

Sessió informativa elaboració del Pressupost 2025

**Direcció general de Pressupostos
Departament d'Economia i Finances**

5 de setembre de 2024



**Generalitat
de Catalunya**

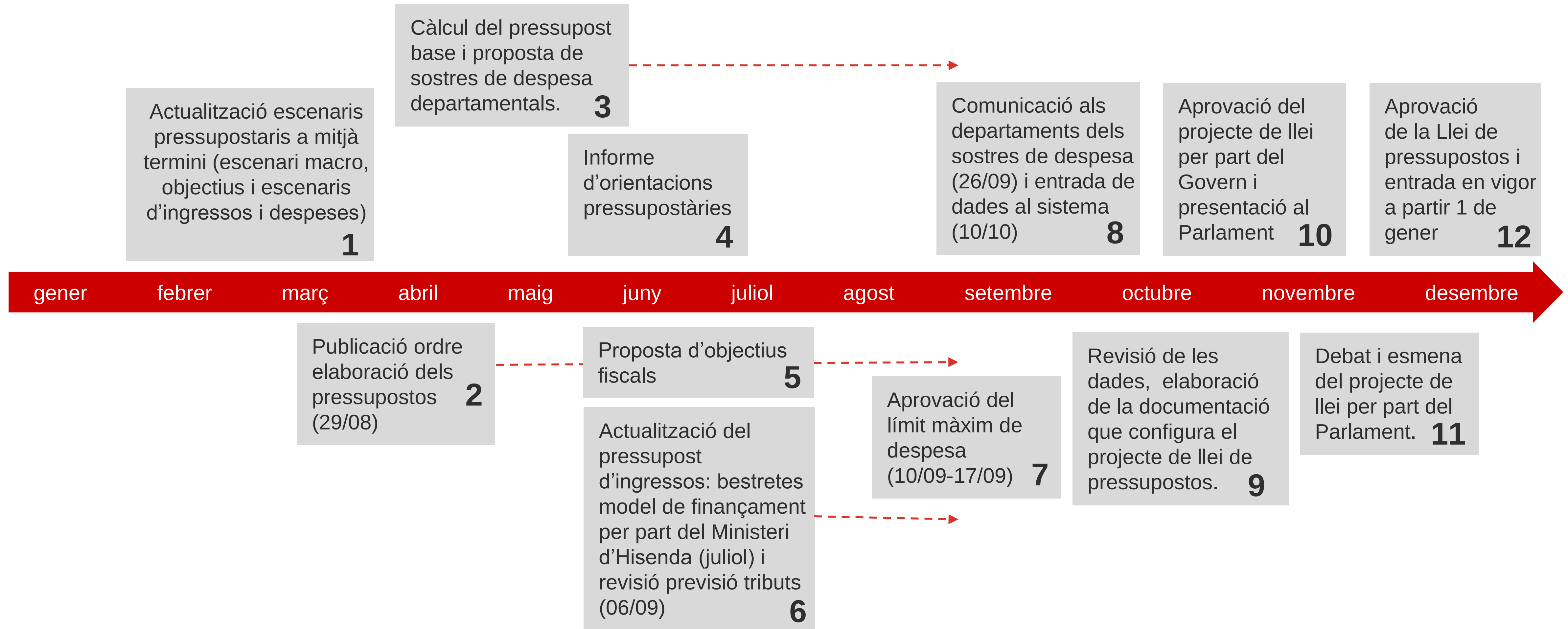
1

Procés elaboració del pressupost 2025

El cicle pressupostari



Procés i calendari d'elaboració pressupost



Dates modificades per ajustar el calendari



Documentació del projecte de pressupostos

Llibres del pressupost

1	Presentació dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya
2	Pressupost ciutadà
3	Text articulat del Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya
4	Estats d'ingressos i de despeses
5	Resums dels estats d'ingressos i de despeses
6	Memòria explicativa
7	Informe de perspectiva de gènere
8	Informe de perspectiva climàtica
9	Informe econòmic i financer
10	Memòries de programes
11	Annex d'inversions reals
12	Annex de personal
13	Estats financers de societats i altres entitats del sector públic
14	Pressupostos i estats financers d'entitats participades de forma no majoritària (AP-SEC)
15	Memòria de beneficis fiscals
16	Annex d'ajuts i subvencions
17	Memòria d'arrendaments i compres d'immobles
18	Liquidació dels pressupostos últim exercici tancat
19	Execució dels pressupostos
20	Text articulat del Projectes de Llei de mesures fiscals, administratives

Documentació amb format obert

1	Estat d'ingressos i despeses
2	Annex d'inversions reals
3	Annex de personal
4	Estructures pressupostàries

Visors de dades

1	Dades interactives (totes les dades del pressupost)
2	Dades territorialitzades (despeses de capital i dotacions de personal)

Ordre ECF/196/2024, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025

- Fixa els criteris i el calendari per elaborar el pressupost 2025.
- Determina l'àmbit institucional
- Estructures pressupostàries
- És un procés que involucra a tota l'organització, tant els departaments, els òrgans superiors i les 217 entitats que formen part del sector públic de la Generalitat o del sector administracions públiques. Els departaments són responsables d'acompanyar a les entitats de la seva agrupació departamental en el procés d'elaboració del pressupost.
- Com a criteris generals:
 - ✓ Cal ajustar-se al límit de despesa que aprovi el Govern i al límit que comuniqui el Departament d'Economia i Finances a cada departament.
 - ✓ S'ha de vetllar per l'eficiència i l'eficàcia en l'ús dels recursos públics.
 - ✓ Cal revisar les despeses que s'estan fent actualment per si cal reconsiderar-les i així alliberar espais fiscals per fer noves actuacions més prioritàries.
 - ✓ Cal incorporar l'evidència i els resultats de les avaluacions en les propostes pressupostàries.
- El primer pressupost de la legislatura s'elabora conjuntament amb el Pla de Govern, per la qual cosa cal un esforç extra de coordinació aquest primer exercici.

Ordre ECF/196/2024, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025

- **Procediment d'elaboració i documentació annexa:**

L'articulat de l'Ordre d'aquest any no introdueix grans canvis respecte l'anterior però el que sí es manté és el mateix criteri adoptat l'any passat de no permetre aplicar el romanent de tresoreria en crèdit inicial.

Pel que fa a la documentació annexa, l'article de l'Ordre defineix i enumera tots els llibres que es preparen des de la DGP o altres unitats i que acompanyen a la Llei de pressupost i als estats d'ingressos i despeses que es presenten al Parlament.

- **Tramesa de la informació** (correu electrònic o sistemes informàtics corporatius), segons si és una fitxa o una plantilla. Aquest any, com a novetat, la informació que es recull mitjançant la fitxa 3 d'ingressos es farà a través d'un Sharepoint compartit amb les seccions pressupostàries.
- **Terminis** a tenir en compte pels departaments que han de trametre la informació a la DG de Pressupostos. Es mantenen la majoria dels terminis respecte d'altres exercicis. Les dates clau per a la tramesa d'informació són **16.09.2024, el 20.09.2024, el 10.10.2024 i el 15.10.2024.**
- Disposicions finals que inclouen autoritzacions a la Direcció general de Pressupostos per aplicar l'ordre d'elaboració i terminis per esmenar les estructures pressupostàries. El període d'esmenes a les estructures pressupostàries és de 2 setmanes a comptar des de la seva publicació en el web.

Ordre ECF/196/2024, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025

- Atenció a l'**estructura orgànica** aquest any: cal revisar-la per adequar-la als futurs decrets d'estructura que es vagin aprovant. A partir del 20 de setembre no es podrà fer cap més canvi en l'estructura del pressupost 2025, després els canvis s'hauran de fer en execució durant el 2025.
- **No es podrà incloure romanent de tresoreria en pressupost inicial:** Desapareix la possibilitat de sol·licitar la incorporació en el pressupost inicial d'inversions a finançar amb càrrec a romanent de tresoreria (desapareix la fitxa 9 i 10 que recollia aquesta informació i es destina per un altre tipus d'informació, en el cas de la fitxa 9).

2

Fitxes i plantilles

2.1

Subdirecció de Gestió Pressupostària

Fitxa 1 Articulat de l'avantprojecte de pressupostos

Qui ho pot presentar: Departaments, entitats autònomes, CatSalut i resta d'entitats del sector públic

Quan: Data límit 16/09/2024

Com: enviar les propostes a pressupost.eco@gencat.cat

Coordinació: Subdirecció de Gestió Pressupostària

Persones de contacte: Imma Nadal, inadal@gencat.cat

Marta Martínez, martamartinez@gencat.cat

- Mitjançant aquesta fitxa es poden fer propostes per mantenir, suprimir, afegir o modificar un article o una disposició a l'articulat de la llei de pressupostos.
- Presentar aquesta fitxa, en molts casos, no significa que la proposta sigui acceptada atès que es competència de la Direcció General. En cas afirmatiu, no es comunica aquesta decisió sinó que apareix directament en l'articulat que es tramitarà posteriorment al Parlament per a la seva aprovació.
- Cal presentar la fitxa igualment en cas de manteniment o de supressió d'algun apartat, article o disposició.

Fitxa 2 Endeutament

Qui ho pot de presentar: Entitats Sector Públic i entitats minoritàries AP-SEC

Quan: Data límit 10/10/2024

Com: enviar les propostes a pressupost.eco@gencat.cat

Coordinació: Subdirecció de Gestió Pressupostària

Persones de contacte: Alba Currià, acurria@gencat.cat, deute.ECO@gencat.cat

- La fitxa es divideix en tres taules o blocs en què s'han formalitzat o es preveuen formalitzar operacions amb termini de reemborsament superior a un any i sobre les quals s'informa de les disposicions, amortitzacions i saldo viu. Concretament:
- A. Operacions d'endeutament formalitzades a 31/12/2023: s'han d'incloure les operacions en relació a les quals s'hagi signat un contracte de préstec (o de subrogació d'un deute pre-existent) o d'arrendament financer o bé un Conveni amb una Administració Pública (bestretes reemborsables) o un facturatge invers (o confirming) amb post finançament fins el 31/12/2023.
- B. Operacions d'endeutament formalitzades i/o pendents de formalitzar durant el 2024: s'han d'incloure tant les operacions d'endeutament formalitzades durant el 2024 com les operacions respecte les quals es prevegi sol·licitar autorització durant l'any 2024.
- C. Noves operacions d'endeutament per a l'any 2025: s'han d'incloure les operacions d'endeutament respecte les quals es prevegi sol·licitar autorització durant l'any 2025.

Fitxa 2 Endeutament

Fitxa 2 - PRESSUPOST 2025

Previsions d'endeutament amb termini de reemborsament superior a un any

Departament:

Subsector:**Entitat:****Codi entitat:**

A. Operacions d'endeutament formalitzades a 31/12/2023 (1)

Imports en euros

[illegible]

Plantilla 6 Annex d'Ajuts i subvencions

Qui ho pot de presentar: Departaments, entitats autònomes, CatSalut i resta d'entitats sector públic

Quan: Data límit 15/10/2024

Com: introducció de les dades al sistema GECAT mitjançant la transacció indicada a les instruccions

Coordinació: Subdirecció de Gestió Pressupostària

Persona de contacte: Marta Martínez, martamartinez@gencat.cat

- En aquest annex d'Ajuts i subvencions es detallen les subvencions i les transferències, tant corrents com de capital, així com les aportacions de capital, que es preveu atorgar al llarg de l'exercici pressupostari, per part de les diferents entitats incloses al sector públic de la Generalitat.
- S'inclou una breu descripció de cadascuna de les subvencions i transferències, indicant el tipus de beneficiari, la finalitat, l'aplicació i el programa pressupostari en la qual s'ha consignat la dotació corresponent dins dels estats de despeses dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025, així com el procediment de concessió de la subvenció.
- Cal introduir les dades en una plantilla dins del sistema GECAT (dins del menú annexes de pressupost) i una vegada carregada aquesta plantilla, verificar mitjançant el llistat de control que tot és correcte amb l'estructura del pressupost en elaboració.

Aplicació							Conv.
Econòmica	Prog.	Codi fin.	Descripció	Beneficiaris/àries	Finalitat	Altres finalitats	Pública
4800001	111		A famílies	A famílies	Altres (Subvencions)	A Famílies	
4800030	111		Beques	Beques	Altres (Subvencions)	Beques	

Plantilla 7 Memòria d'arrendaments

Qui ho pot de presentar: Departaments

Quan: Data límit 15/10/2024

Com: introducció de les dades al sistema GECAT mitjançant la transacció indicada a les instruccions

Coordinació: Subdirecció de Gestió Pressupostària

Persona de contacte: Marta Martínez, martamartinez@gencat.cat

- En aquest annex Memòria d'arrendaments i compres d'immobles es detalla la previsió d'arrendaments i compres d'immobles a efectuar pels diferents departaments de la Generalitat al llarg de l'exercici 2025.
- La informació està organitzada per departaments i dins de cada departament per servei pressupostari.
- Per cada local s'especifica la localitat i l'adreça on s'ubica, la destinació, la superfície que ocupa, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on s'ha consignat la dotació corresponent dins dels Estats de Despeses dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025.
- En el cas d'arrendaments s'inclou l'import anual del mateix, així com altre tipus de despeses que comporti el lloguer.

Plantilla 7 Memòria d'arrendaments

Localitat i adreça	Destinació	Superfície contractual (m2)	Import lloguer anual 2024 (€)	Altres despeses (comunitàries) anuals 2024	Programa	Aplicació Econòmica
Varis	En previsió de lloguers	0,00	15.638,19	0,00	121	2000002
Barcelona, Av. Diagonal, núm. 399, 3r 2a	Oficina de l'expresident el MH Sr. José Montilla	310,50	117.053,64	8.019,74	121	2000002
Tarragona, Av. Ramon i Cajal, 52	Local Sindical	207,00	31.264,83	0,00	121	2000002
Barcelona, C/ Brusi, 23, local núm. 4	Seguretat	56,00	12.782,45	1.076,36	121	2000002
Barcelona, C/ Brusi, 23, sòtan A, plaça 2	Plaça d'aparcament de Seguretat	9,90	2.201,09	464,50	121	2000002

Plantilla 8 Memòria de compra d'immobles

Qui ho pot de presentar: Departaments

Quan: Data límit 15/10/2024

Com: introducció de les dades al sistema GECAT mitjançant la transacció indicada a les instruccions

Persona de contacte: Marta Martínez, martamartinez@gencat.cat

- En aquest annex Memòria d'arrendaments i compres d'immobles es detalla la previsió d'arrendaments i compres d'immobles a efectuar pels diferents departaments de la Generalitat al llarg de l'exercici 2025.
- La informació està organitzada per departaments i dins de cada departament per servei pressupostari.
- Per cada local/edifici s'especifica la localitat i l'adreça on s'ubica, la destinació, la superfície que ocupa, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on s'ha consignat la dotació corresponent dins dels Estats de Despeses dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025.
- En el cas de les adquisicions, es detalla la data d'adquisició de l'immoble, l'import total de l'adquisició i l'import a càrrec de l'exercici 2025.

Localitat i adreça	Destinació	Data adq. immoble	Superfície const. total (m2)	Import Adq. (€)	Import a càrrec P2024 (€)	Programa	Aplicació econòmica
Barcelona, Cr. Ausiàs Marc, 35, Pl. Baixa-Soterrani	Oficina administrativa	26.05.2005	1.039,10	3.746.722,48	270.186,24	121	6100003

2.2

Subdirecció de Finançament i Sostenibilitat
Financera

Fitxa 3 Ingressos i despeses amb finançament finalista i afectat

Qui ho ha de presentar: Departaments

Quan: Data límit 16/9/2024

Com: grup de *sharepoint*

Coordinació: Subdirecció de Finançament i Sostenibilitat Financera

- Laia Obiols (lobiols@gencat.cat)
- Oriol Garcia (ogarciama@gencat.cat)

- La fitxa es divideix en dos blocs:
 - un primer sobre les taxes, transferències (excepte FEDER i FSE) i altres ingressos.
 - un segon bloc sobre la despesa finalista o afectada a cadascun dels ingressos, quan sigui el cas.
- S'han incorporat els imports del pressupost inicial i dels drets liquidats del 2023. No s'han inclòs els MRR ni els REACT
- En cas de despesa afectada o finalista s'haurà d'incloure el codi GECAT. Si no es disposa de codi, s'haurà d'indicar "sense codi".
- Les xifres corresponents als impostos i despeses afectades del pressupost 2025 han de coincidir amb les dades incorporades en els ingressos, d'acord amb les previsions de la DG de Tributs.
- El grup de sharepoint serà el canal de comunicació entre la DG de Pressupostos i els departaments pel tot el que afecta a la fitxa 3. S'enviarà un correu a les persones que hagin de tenir accés al grup del sharepoint.
 - Hi haurà una carpeta per cada departament amb la fitxa 3 corresponent i un quadre amb els imports dels impostos afectats, si és el cas.
 - Cada departament haurà d'informar quan la fitxa estigui complerta (termini 16/9/2025) i posteriorment, si el departament fa alguna modificació, caldrà notificar-ho també. Un cop es disposi de les fitxes 3 definitives, es comunicarà a cada departament.

Fitxa 3 Ingressos i despeses amb finançament finalista i afectat

Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025

Fitxa 3
Ingressos gestionats pel departament (1)/ Despeses amb finançament finalista i afectat

Imports en euros

Departament:

Aplicació Econòmica (9 dígits)	Nom aplicació	Descripció de l'ingrés	Codi Orgànic (4 dígits)	Drets liquidats a 31/12/2023 (3)	Previsió de tancament a 31/12/2024	Estimació a 31/12/2025	Estimació a 31/12/2026	Estimació a 31/12/2027	Estimació a 31/12/2028	Import inclòs al pressupost 2023	Import a incloure en pressupost inicial 2025	Import a incloure en pressupost inicial 2026	Import a incloure en pressupost inicial 2027	Import a incloure en pressupost inicial 2028	Afectats o Finalistes (4)	Codi GECAT d'ingrés de fons finalista/ afectat (5)

DESPESA FINANÇADA AMB INGRESSOS AFECTATS/FINALISTES (2)												Observacions
Codi GECAT de despesa de fons finalista/ afectat (5)	Normativa afectació (6)	Descripció despesa	% Cofinançament (7)	Codi Orgànic (4 dígits)	Aplicació Econòmica (7/9 dígits)	Programa (3/4 dígits)	Import inclòs al pressupost 2023	Import 2025	Import 2026	Import 2027	Import 2028	

(1) Cal incloure la totalitat dels ingressos (taxes, preus públics, fons de l'Estat, fons europeus -excepte FEDER i FSE-, etc) que gestiona el Departament.

(2) A emplenar només quan la despesa sigui finançada amb ingressos finalistes o afectats. La despesa finalista o afectada s'ha de correspondre amb l'import que s'hagi informat en el pressupost inicial d'ingressos. En cas que la despesa no sigui identificable caldrà fer-ho notar a les observacions.

(3) Les dades de liquidació a 31/12/2023 i l'import inclòs al pressupost 2023 es corresponen amb la informació publicada al web del Departament d'Economica i Hisenda: <https://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/execucio-pressupostaria/exercici-2023/ingressos/>. En cas que es detecti un error, es sol·licita que es faci constar a la columna d'observacions.

(4) En aquesta columna s'informa, a través d'un desplegable, si els ingressos són afectats, finalistes o generals:

- Afectats (A): aquells ingressos propis de la Generalitat que per normativa s'han de destinar a una despesa específica;
- Finalistes (F): aquells ingressos procedents d'altres administracions públiques, empreses o entitats no pertanyents al Sector Públic de la Generalitat que s'han d'assignar a una despesa concreta;
- Generals (G): tots aquells ingressos que no són ni finalistes ni afectats.

(5) Quant a la tipologia s'hagi informat A o F, en aquesta cel·la s'ha d'indicar el codi GECAT finalista o afectat. Aquest codi s'ha d'informar encara que en el pressupost inicial es prevegi un import zero. En el cas d'ingrés o despesa afectat/da però sense codi assignat, omplir la casella amb el text "SENSE CODI".

(6) Cal incloure les disposicions normatives que estableixen l'afectació d'aquests ingressos.

(7) En cas d'ingressos finalistes i de despesa cofinançada, cal indicar el % que representen els ingressos finalistes sobre la despesa total.

2.3

Subdirecció d'Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Fitxa 4 FEDER 2021-2027

Qui ho ha de presentar: Departaments, EAA i resta d’entitats del sector públic beneficiàries d’operacions cofinançades amb FEDER

Quan: Data límit 16/09/2024

Com: tramesa per correu electrònic a pressupost.eco@gencat.cat

Coordinació: Subdirecció d’Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Consultes: subgprogramacio.eco@gencat.cat

Validació: DG Fons Europeus



Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025
Fitxa 4 FEDER 2021-2027
Fitxa pressupostària per actuacions on la contribució nacional sigui la Generalitat de Catalunya
Programació pluriennal actuacions inscrites en el programa operatiu 2021-2027 FEDER a Catalunya

Agrupació departamental:	
Codi MAP II**:	
Organisme executor/Centre Gestor Pressupostari***:	

Import en euros						
Nom actuació	Import de la despesa/ inversió a realitzar	Import amb finançament de l'organisme executor	Import amb finançament Generalitat	Import amb finançament FEDER	Preassignació de recursos FEDER	%Cofinançament
Centre gestor pressupostari				-		40%

Abans de la tramesa per correu cal haver consensuat les fitxes amb la DG de Fons Europeus

I. Pla d'execució de l'actuació	Capítol pressupostari	Situació a xx/xx/2024									
		2021 real	2022 real	2023 real	2024 previsió	2025 previsió	2026 previsió	2027 previsió	2028 previsió	2029 previsió	Total
Inversió dels organismes executors (1)											0,0
Import certificat pels òrgans executors (2)											0,0
Import cofinançat CE o Ingrés FEDER en Comptabilitat Nacional (3)											0,0

II. Pla pressupostari del Centre Gestor	Capítol pressupostari	Situació a xx/xx/2024									
		2021 real	2022 real	2023 real	2024 previsió	2025 previsió	2026 previsió	2027 previsió	2028 previsió	2029 previsió	Total
Crèdit inicial (4)											0,0
Crèdit definitiu (5)											0,0
Reconeixement de l'obligació pressupostària (6)											0,0
Ingrés FEDER (dret liquidat) (7)											0,0
Impacte en el resultat pressupostari (A=7-6)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ajust SEC (B = 3-7)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Impacte en el dèficit en comptabilitat nacional (A+B)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Assignació de crèdit FEDER en pressupost inicial (8)					-	-	-	-	-	-
--	--	--	--	--	---	---	---	---	---	---

Fitxa 5 FSE+ 2021-2027

Qui ho ha de presentar: Departaments, EAA i resta d’entitats del sector públic beneficiàries d’operacions cofinançades amb FSE+

Quan: Data límit 16/09/2024

Com: tramesa per correu electrònic a pressupost.eco@gencat.cat

Coordinació: Subdirecció d’Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Consultes: afse.soc@gencat.cat

Validació: Servei de Programació i Certificació del Fons Social Europeu (SOC)



Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025

Fitxa 5 FSE+ 2021-2027

Fitxa pressupostària en el marc de la programació pluriennal actuacions del Programa de Catalunya 2021-2027 del Fons Social Europeu Plus

Agrupació departamental:	
Organisme executor*:	
Centre Gestor**:	

Imports en euros

Nom de l'actuació	Import de la despesa (7)	Import amb finançament Generalitat	Import amb finançament FSE+	% Cofinançament
				#DIV/0!

Abans de la tramesa per correu cal haver
consensuat les fitxes amb el Servei de
Programació i Certificació del Fons Social Europeu
(SOC)

		Situació a xx/xx/2024									
Pla d'execució pressupostària de l'actuació	Capítol pressupostari	2021 real	2022 real	2023 real	2024 real	2025 previsió	2026 previsió	2027 previsió	2028 previsió	2029 previsió	Total
Crèdit inicial (1)	I										0,00
	II										0,00
	IV										0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdit definitiu (2)	I										0,00
	II										0,00
	IV										0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsió d'Obligació Reconeguda (3)	I										0,00
	II										0,00
	IV										0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost total certificat (4)	I										0,00
	II										0,00
	IV										0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsió d'ingrés (5)											0,00
Assignació de crèdit FSE+ en pressupost inicial (6)		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Fitxa 7 Propostes pressupostàries (1/2)

Qui ho ha de presentar: Departaments i Consolidat CatSalut/ICS/Departament de Salut

Quan: data límit versió inicial 20/09/2024

Quan: data límit versió final 10/10/2024

Com: tramesa per correu electrònic a pressupost.eco@gencat.cat

Coordinació: Subdirecció d’Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Consultes: analistes sectorials (veure taula contactes)

 Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia i Finances
Avantprojecte Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025
Fitxa 7. Proposta pressupostària 2025 simplificada
Imports en milers d'€
Capítols 2 a 8.

Secció/Departament:

	Total	Recursos generals	Recursos finalistes i afectats
Crèdit inicial pròrroga 2024 ajustada (a)			
(+) Total mesures reducció	0,0	0,0	0,0
(+) Total mesures augment	0,0	0,0	0,0
(=) Proposta de crèdit inicial 2025 (b)			

	variació addicional 2025	variació addicional 2026	variació addicional 2027	variació addicional 2028
Variació crèdit (b-a)		0,0	0,0	0,0
(-) Finançament addicional afectats	0,0	0,0	0,0	0,0
(-) Finançament addicional finalista	0,0	0,0	0,0	0,0
(=) Proposta d'increment recursos generals		0,0	0,0	0,0

Pro-memòria				
Despesa financera	0,0	0,0	0,0	0,0

Límit increment recursos generals				
Diferència entre proposta i límit		0,0	0,0	0,0

Detall de les principals variacions										subtotal	0,0	0,0
Codi paquet de decisió	Prioritat de les noves actuacio ns	Descripció de la variació	Augment / Reducció	Programa	Servei	Capítol	Tipus de variació (primer cal escollir Augment o Reducció)	Despesa financera	Tipus despesa (NA, ME, T, A)	variacions 2025		
										Import 2024 en milers d'euros (augment + reduccions -)	Import 2024 finalista/afectat en milers d'euros	Finalista (F) / Afectat (A)

Trets rellevants

- Codi paquet de decisió
- Prioritat dels paquets de decisió
- Noves actuacions:** evidència i resultats d’avaluació, justificació de la necessitat; afavoreix l’equitat de gènere; té orientació climàtica
- Indicar les noves actuacions que aportaran fitxa 7b
- Base de càlcul: Pressupost 2023 reestructurat sense MRR ni REACT.**
- Nova tipologia de variació:** Suplement de crèdit 2024 (només si és consolidable i formarà part del tendencial)

Límit propostes recursos generals (3,2% el 2025 i 2% la resta d’exercicis)

Mesures eficiència: mínim 2% despeses de funcionament

Fitxa 7 Propostes pressupostàries (2/2)

Secció/Departament:

Proposta de Pressupost

	2023	2025	2026	2027	2028
A càrrec de recursos generals	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A càrrec de recursos afectats	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A càrrec de recursos finalistes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Proposta de pressupost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

var. 23-25	var. 25-26	var. 26-27	var. 27-28
0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0

Resum proposta de variacions a càrrec de recursos generals

	2023	2025	2026	2027	2028
Tendencial	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Noves actuacions	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures eficiència	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Altres	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Proposta variacions a càrrec de recursos generals	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Límit increment recursos generals		0,0	0,0	0,0	0,0
Diferència entre la proposta i el límit		0,0	0,0	0,0	0,0

Resum proposta de variacions a càrrec de recursos afectats

	2023	2025	2026	2027	2028
Tendencial	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Noves actuacions	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures eficiència	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Altres	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Proposta variacions a càrrec de recursos afectats	-	0,0	0,0	0,0	0,0

Resum proposta de variacions a càrrec de recursos generals i afectats

	2023	2025	2026	2027	2028
Tendencial	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Noves actuacions	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures eficiència	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Altres	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Proposta variacions a càrrec de recursos generals i afectats	-	0,0	0,0	0,0	0,0

Resum proposta de variacions a càrrec de recursos finalistes

	2023	2025	2026	2027	2028
Tendencial	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Noves actuacions	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures eficiència	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Altres	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Proposta variacions a càrrec de recursos afectats	-	0,0	0,0	0,0	0,0

Fitxa 8 Principals trets avantprojecte de llei (text i annexes)

Qui ho ha de presentar: Departaments, EAA i resta d’entitats del sector públic

Quan: Data límit 15/10/2024

Com: tramesa per correu electrònic a pressupost.eco@gencat.cat

Coordinació: Subdirecció d’Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Consultes: analistes sectorials (veure taula contactes)

Els annexes els elaboren els departaments i hauria de ser la informació que després es trasllada a la presentació del pressupost

Fitxa 8. Principals trets de l'avantprojecte de pressupost de la Generalitat de Catalunya per al 2025

DEPARTAMENT DE XXXXX

1. BREU DESCRIPCIÓ DE LA SITUACIÓ DEL SECTOR PER POLÍTIQUES (màxim ½ pàgina)

Per a cada política en què participa el departament/entitat descriure breument la situació del sector o àmbits d'actuació per tal de contextualitzar les decisions de despesa i d'ingrés preses a l'avantprojecte de pressupost 2025.

2. DESCRIPCIÓ DEL PRESSUPOST PER PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (màxim 1 pàgina per programa pressupostari)

Per cada programa pressupostari caldrà indicar:

2.1. Les principals línies d'actuacions i prioritats del programa i quantificar-les

Descriure les línies estratègiques del programa pressupostari i les principals prioritats per al 2025 (ha de ser coherent amb la informació a l'annex 3 d'aquesta fitxa).

2.2. Els principals canvis normatius o altres reformes que s'aplicaran el 2025 i, sempre que sigui possible, quantificar-ne l'impacte pressupostari

Descriure les principals reformes que es preveuen dur a terme durant el 2025 en l'àmbit del programa pressupostari (no impliquen necessàriament canvis en els crèdits de despesa), per exemple:

- Canvis normatius o noves normes
- Canvis ens els criteris d'accés a les prestacions
- Revisió de barems
- Etc

Fitxa 8. Principals trets de l'avantprojecte de pressupost de la Generalitat de Catalunya per al 2025

AGRUPACIÓ DEPARTAMENTAL XXXXX
ENTITAT: XXXX

1. BREU DESCRIPCIÓ DE LA SITUACIÓ DEL SECTOR PER POLÍTIQUES (màxim ½ pàgina)

Per a cada política en què participa l'entitat descriure breument la situació del sector o àmbits d'actuació per tal de contextualitzar les decisions de despesa i d'ingrés preses a l'avantprojecte de pressupost 2025.

2. DESCRIPCIÓ DEL PRESSUPOST PER PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (màxim 1 pàgina per programa pressupostari)

Per cada programa pressupostari caldrà indicar:

2.1. Les principals línies d'actuacions i prioritats del programa i quantificar-les

Descriure les línies estratègiques del programa pressupostari i les principals prioritats per al 2025.

2.2. Els principals canvis normatius o altres reformes que s'aplicaran el 2025 i, sempre que sigui possible, quantificar-ne l'impacte pressupostari

Descriure les principals reformes que es preveuen dur a terme durant el 2025 en l'àmbit del programa pressupostari (no impliquen necessàriament canvis en els crèdits de despesa), per exemple:

- Canvis normatius o noves normes
- Canvis ens els criteris d'accés a les prestacions
- Revisió de barems
- Etc

Fitxa 8. Principals trets de l'avantprojecte de pressupost de la Generalitat de Catalunya per al 2025

Annex 1. Indicadors de context
(màxim 2-3 indicadors per programa)

Secció/Departament:					
Detall indicadors (màxim 2-3 indicadors per programa)					
Codi Departament	Programa	Descripció indicador	Valor real 2023	Valor real 2024	Previsió 2025

Annex 2. Noves actuacions que es podran dur a terme gràcies al pressupost 2025
(màxim 10 noves actuacions per Departament)

Secció/Departament:		Denominació departament					
(màxim 10 noves actuacions)							
Codi Departament	Programa	Descripció nova actuació (màxim 100 caràcters)	Dotació pressupostària (volum de despesa total destinada a aquesta actuació en el pressupost 2025)	Impacte pressupostari (en termes d'increment de despesa sobre pressupost 2023)	Impacte esperat (en termes d'augment de beneficiaris; de servei ofert, etc)	Impacte esperat (en termes de variació d'un problema)	Objectiu de Desenvolupament Sostenible (ODS) al qual contribueix l'actuació

Annex 3. Principals línies d'actuació o prioritats
(màxim 9 línies d'actuació, prioritats o reformes normatives o altres per política)

Secció/Departament:		Denominació departament
Aquesta informació es traslladarà a l'annex de la presentació del pressupost (descripció de polítiques)		
Codi Departament	Programa	Línia d'actuació, prioritat, reforma normativa o altres que es vulgui incloure com a prioritat en el PPT (màxim 9 i 160 caràcters per prioritat)

Plantilla 1 Memòries de programa

Qui: Departaments i entitats (coordinen els gabinets tècnics dels departaments)

Quan: 20/09/2024 obertura GECAT per començar a treballar la informació de les memòries de programes (abans es pot treballar amb les plantilles disponibles a la web)

26/09/2024 data límit per trametre els objectius departamentals i estratègics i la vinculació als programes pressupostaris a pressupost.eco@gencat.cat

15/10/2024 data límit per introduir la informació de les memòries de programa a GECAT (incloent els indicadors)

Coordinació: Subdirecció d'Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Consultes: analistes sectorials (veure taula contactes)

GECAT INDICADORS:



Nova eina on s'informaran:

- Els objectius departamentals, estratègics i operatius
- Els indicadors de les memòries de programa i de gènere

Procediment:

- **Càrrega d'històrics:** rebreu el llistat d'indicadors pressupostaris de l'avantprojecte de pressupost 2024, per tal que ens indiqueu quins indicadors tindran continuïtat el 2025 i per a quins programes (agrupació i gestor)

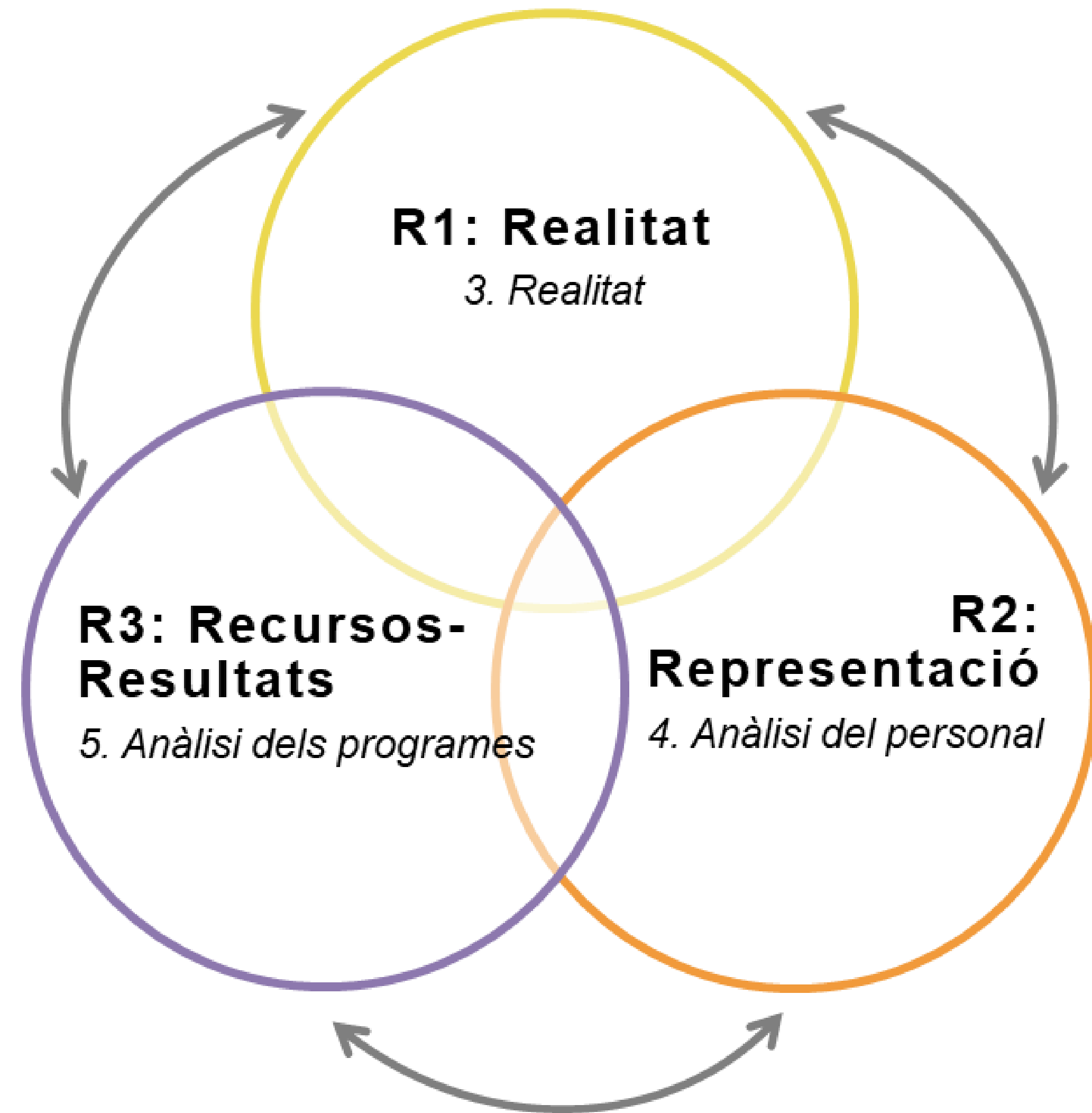
Formació:

- **Memòries de programa:** A la web d'elaboració de pressupost es pot consultar la formació que es va fer al juliol a l'EAPC.
- **GECAT indicadors:** sessió pendent de programar al setembre (es comunicarà oportunament als departaments)

Informe de perspectiva de gènere

Índex:

1. Introducció
2. Marc normatiu i programàtic
3. Realitat
4. Anàlisi del personal en retrospectiva
- 5. Anàlisi dels programes:**
 - a) Impacte de gènere (*memòries de programa*)
 - b) Indicadors de gènere (*plantilla 10*)
 - c) Actuacions per la transformació feminista (*fitxa 9*)
 - d) Incorporació perspectiva de gènere (*qüestionari de gènere*)
6. Conclusions



Fitxa 9 Actuacions per fer efectiva la transformació feminista

Qui ho ha de presentar: Departaments però han d'integrar la informació de les entitats del Sector Públic

Quan: data límit versió inicial 20/09/2024 (identificació i recollida d'actuacions)

Quan: data límit versió final 10/10/2024 (amb les actuacions quantificades)

Com: tramesa per correu electrònic a pressupostosfeministes.igualtat@gencat.cat

Coordinació i consultes: Gabinet tècnic Departament d'Igualtat i Feminisme (mateix correu electrònic)



Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025
Fitxa 9. Actuacions per fer efectiva la transformació feminista
Imports en €

Agrupació:											
Total actuacions											0,0
Nom Dept/entitat	Eix	Codi Programa pressupostari	Servei pressupostari (codi de quatre posicions)	Direcció General (en cas dels Departaments)	Codi Pla de govern	Núm. Actuació	Nom de l'actuació (màxim 100 caràcters)	Nova actuació (Sí/No)	Dotació capítol 1 (sí/no)	Despeses associades al capítol 1	Projecte pressupost 2025
	NOU			NOU		NOU			NOU		

Formació

Data i hora: dimarts 10 de setembre a les 12h

Destinatari: personal dels gabinets tècnics dels departaments

Plantilla 10 Indicadors de gènere

Qui ho ha de presentar: Departaments
Quan: data límit versió inicial 10/10/2024
Com: GECAT indicadors i/o tramesa per correu electrònic a pressupost.eco@gencat.cat
Coordinació: Subdirecció d'Anàlisi i Seguiment de les Despeses
Consultes: analistes sectorials (veure taula contactes)



Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2025
Plantilla 10. Indicadors de gènere

Agr.	Prog.	Nom del programa	Tipus d'indicador	Indicador de gènere	Font d'informació	Any de referència	Total dones	Total homes	Total	% dones	% homes
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!
									0	#DIV/0!	#DIV/0!

Informe de gènere: qüestionari impacte de gènere

Qui ho ha de respondre: Departaments

Quan: 10/10/2024 obertura qüestionari
17/10/2024 tancament qüestionari

Com: qüestionari de forms (es farà arribar l'enllaç a la web per correu electrònic)

Coordinació: Subdirecció d'Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Consultes: analistes sectorials (veure taula contactes)

QÜESTIONARI SOBRE L'IMPACTE DE GÈNERE DELS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS

A) PODER TRANSFORMADOR DEL PROGRAMA

1. El programa incideix en les condicions de vida de les persones
Es considera que hi incideix, si les seves polítiques tenen impacte o actuen en relació amb:

- La participació social i política de dones i homes en la vida pública i privada
- La distribució dels recursos (temps, informació, diners, educació, ocupació, accés a la tecnologia, accés als serveis públics
- Les normes i valors socials (divisió sexual del treball remunerat i no remunerat, estereotips i rols socials que afecten les actituds, comportaments, oportunitats i/o expectatives de dones i homes)
- Els drets (en l'exercici dels drets humans, amb atenció als biaixos de gènere de les administracions i del sistema legal, judicial o socioeconòmic)

a) De manera directa

b) De manera indirecta

No

2. Les polítiques públiques del programa incideixen en un o més àmbits amb impacte directe en la igualtat de gènere?
(selecció múltiple)

a) És un àmbit on hi ha diferències i/o desigualtats de gènere

b) És un àmbit en què els estereotips de gènere hi juguen un pes rellevant

c) El programa actua en un àmbit amb capacitat transformadora

d) El programa actua en algun àmbit del Pla estratègic de polítiques d'igualtat de gènere del Govern de la Generalitat de Catalunya (PEPIG) o en l'eix de transformació feminista del Pla de Govern

No incideix

3. El programa desplega els efectes de les seves actuacions sobre un nombre elevat de persones
(elecció única)

a) <150.000

b) 150.000 - 500.000

c) >500.000

QÜESTIONARI SOBRE L'IMPACTE DE GÈNERE DELS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS

B) INCORPORACIÓ DE LA PERSPECTIVA DE GÈNERE EN LA MEMÒRIA DE PROGRAMA

4. En el diagnòstic de situació s'ha inclòs l'anàlisi de gènere?
(selecció múltiple)

a) Es contemplen les diferències per raons de gènere *(es recullen les necessitats diferenciades entre dones i homes per raons biològiques o de caràcter social)*

b) S'utilitza informació estadística per mostrar la situació d'homes i dones en l'àmbit del programa

c) Es té en compte la interseccionalitat en l'anàlisi de la realitat *(com altres vectors socials de diferència i desigualtat interactuen amb el gènere, per exemple: edat, identitat de gènere, discapacitat, pobresa, classe social, estatus migratori, origen, nivell educatiu, ètnic o color de pell, etc.)*

No es té en compte la perspectiva de gènere

5. El programa té objectius per implementar la perspectiva de gènere (art 3.1 Llei 17/2015)?
(selecció múltiple)

a) Participa en el Pla estratègic de polítiques d'igualtat de gènere del Govern de la Generalitat de Catalunya (PEPIG)

b) Contribueix a l'Objectiu de Desenvolupament Sostenible (ODS) 5 Igualtat de gènere

c) Participa a l'eix de transformació feminista del Pla de Govern

d) Té altres objectius d'igualtat/equitat de gènere

No té objectius d'igualtat/equitat de gènere

6. El programa té actuacions dissenyades des de la perspectiva de gènere?
(selecció múltiple)

a) Hi ha actuacions que tenen en compte les diferències de gènere identificades al diagnòstic

b) Hi ha actuacions que persegueixen reduir les desigualtats de gènere identificades al diagnòstic

Càlcul despesa en infància i joventut

Procediment i calendari (gabinets tècnics dels departaments)

Petició: validar la informació sobre els indicadors de referència per distribuir el pressupost per trams d'edat i sexe.

Data límit: Fins el 20 de setembre

Com: tramesa per correu electrònic a pressupost.eco@gencat.cat.

Coordinació: Subdirecció d'Anàlisi i Seguiment de les Despeses

Persones de contacte:

Hug Massó (hugmasso@gencat.cat)

Cristina Aranda (caranda@gencat.cat)

Analistes sectorials (veure taula contactes)

Se segueix aplicant la proposta metodològica d'UNICEF

[\(<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/pressupostos/formacio/jornades/inversio-pressupostaria-en-infancia>\)](http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/pressupostos/formacio/jornades/inversio-pressupostaria-en-infancia)

2.4

Àrea d'Avaluació Econòmica de Polítiques Públiques

Fitxa 7b Justificació propostes noves actuacions

Qui ho ha de presentar: Departaments i Consolidat CatSalut/ICS/Departament de Salut
Quan: data límit 10/10/2024
Com: tramesa per correu electrònic a pressupost.eco@gencat.cat
Coordinació: Àrea d'Avaluació Econòmica
Consultes: avaluacioeconomica.eco@gencat.cat

Fitxa 7b. Justificació de les propostes de noves actuacions amb impacte rellevant

A) DESCRIPCIÓ BÀSICA

Agrupació departamental

Programa pressupostari

Nom curt de la iniciativa

Tipus d'iniciativa

Descripció general

B) CONTRIBUCIÓ ESTRATÈGICA

Objectiu de Desenvolupament Sostenible (ODS) al qual contribueix la iniciativa

Fita ODS vinculada

C) NECESSITAT, URGÈNCIA I RESULTATS ESPERATS

Població objectiu beneficiària de la iniciativa

Problema o necessitat que pretén mitigar

Quin impacte s'espera?

Quines conseqüències té no dur a terme la proposta?

Si no trobes la població objectiu en el desplegable, pots escriure-la directament.

D) LLISTAT DE COSTOS I BENEFICIS

Anàlisi de la proposta comparada amb no realitzar-la (Δ beneficis i costos)

Horitzó

Inici

Fi

Relació de beneficis i costos considerats

Nom del benefici o cost	Benefici/Cost	Explicació

Quines iniciatives?

- ✓ **Iniciatives noves**
- ✓ Iniciatives amb variació de nivell de prestació de serveis i/o ajuts que suposin un **impacte pressupostari rellevant**

Quin impacte pressupostari?
Rellevant a càrrec de recursos generals (sense fons finalistes ni afectats)

34

2.5

Subdirecció de Despeses de Personal

Plantilla 2 Annex de personal i Fitxa 6 Proposta de variacions de despeses de personal

Qui ho ha de presentar: Entitats de dret públic, societats mercantils, consorcis, fundacions i l'entitat autònoma comercial

Quan: Data límit 10/10/2024

Com: Introducció de les dades al sistema GECAT a través de la transacció corresponent (ZAP111C)

Persones de contacte: Roser Navarro rnavarrogom@gencat.cat i Jaume Ribas jaumeribas@gencat.cat

- A la web d'elaboració del pressupost 2025 es posa a disposició dels departaments i de les entitats l'excel corresponent a les propostes de variacions de despeses de personal (Fitxa 6) i a l'annex de personal (plantilla 2) per tal que les entitats que no disposen d'accés a GECAT puguin trametre les dades als seus departaments d'adscripció perquè les introdueixin.
- A GECAT s'entra per l'opció Finances – Pressupostos – Annexes de Pressupostos – Menú d'operació – Annexes de personal- Elaboració annex de personal i variacions (ZAP111C). Un cop dintre de la transacció “Manteniment d'annexes de personal” cal introduir la informació relativa al nombre de places per a l'exercici 2025, que seria l'equivalent a la plantilla 2:

Elaboració annex de personal

 Manteniment d'annexes al Personal

Programa	Tipus	Descripció tipus	Grup	Descripció grup	Comarca	Places	Partida	Descripció càrrec associat
419	D	Altres personal directiu	W	Altres	13	1	132	Altres personal directiu
419	L	Laboral	A	Titulats superiors	13	69	130	Laboral
419	L	Laboral	B	Titulats grau mitjà	13	7	130	Laboral

Plantilla 2 Annex de personal i Fitxa 6 Proposta de variacions de despeses de personal

- Les dades relatives al nombre de places introduïdes al Manteniment d'annexes de personal es visualitzen a la pantalla de variacions de personal comparant-les amb les del darrer pressupost aprovat.
- Recordar que els crèdits que consten a la Proposta de variacions de despeses de personal es graven per la transacció “Dotació a nivell de funcional”.
- En el cas que hagi increment de places estructurals, dins del GECAT cal adjuntar una memòria justificativa que ha d'anar signada per l'òrgan competent en matèria de personal de l'entitat corresponent, tal i com s'estableix al punt 4.4.1 de l'Ordre ECF/196/2024, de 27 d'agost.
- S'ha d'omplir el motiu de variació de les places d'entre els que consten al desplegable, la data en què té efectivitat la variació de les places proposada, la justificació de variació de crèdits desglossant el que correspon a increments retributius del que correspongui a variacions de places. A les columnes Ingressos propis, Recursos externs a la Generalitat i De la Generalitat o del seu sector públic cal indicar els increments de crèdits del nou pressupost respecte de l'aprovat. Recordar que les places s'han de fer constar en “equivalents a temps complet”(ex. dues mitges jornades computen com a una).

Manteniment d'annexes al Personal Validacions Persona de contacte																					
Crèdit	Descripció Càrr...	Places act.	Places ant...	Var. pla...	Motiu var.	Adjunta...	Mem.	Justif. var. plac...	Data efecti...	Crèdits act.	Crèdits anter.	Var. crèdits	En %	Justif. ...	Control rangs	Valor rang	Justif. r...	Ingressos propis	Recursos ext...	De la Gen...	Consolida
		310	306	4						36.797.918,...	32.412.305,8...	4.385.612,...	13,53...					0,00	0,00	36.797.91...	
12	Funcionari	0	0	0		No		✓		0,00	0,00	0,00	0,00%	✓	Manquen valors	0	✓	0,00	0,00	0,00	
125	Subst. i event. ...	0	0	0		No		✓		0,00	0,00	0,00	0,00%	✓	Manquen valors	0	✓	0,00	0,00	0,00	
130	Laboral	310	306	4	Ampliació ser...	Sí	✓	✓	01.01.2024	31.729.462,...	27.463.155,9...	4.266.307,...	15,53...	✓	Revisau dot/crèd	102.353,...	✓	0,00	0,00	31.729.46...	Sí
131	Subst. i event. ...	0	0	0		No		✓		0,00	0,00	0,00	0,00%	✓	Manquen valors	0	✓	0,00	0,00	0,00	
132	Altre personal d...	0	0	0		No		✓		0,00	0,00	0,00	0,00%	✓	Manquen valors	0	✓	0,00	0,00	0,00	

Plantilla 2 Annex de personal i Fitxa 6 Proposta de variacions de despeses de personal

- Finalment s'ha introduït per GECAT un apartat de validacions per tal que l'entitat i el Departament d'adscripció puguin comprovar si la informació introduïda tant a l'annex de personal com a la proposta de variacions de les despeses de personal és correcta o bé queda pendent d'introduir alguna informació.

Codi validació	Descripció	Crèdits	Nivell	Justificació	Valoració DGP
V1	Manca introduir "Motiu var." en la variació de places estructurals		00■		
V2	Manca adjuntar memòria justificativa de l'increment de places estructurals		00■		
V3	Manca introduir "Motiu var." en la variació de places conjunturals		00■		
V4	Manca justificar la variació de places conjunturals		00■		
V5	No s'ha informat "Data efectivitat"		00■		
V6	No s'ha informat cap tipus de finançament en les columnes habilitades per aquesta finalitat		00■		
V7	No s'ha informat el camp "Consolida" en la columna corresponent		00■		
V8	No s'ha introduït justificació en la columna "Justif. rang"		00■		
V9	S'han introduït crèdits a un article o concepte però no places, o al revés		00■		
V10	No s'ha introduït justificació en la columna "Justif. var. crèdits"		00■		
V11	S'han informat crèdits a l'article 17 a aplicacions diferents de les permeses		00■		

2.6

Subdirecció de Programació Financera del Sector
Públic Instrumental i de les Inversions

Plantilles 3, 4 i 9 Previsió estats financers i conciliació amb pressupost

Qui: a utilitzar per part de totes les entitats del Sector Públic de la Generalitat, llevat de la Generalitat i les entitats del subsector Entitats Autònomes Administratives i CatSalut

Quan: Data límit 10/10/2024

Com: els estats financers s'introdueixen a GECAT. Les plantilles 3, 4 i 9 són un mitjà auxiliar a disposició de les entitats per conciliar les dades dels estats financers amb els crèdits introduïts a l'avantprojecte de pressupost

Coordinació: Subdirecció General de Programació Financera del Sector Públic Instrumental i de les Inversions

Persones de contacte (en la sessió de formació específica s'indicaran els departaments que corresponen a cada analista):

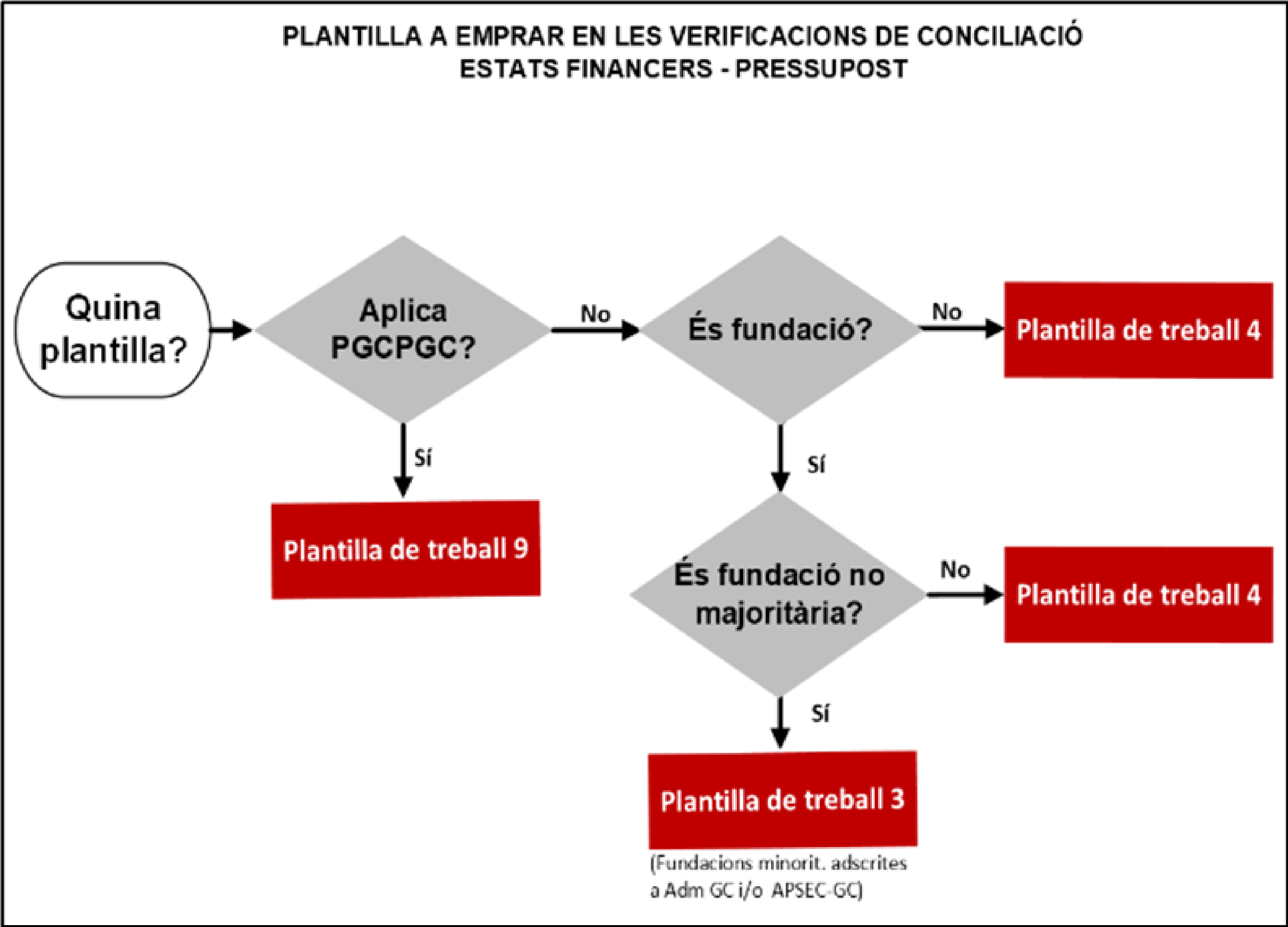
Montse Domingo
Belén Romero
Sara Gargallo
Ismael Cano
Aitor Quirante

mdomingod@gencat.cat
aromerod@gencat.cat
sara.gargallo@gencat.cat
ismaelcano@gencat.cat
aitorquirante@gencat.cat

- En entrar a GECAT, cada entitat trobarà la plantilla que li correspon (3, 4 o 9). Així mateix, a la diapositiva següent hi ha un diagrama que indica quina plantilla correspon a cada entitat.
- L'única novetat pel que fa a les entitats respecte als darrers projectes de pressupostos és que es deixa de sol·licitar la informació relativa als romanents de tresoreria (antigues fitxes 9 i 10 així com l'apartat VI de la pestanya d'informació complementària que figurava a les plantilles 3, 4 i 9).
- No es permet dotar al pressupost inicial per al 2025 ingressos per romanents de tresoreria per a finançar inversions. A les entitats que, en algunes de les seves validacions del procés de conciliació amb els estats financers, justifiquin o argumentin que executaran inversions o altres despeses finançades amb romanents de tresoreria, se'ls sol·licitarà que emplenin una taula amb el format de l'antiga fitxa 10.
- Es recorda que les aportacions per a finançar inversions i retorn de deute als consorcis minoritaris s'han de fer també pel capítol 8 en lloc de fer-se pel capítol 7 (aquest ja va ser el criteri dels pressupostos 2023 i 2024).

Plantilles 3, 4 i 9 Previsió estats financers i conciliació amb pressupost

Per tipologia d'entitat, i segons si apliquen PGCPGC o no, la plantilla d'estats financers a emplenar és:



Plantilla 5 Annex d'Inversions Reals (AIR)

Àmbit orgànic: conjunt del Sector Públic de la Generalitat (art. 2.1 de l'ordre d'elaboració dels pressupostos 2025)

Data límit: 15/10/2024 (abans del 16/09/2024, cal informar a la DGP quins són els interlocutors dels departaments)

Com: introducció a GECAT (la plantilla 5 és un mitjà auxiliar a disposició de departaments i entitats per introduir les dades)

Coordinació: Subdirecció General de Programació Financera del Sector Públic Instrumental i de les Inversions

Persones de contacte:

Francesc Pardo
Cristina Elvira
Marc Barberà

fpardo@gencat.cat
celviraba@gencat.cat
marchbarbera@gencat.cat

- L'AIR mostra la inversió prevista en els propers 4 anys (2025-2028) d'aquelles actuacions a executar en l'exercici del pressupost (2025). No mostra la inversió que començarà de 2026 en endavant.
- Convé concretar les inversions, tant per facilitar la seva identificació com la seva territorialització. Per això convé que siguin les unitats que programen les inversions les que facilitin la informació.
- No caldrà trametre la plantilla 5 a la DGP excepte en aquells casos concrets en què aquesta ho demani expressament.
- No es permet dotar al pressupost inicial per al 2025 ingressos per romanents de tresoreria per a finançar inversions.
- A la pàgina web hi ha les [instruccions específiques per a l'elaboració de l'AIR](#).

3

Resum calendari i contactes i formació específica

Calendari

GP: Subdirecció de Gestió Pressupostària
FSF: Subdirecció de Finançament i Sostanibilitat Financera
ASD: Subdirecció d'Anàlisi i Seguiment de les Despeses
DP: Subdirecció de Despeses de Personal
AAE: Àrea d'Avaluació Econòmica de Polítiques Públiques
SPII: Subdirecció de Programació Financera del Sector Públic Instrumental i de les Inversions
DGPFT: Direcció General de Política Financera i Tresor
IFE: Gabinet tècnic Igualtat i feminisme

Documentació		Termini	Forma de tramesa	Subdirecció responsable
Fitxa 1	Propostes articulat de l'Avantprojecte de llei de pressupostos	16/09/2024	c/e	GP
Fitxa 3	Ingressos gestionats pels departaments	16/09/2024	sharepoint	FSF
Fitxa 4	Despeses cofinançades amb fons FEDER 2021-2027	16/09/2024	c/e	ASD
Fitxa 5	Despeses cofinançades amb fons FSE+ 2021-2027	16/09/2024	c/e	ASD
Fitxa 7	Propostes pressupostàries (versió inicial)	20/09/2024	c/e	ASD
Fitxa 9	Actuacions per fer efectiva la transformació feminista (versió inicial)	20/09/2024	c/e	ASD
Fitxa 2	Endeutament	10/10/2024	c/e	GP/DGPF
Fitxa 6	Propostes de variacions de les despeses de personal	10/10/2024	<i>suport departaments</i>	DP
Fitxa 7	Propostes pressupostàries (versió definitiva)	10/10/2024	c/e	ASD
Fitxa 7b	Noves iniciatives amb impacte rellevant	10/10/2024	c/e	AAE
Fitxa 9	Actuacions per fer efectiva la transformació feminista (versió definitiva)	10/10/2024	c/e IFE	ASD/IFE
Plantilla 2	Annex de Personal	10/10/2024	GECAT	DP
Plantilla 3	Estats financers de fundacions no majoritàries adscrites o classificades AP-SEC GC	10/10/2024	GECAT	SPII
Plantilla 4	Estats financers de l'EACIF, EDP, consorcis, que no apliquen el PGCPGC, fundacions maj. i SM	10/10/2024	GECAT	SPII
Plantilla 9	Estats financers d'entitats del sector públic de la Generalitat que apliquen el PGCPGC	10/10/2024	GECAT	SPII
Plantilla 10	Indicadors de gènere	10/10/2024	GECAT	ASD
Fitxa 8	Principals trets de l'Avantprojecte de pressupost 2024 (A1-A2-A3)	15/10/2024	c/e	ASD
Plantilla 1	Memòria de programa (inclou els indicadors de les memòries de programa)	15/10/2024	GECAT	ASD
Plantilla 5	Annex d'inversions reals	15/10/2024	GECAT	SPII
Plantilla 6	Annex d'ajuts i subvencions	15/10/2024	GECAT	GP
Plantilla 7	Memòria d'arrendaments	15/10/2024	GECAT	GP
Plantilla 8	Memòria de compra d'immobles	15/10/2024	GECAT	GP

c/e: pressupost.eco@gencat.cat
c/e IFE: pressupostosfeministes.igualtat@gencat.cat

Contactes analistes sectorials SASD
(fitxa 4, 5, 7, 8, 9, plantilla 1 i 10, qüestionari gènere, infància)

DEPARTAMENTS	ANALISTA	CORREU/TEAMS
PRE/ARP	Julio Taure	jtaure@gencat.cat
ECF/UEX	Clàudia Codina	claudiacodina@gencat.cat
ISP/JUS	Mònica López	wmlopezs@gencat.cat
TER	Lluïsa Sales	lsalri@gencat.cat
SLT/ESP	Cristina Aranda	caranda@gencat.cat
EDF/CLT/PLG	Àngel Van Beek	avanbeek@gencat.cat
DSI/IFE	Laura Playà	playapascual@gencat.cat
EMT/REU	Xavi Mestre	xmestre@gencat.cat

Sessions de formació específiques

- Durant el mes de setembre es programaran càpsules de formació per refrescar el procés d'elaboració del pressupost i explicar el funcionament dels canvis en els aplicatius.
- En els propers dies s'enviarà un correu amb els enllaços a les sessions de formació específiques que s'estan programant.
- No caldrà inscripció prèvia.
- Les sessions s'adrecen a les persones concretes que participen directament en el procés de cada una de les fases de l'elaboració del pressupost; si algú dels vostres equips no rep l'enllaç, es pot reenviar l'enllaç i podrà accedir a la formació.



Generalitat de Catalunya

Departament d'Economia i Finances

Pressupost.eco@gencat.cat

[Total la informació es pot consultar a: Elaboració pressupostos 2025](#)

[Per saber-ne més: https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/fitxers/guia-breu-2023.pdf](https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/fitxers/guia-breu-2023.pdf)