11,0	-	-	106,3
63	Energia i mines	28,6	-	-	-	-	-	-	172,4
64	Comerç	2,0	-	-	-	92,2	25,2	-	119,4
65	Turisme	79,6	-	-	65,6	75,5	0,1	-	220,7
66	Desenvolupament empresarial	28,8	-	-	28,1	-	-	-	56,9
67	Crèdit oficial i sector financer	15,8	-	-	573,2	12,2	-	-	601,1
68	Promoció i defensa de la competència	-	1,9	-	-	-	-	-	1,9
6	Foment i regulació de sectors productius	803,4	5,8	-	817,3	198,1	25,2	-	1.849,7
71	Support financer als ens locals	4.612,8	-	-	-	-	-	-	4.612,8
7	Support financer als ens locals	4.612,8	-	-	-	-	-	-	4.612,8
81	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0
8	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0
91	Deute públic	11.417,4	-	-	-	-	-	-	11.417,4
9	Deute públic	11.417,4	-	-	-	-	-	-	11.417,4
Total	(capítols 1 a 9)	34.381,2	4.207,9	5,0	9.533,4	1.996,9	5.252,3	1.035,1	56.415,8

Per àrees de despesa, la de Serveis públics generals i la de Funcionament de les institucions i administració general són executades bàsicament pel subsector Generalitat amb un pes del 86,7% i 90,2% de la despesa, respectivament. També en l'àrea de Protecció i promoció social, el principal executor de la despesa final és el subsector Generalitat (amb un 81,2%).

Concretament, en l'àrea de Protecció i promoció social, el subsector Generalitat executa el 95,9% de la despesa de la política de Protecció social, mentre que la política de Promoció social s'executa en un 76,7% conjuntament entre el subsector Generalitat i el d'Entitats de dret públic. Per últim, el 93,9% de la despesa de la política de Foment de l'ocupació l'executen els subsectors Generalitat i Entitats autònomes administratives (per mitjà del SOC).

Pel que fa a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, l'execució del pressupost inicial de despesa està més diversificada. Així, en el cas de la política de l'Educació, la responsabilitat recau bàsicament en la mateixa Administració de la Generalitat (92,9%). En canvi, en la política de Salut la responsabilitat final recau tant en el subsector Entitats de dret públic (38,1%, principalment pel pressupost de l'Institut Català de la Salut), el d'Entitats autònomes administratives i CatSalut (27,4%), i també en diversos consorcis existents en aquest àmbit (23,4%). En la política d'Habitatge i actuacions urbanes destaca el subsector Entitats de dret públic amb el 92,0% de la despesa final, executada per l'Agència de l'habitatge de Catalunya i l'Institut Català del Sòl, i en la política de Llengua catalana el principal subsector executor de la despesa és el de Consorcis (73,2%, i en concret pel pressupost del Consorci Normalització Lingüística).

En relació amb l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic la despesa final es distribueix principalment entre el subsector Entitats de dret públic (41,8%), el de Consorcis (26,8%) i el de la Generalitat (12,4%). En aquesta àrea destaca el subsector Entitats de dret públic per ser responsable d'executar el 94,8% de la política de Cicle de l'aigua, el 60,9% de la despesa de la política Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (on el 30,3% de la despesa final restant recau en el subsector de Societats mercantils), el 58,3% de la política d'Ordenació del territori i urbanisme (on el 36,7% de la despesa restant recau a parts iguals entre subsector Generalitat i consorcis), i el 47,5% de la política d'Actuacions ambientals (on el subsector Generalitat representa un 40,8% de la resta de la despesa). La despesa final de la política d'Infraestructures agràries i rurals es concentra en els subsectors Generalitat (51,3%) i Societats mercantils (48,7%). En canvi, la despesa de la política de Transport es distribueix principalment entre els subsectors Consorcis (53%) i Entitats de dret públic (26,6%), i en menor mesura també n'executa part de la despesa final els subsectors Generalitat i Societats mercantils. Finalment i quant a l'execució de la despesa final de la

política de Recerca, desenvolupament i innovació, destaca el subsector Fundacions com a responsable del 56%.

En l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, els subsectors Entitats de dret públic i Generalitat són els principals responsables de la despesa de l'àrea (44,2% i 43,4%, respectivament). En concret, el subsector Entitats de dret públic és principal responsable de Crèdit oficial i sector financer (95,3%) i de les polítiques d'Energia i Mines (83,4%). El subsector Societats mercantils executa el 77,2% de la despesa final en Comerç, executada per Fira 2000 SA, mentre que el subsector Generalitat és el principal responsable de la despesa final en les polítiques d'Agricultura, ramaderia i pesca (98,1%), d'Indústria (83,3%) i de Desenvolupament empresarial (50,6%). La responsabilitat de la política de Turisme es reparteix entre els subsectors Generalitat i Societats mercantils (70,3% entre ambdós).

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 dels subsectors Generalitat (53,6%), Entitats de dret públic (26,2%) i Consorcis (12,8%).

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 els percentatges de despesa que executen les entitats de subsectors diferents al de la Generalitat, són el de despeses corrents de béns i serveis (70,7%), el d'inversions reals (82,2%) i el de variació d'actius financers (78,6%).

Així, en el capítol de despeses corrents en béns i serveis el subsector Generalitat es configura com a responsable final del 29,3% de la despesa del capítol, seguit del subsector Entitats de dret públic (26%) i Consorcis (17%).

En el cas de les inversions reals els principals responsables de la despesa final són els subsectors Societats mercantils i d'Entitats de dret públic que executen un 33,4% i un 24% de la despesa final d'inversió respectivament; mentre que en el cas de la variació d'actius financers, el 68,8% de la despesa final és executada pel subsector d'Entitats de dret públic, principalment per l'Institut Català de Finances.

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 del 73,9% de la despesa final de les transferències corrents i el 52,3% de les de capital. Addicionalment cal destacar el paper del

subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut en el cas de les transferències corrents (12,4%) i el del subsector Entitats de dret públic pel que fa a les transferències de capital (39%).

Per acabar, i quant 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 tendit a centralitzar-se en l'Administració de la Generalitat, principalment per aconseguir una gestió més eficient. Addicionalment, les dificultats creixents en els darrers exercicis per obtenir finançament aliè en els mercats ha reforçat aquest procés de centralització en el subsector Generalitat. En el pressupost d'enguany, el subsector Generalitat executa el 96% de la despesa final d'aquest capítol i la resta s'executa bàsicament pel subsector Entitats de dret públic (3,3%).

Quadre 10.7.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
Milions €

Capítols	Generalitat	Ent. autòn. admves. i CatSalut	Ent. autòn. comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	7.933,0	191,4	3,3	3.870,3	367,9	1.886,4	534,6	14.787,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	3.191,4	1.930,1	1,0	2.839,9	710,1	1.850,4	386,5	10.909,5
3. Despeses financeres	784,0	0,1	0,0	290,9	23,9	10,0	9,9	1.118,6
4. Transferències corrents	10.370,5	1.743,3	0,1	711,4	-	1.195,0	16,4	14.036,7
5. Fons de Contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0
Total despeses corrents	22.578,9	3.864,9	4,4	7.712,6	1.101,9	4.941,8	947,4	41.151,9
6. Inversions reals	427,4	276,1	0,5	576,4	804,4	258,3	62,2	2.405,3
7. Transferències de capital	633,9	65,7	-	472,8	-	38,9	-	1.211,3
Total despeses de capital	1.061,3	191,4	0,5	1.049,2	804,4	297,2	62,2	3.616,7
Total despeses no financeres	23.640,2	4.056,4	5,0	8.761,8	1.906,2	5.239,0	1.009,6	44.768,5
8. Variació d'actius financers	126,2	1,2	0,0	406,4	43,2	0,1	13,4	590,6
9. Variació de passius financers	10.614,8	-	-	365,1	47,4	13,1	16,1	11.056,6
Total despeses financeres	10.741,1	1,2	0,0	771,5	90,7	13,3	29,5	11.647,2
Total	34.381,2	4.057,6	5,0	9.533,4	1.996,9	5.252,3	1.039,1	56.415,8

Pes de cada subsector per capítols de despesa

Capítols	Generalitat	Ent. autòn. admves. i CatSalut	Ent. autòn. comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	53,6%	1,3%	0,0%	26,2%	2,5%	12,8%	3,6%	100,0%
2. Despeses corrents de béns i serveis	29,3%	17,7%	0,0%	26,0%	6,5%	17,0%	3,5%	100,0%
3. Despeses financeres	70,1%	0,0%	0,0%	26,0%	2,1%	0,9%	0,9%	100,0%
4. Transferències corrents	73,9%	12,4%	0,0%	5,1%	0,0%	8,5%	0,1%	100,0%
5. Fons de Contingència	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
Total despeses corrents	54,9%	9,4%	0,0%	18,7%	2,7%	12,0%	2,3%	100,0%
6. Inversions reals	17,8%	11,5%	0,0%	24,0%	33,4%	10,7%	2,6%	100,0%
7. Transferències de capital	52,3%	5,4%	0,0%	39,0%	0,0%	3,2%	0,0%	100,0%
Total despeses de capital	29,3%	5,3%	0,0%	29,0%	22,2%	8,2%	1,7%	100,0%
Total despeses no financeres	52,8%	9,1%	0,0%	19,6%	4,3%	11,7%	2,3%	100,0%
8. Variació d'actius financers	21,4%	0,2%	0,0%	68,8%	7,3%	0,0%	2,3%	100,0%
9. Variació de passius financers	96,0%	0,0%	0,0%	3,3%	0,4%	0,1%	0,1%	100,0%
Total despeses financeres	92,2%	0,0%	0,0%	6,6%	0,8%	0,1%	0,3%	100,0%
Total	60,9%	7,2%	0,0%	16,9%	3,5%	9,3%	1,8%	100,0%

10.7.2. 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, en els pressupostos de la Generalitat es presenten resums de les despeses consolidades per agrupacions. En aquest sentit, tal com es descriu en l'estructura institucional i orgànica del pressupost de despeses que consta al subapartat 2.3.2.a) d'aquesta memòria, hi ha definides 16 agrupacions: 14 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 de recursos entre entitats de la mateixa agrupació, intra-agrupació) pressupostada per a l'exercici 2023, el qual es compara amb la del pressupost per al 2022 un cop efectuats els ajustaments necessaris per homogeneïtzar les agrupacions departamentals en funció de la distribució de competències que es deriva del Decret 184/2022, de 10 d'octubre, posteriorment modificat pel Decret 258/2022, de 24 d'octubre. La penúltima línia del quadre correspon a les transferències de recursos entre entitats d'agrupacions diferents (inter-agrupació).

Quadre 10.7.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS
Milions €

Agrupacions	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
Presidència	1.686,4	1.591,6	94,9	1.923,7	1.791,6	132,1	14,1	12,6	39,2
Empresa i Treball	1.304,6	1.104,9	199,7	1.542,0	1.417,6	124,4	18,2	28,3	-37,7
Economia i Hisenda	1.179,4	1.179,4	-	934,4	934,4	-	-20,8	-20,8	-
Igualtat i Feminismes	91,6	90,9	0,7	116,1	115,5	0,7	26,8	27,0	0,0
Acció Exterior i Unió Europea	92,8	92,8	-	101,0	101,0	-	8,8	8,8	-
Educació	6.667,9	6.262,4	405,5	7.080,5	6.945,5	135,0	6,2	10,9	-66,7
Recerca i Universitats	1.671,1	1.631,1	40,0	1.781,7	1.772,6	9,1	6,6	8,7	-77,1
Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	2.110,9	1.961,4	149,5	2.326,4	2.137,4	189,0	10,2	9,0	26,4
Interior	1.732,0	1.732,0	-	1.990,8	1.990,8	-	14,9	14,9	-
Territori	5.147,8	4.431,0	716,8	4.945,6	4.586,6	358,9	-3,9	3,5	-49,9
Salut	11.163,1	10.844,1	319,0	12.486,3	12.274,0	212,4	11,9	13,2	-33,4
Drets Socials	3.249,5	3.003,4	246,1	3.492,9	3.344,4	148,4	7,5	11,4	-39,7
Cultura	424,0	412,2	11,8	510,4	507,4	3,0	20,4	23,1	-74,3
Justícia, Drets i Memòria	1.108,7	1.108,7	-	1.224,0	1.180,0	44,0	10,4	6,4	-
Total agrupacions departamentals	37.629,8	35.446,0	2.183,9	40.455,8	39.098,7	1.357,0	7,5	10,3	-37,9
Òrgans superiors	99,1	99,1	-	101,8	101,8	-	2,7	2,7	-
Fons no departamentals	17.437,2	17.352,6	84,5	17.653,8	17.653,8	-	1,2	1,7	-100,0
Total altres agrupacions	17.536,2	17.451,7	84,5	17.755,6	17.755,6	-	1,3	1,7	-100,0
Total	55.166,1	52.897,7	2.268,4	58.211,4	56.854,3	1.357,0	5,5	7,5	-40,2
Despeses consolidables entre agrupacions	1.611,8	1.485,9	126,0	1.795,6	1.640,4	155,2	11,4	10,4	23,2
Total (capítols 1 a 9)	53.554,2	51.411,8	2.142,4	56.415,8	55.213,9	1.201,9	5,3	7,4	-43,9

A continuació es fa una breu descripció del pressupost consolidat de cada agrupació, posant de relleu els trets més significatius en relació amb les polítiques de despesa. Cal destacar que

es refereix al conjunt de la despesa dels capítols 1 a 9, per tant, inclou tant la despesa financera com la no financera, i amb independència de si és a càrrec de recursos generals de la Generalitat o d'ingressos finalistes procedents d'altres administracions i afectats. Totes les agrupacions incrementen el pressupost, llevat de les agrupació d'Economia i Hisenda i de Territori.

El volum de despesa pressupostària de l'agrupació Òrgans Superiors i altres òrgans per a l'exercici 2023 és de 101,8 M€, que corresponen en la seva totalitat a la política d'Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern, amb un creixement en termes interanuals del 2,7%.

L'agrupació Presidència disposa d'un pressupost consolidat de 1.923,7 M€, un 14,1% més que en el 2022. El seu pressupost es concentra fonamentalment en les polítiques següents: Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions amb 1.401,1 M€, Suport financer als ens locals amb 266,3 M€; Administració i Serveis generals amb 105,1 M€ i Esports amb 99,9 M€.

El pressupost de l'agrupació d'Empresa i Treball és de 1.542 M€, 18,2% més que en el 2022, els quals es destinen principalment a quatre polítiques de despesa. Per una banda, es destinen 953,5 M€ a la política de Foment de l'ocupació que inclou el programa d'Ocupabilitat i autoocupació (734,2M€). Així mateix, es destinen 167,8 M€ a la política de Turisme, 140,1 M€ a la política de Direcció i administració generals, i 111,5 M€ a la d'Indústria.

L'agrupació d'Economia i Hisenda té un pressupost consolidat de 934,4 M€, un 20,8% menys que en el 2022. La majoria d'aquestes despeses es concentren en la política de Crèdit oficial i sector financer amb una dotació de 607,8 M€ i a la política d'Administració i serveis generals amb 218,1 M€. Addicionalment es destinen 92,7 M€ a la política de Comerç gestionada íntegrament per Fira 2000, Sa.

El pressupost consolidat de l'agrupació d'Igualtat i Feminismes és de 116,1 M€, 80,1 M€ dels quals es destinen a la política de Protecció social per als programes d'Atenció a la immigració i d'Igualtat i respecte a la diversitat. També es destinen 12,4 M€ a la política de Promoció social, en concret al programa Polítiques de dones.

L'agrupació Acció Exterior i Govern Obert té un pressupost consolidat de 101 M€ que representa un increment del 8,8% respecte el pressupost del 2022, el qual es destina principalment a la política de Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament amb 73,5 M€ i a la política d'Administració i serveis generals amb 27,6 M€.

L'agrupació d'Educació té un pressupost de 7.080,5 M€ per al 2023, un 6,2% més que en el 2022 amb 412,6 M€ addicionals. Destina el 96,6% dels seus recursos a la política d'Educació (6.842,3 M€). Part de l'increment previst en aquesta agrupació està vinculat a un augment de dotacions de personal docent i a l'aplicació dels increments retributius previstos per al 2023 del personal, també per a finançar l'educació de 0 a 3 anys i per a invertir en centres i equipaments escolars.

El pressupost consolidat de l'agrupació de Recerca i Universitats és de 1.781,7 M€, un 6,6% més que en el 2022. La major part dels seus recursos es destinen a la política d'Educació amb 1.277,7 M€, concretament als programes d'Educació universitària i de Beques i ajuts a l'estudi, que gestiona la Direcció General d'Universitats i l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca. Així mateix, es destinen 472,2 M€ a la política de Recerca, desenvolupament i innovació.

L'agrupació d'Acció climàtica, Alimentació i Agenda Rural està dotada amb un pressupost de 2.326,4 M€, un 10,5% més que al 2022. La política de Cicle de l'aigua està dotada amb 744,1 M€ gestionada conjuntament entre l'Agència Catalana de l'Aigua (562,6 M€) i l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (181,5 M€). També es destinen recursos a la política d'Agricultura, ramaderia i pesca 571,8 M€, que inclou els programes d'Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers (351,7 M€) i el de Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres (111,3 M€). Així mateix, es destinen 472,6 M€ a la política d'Actuacions ambientals, 173,4 M€ a la d'Administració i serveis generals, 171,8 M€ a la d'Energia i mines, 88,8 M€ a la de Recerca, desenvolupament i innovació, i 81,3 M€ a la d'Infraestructures agràries i rurals.

L'agrupació Interior té un pressupost de 1.990,8 M€, un 14,9% més que en el 2022. La major part d'aquests recursos es destinen bàsicament a la política de Seguretat i protecció civil, amb 1.873,6 M€, distribuïts fonamentalment en els programes de Seguretat ciutadana (1.357 M€), Prevenció, extinció d'incendis i salvaments (294,6 M€) i Trànsit i seguretat viària (168,9 M€).

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació de Territori és de 4.945,6 M€, un 3,9% menys que en el 2022, per la reducció dels recursos procedents dels Fons Next Generation. D'aquest import 3.370,4 M€ es destinen a la política de Transport i, en concret un 53% al programa Suport al transport públic de viatgers, un 30% al d'Infraestructures ferroviàries i un 13,6% al programa de Carreteres. Així mateix, 627,8 M€ es destinen a la política d'Habitatge i actuacions urbanes, el 71,8% dels quals gestionats per l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.

Adicionalment, 220,4 M€ es destinen a la política d'Administració i serveis generals, 160,5 M€ a la política d'Educació, íntegrament gestionats per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, i 107,8 M€ a la política d'Ordenació del territori i urbanisme, gestionats en un 54,3% per l'Institut Català del Sòl.

L'agrupació Salut té un pressupost total consolidat de 12.486,3 M€ que representa un increment de 1.323,2 M€ respecte el 2022 (11,9%), el qual es destina en un 96,3% a la política de Salut (12.019,1 M€) i la resta de recursos a Recerca, desenvolupament i innovació (280 M€) i a la política d'Administració i serveis generals (187,3 M€). Aquest increment es destina a reforçar l'atenció primària, en especial per a la xarxa de salut mental i per a reforçar l'atenció als problemes de l'alimentació, i per continuar millorant l'atenció especialitzada de salut. També continuar finançar les inversions en infraestructures i equipaments sanitaris per la ciutadania, per finançar la prestació farmacèutica de la població i millorar la salut pública i la recerca sanitària.

El pressupost consolidat de l'agrupació de Drets Socials per al 2023 és de 3.492,9 M€, un 7,5% superior al 2022, el 94,4% dels quals es destinen a la política de Protecció social amb 3.297,1 M€ i, en concret, al programa de Promoció de l'autonomia personal que concentra 56,1% del pressupost de l'agrupació amb 1.960,1 M€. Dins d'aquesta política també es destinen recursos a altres programes, com el d'Inclusió social i lluita contra la pobresa (819,6 M€) i el d'Atenció a la infància i l'adolescència (398,8 M€). La resta de recursos de l'agrupació es reparteixen entre la política d'Administració i serveis generals (151,4 M€) i al programa de polítiques de joventut dins la política de Promoció social (44,3 M€).

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació departamental Cultura és de 510,4 M€, que incrementen un 20,4% respecte el 2022. El 75% dels quals es destinen a la política de Cultura (382,8 M€) principalment al programa de Creadors i empreses culturals (154,9 M€), el de Patrimoni cultural (101,6 M€) i al de Grans institucions culturals (92,1 M€). Així mateix es destinen 68 M€ a la política d'Administració i serveis generals i 59,5 M€ al programa de promoció de la llengua catalana dins la política de Llengua catalana.

L'agrupació Justícia, Drets i Memòria té un pressupost de 1.224 M€, un 10,4% més que en el 2022. Els recursos es destinen principalment a la política de Justícia amb 1.139,5 M€ i, en concret als programes d'Administració de justícia i Ministeri Fiscal (626,1 M€) i de Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives (465,6 M€).

L'import destinat a les polítiques de l'agrupació Fons no departamentals és de 17.653,8 M€, que representa un increment de 216,6 M€. La política del Deute públic disposa de 11.417,9 M€ per fer front a les amortitzacions, els interessos i altres despeses corrents derivades de l'endeutament, i la política de Suport financer als ens locals, 4.346,7 M€. Ambdues polítiques representen el 89,3% de les despeses d'aquesta agrupació. Així mateix, es destinen 1.487,6 M€ a la política d'Administració i serveis generals, repartits entre els programes de Direcció i administració generals (1.021,3 M€), d'Administració de les finances de la Generalitat (376,3 M€) i de Regulació, control i gestió del joc (90 M€).

Finalment, l'import del 2023 corresponent a Despeses consolidables entre agrupacions és de 1.795,6 M€. En aquest import cal destacar les transferències internes entre agrupacions en les quals hi intervenen, entre altres, el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (705,5 M€), Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (615,7 M€), l'Institut Català de Finances (84,8 M€), Loteries de Catalunya, SA (30,8 M€), i la Fira 2000, SA (16,7 M€).

10.8. Els grups corporatius

En compliment de l'establert a les lleis que regulen la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i l'Institut Català de la Salut s'inclouen en els pressupostos de la Generalitat per al 2023 els pressupostos consolidats dels grups corporatius corresponents

10.8.1. 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 els de cada una de les seves empreses filials s'han de trametre al Govern de la Generalitat perquè els integri en la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, a l'article 29.2, es disposa que s'ha d'establir un pressupost consolidat amb la finalitat d'evitar dèficits de caixa 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 en forma de societat anònima, 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 Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA i TVC Multimèdia, SL i pel de la Fundació La Marató de TV3.

Quadre 10.8.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Entitats	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	248,4	280,4	32,0	12,9
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	300,6	352,8	52,1	17,3
TVC Multimèdia, SL	0,0	0,0	-	0,0
Fundació La Marató de TV3	8,1	8,1	0,0	0,5
Total sense consolidar	557,1	641,3	84,2	15,1
Transferències internes	247,7	279,7	32,0	12,9
Total consolidat	309,4	361,6	52,2	16,9

El pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) per al 2023 és de 361,6 M€. Atenent al fet que gairebé la totalitat del pressupost de la CCMA es consolidable amb el de la societat mercantil CCMA, SA, el més destacable del grup corporatiu és el pes del pressupost d'aquesta societat mercantil, concretament el 97,6% del pressupost consolidat del conjunt del grup corporatiu.

El pressupost de la Fundació la Marató de TV3 (8,1 M€) s'obté fonamentalment de les donacions i dels convenis de col·laboració amb empreses i altres, associats a la campanya organitzada anualment amb el distintiu "La Marató de TV3" dirigida a obtenir recursos per a programes de recerca científica en l'àmbit de la medicina. Finalment, el de TVC Multimèdia, SL (32.584 euros) prové dels ingressos per interessos de dipòsits.

Com s'observa en el quadre següent, relatiu a l'estructura econòmica dels ingressos, en aquest exercici 2023 es produeix un canvi de criteri respecte de l'aportació dels recursos a la CCMA, en lloc d'efectuar-se en la seva major part a través d'aportacions de capital (capítol 8) ara passen a finançar-se a través de transferències corrents (capítol 4) el finançament ordinari del funcionament i, es mantenen pel capítol 8 quan la seva destinació és finançar inversions. L'augment del pressupost del grup per 52,2 M€ en relació al de l'exercici 2022 s'explica, d'una banda, per l'increment de 31,6 € d'aportacions de capítol 4 i 8, de les quals la pràctica totalitat

corresponen a la CCMA i no hi ha dotacions de capítol 4 ni 8 al pressupost de TVC Multimèdia, SL.

Quadre 10.8.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	56,6	77,2	20,6	36,5
4. Transferències corrents	8,7	273,6	264,9	3.043,5
5. Ingressos patrimonials	0,6	0,6	0,0	1,7
Total ingressos corrents	65,9	351,4	285,5	433,3
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total ingressos de capital	-	-	-	-
Total ingressos no financers	65,9	351,4	285,5	433,3
8. Variació d'actius financers	243,5	10,2	-233,3	-95,8
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total ingressos financers	243,5	10,2	-233,3	-95,8
Total	309,4	361,6	52,2	16,9

L'augment global dels ingressos en 52,2 M€ es trasllada al pressupost de despeses amb un augment de 39,3 M€ al capítol de despeses corrents de béns i serveis, concretament per compres de mercaderies i matèries primes. L'altre increment de 12,9 M€ està destinat a les remuneracions de personal (principalment per increments salarials i per un canvi de criteri d'absentisme)

Quadre 10.8.1.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	181,7	194,7	12,9	7,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	111,1	150,3	39,3	35,4
3. Despeses financeres	0,7	0,6	-0,0	-4,4
4. Transferències corrents	5,8	5,8	0,0	0,2
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	299,2	351,4	52,2	17,4
6. Inversions reals	10,2	10,2	0,0	0,2
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	10,2	10,2	0,0	0,2
Total despeses no financeres	309,4	361,6	52,2	16,9
8. Variació d'actius financers	-	-	-	-
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	-	-	-	-
Total	309,4	361,6	52,2	16,9

Quant als pesos relatius dels capítols de despesa, les remuneracions del personal representen el 53,8% del total del pressupost consolidat del grup corporatiu per al 2023, seguit de les despeses corrents de béns i serveis que en representen el 41,6%, mentre que les inversions en representen tan sols un 2,8%.

10.8.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut

Per mitjà de la Llei 8/2007, de 30 de juliol, es va crear l'Institut Català de la Salut (ICS) com a entitat de dret públic de la Generalitat la qual, d'acord amb la Disposició addicional primera d'aquesta norma, es subrogà 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 l'esmentada 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.

En conseqüència, en els pressupostos de la Generalitat per al 2023 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 Barcelona Esquerra (CAPSBE) i amb la Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina (Fundació IDIAP Jordi Gol i Gurina), entitats en les quals l'ICS participa de forma majoritària.

Així, el pressupost consolidat del grup corporatiu de l'ICS per al 2023 assoleix la xifra de 3.771,3 M€, 281,8 M€ més que els dotats als pressupostos aprovats per al 2022, amb un creixement en termes relatius del 8,1%. Aquest increment respon fonamentalment a l'augment del pressupost que experimenta el propi ICS.

Quadre 10.8.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
Institut Català de la Salut	3.461,8	3.741,0	279,2	8,1
Consorci de Castelldefels Agents de Salut	6,6	7,3	0,7	10,1
Logaritme, Serveis Logístics, AIE	21,7	24,2	2,5	11,4
Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE)	17,6	18,5	0,9	5,3
F Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina	3,9	4,8	0,9	23,3
Total sense consolidar	3.511,6	3.795,8	284,2	8,1
Transferències internes	22,1	24,5	2,4	10,7
Total consolidat	3.489,5	3.771,3	281,8	8,1

El 98,6% dels recursos del grup corporatiu corresponen al pressupost de l'ICS, mentre que la resta d'entitats gestionen, en el seu conjunt, un pressupost per al 2022 de 54,8 M€.

L'import dels recursos consolidables dins del grup és de 24,5 M€, dels quals 22,5 M€ corresponen a la contraprestació de treballs prestats per Logaritme Serveis Logístics, AIE a l'ICS i 1,7 M€ els ingressa l'ICS pels serveis que presta a Logaritme Serveis Logístics, AIE. Per prestació de serveis, l'ICS també ingressa 0,3 M€ del Consorci Castelldefels Agents de Salut.

Pel que fa a les despeses consolidades del grup corporatiu de l'ICS per al 2023, d'acord amb la classificació econòmica, 3.746,8 M€, el 99,3%, són despeses corrents de les quals en destaca el pes de les remuneracions del personal (el 75,4% del total del pressupost del grup corporatiu), seguit de les despeses corrents de béns i serveis (el 23,8% del conjunt). L'import de despesa restant (el 0,7% del total) correspon al capítol d'inversions reals (0,6%) i a transferències corrents (0,1%). Respecte del 2022, en destaca l'augment de les despeses de personal, amb un increment del 8,6%, i en menor mesura, 6,7%, de les despeses corrents de béns i serveis.

Quadre 10.8.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni	Pressupost 2023	Variació 2023/2022 homogeni	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	2.620,1	2.844,7	224,6	8,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	842,8	899,4	56,6	6,7
3. Despeses financeres	0,0	0,0	-0,0	-20,6
4. Transferències corrents	1,9	2,6	0,8	41,0
5. Fons de contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	3.464,8	3.746,8	282,0	8,1
6. Inversions reals	24,2	24,1	-0,1	-0,5
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	24,2	24,1	-0,1	-0,5
Total despeses no financeres	3.489,0	3.770,9	281,8	8,1
8. Variació d'actius financers	-	-	-	-
9. Variació de passius financers	0,5	0,5	0,0	0,7
Total despeses financeres	0,5	0,5	0,0	0,7
Total	3.489,5	3.771,3	281,8	8,1

10.9. Càlcul de la despesa en infància

En aquest apartat de la memòria explicativa s'ofereix una estimació quantitativa de l'esforç econòmic que es fa des de l'Administració de la Generalitat en el finançament de les polítiques públiques orientades a la infància.

La Convenció dels Drets de l'Infant²¹ (CDI) en el seu l'article quart²² assenyala que els Estats signants adoptaran les mesures necessàries per fer efectius els drets dels infants, entre els que destaquen la supervivència i la protecció de la salut, el dret a l'educació i a la protecció, entre d'altres. Atès que els infants no tenen dret a vot, és el deure dels Estats vetllar per la protecció dels seus drets de forma proactiva i efectiva.

²¹ La convenció sobre els Drets de l'Infant és un tractat internacional signat l'any 1989 mitjançant el qual s'emfatitza que els nens tenen els mateixos drets que els adults i es subratllen aquells drets que es desprenen de la seva especial condició d'éssers humans que, per no haver assolit el ple desenvolupament físic i mental, requereixen una atenció especial. És el primer tractat vinculant a nivell internacional que reuneix en un únic text els drets civils, polítics, socials, econòmics i culturals dels infants, respecte dels quals els Estats participants adquireixen l'obligació de garantir el seu compliment.

²² Article 4 CDI "Els estats membres han d'adoptar totes les mesures legislatives, administratives i d'altres d'adequades per fer efectius els drets reconeguts en aquesta Convenció. Pel que fa als drets econòmics, socials i culturals, els estats membres han de prendre aquestes mesures tant com els ho permetin els seus recursos i, si fos necessari, dins del marc de la cooperació internacional".

L'any 2014, en motiu de la celebració dels 25 anys de l'aprovació per part de Nacions Unides de la Convenció dels Drets de l'Infant, es va aprofitar per llançar una mirada retrospectiva sobre els avenços i desafiaments que la seva aplicació havia tingut en els nens i nenes de tot el món. En aquest sentit, a banda de posar-se de manifest els nombrosos avenços històrics en la reducció de la mortalitat infantil o en la millora de la legislació també es van visualitzar moltes debilitats en el finançament de les polítiques orientades a la infància. Debilitats que van evidenciar-se encara més arran de la crisi econòmica patida per molts països a partir de 2008 i que va tenir com a contrapartida l'aplicació de mesures d'austeritat que van colpir de forma especialment dolorosa la població infantil, adolescent i les seves famílies²³.

Com a conseqüència d'aquestes evidències i reflexions, el Comitè dels Drets de l'Infant de Nacions Unides va formular i publicar l'any 2016 una observació²⁴ en relació amb l'elaboració dels pressupostos públics, amb l'objectiu d'ajudar els Estats signants de la CDI a tenir un marc de referència per elaborar els seus comptes per contribuir a fer efectius els drets dels infants.

L'any 2018 UNICEF Comitè Espanyol va publicar una metodologia per identificar i quantificar l'esforç econòmic que es fa des de les administracions públiques envers els drets i el benestar dels infants, aplicada en forma de prova pilot als pressupostos generals de l'Estat de 2017 i també als de la Generalitat de Catalunya, que va ser l'única comunitat autònoma que va participar en el projecte.

El 6 de juny de 2019 es va presentar la metodologia²⁵ i la Generalitat de Catalunya va adoptar el compromís d'utilitzar-la en l'elaboració dels seus pressupostos, amb la voluntat de donar continuïtat a aquest càlcul any a any. Entenent, així, que la millor manera de valorar si una administració pública respon a les necessitats dels infants, més enllà dels propòsits legislatius i polítics, és analitzar en quina mesura aquests propòsits van acompanyats de mesures pressupostàries, entre elles especialment les de despesa pública.

Dins del procés d'elaboració dels pressupostos per al 2020 de la Generalitat de Catalunya, des de la Direcció General de Pressupostos (del departament competent en matèria de

²³ Cantillon, B. Chzhen, I. Handa, S. Nolan, B. (2017) *Children of austerity. Impact of the great recession on child poverty in rich economies*. New York. UNICEF and Oxford University Press.

²⁴ Observació general núm. 19 (2016) sobre l'elaboració de pressupostos públics per fer efectius els drets de l'infant (art. 4) <https://cutt.ly/arz5vj1>.

²⁵ *Mesurament de la inversió pressupostària en la infància. Proposta metodològica i primers resultats: Pressupostos Generals de l'Estat i pressupostos de Catalunya*, Document de treball, UNICEF Comitè Espanyol, maig de 2019. <https://www.unicef.es/sites/unicef.es/files/comunicacion/Mesurament-inversio-pressupostaria.pdf>

finances públiques) en col·laboració amb la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència (del departament competent en infància i drets socials) i amb la resta de departaments del Govern, va adaptar la metodologia abans esmentada a les característiques pròpies de la Generalitat per incorporar el coneixement expert dels gestors de cada àmbit de la despesa. I, addicionalment, també s'ha vist l'oportunitat d'ampliar-la altres col·lectius com el de la gent gran.

El resultat d'aquest treball es pot trobar publicat dins la sèrie Monografies del Departament d'Economia i Finances en concret la monografia número 25 titulada *La despesa en infància dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Metodologia i resultats per 2017 i 2020*, disponible al web de l'esmentat departament.

De manera resumida, cal destacar que la metodologia defineix infància com la població menor de 18 anys (és a dir, dels zero fins als 17 anys), mentre que el col·lectiu de gent gran és aquell amb edats superiors als 64 anys (és a dir, dels 65 anys en endavant). Per diferència s'obté el col·lectiu que inclou la població entre els 18 anys i els 64 anys.

El càlcul s'aplica sobre tota la despesa no financera consolidada del sector públic de la Generalitat (capítols 1 a 7) un cop excloses les transferències d'altres nivells d'administració. Excloure les transferències a altres administracions ha de facilitar la posterior agregació entre nivells d'administració, en cas que altres administracions adoptin aquesta metodologia. I es fa de manera individualitzada per a cada combinació de centre gestor²⁶ i programa pressupostari²⁷, aplicant percentatges per identificar i quantificar la despesa que es destina a infància i també a gent gran.

En el cas de la despesa en infància, la metodologia permet baixar a un nivell més en la desagregació i classificar-la en tres subgrups en funció de com de directe o indirecte resulta aquest exercici d'imputació.

Hi ha un primer grup (despesa directa) al qual s'assignen totes aquelles despeses per a les quals és necessària la presència d'infants i que es considera que van de manera directa a aquest col·lectiu. En aquest grup es trobaria per exemple la despesa que efectua la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència del Departament de Drets Socials perquè totes

²⁶ El concepte del centre gestor s'explica al segon apartat d'aquesta memòria, en concret a l'epígraf que tracta l'estructura institucional i orgànica.

²⁷ L'estructura de programes pressupostaris s'explica al segon apartat d'aquesta memòria.

les actuacions que es duen a terme des d'aquesta Direcció general van destinades única i exclusivament a la població menor de 18 anys. D'altra banda, també trobaríem en aquest grup la major part de la despesa dels programes pressupostaris del Departament d'Educació per als quals es considera que és necessària la presència d'infants. Però en aquest cas no seria la totalitat de la despesa sinó una proporció determinada atès que també hi ha estudiants d'altres franges d'edat dins del sistema educatiu²⁸.

En el cas del segon i el tercer grup es considera que la presència d'infants no resulta necessària per a la realització de la despesa del programa perquè aquesta despesa o programa continuarien existint malgrat no hi hagués infants. La diferència entre un grup i l'altre és l'abast de qui es pot beneficiar de la despesa.

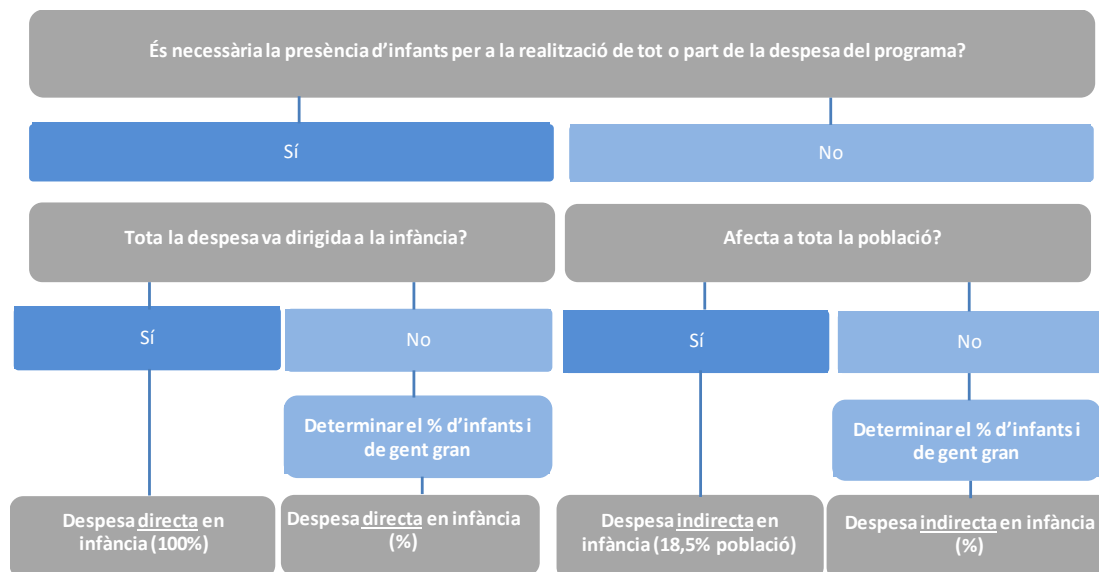
En el segon grup (despesa indirecta mitjançant tota la població) la despesa pot beneficiar de manera general i per igual a tota la població. Aquí trobem molts exemples de programes pressupostaris com per exemple el programa 582 Meteorologia, 443 Patrimoni cultural, 532 Carreteres, etc.

Mentre que en el tercer grup (despesa indirecta mitjançant subconjunts de població) es considera que la població es beneficia de la despesa del programa de manera diferenciada segons el tram d'edat que s'estigui considerant. Aquí trobaríem la despesa de programes com el 315 Promoció de l'autonomia personal (que recull la despesa en atenció a la gent dependent de la qual se'n beneficia en major mesura la gent gran), el 331 Ocupabilitat i autoocupació (més orientat a població entre 16 anys i 64 anys) o el programa 411 Atenció primària de salut (que també té una intensitat d'ús diferenciada per trams d'edat).

A continuació es mostra l'arbre de decisió que s'ha fet servir per classificar la despesa en els tres subgrups abans comentats. Es tracta d'un qüestionari de preguntes excloents i seqüencials que a mida que es van responent acaben classificant la despesa de qualsevol combinació de centre gestor i programa (ja sigui en la seva totalitat o en un percentatge determinat) en algun dels tres grups considerats.

²⁸ S'apliquen les darreres dades disponibles relatives als estudiants matriculats al sistema educatiu menors de 18 anys.

Figura 1. Arbore de decisió per identificar i classificar la despesa en infància



En el cas del segon grup (que inclou programes generals orientats al conjunt de la població) la part de despesa que es computa com despesa en infància (i gent gran) és el percentatge que aquest col·lectiu té sobre el conjunt de la població. En els altres dos casos (grup 1 i 3) cal determinar ad hoc, a partir de diferents indicadors d'ús dels serveis públics, el pes de cada col·lectiu sobre la despesa total del programa (amb el màxim nivell de desagregació al qual es treballa que, com s'ha dit, és el de la combinació agrupació, centre gestor i programa).

Adicionalment, també s'incorpora al càlcul, de manera complementària i diferenciada, el que s'anomena, seguint la terminologia emprada per la metodologia, despesa tributària i que és la part dels beneficis fiscals que correspon als pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Els beneficis fiscals poden definir-se com l'expressió xifrada de la disminució d'ingressos tributaris que, previsiblement, es produirà al llarg de l'any, com a conseqüència de l'existència d'incentius fiscals orientats a l'assoliment de determinats objectius de política econòmica i social.

S'entén que resulta pertinent incloure aquesta informació perquè és la manera de considerar en el càlcul la minva d'ingressos tributaris o de recaptació que té la Generalitat derivada de l'existència de determinades disposicions normatives que estableixen incentius per a determinats col·lectius o àmbits i que representen un esforç financer per a la Generalitat en la mesura que detreuen recursos que d'altra manera servirien per finançar el conjunt de despeses en les que ha d'incórrer la Generalitat per fer front a les seves competències.

S'inclouen els beneficis fiscals dels tributs propis i els dels tributs cedits, totalment o parcial, amb independència de quina Administració hagi dictat la normativa i de quina gestiona el tribut. Alguns exemples de beneficis fiscals són els següents: (tipus reduït de l'Impost sobre el valor afegir en àmbits com l'alimentació i les begudes, reduccions per parentiu a l'Impost sobre successions i donacions, deduccions per habitatge habitual a l'Impost sobre el patrimoni, deduccions per inversió en habitatge habitual o per aportacions a sistemes de previsió social en l'Impost sobre la renda de les persones físiques, etc.).

El criteri utilitzat per fer l'estimació dels beneficis fiscals és el mateix que el de la despesa pressupostària explicada anteriorment, és a dir, que per cada benefici fiscal es responen les preguntes del qüestionari o arbre de decisió de la figura 1 i s'assignen els pesos que puguin pertocar a cada grup d'edat segons la naturalesa i incidència estimada del benefici fiscal. Així s'obté la part de cada benefici fiscal que correspon a la infància i el corresponent subgrup. En el cas dels beneficis fiscals no hi ha un centre gestor i programa assignats i per tant les diverses tipologies de beneficis fiscals (unes 120 aproximadament) es classifiquen directament segons el tipus d'impost i de benefici (reduccions, deduccions, bonificacions, etc.) i segons els diferents conceptes (maternitat, habitatge habitual, incapacitat, etc.) i polítiques de despesa als quals estan vinculats.

En el pressupost de l'any 2022 es va iniciar també l'exercici de desagregar la despesa destinada en infància per sexe, distingint entre la part de la despesa que va les nenes i la que va als nens. Aquesta estimació es va fer, de nou, a partir dels diferents indicadors d'ús dels serveis públics dins de cada programa pressupostari, amb el màxim nivell de desagregació que és el de la combinació agrupació, centre gestor i programa. Amb els indicadors actualitzats per aquest proper exercici 2023, s'han tornat a fer els càlculs i s'ha tornat a incloure la desagregació per sexe. De cara a l'exercici 2024 es treballarà en una metodologia que permeti calcular també la despesa en joventut.

A continuació es presenten els resultats del càlcul de la despesa dels pressupostos de la Generalitat per al 2023 destinada a infància distingint entre la despesa pròpiament dita o despesa pressupostària i la despesa estimada en forma de beneficis fiscals.

En el primer quadre es presenten els resultats de despesa pressupostària, és a dir aquella consignada pròpiament en el pressupost de despeses. Partint d'un total de despesa de

37.833,4 milions d'euros²⁹ s'estimen 9.686,7 milions d'euros destinats a la infància, el que representa un 25,6% del total considerat. Dels tres subgrups en què es pot desagregar la despesa en infància la categoria de despesa directa constitueix un 15,4% de la despesa total, per tant resulta amb prou diferència la categoria modal.

Quadre 10.9.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CÀLCUL DESPESA PRESSUPOSTÀRIA EN INFÀNCIA

Milions €

Despesa pressupostària 2023	Despesa directa	Despesa indirecta mitjançant total població	Despesa indirecta mitjançant subconjunts població	Total
Total				37.833,4
Total infància	5.836,7	2.311,5	1.538,5	9.686,7
Infància (% total despesa)	15,4%	6,1%	4,1%	25,6%
Infància (% PIB)	2,2%	0,9%	0,6%	3,7%
Infància (€ per infant)	4.188,9	1.658,9	1.104,2	6.952,0
Índex de focalització 142,6%				

Atès que el percentatge que representa la població menor de 18 anys sobre el total de la població és del 18%³⁰, s'observa com la Generalitat fa un esforç especial de focalització en el col·lectiu de la infància. L'índex de focalització mesura si el pes del que es gasta en la infància és superior al pes d'aquesta en la població. Aquest índex es calcula de la següent manera:

$$\text{Índex focalització (IF)} = \frac{\text{DespPublicaInfància/DespPublicaTotal}}{\text{Pes infància sobre població}}$$

Si el valor de l'índex és superior a 100 això indica que la despesa té un biaix a favor de la infància, mentre que el tindria en favor dels adults (entès com al població de 18 anys en endavant) en cas contrari.

El valor d'aquest índex en els pressupostos per al 2023 és de 142,6%, confirmant per tant el seu biaix favorable cap a la infància. En aquest punt convé posar de manifest que, d'acord amb la distribució de competències prevista a la Constitució espanyola i a l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, la Generalitat realitza bona part de la despesa que afecta a la infància com l'educació, la salut, la protecció i tutela de menors en situacions de desemparament, etc. Cal tenir en compte aquest fet en cas de fer comparacions, basades en

²⁹ És la despesa no financera consolidada dels pressupostos del sector públic de la Generalitat dels capítols 1 a 7 excloses les transferències efectuades des de la Generalitat cap a altres nivells d'administració.

³⁰ Dades del Padró a 1 de gener de 2022, segons estimació provisional.

l'índex de focalització, amb altres nivells d'administració que tenen un nivell competencial diferent.

De forma anàloga al quadre anterior, es presenta en un nou quadre la despesa derivada dels beneficis fiscals, on els 2.060,8 milions d'euros destinats a infància constitueixen en aquest cas un 17,2% del total. En aquest cas l'índex de focalització, del 96%, resulta lleugerament inferior al 100% indicant que, a diferència de la situació anterior, els beneficis fiscals no estan orientats de manera prioritària cap a la infància. Dels tres subgrups en què es poden desagregar els beneficis fiscals destinats a la infància el subgrup de despesa directa representa un 3,2% del total, davant del 11,7% de la categoria de despesa indirecta mitjançant la totalitat de població. Això es deu majorment a un enfoc més genèric de gran part dels beneficis fiscals que s'orienten a la població en el seu conjunt.

Quadre 10.9.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CÀLCUL BENEFICIS FISCALS EN INFÀNCIA

Milions €

Beneficis fiscals 2023	Despesa directa	Despesa indirecta mitjançant total població	Despesa indirecta mitjançant subconjunts població	Total
Total				11.955,2
Total infància	380,4	1.397,0	283,4	2.060,8
Infància (% total despesa)	3,2%	11,7%	2,4%	17,2%
Infància (% PIB)	0,1%	0,5%	0,1%	0,8%
Infància (€ per infant)	273,0	1.002,6	203,4	1.479,0
Índex de focalització 96%				

A continuació es mostra el resum agregat dels dos quadres anteriors que recull, d'una banda, la despesa pressupostària i de l'altra la despesa tributària o beneficis fiscals. De la suma d'aquests dos conceptes s'obté l'estimació final del total de despesa en infància prevista en els pressupostos de la Generalitat per al 2023 que representa un 23,6% sobre el total. Tenint en compte que el pes de la infància sobre el conjunt de la població és del 18%, l'índex de focalització que en resulta (132,0%) és superior al 100% que, com ja s'ha indicat, evidencia una orientació dels pressupostos clarament favorable a la infància.

Quadre 10.9.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CÀLCUL DESPESA TOTAL (PRESSUPOSTÀRIA I BENEFICIS FISCALS)

Milions €

Despesa Total 2023	Total
Total	49.788,6
Total infància	11.747,5
Infància (% total despesa)	23,6%
Infància (% PIB)	4,5%
Infància (€ per infant)	8.431,0
Índex de focalització 132,0%	

En l'últim quadre explicatiu de les dades de 2023 es presenta el detall de la despesa total (que inclou despesa pressupostària i tributària) agrupada en despesa estricta i ampliada, seguint la classificació utilitzada per la metodologia. En la categoria de despesa estricta o directa s'inclou aquella que es destina de forma exclusiva a la infància i que s'esdevé per una voluntat expressa en el disseny de les polítiques públiques. En segon lloc es considera la despesa ampliada que inclou la despesa directa anterior i també aquella que s'adjudica a la infància a través de subconjunts de població i que per tant no recau en la infància per voluntat expressa, sinó com a conseqüència de la presència d'infants en el subgrup de població concret a qui va dirigida la despesa. Finalment, la despesa total és suma de la despesa ampliada i la despesa que va de manera indirecta a la infància, mitjançant la totalitat de la població, i que per tant no respon a una voluntat política, ni expressa ni parcialment, expressa d'orientar-se a la infància.

Al següent quadre s'observa com en el cas de la despesa pressupostària destinada a la infància el pes de la despesa que es considera directa representa el 60,3%, i el de l'ampliada puja fins al 76,1%. D'altra banda, per la part de despesa relativa als beneficis fiscals que van destinats a la infància, el component de la despesa directa és menor al cas anterior, un 18,5%, i la despesa ampliada arriba fins al 32,2%. Finalment, per a la despesa total en infància, la part que s'assigna de manera directa constitueix un 52,9% i quan es considera la despesa ampliada el resultat creix prop de 10 punts percentuals fins arribar a explicar el 62,8% de la despesa total en infància. El 37,2% restant és la part de la despesa que va dirigida al conjunt de la població, de la qual la infància se'n beneficia de manera indirecta.

Quadre 10.9.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CÀLCUL DESPESA TOTAL DESAGREGADA

Milions €

Despesa Total 2023	Despesa pressupostària		Beneficis fiscals		Total	
Tipus de Despesa	M €	%	M €	%	M €	%
Despesa directa	5.836,7	60,3%	380,4	18,5%	6.217,1	52,9%
Despesa ampliada	7.375,2	76,1%	663,8	32,2%	7.375,2	62,8%
Despesa total	9.686,7	100,0%	2.060,8	100,0%	11.747,5	100,0%

Finalment i per acabar, a continuació es presenten els mateixos quadres afegint la informació dels pressupostos de 2022 per poder analitzar l'evolució.

Quadre 10.9.5

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

VARIACIÓ DESPESA PRESSUPOSTÀRIA EN INFÀNCIA

Milions €

Despesa pressupostària	2022	2023	Variació 2023/2022
Total	34.791,7	37.833,4	3.041,7
Total infància	9.154,7	9.686,7	532,0
Infància (% total despesa)	26,3%	25,6%	-0,7
Infància (% PIB)	3,7%	3,7%	0,0
Infància (€ per infant)	6.498,8	6.952,0	453,3
Índex de focalització	145,3%	142,6%	-1,9%

Començant per la despesa pressupostària, es constata un increment en la despesa total destinada a la infància, de 532 milions d'euros, però en termes relatius un decreixement del percentatge que representa la despesa destinada a infància sobre el total de despesa, que disminueix en 0,7 punts percentuals. Aquest resultat es conseqüència d'una banda d'incrementos pressupostaris més marcats en certs àmbits, com són les polítiques 41 de Salut (amb un increment pressupostari total de 1.196 M€), i amb menor mesura, els increments de les polítiques 52 de Transport i/o 62 d'Indústria, totes elles amb una menor focalització al col·lectiu d'infància, i que provoquen que tot i l'increment pressupostari general, en termes relatius a la infància s'hi destini un percentatge menor. D'altra banda, també es destacable el descens pressupostari en la política 52 d'Habitatge on la infància hi tenia un pes destacadament alt, i per últim, considerar un petit decreixement en els indicadors d'atribució a la infància en la política 42 d'Educació, que constitueixen una part important de la despesa i que han fet que el % de la despesa en infància sigui menor. Al seu torn, ja que aquest % de despesa en infància disminueix i, a més a més, incrementa lleugerament els pes de la infància

en el conjunt de la població, l'índex de focalització es redueixen en -2,7 punts percentuals, o un -1,9% en termes relatius.

En segon lloc els beneficis fiscals disminueixen el 2023 respecte a 2022 (-615,9 milions d'euros), així com els que s'orienten a la infància (-119,8 milions d'euros), i en particular disminueix el percentatge que representen aquests últims sobre el total (-0,1 punts percentuals).

Quadre 10.9.6

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

VARIACIÓ BENEFICIS FISCALS EN INFÀNCIA

Milions €

Beneficis fiscals	2022	2023	Variació 2023/2022
Total	12.571,2	11.955,2	-615,9
Total infància	2.180,6	2.060,8	-119,8
Infància (% total despesa)	17,3%	17,2%	-0,1
Infància (% PIB)	0,9%	0,8%	-0,1
Infància (€ per infant)	1.548,0	1.479,0	-69,0
Índex de focalització	95,8%	96,0%	0,2%

En tercer lloc, la despesa total destinada a la infància (que inclou els dos conceptes anteriors) augmenta (+412,2 milions d'euros) però disminueix el pes que aquesta té sobre el total, (-0,3 punts percentuals).

Quadre 10.9.7

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

VARIACIÓ DESPESA TOTAL (PRESSUPOSTÀRIA I BENEFICIS FISCALS)

Milions €

Despesa Total	2022	2023	Variació 2023/2022
Total	47.362,9	49.788,6	2.425,8
Total infància	11.335,3	11.747,5	412,2
Infància (% total despesa)	23,9%	23,6%	-0,3
Infància (% PIB)	4,5%	4,5%	-0,1
Infància (€ per infant)	8.046,7	8.431,0	384,3
Índex de focalització	132,2%	131,4%	-0,6%

Per últim, es mostra, dins del conjunt de despesa destinada a la infància, la distinció entre despesa estricta o directa i despesa ampliada. El gruix de la despesa en infància es considera que va directament orientada a la infància des de l'inici (el 52,9%) i si a aquesta hi afegim la que va a la infància a través d'algun subconjunt de població en el qual els infants tenen alguna representació el percentatge arriba al 62,8%, ambdós valors han augmentat respecte al 2022.

Quadre 10.9.8

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

VARIACIÓ DESPESA TOTAL DESAGREGADA

Milions €

Despesa Total	2022		2023		Variació 2023/2022	
Tipus de Despesa	M €	%	M €	%	M €	Punts percentuals
Despesa directa	5.955,1	52,5%	6.217,1	52,9%	262,0	0,4
Despesa ampliada	6.999,9	61,8%	7.375,2	62,8%	375,3	1,0
Despesa total	11.335,3	100,0%	11.747,5	100,0%	412,2	-

Finalment, es presenta la informació de la despesa destinada a la infància el 2023 desagregada per sexe.

Quadre 10.9.9

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

CÀLCUL DESPESA PRESSUPOSTÀRIA EN INFÀNCIA

Milions €

Despesa pressupostària 2023	Nenes	Nens	Total
Total			37.833,4
Total infància	4.656,3	5.030,4	9.686,7
Infància (% total despesa)	12,3%	13,3%	25,6%
Infància (% total població)	8,7%	9,3%	18,0%
Infància (€ per infant)	6.895,3	7.005,4	6.952,0

Aquest quadre permet observar que en el cas de la despesa destinada a infància, els nens tenen un pes superior al de les nenes (el 13,3% versus en 12,3%). Aquesta diferència s'explica en part perquè el seu pes poblacional és superior al de les nenes (51,5% versus 48,5%). però també perquè hi ha un cert biaix favorable respecte dels nens en l'ús dels recursos públics. Per posar un exemple, en el cas de la despesa sanitària, l'ús dels serveis públics de salut i per tant la despesa pels nens és del 55,3% del total de de la despesa sanitària realitzada per la població menor de 18 anys, mentre que el de les nenes és del 44,7%. Un altre àmbit on es reproduïx aquest patró és en els programes que recullen la despesa en els àmbits de la justícia juvenil, dels serveis penitenciaris i mesures penals alternatives, de les mesures de foment de l'ocupació i de l'àmbit de l'esport.

En conjunt, de mitjana, el percentatge de despesa en infància destinada als nens és del 51,9% , mentre que el de les nenes és del 48,1%.

En termes d'euros per càpita, la xifra destinada les nenes (6.895,3 euros per nena) és un 1,6% inferior a la destinada als nens (7.005,4 euros per nen), evidenciant-se també una bretxa de gènere en aquest àmbit.

.

11. FONS EXTRAORDINARIS NEXT GENERATION DE LA UNIÓ EUROPEA

11.1. Mecanisme de Recuperació i Resiliència

El pressupost 2023 incorpora un total de 686,4 M€ de projectes a finançar amb els Fons de Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), aquests imports es poden separar entre els assignats pel 2022 que s'executaran el 2023 i els assignats el 2023. Aquests imports són els que han estat distribuïts en les diferents conferències sectorials entre els ministeris i les CA que es van realitzant durant l'any per acordar els criteris i la distribució d'aquests fons previstos en els mateixos Pressupostos generals de l'Estat.

S'inclouen imports del 2022 perquè una part d'ells s'executaran el 2023, tal com ja preveu el mateix Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència que, en termes generals, estableix que el període d'execució es pugui allargar fins el 2026; i també perquè en molts casos la distribució entre CA s'ha fet durant els darrers mesos de l'any, el que ha impossibilitat la seva execució. Per la banda dels ingressos aquests imports s'inclouen en el capítol 8 del pressupost com a romanents de tresoreria i per la banda de les despeses en els diferents capítols pressupostaris d'operacions no financeres.

Pel que fa als imports assignats pel 2023, només inclouen els que ja s'han distribuït entre CA en les diferents conferències sectorials celebrades durant el 2022. Durant l'exercici 2023, a mesura que es vagin distribuint nous imports entre les CA, s'aniran incorporant en el pressupost.

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència distribueix els seus projectes entre 10 polítiques palanca i 30 components, que a la vegada es componen de diferents projectes d'inversió.

Des de 2021 l'Estat ha assignat a Catalunya 4.399,2 M€ del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dels quals 3.039,5 M€ a la Generalitat de Catalunya i 1.359,8 M€ a la resta d'entitats i ens locals de Catalunya o per convocatòries estatals directes. De l'import assignat a la Generalitat de Catalunya, entre 2022 i 2023 s'han incorporat en pressupost inicial 2.214 M€ un 72,8% del total, amb la finalitat de facilitar al màxim l'aplicació d'aquests fons que s'han d'executar fins el 2026. Per tant, i a diferència de la resta de crèdits del pressupost inicial, no es preveu l'execució de la totalitat dels fons incorporats en pressupost durant l'any natural si no que, els departaments i entitats disposin del crèdit per anar-lo executant al llarg del període establert pel mateix Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

En els quadres i gràfics següents es mostren els imports inclosos en el pressupost 2022 i 2023 per a cadascun dels components.

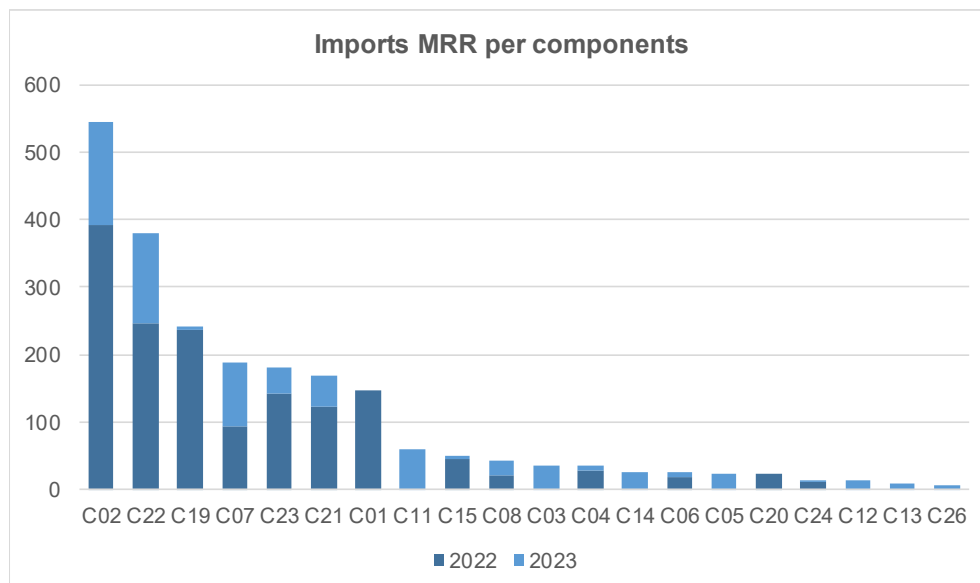
El component *Implementació de l'Agenda Urbana* és el que presenta un import més elevat amb 545 M€ (392,5 M€ el 2022 i 152,6 M€ el 2023), un 24,6% del total; a continuació es troba el component anomenat *Pla de xoc per a l'economia de les cures i reforç de les polítiques d'inclusió*, amb 379,1 M€ (246,1 M€ el 2022 i 132,9 M€ el 2023) i el *Pla Nacional de Competències Digitals*, amb 240,4 M€ (235,9 M€ el 2022 i 4,5 M€ el 2023). Per la seva banda, el *Desplegament i integració d'energies renovables*, té un import també elevat, de 188 M€ (94 M€ el 2022 i 94 M€ el 2023). Per últim, cal citar el component sobre *Noves polítiques públiques per a un mercat de treball dinàmic, resiliència i inclusiu*, que té una previsió inicial de 180,4 M€ (141,2 M€ el 2022 i 39,2 M€ el 2023).

Per tal de tenir una visió més detallada de cadascun dels imports per components, el quadre següent mostra les inversions incloses dins de cada component.

Quadre 11.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
FONS MRR PER COMPONENTS

	2022	2023	TOTAL	%
C01 Pla de xoc de mobilitat sostenible, segura i connectada a entorns urbans i metropolitans	147,6		147,6	6,7
C02 Implementació de l'Agenda Urbana: Pla de rehabilitació i regeneració urbana	392,5	152,6	545,0	24,6
C03 Transformació ambiental i digital del sector agroalimentari i pesquer		35,6	35,6	1,6
C04 Conservació i restauració d'ecosistemes marins i terrestres i la seva biodiversitat	28,7	6,5	35,2	1,6
C05 Preservació de l'espai litoral i els recursos hídrics		24,5	24,5	1,1
C06 Mobilitat sostenible, segura i connectada	18,0	6,7	24,8	1,1
C07 Desplegament i integració d'energies renovables	94,0	94,0	188,0	8,5
C08 Infraestructures elèctriques, promoció de xarxes intel·ligents i desplegament de la flexibilitat i l'emmagatzematge	21,0	21,0	42,0	1,9
C11 Modernització de les administracions públiques		59,3	59,3	2,7
C12 Política industrial Espanya 2030		13,4	13,4	0,6
C13 Impuls a la PIME		7,9	7,9	0,4
C14 Pla de modernització i competitivitat del sector turístic		26,2	26,2	1,2
C15 Connectivitat Digital, impuls de la ciberseguretat i desplegament del 5G	44,1	5,7	49,8	2,2
C19 Pla Nacional de Competències Digitals (Digital Skills)	235,9	4,5	240,4	10,9
C20 Pla estratègic d'impuls de la Formació Professional	22,8		22,8	1,0
C21 Modernització i digitalització del sistema educatiu, inclosa l'educació inicial 0-3 anys	123,9	46,0	169,9	7,7
C22 Pla de xoc per a l'economia de les cures i reforç les polítiques d'inclusió	246,1	132,9	379,1	17,1
C23 Noves polítiques públiques per a un mercat de treball dinàmic, resiliència i inclusiu	141,2	39,2	180,4	8,1
C24 Revalorització de l'indústria cultural	11,8	3,0	14,8	0,7
C26 Pla de foment del sector de l'esport		7,4	7,4	0,3
Total	1.527,6	686,4	2.214,0	100,0



11.2. Ajudes a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-EU)

El pressupost 2023 incorpora un total de 499 M€ de projectes a finançar amb els Fons REACT-EU, 438,1 M€ en el marc del Programa operatiu 2014-2020 del Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER) i 61 M€ del Fons Social Europeu (FSE).

Els Fons REACT EU assignats a Espanya ascendeixen a 12.436 M€. El Ministeri de Sanitat té assignats 2.436 M€. Una part s'ha de destinar a la compra de vacunes contra la COVID i la resta 1.421 M€ s'han de destinar a les CA, principalment per finançar projectes de millora de d'Atenció Primària i Comunitària. Les Comunitats autònomes tenen assignats 10.000 M€ de fons REACT EU.

El repartiment dels fons REACT EU entre comunitats autònomes es va fer el 29/12/2020, d'acord als mateixos indicadors que la Comissió europea ha fet servir per distribuir-los entre els estats membres. A Catalunya li correspon un total de 1.706 M€ euros per al conjunt del període (17,1% del total).

Els fons REACT EU s'integren com un nou eix dins els programes operatius 2014-2020 de FEDER i de FSE, per la qual cosa ha estat necessari aprovar una reprogramació d'aquests dos programes operatius. La reprogramació FEDER ha estat aprovada per la Comissió Europea juliol de 2021 i la reprogramació de FSE ha estat aprovada al setembre de 2021.

La distribució entre FEDER i FSE és la que es mostra en quadre 11.2.1.

Quadre 11.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

FONS REACT-EU

REPROGRAMACIÓ PROGRAMES OPERATIUS PER INCLOURE FONS REACT-EU

Milions €

	Objectiu estratègic	Descripció	Total
FEDER	OE REACT-EU 1	Productes i serveis per als serveis de salut	305,6
FEDER	OE REACT-EU 2	Suport a les inversions que contribueixen a la transició cap a una economia digital	200,0
FEDER	OE REACT-EU 3	Suport a les inversions que contribueixen a la transició cap a una economia verda	75,0
FEDER	OE REACT-EU 4	Suport a les inversions en infraestructures que presten serveis bàsics als ciutadans	426,7
FEDER	Assistència tècnica		16,1
Total FEDER			1.023,5
FSE	OE REACT-EU 1	Suport a l'accés al mercat de treball, la creació de llocs de treball i ocupació de qualitat, així com el manteniment de l'ocupació, inclosa l'ocupació juvenil i el suport als treballadors per compte propi i als emprenedors	322,0
FSE	OE REACT-EU 2	Suport a l'accés al mercat de treball de les persones en situació de vulnerabilitat, l'accés als sistemes socials i les mesures d'inclusió social i erradicació de la pobresa	227,0
FSE	OE REACT-EU 3	Invertir en educació, formació i desenvolupament de capacitats, inclòs el reciclatge i el perfeccionament professionals	120,3
FSE	Assistència tècnica		13,1
Total FSE			682,4
Total REACT-EU			1.705,9

El pressupost 2023 incorpora el 42,8% dels recursos FEDER-REACT-EU i el 8,9% dels recursos FSE-REACT-EU.

El quadre 11.2.2 mostra la distribució per Departaments. El 87,8% dels recursos destinaran al projectes FEDER-REACT-EU. El Departament de Salut amb 212,4 M€ concentra el 48,5% de l'assignació dels pressupostos 2023, s'ha de destinar a finançar inversions en l'àmbit de Salut. El Departament d'Educació té consignats 88,7 M€ un 20,2% dels fons, que estaran gestionats entre el Departament, el Consorci d'Educació de Barcelona i Infraestructures.cat. El Departament de la Presidència té consignats 59,7 M€ de FEDER-REACT-EU, entre altres actuacions destaquen els 56,7 M€ destinats a fibra òptica. El Departament de Territori amb 53,7 M€ concentra el 12,3% dels fons, destaquen els 32,7 M€ per a l'expansió i millora de la T-mobilitat. El Departament de Justícia, Drets i Memòria té consignats 12,4 M€ que es destinaran a l'Alfabetització digital en execució penal. El Departament d'Empresa i Treball té consignats 6,1 M€ i el Departament de Drets Socials 4,5 M€.

Quadre 11.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
FONS REACT-EU
DISTRIBUCIÓ PER DEPARTAMENTS
Milions €

secció	2022			2023			Var 2023/2022	
	FEDER REACT-EU	FSE REACT-EU	TOTAL	FEDER REACT-EU	FSE REACT-EU	TOTAL	Total	%
Presidència	43,0		43,0	59,7		59,7	16,7	38,7
Empresa i Treball	-	79,6	79,6	6,1	60,7	66,8	-12,9	-16,1
Educació	61,3	-	61,3	88,7	0,3	89,0	27,7	45,2
Universitats i Recerca	-		-	0,7		0,7	0,7	-
Territori	27,3		27,3	53,7		53,7	26,4	96,5
Salut	219,0	100,0	319,0	212,4	-	212,4	-106,6	-33,4
Drets Socials			-	4,5		4,5	4,5	-
Justícia, Drets i Memòria	-		-	12,4		12,4	12,4	-
Fons no departamentals	2,0	82,5	84,5	0,0	-	-	-84,5	-100,0
Total REACT-EU	352,7	262,2	614,8	438,1	61,0	499,0	-115,8	-18,8

El quadre no inclou 1,4 M€ de fons FEDER REACT que financen el programa de personal per a la gestió dels fons al Departament d'Economia i Hisenda atès que s'han estructuralitzat en el procés d'estabilització i no porten el codi de finançament finalista.

Pel que fa al FSE-REACT-EU, la dotació de 61 M€ es concentra en un 99,5% al Departament d'Empresa i Treball amb una dotació de 60,7 M€, aquests fons es gestionaran pel Servei d'Ocupació de Catalunya, el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya i pel Departament. El Departament d'Educació té consignats 0,3 M€ per programes de personal en concepte d'assistència tècnica.

ANNEX 1:
EL PRESSUPOST DEL SECTOR PÚBLIC
ADMINISTRATIU CONSOLIDAT

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)

Annex 1. El pressupost del sector públic administratiu consolidat

Annex 1: El pressupost del sector públic administratiu consolidat

Quadre Annex 1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	13.163,1	13.163,1	-	15.386,8	15.386,8	-	16,9	16,9	-
2. Impostos indirectes	11.738,2	11.738,2	-	14.087,0	14.087,0	-	20,0	20,0	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	584,4	584,4	-	601,5	601,5	-	2,9	2,9	-
4. Transferències corrents	7.557,0	7.246,6	310,4	7.272,5	7.088,5	183,9	-3,8	-2,2	-40,7
5. Ingressos patrimonials	21,2	21,2	-	26,1	26,1	-	23,1	23,1	-
Total ingressos corrents	33.064,0	32.753,5	310,4	37.373,9	37.190,0	183,9	13,0	13,5	-40,7
6. Alienació d'inversions reals	16,4	16,4	-	0,2	0,2	-	-99,0	-99,0	-
7. Transferències de capital	1.067,9	375,0	692,8	864,4	383,9	480,5	-19,0	2,4	-30,6
Total ingressos de capital	1.084,3	391,5	692,8	864,6	384,0	480,5	-20,3	-1,9	-30,6
Total ingressos no financers	34.148,3	33.145,0	1.003,2	38.238,5	37.574,0	664,5	12,0	13,4	-33,8
8. Actius financers	1.130,3	181,2	949,1	621,1	322,1	299,0	-45,1	77,7	-68,5
9. Passius financers	13.668,9	13.668,9	-	12.883,0	12.883,0	-	-5,7	-5,7	-
Total ingressos financers	14.799,2	13.850,1	949,1	13.504,1	13.205,1	299,0	-8,8	-4,7	-68,5
Total consolidat	48.947,5	46.995,2	1.952,3	51.742,6	50.779,1	963,5	5,7	8,1	-50,6

Quadre Annex 1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	7.261,4	7.176,9	84,5	8.124,4	8.124,4	-	11,9	13,2	-100,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	9.317,2	9.030,5	286,7	10.073,2	9.947,4	125,8	8,1	10,2	-56,1
3. Despeses financeres	639,3	639,3	-	784,3	784,3	-	22,7	22,7	-
4. Transferències corrents	17.025,0	16.562,2	462,8	18.412,5	18.262,5	150,0	8,2	10,3	-67,6
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
Total despeses corrents	34.542,9	33.708,9	834,0	37.694,4	37.418,5	275,9	9,1	11,0	-66,9
6. Inversions reals	1.375,1	752,9	622,2	1.266,2	885,5	380,6	-7,9	17,6	-38,8
7. Transferències de capital	1.360,3	685,8	674,5	1.164,2	746,9	417,2	-14,4	8,9	-38,1
Total despeses de capital	2.735,4	1.438,7	1.296,7	2.430,3	1.632,5	797,9	-11,2	13,5	-38,5
Total despeses no financeres	37.278,3	35.147,5	2.130,8	40.124,7	39.051,0	1.073,7	7,6	11,1	-49,6
8. Variació d'actius financers	945,3	933,6	11,7	1.002,7	890,9	111,7	6,1	-4,6	858,1
9. Variació de passius financers	10.723,9	10.723,9	-	10.615,2	10.615,2	-	-1,0	-1,0	-
Total despeses financeres	11.669,2	11.657,5	11,7	11.617,9	11.506,1	111,7	-0,4	-1,3	858,1
Total consolidat	48.947,5	46.805,1	2.142,4	51.742,6	50.557,1	1.185,5	5,7	8,0	-44,7

Nota: Inclou 190,1 milions d'euros de Fons REACT (NGEU) finançats amb un ajust SEC per majors ingressos en comptabilitat nacional.

ANNEX 2:
EL PRESSUPOST DEL SECTOR PÚBLIC
ADMINISTRATIU I L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CONSOLIDAT (SENSE PIE I SENSE FEAGA)

Annex 2: El pressupost del sector públic administratiu i l'Institut Català de la Salut consolidat (sense PIE i sense FEAGA)

Quadre Annex 2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU I INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
 Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	13.163,1	13.163,1	-	15.386,8	15.386,8	-	16,9	16,9	-
2. Impostos indirectes	11.738,2	11.738,2	-	14.087,0	14.087,0	-	20,0	20,0	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	649,4	649,4	-	666,5	666,5	-	2,6	2,6	-
4. Transferències corrents	3.150,6	2.840,2	310,4	2.648,5	2.464,6	183,9	-15,9	-13,2	-40,7
5. Ingressos patrimonials	21,2	21,2	-	26,1	26,1	-	23,1	23,1	-
Total ingressos corrents	28.722,6	28.412,2	310,4	32.814,9	32.631,0	183,9	14,2	14,8	-40,7
6. Alienació d'inversions reals	16,4	16,4	-	0,2	0,2	-	-99,0	-99,0	-
7. Transferències de capital	1.035,5	342,7	692,8	837,1	356,6	480,5	-19,2	4,0	-30,6
Total ingressos de capital	1.051,9	359,1	692,8	837,3	356,7	480,5	-20,4	-0,7	-30,6
Total ingressos no financers	29.774,5	28.771,3	1.003,2	33.652,2	32.987,7	664,5	13,0	14,7	-33,8
8. Actius financers	1.130,3	181,2	949,1	621,1	322,1	299,0	-45,1	77,7	-68,5
9. Passius financers	13.668,9	13.668,9	-	12.883,0	12.883,0	-	-5,7	-5,7	-
Total ingressos financers	14.799,2	13.850,1	949,1	13.504,1	13.205,1	299,0	-8,8	-4,7	-68,5
Total consolidat	44.573,7	42.621,4	1.952,3	47.156,3	46.192,8	963,5	5,8	8,4	-50,6

(Sense PIE i sense FEAGA)

Quadre Annex 2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU I INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
 Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	9.847,7	9.663,2	184,5	10.932,4	10.932,4	-	11,0	13,1	-100,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	9.912,0	9.625,4	286,7	10.711,3	10.585,4	125,8	8,1	10,0	-56,1
3. Despeses financeres	639,3	639,3	-	784,3	784,3	-	22,7	22,7	-
4. Transferències corrents	9.502,4	9.139,6	362,8	10.407,5	10.257,5	150,0	9,5	12,2	-58,6
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
Total despeses corrents	30.201,5	29.367,5	834,0	33.135,4	32.859,5	275,9	9,7	11,9	-66,9
6. Inversions reals	1.398,1	775,9	622,2	1.289,2	908,6	380,6	-7,8	17,1	-38,8
7. Transferències de capital	1.328,0	653,4	674,5	1.136,8	719,6	417,2	-14,4	10,1	-38,1
Total despeses de capital	2.726,1	1.429,3	1.296,7	2.426,0	1.628,2	797,9	-11,0	13,9	-38,5
Total despeses no financeres	32.927,6	30.796,8	2.130,8	35.561,4	34.487,7	1.073,7	8,0	12,0	-49,6
8. Variació d'actius financers	922,3	910,6	11,7	979,6	867,9	111,7	6,2	-4,7	858,1
9. Variació de passius financers	10.723,9	10.723,9	-	10.615,2	10.615,2	-	-1,0	-1,0	-
Total despeses financeres	11.646,2	11.634,5	11,7	11.594,8	11.483,1	111,7	-0,4	-1,3	858,1
Total consolidat	44.573,7	42.431,3	2.142,4	47.156,3	45.970,8	1.185,5	5,8	8,3	-44,7

(Sense PIE i sense FEAGA)

Nota: Inclou 190,1 milions d'euros de Fons REACT (NGEU) finançats amb un ajust SEC per majors ingressos en comptabilitat nacional.

ANNEX 3:
EL PRESSUPOST DEL SECTOR ADMINISTRACIÓ
PÚBLICA DE LA GENERALITAT -SEC

Annex 3: El pressupost del sector Administració pública de la Generalitat -SEC

Quadre Annex 3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT - SEC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Impostos directes	13.163,1	13.163,1	-	15.386,8	15.386,8	-	16,9	16,9	-
2. Impostos indirectes	11.738,2	11.738,2	-	14.174,3	14.174,3	-	20,8	20,8	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.612,7	2.612,7	-	2.915,7	2.899,3	16,4	11,6	11,0	-
4. Transferències corrents	8.481,9	8.171,5	310,4	8.349,1	8.165,1	183,9	-1,6	-0,1	-40,7
5. Ingressos patrimonials	96,4	96,4	-	106,7	106,7	-	10,7	10,7	-
Total ingressos corrents	36.092,4	35.782,0	310,4	40.932,6	40.732,2	200,3	13,4	13,8	-35,5
6. Alienació d'inversions reals	285,2	285,2	-	129,7	129,7	0,0	-54,5	-54,5	-
7. Transferències de capital	1.126,3	433,5	692,8	907,9	427,4	480,5	-19,4	-1,4	-30,6
Total ingressos de capital	1.411,5	718,7	692,8	1.037,6	557,0	480,6	-26,5	-22,5	-30,6
Total ingressos no financers	37.503,9	36.500,7	1.003,2	41.970,2	41.289,3	680,9	11,9	13,1	-32,1
8. Actius financers	1.234,4	285,3	949,1	824,4	525,4	299,0	-33,2	84,1	-68,5
9. Passius financers	13.781,3	13.781,3	-	13.553,5	13.553,5	-	-1,7	-1,7	-
Total ingressos financers	15.015,7	14.066,7	949,1	14.377,9	14.078,9	299,0	-4,2	0,1	-68,5
Total consolidat	52.519,6	50.567,3	1.952,3	56.348,1	55.368,2	979,9	7,3	9,5	-49,8

Quadre Annex 3.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT - SEC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2022 homogeni			Pressupost 2023			% Variació 2023/2022 homogeni		
	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU	Total	sense NGEU	NGEU
1. Remuneracions del personal	13.335,7	13.149,8	185,9	14.755,6	14.753,0	2,6	10,6	12,2	-98,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	9.561,2	9.272,7	288,4	10.728,3	10.571,6	156,7	12,2	14,0	-45,7
3. Despeses financeres	961,9	961,9	-	1.090,5	1.090,5	-	13,4	13,4	-
4. Transferències corrents	13.209,3	12.849,6	359,7	14.042,8	13.905,3	137,5	6,3	8,2	-61,8
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	300,0	-	0,0	0,0	-
Total despeses corrents	37.368,0	36.534,0	834,0	40.917,2	40.620,3	296,9	9,5	11,2	-64,4
6. Inversions reals	2.476,7	1.842,8	633,9	2.331,7	1.843,9	487,8	-5,9	0,1	-23,0
7. Transferències de capital	1.383,2	708,6	674,5	1.213,1	795,9	417,2	-12,3	12,3	-38,1
Total despeses de capital	3.859,9	2.551,5	1.308,4	3.544,9	2.639,8	905,0	-8,2	3,5	-30,8
Total despeses no financeres	41.227,9	39.085,5	2.142,4	44.462,1	43.260,2	1.201,9	7,8	10,7	-43,9
8. Variació d'actius financers	307,9	307,9	-	986,5	986,5	-	220,4	220,4	-
9. Variació de passius financers	10.983,8	10.983,8	-	10.899,5	10.899,5	-	-0,8	-0,8	-
Total despeses financeres	11.291,7	11.291,7	-	11.886,0	11.886,0	-	5,3	5,3	-
Total consolidat	52.519,6	50.377,2	2.142,4	56.348,1	55.146,2	1.201,9	7,3	9,5	-43,9

Nota: Inclou 190,1 milions d'euros de Fons REACT (NGEU) finançats amb un ajust SEC per majors ingressos en comptabilitat nacional.

ANNEX 4:
ELS INGRESSOS I LES DESPESES FINALISTES DEL
SUBSECTOR GENERALITAT

Annex 4: Els ingressos i les despeses finalistes del subsector Generalitat

Quadre Annex 4.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: FONS EUROPEU DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL 2014-2020
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FFEDER20	115 Transparència i Govern Obert	1000	7	7930001 FEDER	18.448.495,53	
FFEDER20	121 Direcció i administració generals	PR18	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		1.120.799,33
FFEDER20	121 Direcció i administració generals	BE01	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolucius recurrents		70.947,00
FFEDER20	121 Direcció i administració generals	CU02	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		50.000,00
FFEDER20	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2280003 solucions TIC CTTI - Serveis recurrents		3.000.000,00
FFEDER20	121 Direcció i administració generals	IU15	4	4407025 A l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa		161.976,92
FFEDER20	121 Direcció i administració generals	UR03	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)		71.204,17
FFEDER20	125 Administració de les finances de la Generalitat	DD01	2	2280003 solucions TIC CTTI - Serveis recurrents		102.046,13
FFEDER20	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC09	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolucius recurrents		2.459.665,82
FFEDER20	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC09	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		1.818.506,28
FFEDER20	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2260005 Organització de reunions i conferències		23.000,00
FFEDER20	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2260013 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea		514.236,15
FFEDER20	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2270012 Actuacions de control		277.300,00
FFEDER20	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2270013 Treballs tècnics		75.600,00
FFEDER20	211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	JU05	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		2.652.054,10
FFEDER20	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	JU03	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		1.308.677,69
FFEDER20	415 Transferències internes per serveis de salut	SA01	4	4305100 Al Servei Català de la Salut		3.760.027,98
FFEDER20	522 Infraestructures ferroviàries	PO05	6	6616390 Aport. a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya. SA per inversions en infraestructures		235.506,60
FFEDER20	532 Societat digital	PR22	8	8727210 Aportacions de capital al Consorci Administració Oberta de Catalunya		530.608,70
FFEDER20	661 Emprenedoria i foment empresarial	EC10	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		141.170,70
FFEDER20	672 Crèdit oficial	EC10	4	4406330 A l'Institut Català de Finances (ICF)		114.694,03
Total FFEDER20 (UE - Fons Europeu de Desenvolupament Regional 2014-2020)					18.448.495,53	18.488.041,60

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses pels ingressos previstos a cobrar durant el 2022 procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors, la despesa de les quals ja ha estat certificada, i sense previst que s'hagin de tornar a realitzar el 2022. Les despeses s'han previst d'acord amb el criteri de certificació dels projectes 2022. La diferència entre ingressos i despeses es considera un ajust SEC d'ingressos.

Quadre Annex 4.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: FONS SOCIAL EUROPEU 2014-2020
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FFSE20		1000	4	4930001 Fons Social Europeu	1.740.015,66	1.099.285,21
FFSE20	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4308204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)		
Total FFSE20 (UE- Fons Social Europeu 2014-2020)					1.740.015,66	1.099.285,21

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses pels ingressos previstos a cobrar durant el 2022 procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors, la despesa de les quals ja ha estat certificada, i sense previsió que s'hagin de tornar a realitzar el 2023. Les despeses s'han previst d'acord amb el criteri de certificació dels projectes 2022. La diferència entre ingressos i despeses es considera un ajust SEC d'ingressos.

Quadre Annex 4.3
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: FONS SOCIAL EUROPEU 2021-2027
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FFSE27	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		9.522.201,11
FFSE27	121 Direcció i administració generals	UR03	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)		152.781,90
FFSE27	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	JU03	4	4406460 Al Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)		453.510,45
FFSE27	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270013 Treballs tècnics		58.000,00
FFSE27	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	4	4700001 A empreses privades		50.000,00
FFSE27	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		40.000,00
FFSE27	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE18	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		6.561.043,20
FFSE27	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE18	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		443.059,20
FFSE27	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	2	2270013 Treballs tècnics		66.830,72
FFSE27	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	4	4600001 A corporacions locals		3.987.364,37
FFSE27	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	2	2260013 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea		8.000,00
FFSE27	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)		32.380.661,87
FFSE27	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4700001 A empreses privades		4.160.000,00
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4700001 A empreses privades		4.720.000,00
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4810001 A fundacions		6.898.000,00
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		4.860.000,00
FFSE27	424 Serveis complementaris a l'educació	EN07	2	2260013 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea		420.000,00
FFSE27	571 Recerca i Desenvolupament	UR03	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)		7.561.734,67
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4490001 A universitats públiques		90.305,40
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4600001 A corporacions locals		116.484,17
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4610001 A consorcijs dependents de les corporacions locals		84.380,00
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4690001 A altres ens dependents de corporacions locals		93.730,30
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4700001 A empreses privades		96.347,00
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4810001 A fundacions		110.471,83
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		105.406,30
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4820030 A Cambres de Comerç		90.375,00
Total FFSE20 (UE- Fons Social Europeu 2021-2027)					0,00	83.130.687,49

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses perquè no està previst cobrar durant el 2023 ingressos procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors. Les despeses s'han previst d'acord amb el criteri de certificació dels projectes 2023. La diferència entre ingressos i despeses es considera un ajust SEC d'ingressos.

Quadre Annex 4.4
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: PROGRAMA D'OCCUPACIÓ JUVENIL A CATALUNYA
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FOCUPJUV		1000	4	4930002 Del Programa d'ocupació juvenil a Catalunya	33.032.330,87	
FOCUPJUV8		1000	4	4930002 Del Programa d'ocupació juvenil a Catalunya	620.853,47	
Total FOCUPJUV (Programa d'ocupació juvenil a Catalunya)					33.653.184,34	0,00

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses previstos a cobrar durant el 2023 procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors.

Quadre Annex 4.5
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: NEXT GENERATIONS - REACT FONS EUROPEU DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FREACT1	121 Direcció i administració generals	1000	7	7690001 FEDER	277.056.491,2	401.374,1
FREACT1	121 Direcció i administració generals	BE01	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolució recurrents		4.110.667,1
FREACT1	121 Direcció i administració generals	BE01	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		2.946.281,0
FREACT1	121 Direcció i administració generals	IU01	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolució recurrents		3.165.848,9
FREACT1	121 Direcció i administració generals	IU01	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		267.922,8
FREACT1	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	SA01	2	2280080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		3.211.537,2
FREACT1	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	IU03	6	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi		4.609.434,7
FREACT1	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	IU03	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		4.541.580,0
FREACT1	415 Transferències internes per serveis de salut	IU03	6	6500003 Inversions en procediments de dades, CTTI		376.334,7
FREACT1	415 Transferències internes per serveis de salut	SA01	4	4305100 Al Servei Català de la Salut		211.727.988,5
FREACT1	421 Educació general	SA01	8	8705100 Aportacions de capital al Servei Català de la Salut (CatSalut)		18.561.087,3
FREACT1	421 Educació general	EN01	6	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi		66.168.504,8
FREACT1	421 Educació general	EN01	6	6116390 Aportacions a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en edificis per inversions en edificis per inversions en edificis		3.974.684,1
FREACT1	521 Carreteres	EN08	6	6117870 Aportacions al Consorci d'Educació de BCN per inversions en edif. per inversions en edificis per inversions en edificis		6.816.018,9
FREACT1	522 Infraestructures ferroviàries	PO05	6	6616390 Aport. a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en infraestructures per inversions en infraestructures per inversions en infraestructures		12.754.396,5
FREACT1	523 Suport al transport públic de viatgers	PO01	8	8706830 Aportacions de capital a Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)		141.850,0
FREACT1	523 Suport al transport públic de viatgers	PO07	4	4426830 A l'Autoritat del Transport Metropolità, consorci per a la coordinació del sistema metropolità de transport públic de l'àrea de Barcelona (ATM)		22.000.000,0
FREACT1	523 Suport al transport públic de viatgers	PO07	6	6200001 Inversions en maquinària i utilitatge		10.730.000,0
FREACT1	527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera	PO07	8	8726830 Aportacions de capital a l'Autoritat del Transport Metropolità, consorci per coord. del sist. metropolità de transport públic àrea de Barcelona (ATM)		1.236.392,8
FREACT1	531 Infraestructures	PO05	6	6616390 Aport. a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en infraestructures per inversions en infraestructures per inversions en infraestructures		59.653.367,9
FREACT1	571 Recerca i Desenvolupament	PR22	6	4427140 Al Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)		680.000,0
FREACT1	571 Recerca i Desenvolupament	UR03	4	4427140 Al Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)		680.000,0
TOTAL FREACT1 (REACT-FONS EUROPEU DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL)					277.056.491,2	438.075.281,3

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses perquè no està previst cobrir durant el 2023 ingressos procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors. Les despeses s'han previst d'acord amb el criteri de certificació dels projectes 2023. La diferència entre ingressos i despeses es considera un ajust SEC d'ingressos.

El quadre no inclou 1,4 M€ de fons FEDER REACT que finançen el programa de personal per a la gestió dels fons al Departament d'Economia i Hisenda atès que s'han estructuralitzat en el procés d'estabilització i no porten el codi de finançament finalista.

Quadre Annex 4.6
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: NEXT GENERATIONS - REACT FONS SOCIAL EUROPEU
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FREACT2	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)		41.152.936,8
FREACT2	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4700001 A empreses privades		3.890.880,0
FREACT2-02	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820033 Inserció laboral i treball protegit		13.122.063,2
FREACT2-02	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		277.581,7
FREACT2-02	121 Direcció i administració generals	IU01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		387.479,9
FREACT2-02	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)		2.030.909,1
FREACT2-02	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4428390 Al Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya a		90.021,4
Total FREACT2 (REACT FONS SOCIAL EUROPEU)					0,0	60.951.872,0

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses perquè no està previst cobrar durant el 2023 ingressos procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors. Les despeses s'han previst d'acord amb el criteri de certificació dels projectes 2023. La diferència entre ingressos i despeses es considera un ajust SEC d'ingressos.

Quadre Annex 4.7
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: NEXT GENERATION - MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FMRR0201		1000	7	7020046 Del Minister de Drets Socials MRR	69.500.900,0	0,0
FMRR0201	431 Habitatge	1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	2.264.070,0	0,0
FMRR0201		PO19	7	7407215 A l'Agència de l'Habitatge de Catalunya	0,0	71.764.970,0
FMRR0202		1000	7	7020046 Del Minister de Drets Socials MRR	80.815.000,0	0,0
FMRR0202	431 Habitatge	1000	7	7407215 A l'Agència de l'Habitatge de Catalunya	0,0	80.815.000,0
FMRR0303		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	3.894.301,7	0,0
FMRR0303	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquer	AG03	7	7700001 A empreses privades	0,0	3.894.301,7
FMRR0304		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	31.707.157,1	0,0
FMRR0304	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG02	7	7700001 A empreses privades	0,0	31.707.157,1
FMRR0402		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	4.097.205,0	0,0
FMRR0402	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	6	6600001 Inversions en béns destinats a l'ús general per compte propi	0,0	4.097.205,0
FMRR0404		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	2.407.025,0	0,0
FMRR0404	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	6	6600001 Inversions en béns destinats a l'ús general per compte propi	0,0	2.407.025,0
FMRR0502		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	5.561.840,0	0,0
FMRR0502	511 Cicle de l'aigua	AG01	4	4406540 A l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	0,0	5.451.108,8
FMRR0503		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	18.915.800,0	0,0
FMRR0503	511 Cicle de l'aigua	AG01	4	4406540 A l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	0,0	110.731,2
FMRR0503	511 Cicle de l'aigua	AG01	4	4406540 A l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	0,0	2.066.830,1
FMRR0503	713 Suport a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7600001 A incorporacions locals	0,0	10.836.369,9
FMRR0602		1000	7	7020035 Del Minister de Transports MRR	5.767.770,0	0,0
FMRR0602	521 Carreteres	PO05	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	966.359,0	0,0
FMRR0701		1000	8	6600001 Inversions en béns destinats a l'ús general per compte propi	0,0	6.734.129,0
FMRR0701	631 Energia	AG12	4	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	94.009.129,0	0,0
FMRR0701	631 Energia	AG12	4	4406500 A l'Institut Català d'Energia (ICAEN)	0,0	3.449.665,4
FMRR0801		1000	7	7406500 A l'Institut Català d'Energia (ICAEN)	0,0	90.559.463,6
FMRR0801	631 Energia	AG12	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	20.979.719,0	0,0
FMRR1102		1000	7	7406500 A l'Institut Català d'Energia (ICAEN)	0,0	20.979.719,0
FMRR1102	211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	3.162.813,0	0,0
FMRR1102	211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	JU05	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	28.465.312,0	0,0
FMRR1102	211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	JU05	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolució recurrents	0,0	26.878.830,6
FMRR1102	211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	JU05	6	6800005 Desenvolupament de sistemes d'informació	0,0	1.322.798,5
FMRR1102	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	JU03	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	0,0	2.986.496,0
FMRR1103		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	27.700.034,9	0,0

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servel	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FMRR1103	532 Societat digital	PR22	2	228005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	0,0	27.700.034,9
FMRR1203		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	13.420.641,6	0,0
FMRR1303	552 Infraestructura i gestió de tractament de residus	AG01	7	7406550 A l'Agència de Residus de Catalunya (ARC)	0,0	13.420.641,6
FMRR1304		1000	7	720038 Del Ministeri d'Indústria MRR	7.871.685,0	0,0
FMRR1304	641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	IU15	4	4428775 Al Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	0,0	441.625,6
FMRR1404	641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	IU15	7	7428775 Al Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	0,0	7.430.059,4
FMRR1404		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	26.220.958,8	0,0
FMRR1404	121 Direcció i administració generals	IU01	2	2280080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	426.433,6
FMRR1404	651 Ordenació, foment i promoció turística	IU15	7	7700001 A empreses privades	0,0	25.794.525,2
FMRR1502		1000	7	7020044 Del Ministeri d'Assumptes Econòmics MRR	4.036.500,0	0,0
FMRR1502	531 E-infraestructures	PR22	6	6600079 Actuacions finançades amb el fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència	0,0	4.036.500,0
FMRR1503		1000	7	7020044 Del Ministeri d'Assumptes Econòmics MRR	522.960,0	0,0
FMRR1503	531 E-infraestructures	PR22	6	6600079 Actuacions finançades amb el fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència	0,0	522.960,0
FMRR1504		1000	7	7020044 Del Ministeri d'Assumptes Econòmics MRR	1.120.800,0	0,0
FMRR1903	531 E-infraestructures	PR22	6	6600079 Actuacions finançades amb el fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència	0,0	1.120.800,0
FMRR1903		1000	4	4030011 Del SEPE MRR Del SEPE MRR	4.480.196,0	0,0
FMRR1903	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	4.480.196,0
FMRR2101		1000	7	7020036 Del Ministeri d'Educació MRR	22.435.154,0	0,0
FMRR2101	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2280080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	1.162.741,6
FMRR2101	421 Educació general	EN01	7	7600002 Foment de llars d'infants municipals	0,0	21.272.412,4
FMRR2102		1000	4	4020092 Del Ministeri d'Educació MRR	14.556.901,0	0,0
FMRR2102	121 Direcció i administració generals	EN07	2	2280080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	947.135,7
FMRR2102	421 Educació general	EN07	2	2280037 Actuacions singulars de suport a centres educatius	0,0	13.609.765,3
FMRR2103		1000	4	4020092 Del Ministeri d'Educació MRR	9.021.220,0	0,0
FMRR2103	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2280080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	7.341.781,7
FMRR2103	424 Serveis complementaris a l'educació	EN07	2	2280037 Actuacions singulars de suport a centres educatius	0,0	1.679.438,3
FMRR2201		1000	4	4020096 Del Ministeri de Drets Socials MRR	80.106.002,0	0,0
FMRR2201	310 Altres programes socials	BE01	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,0	8.154.386,1
FMRR2201	310 Altres programes socials	BE01	4	4600001 A corporacions locals	0,0	14.559.347,3
FMRR2201	310 Altres programes socials	BE01	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	10.131.502,5
FMRR2201	310 Altres programes socials	BE13	6	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,0	7.656.511,9
FMRR2201	315 Promoció de l'autonomia personal	BE21	6	4600001 A corporacions locals	0,0	4.150.252,2
FMRR2201	315 Promoció de l'autonomia personal	BE21	6	6116390 Aportacions infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en edificis	0,0	8.291.500,0
FMRR2201	315 Promoció de l'autonomia personal	BE12	4	6200002 Inversions derivades de les activitats de protecció i radiològica, CSN	0,0	12.437.000,0
FMRR2201	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE18	4	4600001 A corporacions locals	0,0	1.414.674,4
FMRR2201		1000	4	4600001 A corporacions locals	0,0	13.310.827,7
FMRR2202	121 Direcció i administració generals	BE01	2	4020096 Del Ministeri de Drets Socials MRR	45.279.693,0	0,0
FMRR2202	121 Direcció i administració generals	BE01	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	0,0	10.272.527,8
FMRR2202	310 Altres programes socials	BE01	6	6116390 Aportacions infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en edificis	0,0	1.700.000,0
FMRR2202	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	6	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,0	30.177.165,2
FMRR2202		BE06	6	6116390 Aportacions infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per inversions en edificis	0,0	280.000,0
FMRR2202		BE06	6		0,0	2.870.000,0

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servel	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FMRRC2203	121 Direcció i administració generals	1000	7	7020046 Del Ministeri de Drets Socials MRR	7.546.616,0	0,0
FMRRC2203	310 Altres programes socials	BE01	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	0,0	780.858,5
FMRRC2203	315 Promoció de l'autonomia personal	BE13	7	7820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	5.596.898,0
FMRRC2301	331 Ocupabilitat i autoocupació	1000	4	7600001 A corporacions locals	0,0	1.168.859,5
FMRRC2301	571 Recerca i Desenvolupament	UR03	4	4030011 Del SEPE MRR Del SEPE MRR	13.864.345,0	0,0
FMRRC2302	316 Igualtat i respecte a la diversitat	1000	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	0,0	5.404.639,0
FMRRC2302	331 Ocupabilitat i autoocupació	IF03	2	4030011 Del SEPE MRR Del SEPE MRR	0,0	8.459.706,0
FMRRC2303	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	2270010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	1.269.598,0	0,0
FMRRC2304	331 Ocupabilitat i autoocupació	1000	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	655.683,0
FMRRC2305	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4030011 Del SEPE MRR Del SEPE MRR	0,0	613.875,0
FMRRC2305	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	1000	4	4030011 Del SEPE MRR Del SEPE MRR	51.171,0	0,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	IU17	4	4030011 Del SEPE MRR Del SEPE MRR	11.414.523,0	0,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	1000	4	4700001 A empreses privades	0,0	7.117.844,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	IU17	4	4810001 A fundacions	0,0	2.596.679,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	1000	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	1.700.000,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	IU17	4	4030011 Del SEPE MRR Del SEPE MRR	855.855,0	0,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	1000	4	7030011 Del SEPE MRR	710.000,0	0,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	855.855,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	1000	4	7306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	710.000,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE12	2	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	11.000.000,0	0,0
FMRRC2307	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	CU12	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,0	4.350.000,0
FMRRC2401	441 Creadors i empreses culturals	1000	4	7407215 A l'Agència de l'Habitatge de Catalunya	0,0	6.650.000,0
FMRRC2402	441 Creadors i empreses culturals	CU12	4	4020094 Del Ministeri de Cultura MRR	1.690.863,1	0,0
FMRRC2402	441 Creadors i empreses culturals	1000	4	4406760 A l'Institut Català de les Empreses Culturals (ICE C)	0,0	1.690.863,1
FMRRC2402	441 Creadors i empreses culturals	CU12	4	4020094 Del Ministeri de Cultura MRR	1.184.492,1	0,0
FMRRC2402	441 Creadors i empreses culturals	1000	4	4407495 A l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	0,0	1.184.492,1
FMRRC2403	443 Patrimoni cultural	CU13	2	4020094 Del Ministeri de Cultura MRR	154.875,5	0,0
FMRRC2601	471 Activitat física i esport	1000	8	2270013 Treballs tècnics	0,0	154.875,5
FMRRC2602	471 Activitat física i esport	PR06	4	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	1.200.852,8	0,0
FMRRC2602	471 Activitat física i esport	PR06	4	4306100 Al Consell Català de l'Esport	0,0	1.200.852,8
FMRRC2602	471 Activitat física i esport	PR06	4	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	4.521.957,5	0,0
FMRRC2602	471 Activitat física i esport	PR06	4	4306100 Al Consell Català de l'Esport	0,0	138.602,7
FMRRC2602	471 Activitat física i esport	PR06	4	4406350 Al Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	0,0	187.500,0
FMRRC2602	471 Activitat física i esport	PR06	8	8706100 Aportacions de capital al Consell Català de l'Esport	0,0	1.783.354,8
FMRRC2603	471 Activitat física i esport	PR06	8	8706350 Aportacions de capital al Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	0,0	2.412.500,0
FMRRC2603	471 Activitat física i esport	PR06	4	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	1.685.241,7	0,0
FMRRC2603	471 Activitat física i esport	PR06	4	4306100 Al Consell Català de l'Esport	0,0	1.685.241,7
Tota l'FMRR (NEXT GENERATION - MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA)					686.437.497,7	686.437.497,7

Quadre Annex 4.8
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
ALTRES INGRESSOS FINALISTES
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FALTRES	419 Altres serveis de salut	1000	4	4820001 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	6.000,0	0,0
FALTRES		SA17	2	2260011 Formació dels empleats públics	0,0	6.000,0
Total FALTRES (d'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius)					6.000,0	6.000,0
FALTRESAGE		1000	4	4020019 Altres transferències de l'Administració de l'Estat	335.938,5	0,0
FALTRESAGE	131 Relacions institucionals, memòria, pau i drets humans	1000	4	4060005 Altres ingressos de la Seguretat Social	9.238,9	0,0
FALTRESAGE	419 Altres serveis de salut	JU01	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,0	335.938,5
FALTRESAGE		SA17	2	2260011 Formació dels empleats públics	0,0	9.238,9
Total FALTRESAGE (Altres ingressos de l'Estat)					345.177,3	345.177,3
FALTRESUE		1000	4	4930009 Altres transferències corrents de la UE	105.896,5	0,0
FALTRESUE	231 Relacions exteriors	EX02	2	2260005 Organització de reunions i conferències	0,0	46.336,0
FALTRESUE	314 Atenció a la immigració	IF02	2	2270013 Treballs tècnics	0,0	59.560,5
Total FALTRESUE (Altres ingressos de la Unió Europea)					105.896,5	105.896,5
FANF		1000	8	8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	25.209.185,3	0,0
FANF	415 Transferències internes per serveis de salut	SA01	4	4305100 Al Servei Català de la Salut	0,0	595.881,1
FANF	443 Patrimoni cultural	CU02	7	7407495 A l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	0,0	5.000.000,0
FANF	571 Recerca i Desenvolupament	UR03	7	7406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	0,0	9.182.999,7
FANF	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4810001 A fundacions	0,0	215.130,9
FANF	711 Suport financer de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4480001 A altres entitats participades pel sector públic d e la Generalitat	0,0	799.884,3
FANF	711 Suport financer de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4490001 A universitats públiques	0,0	863.944,3
FANF	711 Suport financer de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4600001 A corporacions locals	0,0	2.356.688,1
FANF	711 Suport financer de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4610001 A consorcijs dependents de les corporacions locals	0,0	65.117,2
FANF	711 Suport financer de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4810001 A fundacions	0,0	2.108.889,1
FANF	711 Suport financer de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	1.120.751,4
FANF	713 Suport a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7480001 A altres entitats participades pel sector públic d e la Generalitat	0,0	309.379,4
FANF	713 Suport a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7490001 A universitats públiques	0,0	180.162,7
FANF	713 Suport a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7600001 A corporacions locals	0,0	1.904.298,4
FANF	713 Suport a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7810001 A fundacions	0,0	273.188,8
FANF	713 Suport a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	232.870,0
Total FANF (Fons addicional no FEDER)					25.209.185,3	25.209.185,3
FBEQUES		1000	4	4020017 Beques no universitàries	120.000.000,0	0,0
FBEQUES	425 Beques i ajuts a l'estudi	EN07	4	4800030 Beques	0,0	120.000.000,0
Total FBEQUES (Beques no universitàries)					120.000.000,0	120.000.000,0
FBEQUESUNI		1000	4	4020025 Beques universitàries	120.000.000,0	0,0
FBEQUESUNI	425 Beques i ajuts a l'estudi	UR02	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	0,0	120.000.000,0
Total FBEQUESUNI (Beques universitàries)					120.000.000,0	120.000.000,0

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FBOLLOGUER	431 Habitatge	1000	7	7020019 Altres transferències de l'Administració de l'Estat	29.000.000,0	0,0
FBOLLOGUER		PO19	4	4407215 A l'Agència de l'Habitatge de Catalunya	0,0	29.000.000,0
Total FBOLLOGUER (Bo lloguer)					29.000.000,0	29.000.000,0
FCSNUC		1000	3	3190003 Del Consell de Seguretat Nuclear	968.299,1	0,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2000002 Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,0	34.380,2
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	0,0	10.700,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immoble utilitzat	0,0	35.000,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2210001 Aigua i energia	0,0	10.000,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2210002 Combustible per a mitjans de transport	0,0	500,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2210089 Altres subministraments	0,0	500,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adreçats a altres entitats	0,0	2.000,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2260011 Formació dels empleats públics	0,0	5.500,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2260023 Despeses derivades de les activitats de protecció radiològica, CSN	0,0	15.000,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2260039 Altres despeses diverses	0,0	1.000,0
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2270013 Treballs tècnics	0,0	704.015,8
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2300001 Dietes, locomoció i trasllats	0,0	42.639,9
FCSNUC	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	6	6200002 Inversió derivada de les activitats de protecció radiològica, CSN	0,0	107.063,2
Total FCSNUC (Fons del Consejo Seguridad Nuclear)					968.299,1	968.299,1
FCTRL_IT		1000	4	4060004 Conveni control de la incapacitat Temporal (IT)	43.000.000,0	0,0
FCTRL_IT	415 Transferències internes per serveis de salut	SA01	4	4305100 Al Servei Català de la Salut	0,0	31.758.809,6
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1200001 Retribucions bàsiques	0,0	2.852.538,4
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1210001 Retribucions complementàries	0,0	5.292.599,6
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1300001 Retribucions bàsiques	0,0	255.099,3
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1300002 Retribucions complementàries	0,0	160.508,2
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1300003 Altres remuneracions	0,0	1.065,2
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1500001 Productivitat	0,0	72.964,0
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1510001 Gratificacions serveis extraordinaris	0,0	7.243,3
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA01	1	1600001 Seguretat Social	0,0	2.151.323,0
FCTRL_IT	419 Altres serveis de salut	SA17	2	2510002 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,0	447.849,4
Total FCTRL_IT (Conveni Control IT)					43.000.000,0	43.000.000,0
FEFENERGI		1000	7	7050001 D'empreses i ens públics de l'Estat	37.595,0	0,0
FEFENERGI	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG02	2	2270013 Treballs tècnics	0,0	37.595,0
Total FEFENERGI (Programa d'ajudes per actuacions d'eficiència energètica en PIME i gran empresa del sector industrial finançat per l'IDAE Institut para la Diversificació i ahorro de la Energía)					37.595,0	37.595,0
FEMIRA		1000	4	4820005 De la Diputació de Barcelona, Centre Assistencial Emili Mira	1.000.000,0	0,0
FEMIRA	415 Transferències internes per serveis de salut	SA01	4	4305100 Al Servei Català de la Salut	0,0	1.000.000,0
Total FEMIRA (De la Diputació de Barcelona, Centre assistencial Emili Mira)					1.000.000,0	1.000.000,0
FFEADER		1000	4	4930011 FEADER	5.270.802,6	0,0
FFEADER		1000	7	7930011 FEADER	55.615.878,1	0,0
FFEADER	335 Formació professional agrària i pesca	AG06	2	2260008 Funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma	0,0	200.000,0
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	4	4700001 A empreses privades	0,0	105.614,0
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	867.543,9
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	7	7600001 A corporacions locals	0,0	2.142.456,1
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	7	7700001 A empreses privades	0,0	3.395.649,1
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	7	7800001 A famílies	0,0	38.850,9
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	7	7820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	7.543,9
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	4	4600001 A corporacions locals	0,0	524.114,3
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	4	4700001 A empreses privades	0,0	352.146,6
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	296.779,1
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	7	7600001 A corporacions locals	0,0	786.171,4
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	7	7700001 A empreses privades	0,0	528.219,9
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	7	7820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	445.168,7
FFEADER	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	7	7700006 Gestió de recursos d'aigua destinats a l'agricultura	0,0	3.017.543,9
FFEADER	562 Infraestructures de regadiu i ordenació parcel·laria	AG06	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	752.500,0
FFEADER	574 Innovació	AG06	4	7700001 A empreses privades	0,0	1.238.400,0
FFEADER	613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	7	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	751.871,3
FFEADER	613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	7	4800004 Millora de la transformació i comercialització de les indústries agroalimentàries	0,0	7.818.242,7
FFEADER	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG02	4	7700001 A famílies	0,0	276.433,4
FFEADER	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	7	7700009 Foment del Contracte Global d'Explotació	0,0	32.900.964,9
FFEADER	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	1.075.000,0
FFEADER	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	4	4820066 A l'Associació d'Iniciatives Rurals de Catalunya	0,0	68.800,0
FFEADER	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	7	7700001 A empreses privades	0,0	3.296.666,7
Total FFEADER (UE - FEADER)					60.886.680,7	60.886.680,7

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FFEADERIRE	551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	1000	4	4930011 FEADER	4.400.000,0	0,0
FFEADERIRE		AG07	7	7700001 A empreses privades	0,0	4.400.000,0
Total FFEADERIRE (Ingressos FEADER Instrument de Recuperació Econòmica UE)					4.400.000,0	4.400.000,0
FFEAGA	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	1000	4	4930012 FEAGA	277.323.711,0	0,0
FFEAGA		AG02	7	7930012 FEAGA	27.322.351,4	0,0
FFEAGA	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	AG02	4	4700001 A empreses privades	0,0	265.000.000,0
FFEAGA	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	AG02	7	7700001 A empreses privades	0,0	6.500.000,0
FFEAGA	613 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	AG03	7	7820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	385.000,0
FFEAGA	613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	2	2260005 Organització de reunions i conferències	0,0	877.348,0
FFEAGA	613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,0	446.363,0
FFEAGA	613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	4	4700001 A empreses privades	0,0	11.000.000,0
FFEAGA	613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	7	7700004 Millora de la transformació i comercialització de les indústries agroalimentàries	0,0	20.437.351,4
Total FFEAGA (UE - FEAGA)					304.646.062,4	304.646.062,4
FFEMP	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	1000	4	4930013 FEMP	3.006.018,4	0,0
FFEMP		AG05	4	4020001 A entitats autònomes de l'Estat	0,0	66.136,0
FFEMP	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	AG05	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	1.709.000,0
FFEMP	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG05	4	4700001 A empreses privades	0,0	1.000.000,0
FFEMP	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG05	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	230.882,4
Total FFEMP (UE - FEMP Fons Europeu i Marítim de Pesca)					3.006.018,4	3.006.018,4
FFORM_PA	122 Formació i selecció del personal i recerca	1000	4	4030007 Formació del personal de l'Administració	7.727.590,0	0,0
FFORM_PA		PR18	4	4306030 A l'Escola d'Administració Pública de Catalunya	0,0	7.727.590,0
Total FFORM_PA (Formació personal de l'Administració)					7.727.590,0	7.727.590,0
FGESTPNC	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	1000	4	4060017 Gestió de pensions no contributives	28.100,0	0,0
FGESTPNC		BE19	4	4800016 Prestacions compl. per a pensionistes de modalitat no contributiva, invalidesa o jubilació	0,0	28.100,0
Total FGESTPNC (Gestió pensions no contributives)					28.100,0	28.100,0
FHABITATGE	431 Habitatge	1000	7	7020007 Programes d'habitatge	52.055.000,0	0,0
FHABITATGE		PO19	4	4407215 A l'Agència de l'Habitatge de Catalunya	0,0	52.055.000,0
Total FHABITATGE (Programa ajuda al lloguer de l'habitatge)					52.055.000,0	52.055.000,0
FLAPAD	315 Promoció de l'autonomia personal	1000	4	4060016 Promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència	325.000.000,0	0,0
FLAPAD		BE19	4	4800001 A famílies	0,0	95.000.000,0
FLAPAD	315 Promoció de l'autonomia personal	BE19	4	4800002 Prestació econòmica vinculada al servei (LAPAD)	0,0	50.000.000,0
FLAPAD	315 Promoció de l'autonomia personal	BE21	2	4800003 Prestació econòmica per cuidador no professional (LAPAD)	0,0	125.000.000,0
FLAPAD	315 Promoció de l'autonomia personal	BE21	2	2270007 Gestió de centres i serveis	0,0	6.460.687,4
FLAPAD	315 Promoció de l'autonomia personal	BE21	2	2510001 Prestació de serveis amb milians aliats de la Generalitat	0,0	470.972,9
FLAPAD	315 Promoció de l'autonomia personal	BE21	2	2510002 Prestació de serveis amb milians aliats amb altres entitats	0,0	48.088.339,6
Total FLAPAD (Promoció de l'autonomia i atenció a les persones en situació de dependència)					325.000.000,0	325.000.000,0
FPACTEV_G	121 Direcció i administració generals	1000	4	4020081 Pacte d'Estat contra la violència de gènere	11.669.851,6	0,0
FPACTEV_G		1000	7	7020081 Pla violència de gènere	1.296.650,2	0,0
FPACTEV_G	121 Direcció i administració generals	AG01	2	2260011 Formació dels empleats públics	0,0	5.000,0
FPACTEV_G	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	688.352,3
FPACTEV_G	121 Direcció i administració generals	IT01	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	0,0	200.000,0
FPACTEV_G	121 Direcció i administració generals	SA01	2	2270013 Treballs tècnics	0,0	500.000,0
FPACTEV_G	212 Serveis de Justícia Juvenil i atenció a les persones afectades pel delicte de violència de gènere	JU04	4	2270010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	0,0	1.576.795,6
FPACTEV_G	215 Formació del personal de l'àmbit de Justícia	JU01	4	4306150 Al Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	0,0	373.204,4
FPACTEV_G	221 Seguretat ciutadana	IT10	2	2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,0	45.000,0
FPACTEV_G	221 Seguretat ciutadana	IT10	2	2270013 Treballs tècnics	0,0	80.000,0
FPACTEV_G	224 Formació del personal de seguretat i emergències	IT10	4	4306208 A l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya	0,0	25.000,0
FPACTEV_G	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	692.551,0
FPACTEV_G	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270014 Serveis de formació	0,0	110.000,0
FPACTEV_G	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2510002 Prestació de serveis amb milians aliats amb altres entitats	0,0	2.417.332,7
FPACTEV_G	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	6	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,0	1.296.650,2
FPACTEV_G	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE01	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	384.053,8
FPACTEV_G	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	2	2510002 Prestació de serveis amb milians aliats amb altres entitats	0,0	1.115.946,2
FPACTEV_G	322 Polítiques de dones	IF01	4	4306010 A l'Institut Català de les Dones (ICD)	0,0	2.839.967,9
FPACTEV_G	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	100.000,0
FPACTEV_G	421 Educació general	EN07	2	2260037 Actuacions singulars de suport a centres educatius	0,0	31.647,7
FPACTEV_G	422 Educació universitària	UR06	4	4490001 A universitats públiques	0,0	200.000,0
FPACTEV_G	441 Creadors i empreses culturals	CU02	2	2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,0	100.000,0
FPACTEV_G	523 Suport al transport públic de viatgers	PO07	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,0	150.000,0
FPACTEV_G	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	AG01	4	4820071 A l'Associació de Dones del Món Rural, Pageses i Ramaders de Catalunya	0,0	25.000,0
Total FPACTEV_G (Pacte d'Estat per la Violència de gènere)					12.966.501,8	12.966.501,8

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (Projecte)
Annex 4: Els ingressos i les despeses finalistes del subsector Generalitat

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FPAO	121 Direcció i administració generals	1000	4	4030001 NEM SPEE Polítiques actives d'ocupació	395.287.949,0	0,0
FPAO	318 Atenció a la infància i l'adolescència	IU01	2	2260013 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea	0,0	2.331.175,3
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	BE06	4	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	899.220,5
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4600001 A corporacions locals	0,0	4.000.000,0
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	235.090.816,1
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4426390 Al Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya a	0,0	42.681.707,5
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4490001 A universitats públiques	0,0	100.000,0
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4600001 A corporacions locals	0,0	390.000,0
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4700001 A empreses privades	0,0	5.887.930,8
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4810001 A fundacions	0,0	1.567.000,0
FPAO	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	7	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	24.762.525,6
FPAO	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	7306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	681.692,5
FPAO	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4600001 A corporacions locals	0,0	200.000,0
FPAO	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820020 Participació institucional dels agents socials	0,0	1.817.944,0
FPAO	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820033 Inserció laboral i treball protegit	0,0	74.877.936,8
Total FPAO (Polítiques Actives d'Ocupació)					395.287.949,0	395.287.949,0
FPAOFF	331 Ocupabilitat i autoocupació	1000	4	4020084 Ministeri d'Educació i FP. Formació Professional per a l'ocupació	125.146.708,9	0,0
FPAOFF	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,0	115.126.708,9
FPAOFF	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4426390 Al Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya a	0,0	10.020.000,0
Total FPAOFF (Polítiques d'Ocupació Formació Professional)					125.146.708,9	125.146.708,9
FPIE	712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	1000	4	4020003 Participació dels municipis en els ingressos tributaris de l'Estat	3.134.594.540,1	0,0
FPIE	712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	PL01	4	4020005 Participació de les diputacions en els ingressos i tributaris de l'Estat	1.212.059.748,0	0,0
FPIE	712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	PL01	4	4600011 Participació dels ajuntaments en els tributs de l'Estat	0,0	3.134.594.540,1
FPIE	712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	PL01	4	4600012 Participació de les diputacions en els tributs de l'Estat	0,0	1.212.059.748,0
Total FPIE (Participació de les diputacions en els ingressos tributaris de l'Estat)					4.346.654.288,1	4.346.654.288,1
FPRESEGSOC	318 Atenció a la infància i l'adolescència	1000	3	3990007 Pensions i prestacions per a menors tutelats per l'Estat	1.500.000,0	0,0
FPRESEGSOC	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	2	2510002 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,0	1.500.000,0
FPRESEGSOC	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	2	4020021 Programes i mitjans de Justícia	1.500.000,0	1.500.000,0
FPROGJUSTI	211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	1000	4	4020021 Programes i mitjans de Justícia	235.000,0	0,0
FPROGJUSTI	211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	JU05	2	2270003 Valoracions i peritatges	0,0	235.000,0
Total FPROGJUSTI (Programes de Justícia Gratuïta)					235.000,0	235.000,0
FPROGSAN	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	1000	4	4020018 Programes sanitaris	3.356.000,0	0,0
FPROGSAN	414 Salut pública	BE18	4	4600001 A corporacions locals	0,0	170.000,0
FPROGSAN	414 Salut pública	SA14	2	2270013 Treballs tècnics	0,0	69.634,0
FPROGSAN	414 Salut pública	SA14	4	4477595 A l'Agència de Salut Pública de Barcelona	0,0	84.336,0
FPROGSAN	414 Salut pública	SA14	4	4810001 A fundacions	0,0	950.000,0
FPROGSAN	414 Salut pública	SA14	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	595.000,0
FPROGSAN	419 Altres serveis de salut	SA01	4	4407545 A l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	0,0	728.000,0
Total FPROGSAN (Per programes sanitaris)					3.356.000,0	3.356.000,0
FPROGSOC	313 Suport a les famílies	1000	4	4020009 Programes socials i serveis socials corporacions lo cals	17.782.351,1	0,0
FPROGSOC	313 Suport a les famílies	BE18	4	4020027 Altres programes socials	35.562.126,9	0,0
FPROGSOC	313 Suport a les famílies	BE18	4	4600001 A corporacions locals	0,0	249.730,8
FPROGSOC	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	4810001 A fundacions	0,0	250.000,0
FPROGSOC	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	312.503,0
FPROGSOC	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	382.324,8
FPROGSOC	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	4	2270013 Treballs tècnics	0,0	766.865,4
FPROGSOC	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	4	4306175 A l'Agència Pública de Formació i Qualificació Professional de Catalunya	0,0	500.000,0
FPROGSOC	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	4	4427055 Al Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (Valua)	0,0	35.936,3
FPROGSOC	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	IF03	4	4600001 A corporacions locals	0,0	21.469.496,5
FPROGSOC	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	BE09	4	4407940 A l'Agència Catalana de la Joventut	0,0	550.000,0
FPROGSOC	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	BE09	4	4810001 A fundacions	0,0	159.130,5
FPROGSOC	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	BE09	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	200.000,0
FPROGSOC	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	BE12	4	4600001 A corporacions locals	0,0	672.196,2
FPROGSOC	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	BE18	4	4600001 A corporacions locals	0,0	19.212.650,2
FPROGSOC	317 Inclusió social i lluita contra pobresa	BE18	4	4800014 Pensions assistencials per vellesa i malaltia	0,0	12.000,0
FPROGSOC	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	4	4600001 A corporacions locals	0,0	8.571.684,4
Total FPROGSOC (Per altres programes socials)					53.344.478,0	53.344.478,0
FPROGSCVCG	316 Igualtat i respecte a la diversitat	1000	4	4020027 Altres programes socials	2.024.880,0	0,0
FPROGSCVCG	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270007 Gestió de centres i serveis	0,0	1.963.318,4
FPROGSCVCG	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270013 Treballs tècnics	0,0	61.561,7
Total FPROGSCVCG (Altres programes socials per a les víctimes de violència de gènere)					2.024.880,0	2.024.880,0
FPS_IRPF	121 Direcció i administració generals	1000	4	4020079 Programes d'interès general amb càrrec a l'assignació de l'IRPF	33.743.598,3	0,0
FPS_IRPF	310 Altres programes socials	IF01	4	4810001 A fundacions	0,0	2.108.974,0
FPS_IRPF	310 Altres programes socials	IF01	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	2.108.975,8
FPS_IRPF	310 Altres programes socials	BE01	4	4850001 Actuacions d'àmbit social amb càrrec a l'assignació de l'IRPF	0,0	22.025.648,6
FPS_IRPF	310 Altres programes socials	BE01	7	7850001 Actuacions d'àmbit social amb càrrec a l'assignació de l'IRPF	0,0	7.500.000,0
Total FPS_IRPF (Actuacions d'àmbit social amb càrrec a l'assignació de l'IRPF)					33.743.598,3	33.743.598,3
Total Altres Ingressos finalistes					6.071.881.008,7	6.071.881.008,7

ANNEX 5: COMPROMISOS DE DESPESA PLURIENNAL

Annex 5: Compromisos de despesa pluriennal

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
COMPROMISOS DE DESPESA PLURIENNAL A 03/12/2022
Milions €

Seccions pressupostàries	Compromisos 2023	Compromisos 2024	Compromisos 2025	Compromisos 2026	Compromisos 2027 i successius	Compromisos 2023-endavant
11 Alta Direcció de la Generalitat i el seu Govern	10,9	11,3	11,1	11,3	23,5	68,1
12 Administració i Serveis Generals	564,2	572,6	493,1	427,2	1.313,3	3.370,5
13 Relacions institucionals i processos electorals	1,0	1,2	1,2	1,2	-	4,5
21 Justícia	297,6	274,7	241,6	183,5	1.732,6	2.730,0
22 Seguretat i protecció civil	160,1	138,8	122,3	84,8	278,2	784,2
23 Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,1	1,4	1,0	1,0	0,6	6,0
31 Protecció social	424,1	438,6	429,4	51,4	117,0	1.460,4
32 Promoció social	11,0	9,4	9,6	1,7	12,2	44,0
33 Foment de l'ocupació	21,2	12,8	1,9	-	-	35,9
41 Salut	33,7	22,5	12,2	11,8	24,0	104,3
42 Educació	451,4	335,2	331,0	193,7	1.096,5	2.407,8
43 Habitatge i actuacions urbanes	5,1	4,1	4,0	3,8	31,0	48,1
44 Cultura	27,0	18,5	15,8	13,1	15,7	90,3
52 Transport	1.676,2	1.661,2	1.553,1	1.637,3	18.807,6	25.335,4
53 Societat de la informació i el coneixement i telecomunicació	196,3	7,0	4,9	-	-	208,3
54 Ordenació del territori i urbanisme	0,2	-0,1	1,3	2,1	-	3,5
55 Actuacions ambientals	131,0	93,5	30,1	21,5	99,0	375,0
56 Infraestructures agràries i rurals	74,2	67,5	62,4	62,7	371,4	638,1
57 Recerca, Desenvolupaments i Innovació	131,4	112,7	71,0	24,5	23,1	362,8
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	0,7	0,7	-	-	-	1,4
61 Agricultura, ramaderia i pesca	137,4	96,4	6,2	6,0	-	246,0
62 Indústria	7,2	5,4	2,3	1,8	4,3	21,0
63 Energia i mines	0,6	0,2	-	-	-	0,9
64 Comerç	16,7	16,7	16,7	-	-	50,2
65 Turisme	32,1	19,5	9,2	9,1	-	69,9
66 Desenvolupament empresarial	4,9	3,2	0,7	-	-	8,8
67 Crèdit oficial i sector financer	49,3	51,7	5,1	2,7	2,7	111,5
71 Suport financer dels ens locals	69,3	76,0	20,1	-	-	165,4
Total	4.536,9	4.052,8	3.457,4	2.752,4	23.952,8	38.752,2

Quadre Annex 5.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
COMPROMISOS DE DESPESA PLURIENNAL A 03/12/2022
Milers d'€

Capítols	Compromisos 2023	Compromisos 2024	Compromisos 2025	Compromisos 2026	Compromisos 2027 i successius	Compromisos 2023-endavant
1. Remuneracions del personal	-	-	-	-	-	-
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.084,4	964,2	905,9	831,8	4.301,7	8.088,0
3. Despeses financeres	-	-	-	-	-	-
4. Transferències corrents	1.685,7	1.638,5	1.610,3	1.098,3	15.180,2	21.213,1
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	2.770,1	2.602,7	2.516,2	1.930,1	19.481,9	29.301,0
6. Inversions reals	828,8	621,5	386,5	369,7	1.821,4	4.027,8
7. Transferències de capital	411,3	277,7	57,7	20,2	78,8	845,7
Total despeses de capital	1.240,1	899,2	444,2	389,9	1.900,1	4.873,5
Total despeses no financeres	4.010,2	3.501,8	2.960,5	2.320,0	21.382,0	34.174,6
8. Variació d'actius financers	526,7	551,0	496,9	432,4	2.570,7	4.577,6
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-
Total despeses financeres	526,7	551,0	496,9	432,4	2.570,7	4.577,6
Total	4.536,9	4.052,8	3.457,4	2.752,4	23.952,8	38.752,2

