

Projecte

Pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2016

MEMÒRIA EXPLICATIVA



Generalitat de Catalunya
**Departament de la Vicepresidència
i d'Economia i Hisenda**

SUMARI

Primera part - Introducció i característiques del Pressupost.....	5
1. Presentació	7
2. El pressupost i el seu marc d'elaboració i estructura	13
2.1. Marc normatiu.....	15
2.2. Context i plantejament de l'elaboració dels pressupostos per al 2016	17
2.3. Estructures pressupostàries	23
2.3.1. Pressupost d'ingressos.....	24
2.3.2. Pressupost de despeses.....	30
3. Àmbit institucional dels pressupostos.....	45
3.1. Criteris per a la delimitació de l'àmbit institucional dels pressupostos.....	47
3.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat.....	49
3.3. Les entitats no majoritàries del sector AP-SEC de la Generalitat.....	54
4. El Projecte de llei de pressupostos i el Projecte de llei de mesures fiscals, administratives financeres i del sector públic	57
4.1. El Projecte de llei de pressupostos.....	59
4.2. El Projecte de llei de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.....	61
5. Documentació que acompanya al Projecte de llei de pressupostos.....	69
Segona part - Les principals xifres dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i les polítiques de despesa	77
6. Les prioritats estratègiques	79
6.1. Pla de xoc social.....	88
7. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya	95
7.1. Els ingressos consolidats del sector públic.....	97
7.1.1. Els ingressos del model de finançament autonòmic	101
7.1.2. La resta d'ingressos del sector públic.....	105
7.2. Les despeses consolidades del sector públic i necessitats de finançament.....	108
7.2.1. Les despeses consolidades del sector públic.....	108
7.2.2. Necessitats de finançament. El finançament per mitjà de l'endeutament	111
7.3. Les polítiques de despesa	113
7.4. La despesa i les dotacions de personal del sector públic	198
7.5. La despesa en inversions del sector públic	202
8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius.....	213
8.1. Els pressupostos per subsectors.....	215
8.1.1. El pressupost de la Generalitat.....	215
8.1.2. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut	228
8.1.3. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres	232
8.1.4. Els pressupostos de les entitats de dret públic.....	236
8.1.5. Els pressupostos de les societats mercantils.....	242
8.1.6. Els pressupostos dels consorcis.....	246
8.1.7. Els pressupostos de les fundacions.....	252
8.1.8. Els pressupostos de despesa per subsectors segons el seu responsable darrer.....	257
8.2. Els pressupostos per agrupacions.....	263
8.3. Els pressupostos dels grups corporatius	266
8.3.1. Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals.....	267
8.3.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut	268

9. Els pressupostos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat en termes del sec.....	271
9.1. Definició del sector Administració pública de la Generalitat	274
9.2. Els ingressos i les despeses consolidades.....	276
9.3. El compte financer de la Generalitat en termes del SEC.....	282
9.4. La regla de despesa	286
Annex 1: Les estructures pressupostàries	291
• El pressupost d'ingressos.....	293
- L'estructura econòmica.....	293
• El pressupost de despeses.....	300
- L'estructura institucional i orgànica.....	300
- L'estructura per programes.....	311
- L'estructura econòmica de despeses.....	315

PRIMERA PART

-

INTRODUCCIÓ I CARACTERÍSTIQUES DEL PRESSUPOST

1. PRESENTACIÓ

La Memòria explicativa del Projecte de llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2016 té com a objectiu proporcionar una visió sintètica d'aquests, així com facilitar-ne la seva comprensió.

Des del punt de vista normatiu, el Projecte de pressupostos 2016 s'elabora d'acord amb el que estableix la Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària, la llei catalana que concreta l'adopció dels principis de la Unió Europea en matèria d'estabilitat de les finances públiques, i en el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i de la resta de la normativa estatal que se'n deriva.

Des del punt de vista metodològic, els pressupostos per al 2016 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, relacionar els recursos efectivament esmerçats amb els resultats assolits. Aquesta informació es presenta en un altre dels documents que acompanya el Projecte de llei de pressupostos que és el llibre de *Memòries de programes*.

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

En aquest sentit, el llibre de *Memòries de programa* reflecteix la visió estratègica en l'àmbit de cada agrupació departamental de forma combinada amb la visió operativa i d'execució que correspon als gestors dels programes pressupostaris, no tan sols els departaments sinó també les seves entitats dependents.

Pel que fa a l'àmbit institucional dels pressupostos per a 2016, cal dir que inclou les entitats de diferent naturalesa jurídica que integren el conjunt del sector públic de la Generalitat,

donant d'aquesta manera ple compliment al que estableix l'Estatut d'Autonomia de Catalunya en relació a l'abast institucional dels pressupostos. Tot garantint el compliment d'aquest precepte, el nombre d'entitats que s'inclouen en els pressupostos del sector públic per al 2016 és el mateix que el de l'exercici precedent si bé al llarg d'aquest període s'han produït diverses altes i baixes.

Enguany, per primera vegada i en compliment del previst per la normativa administrativa bàsica de l'Estat s'hi han incorporat 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.

A més del mandat estatutari, la incorporació dels pressupostos de totes aquestes entitats 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*.

També acompanya el Projecte de pressupostos l'*Informe econòmic i financer*, que complementa la *Memòria explicativa* al contextualitzar els Pressupostos en el marc econòmic i financer en què s'elaboren i aportar informació detallada de l'activitat recent del sector públic a Catalunya com és ara l'execució i les liquidacions pressupostàries, les inversions que hi efectua l'Administració General de l'Estat i les que es financen amb recursos procedents de la Unió Europea, entre d'altres. Així mateix, incorpora diversos annexos i, en particular, els resultats de la balança fiscal de Catalunya amb l'Administració central.

Quant al contingut específic de la *Memòria explicativa*, cal dir que la primera part se centra, d'una banda, en el marc normatiu i en el plantejament de l'elaboració dels Pressupostos de la Generalitat per al 2016. D'una altra, es fa referència al seu àmbit institucional i a les estructures pressupostàries d'ingressos i despeses, per acabar amb els principals aspectes dels textos articulats del Projecte de Llei de pressupostos i del Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic així com a la documentació que acompanya el Projecte de Llei de pressupostos per al 2016.

En la segona part de la memòria s'exposen les prioritats estratègiques del Govern d'acord amb les quals s'han elaborat els pressupostos per al 2016. La resta d'apartats es dediquen fonamentalment a presentar les xifres d'ingressos i despeses des de diversos punts de vista, en funció dels diferents àmbits rellevants per a l'agregació de la informació.

En un primer bloc 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 2016 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 2015. Atès que arran de la constitució del nou Govern de la Generalitat, com a conseqüència del procés electoral que va tenir lloc en els darrers mesos de l'any passat, s'han produït reestructuracions importants de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, quan ha estat necessari s'han homogeneïtzat les dades dels pressupostos per al 2015 per tal que siguin efectivament comparables amb les dels pressupostos per al 2016.

En un segon bloc es repassen les principals variacions dels pressupostos per cadascun dels subsectors que integren els pressupostos de la Generalitat, així com els pressupostos de les diferents agrupacions departamentals i els dels grups corporatius de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) i de l'Institut Català de la Salut, que inclouen, a més de la capçalera del grup, totes les entitats que en depenen.

En un tercer bloc es presenta la informació de les dades consolidades de la Generalitat de Catalunya i la resta d'entitats que configuren el Sector administracions públiques de la Generalitat d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC). A partir d'aquestes dades es calcula el resultat pressupostari que permet verificar el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària que li correspon a la Generalitat.

Finalment, el document es tanca amb un annex amb el detall de les diverses estructures pressupostàries.

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

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

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

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

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

2.1. Marc normatiu

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 s'elaboren en el marc de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, aprovat mitjançant la Llei orgànica 6/2006, de 19 de juliol, el qual dedica el capítol II del títol VI al pressupost de la Generalitat. En concret, l'article 212 disposa que el pressupost de la Generalitat té caràcter anual, és únic i inclou totes les despeses i tots els ingressos de la Generalitat, i també els dels organismes, les institucions i les empreses que en depenen. També es disposa que correspon al Govern la seva elaboració i execució, i al Parlament, examinar-lo, esmenar-lo, aprovar-lo i controlar-lo.

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

Adicionalment, cal esmentar un altre conjunt de normes de referència en matèria pressupostària. En primer lloc la Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària. Es tracta de la llei catalana que concreta l'adopció dels principis de la Unió Europea en matèria d'estabilitat de les finances públiques, dictada a l'empara de l'esmentat article 214 de l'Estatut. Així mateix, el projecte de pressupostos per al 2016 s'elabora també d'acord amb el previst a 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 de la referida normativa vigent en matèria d'estabilitat pressupostària, aquests pressupostos s'aproven d'acord amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària per al període 2016-2019 que el Govern espanyol ha presentat a la Unió Europea en el *Programa d'Estabilitat 2016-2019*. Concretament, estableix per a les comunitats autònomes un límit del dèficit equivalent al 0,7% del PIB per a l'any 2016, que es redueix al 0,5% l'any 2017, fins al 0,3% per a l'any 2018 i que preveu l'assoliment de l'equilibri en l'exercici 2019.

D'altra banda, el Projecte de pressupostos per al 2016 s'ajusta també al Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (LFPC), que en el seu article 29 estableix que els pressupostos de la Generalitat de Catalunya inclouran la totalitat de les seves despeses i ingressos, així com els de les entitats autònomes i empreses públiques. 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.

Finalment, pel que fa a la normativa de referència, cal esmentar també l'Ordre ECO/171/2015, de 5 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2016 i la seva modificació mitjançant l'Ordre VEH/56/2016, de 18 de març. Amb aquestes ordres s'estableixen els criteris de pressupostació, es delimita l'àmbit institucional, l'estructura pressupostària, la documentació annexa a la Llei de pressupostos per al 2016 i es dicten les normes en relació als procediments a seguir per a la seva elaboració

2.2. Context i plantejament de l'elaboració dels pressupostos per al 2016

La informació sobre el marc econòmic i financer en el que s'elaboren aquests Pressupostos es troba recollida a l'Informe econòmic i financer que els acompanya. En aquest document s'hi pot trobar informació detallada sobre les previsions macroeconòmiques de l'economia catalana. Tanmateix, convé assenyalar, en aquest punt de la memòria explicativa dels comptes de la Generalitat, que la dada del PIB previsional utilitzada en l'elaboració del Projecte de pressupostos per al 2016 ha estat la de l'escenari macroeconòmic del Projecte de pressupostos generals de l'Estat per al 2016, que va ser informat favorablement per l'Autoritat Independent de Responsabilitat Fiscal el passat 29 de juliol, atès que aquesta previsió de PIB i el seu creixement és la que serveix de base per al càlcul del dèficit pressupostari a incorporar als pressupostos i, a la vegada, és la que el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques utilitza per a estimar els imports de les bestretes del model de finançament que, com és sabut, constitueixen la base principal dels ingressos de la Generalitat.

El context amb el que s'elaboren aquests pressupostos està marcat, des d'un primer moment, per la situació de pròrroga pressupostària que va ser necessari posar en marxa des de l'1 de gener de 2016 com a conseqüència de la convocatòria d'eleccions al Parlament de Catalunya del dia 27 de setembre de 2015 i la consegüent dissolució del Parlament.

D'altra banda, aquests pressupostos es troben fortament condicionats per una sèrie de decisions polítiques preses pel Govern espanyol que dificulten enormement la seva elaboració i que no ajuden a que els elements de la recuperació econòmica es traslladin als ciutadans de Catalunya.

El primer d'aquests condicionants fa referència al que actualment és la principal font d'ingressos de la Generalitat que és el sistema de finançament autonòmic. D'acord amb el que preveu la disposició addicional sisena de la Llei orgànica de finançament de les comunitats autònomes i l'article 208 de l'Estatut d'autonomia de Catalunya, l'Estat i la Generalitat han d'actualitzar cada cinc anys el sistema de finançament, tenint en compte l'evolució del conjunt de recursos públics disponibles i la de les necessitats de despesa de les diferents administracions. Atès que el model de finançament va entrar en vigor l'any

2009, la revisió del nou model hauria d'haver entrat en funcionament a partir del 2014. Tanmateix, això no ha estat així per decisió unilateral del Govern espanyol.

En favor de la necessitat de revisar el sistema de finançament també s'ha pronunciat, recentment i en diverses ocasions, l'Autoritat Independent de Responsabilitat Fiscal (AIReF), organisme independent creat en el marc les polítiques d'estabilitat i creixement impulsades en el sí de la Unió Europea per garantir la sostenibilitat de les finances públiques. Més concretament, en el seu informe de 4 d'abril de 2016 en relació als pressupostos inicials de les Administracions públiques per al 2016, l'AIReF recomana revisar de manera conjunta els sistemes de finançament dels diversos subsectors de les Administracions públiques, analitzant en profunditat les necessitats de despesa, de manera que s'adeqüi el nivell de despesa de cadascun dels subsectors, valorat en termes d'eficiència i d'acord amb el nivell de competències exercides. En aquest sentit convé recordar que el volum de la despesa pública que gestionen les comunitats autònomes d'acord amb l'actual distribució competencial és de l'ordre d'un terç del total de la despesa pública i inclou els principals serveis vinculats a nostre estat del benestar.

D'altra banda, cal també tenir en compte que l'actual sistema de finançament es basa en un procediment de bestretes i les corresponents liquidacions que s'efectuen al cap de dos anys que està perjudicant a les comunitats autònomes atès que la infraestimació de les bestretes, d'una banda, i el retard de dos anys per cobrar la liquidació, de l'altra, difereixen en el temps els impactes de la recuperació econòmica i fan que aquesta es noti amb molt de retard en les finances de la Generalitat.

Un altre dels condicionants amb els que s'elaboren aquests pressupostos és l'assignació per part del Govern espanyol de l'objectiu de dèficit a què han de subjectar-se les finances de les comunitats autònomes. El 10 de juliol de 2015 el Govern central va assignar a les comunitats autònomes un objectiu de dèficit per a l'exercici 2016 del 0,3% del producte interior brut (PIB). Recentment, en ocasió de l'actualització del Programa d'estabilitat que el Govern ha de presentar anualment a la Comissió Europea ha proposat i s'ha aprovat al Consell de Política Fiscal i Financera la modificació d'aquell acord, de manera que se situa l'objectiu en el 0,7% del PIB. Malgrat que aquest increment proporciona un marge superior a la Generalitat, aquest percentatge continua essent del tot arbitrari atès que no respon ni al que estableix la normativa d'estabilitat pressupostària (que fixa com a referència per a la distribució de l'esforç de reducció del dèficit entre l'Estat i les comunitats autònomes els percentatges de dèficit estructural que es van registrar l'1 de gener de 2012), ni al pes de la despesa de les comunitats autònomes sobre el conjunt d'administracions. Per això, resulta

del tot injust que al subsector de les comunitats autònomes que gestiona prop del 33% de la despesa pública total només li correspongui un 19% de l'objectiu total de dèficit assignat a l'Estat espanyol.

L'AIReF també s'ha pronunciat en diversos dels seus informes en relació a aquesta qüestió. Concretament, el passat mes juliol de 2015 l'AIReF va posar de manifest la discrecionalitat amb què el Govern central efectua l'assignació dels objectius de dèficit entre els diferents nivells d'Administracions públiques, així com la conveniència que es fixin objectius diferenciats per comunitats autònomes per tal de tenir en compte les especificitats de la situació financera de cadascuna. Més recentment, en el seu informe de 22 d'abril de 2016, l'organisme torna a reiterar la seva recomanació d'aprovar sendes de capacitat o necessitat de finançament diferenciades per a les comunitats autònomes atès que la fixació d'una senda uniforme posa en risc el compliment de l'objectiu global d'estabilitat pressupostària i també de la regla de despesa. Concretament en el cas de Catalunya l'AIReF proposa un objectiu de dèficit de l'1%, superior en 0,3 punts de PIB a l'objectiu fixat pel Govern espanyol.

En un sentit similar es pronuncia el Tribunal de Comptes de l'Estat en el seu Informe del 23 de juliol de 2015¹ que recorda que la Llei d'estabilitat estableix que l'esforç de reducció del dèficit es distribuirà entre l'Estat i les comunitats autònomes en funció dels percentatges de dèficit estructural que haguessin registrat a l'1 de gener de 2012 i que el Consell de Política Fiscal i Financera, mitjançant l'Acord 2/2013, de 21 de març, va instar a la creació d'un grup de treball per a determinar els criteris de repartiment entre les administracions públiques dels objectius de dèficit que derivessin del procés de consolidació fiscal adoptat en el si de la Unió Europea, analitzant els conceptes de despesa i serveis sostinguts per cadascuna d'elles. Aquests criteris mai s'han fet explícits i, amb l'excepció de 2013, s'ha fixat sempre el mateix objectiu de dèficit per a totes les comunitats autònomes, cosa que segons el Tribunal de Comptes, qüestiona l'eficiència d'aquest procediment de distribució i el converteixen un mer formalisme. Per aquest motiu recomana que a les propostes i acords en què es fixin els objectius d'estabilitat de les comunitats autònomes caldria que s'indiqués de forma explícita els motius que justifiquen tant els criteris de distribució entre subsectors como la distribució horitzontal entre comunitats adoptada i la fixació de l'objectiu individual de cada comunitat.

¹ Informe 1106 de fiscalització de les actuacions desenvolupades per les comunitats autònomes i ciutats autònomes en relació amb els plans econòmico-financers, plans de reequilibri i plans d'ajust previstos a la Llei orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, i amb la gestió del pla de pagament a proveïdors.

El tercer dels condicionants amb què s'elaboren aquests pressupostos es produeix per la via dels ingressos vinculats als impostos i taxes recaptats directament per la Generalitat. I és que la capacitat per aconseguir incrementar aquests ingressos en els darrers anys ha estat molt limitada. En primer lloc, per les pròpies dificultats que ofereix el marc legal actual per trobar espais fiscals on crear nous tributs i, en segon lloc, pel fet que el Govern central ha recorregut sistemàticament la creació de tributs per part de la Generalitat amb una clara voluntat uniformitzadora. Finalment, la via anteriorment emprada d'obtenir ingressos extraordinaris per mitjà de vendes o concessions d'actius està ja esgotada i es considera que aquest no pot ser un recurs eficient i sostenible per generar nous ingressos.

D'altra banda, no es pot oblidar que des de fa anys el Govern de l'Estat manté amb Catalunya una sèrie de deutes històrics que corresponen a un conjunt d'ingressos que s'haurien d'haver rebut (disposició addicional tercera de l'Estatut d'autonomia de Catalunya, bestreta del fons de competitivitat, altres vinculats al desplegament dels mossos d'esquadra, etc.) i que durant tots aquests anys han limitat la capacitat de la Generalitat per fer front al dèficit.

Amb aquest escenari, ple de dificultats per aconseguir incrementar els ingressos, cal afrontar unes despeses que no es poden continuar reduint sinó que, al contrari, han d'augmentar per poder fer front a les necessitats urgents d'aquells segments de la població que han estat més directament afectats per l'impacte de la crisi. Per això, i malgrat els condicionants i limitacions abans esmentats, aquests són uns pressupostos que tenen una clara vocació de prioritzar i augmentar els recursos destinats a polítiques socials. En part aquest increment de la despesa social es pot abordar gràcies al fet que les condicions del mercat de capitals i dels mecanismes de finançament adoptats per l'Estat permeten el finançament de l'endeutament en condicions favorables respecte d'exercicis anteriors.

El marcat caràcter social dels pressupostos deriva, no només del pes que aquesta despesa representa sinó també perquè aquests inclouen un Pla de xoc per fer front a aquelles necessitats més urgents en matèria social que no s'haurien pogut abordar en el marc de la pròrroga pressupostària vigent des de principis de l'exercici. Les mesures i actuacions previstes en aquest pla sovint no neixen des de zero sinó que parteixen de programes i serveis que ja existien però que resultaven del tot insuficients per fer front a les necessitats efectives de col·lectius greument colpits per la crisi en àmbits diversos com el de les beques menjador, la pobresa energètica, les llistes d'espera quirúrgiques, i les seves dificultats d'inserció en el mercat laboral en especial de determinats col·lectius com els joves, etc.

Per contextualitzar i posar en valor la necessitat d'implementar aquestes mesures de xoc cal recordar que, com a conseqüència de la greu crisi econòmica viscuda, les finances de la Generalitat han estat sotmeses a un contundent exercici de consolidació fiscal al llarg del període 2010 a 2015 que ha permès reduir el dèficit públic de manera molt important. En concret, el dèficit s'ha reduït en 5.104 milions d'euros, si es té en compte que una part important del dèficit del 2015 (1.536 milions d'euros) correspon a despeses d'exercicis anteriors que s'han imputat a aquest exercici, arran d'un canvi de criteri comptable. Això representa passar d'un dèficit que en percentatge sobre el producte interior brut (PIB) era del 4,48% l'any 2010 a un 1,95% el 2015, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC) del 2010, un cop eliminat aquest efecte comptable. Per acabar d'interpretar correctament l'esforç efectuat per la Generalitat de Catalunya cal tenir present la intensitat relativa de la reducció del dèficit que han fet en aquest mateix període el conjunt de les administracions públiques de l'Estat. Així, en el cas de la Generalitat, tot i que el seu pes en el conjunt de la despesa és del 5,8%, en canvi ha aportat el 10,2% de la reducció del dèficit públic del conjunt de l'Estat, si s'aplica la mateixa correcció per la despesa d'exercicis anteriors imputada el 2015.

Per això, ha arribat el moment reorientar l'estratègia per tal que aquest pressupost constitueixi una eina eficaç per revertir l'augment dels nivells de desigualtat i pobresa experimentat els darrers anys, a la vegada que una eina d'impuls del creixement econòmic que permeti treure el màxim rendiment del bon comportament de l'economia catalana. I és que la situació de l'economia catalana és singularment bona. En un context econòmic amb notables incerteses aquesta economia és de les que millor es comporten de la zona euro, amb un creixement mitjà del PIB durant el 2015 del 3,4%, molt per sobre del creixement mitjà de la Unió Europea i el millor registre experimentat des de l'inici de la crisi.

En aquest procés de recuperació econòmica resulta del tot prioritari contribuir a la creació d'ocupació ja que aquest és un dels punts febles de l'economia d'aquest país i és l'element que ha d'ajudar a millorar la situació de molts col·lectius que fins ara han tingut moltes dificultats per inserir-se en el mercat laboral. D'altra banda, en la mesura que aquest procés es tradueixi en un augment de la renda disponible, l'impacte sobre la demanda interna serà també més important. En aquest punt convé tenir present que cal que aquest procés de creació d'ocupació sigui compatible amb l'augment de la productivitat i de la qualitat de l'ocupació ja que aquesta és l'única via possible per garantir el manteniment de la capacitat competitiva de l'economia catalana en els mercats internacionals

Així mateix, l'impuls del creixement econòmic i la garantia que aquest sigui sostenible a mitjà i llarg termini requereix de la posada en marxa d'altres mesures de política econòmica previstes en aquests pressupostos com són la millora de la formació de la població, la promoció de la inversió en recerca i innovació, el suport a l'economia productiva i al seu finançament.

Tanmateix, en aquest punt cal posar de manifest que aquests pressupostos es presenten en un moment en el qual aquest país encara no disposa de tots els instruments de política econòmica necessaris per fer front amb eficàcia a les dificultats econòmiques i socials que travessa el país. Instruments que, d'altra banda, resulten del tot necessaris perquè els beneficis de la reactivació de l'activitat econòmica es posin al servei de les necessitats socials del ciutadans.

A banda de tot l'exposat, cal remarcar també que en la formulació i execució d'aquests comptes la Generalitat vol garantir el màxim rigor en la gestió de la despesa per tal de mantenir i aprofundir l'esforç per millorar la transparència, l'eficiència i l'eficàcia de la despesa. Cal garantir que qualsevol nova despesa sigui sotmesa a un exercici d'avaluació que garanteixi que el seu cost d'oportunitat sigui assumible i raonable i aprofundir en la cultura de l'avaluació per millorar l'ús dels recursos públics. Perquè la Generalitat continua fermament compromesa amb l'objectiu d'avançar cap a l'estabilitat pressupostària, ja que no hi ha cap més manera d'aconseguir garantir la sostenibilitat financera i la solvència de les institucions de Catalunya. En aquest sentit, i com ja s'ha exposat, els esforços més importants han d'anar orientats a millorar les bases fiscals dels ingressos. En aquests pressupostos també es preveu el desplegament de l'administració tributària de Catalunya per mitjà de l'Agència Tributària de Catalunya i la preparació per a la plena assumpció de les funcions d'aplicació dels tributs sobre els quals es tenen competències.

Convé també posar de manifest que els pressupostos del 2016, a més d'ésser coherents amb l'escenari econòmic actual i amb els objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, també han de constituir un instrument eficaç per a aconseguir els objectius del Govern. En el cas de la Generalitat, aquestes prioritats es troben concretades en el Pla de Govern de l'XI legislatura. Aquest exercici de formulació estratègica de l'acció de Govern té la seva translació econòmica en els pressupostos que ara es presenten, que s'han elaborat de manera coherent i alineada amb aquesta visió de futur, tot aportant la informació d'objectius i resultats que han de facilitar i permetre l'exercici d'avaluació posterior.

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 2016 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 2016 s'han produït en les estructures econòmiques i en l'orgànica. Sobre l'estructura orgànica, el més rellevant són els canvis de la reestructuració derivada del Decret 2/2016, de 13 de gener, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que entre d'altres, ha modificat l'adscripció departamental de nombroses entitats del sector públic.

Pel que fa a l'estructura econòmica d'ingressos els canvis a destacar en els pressupostos per al 2016 responen a la creació o eliminació d'aplicacions associades a figures impositives mentre que per la banda de la despesa destaca la creació d'aplicacions als capítols 4 i 7, principalment vinculades al desenvolupament del Pla de Xoc Social aprovat pel Govern. La resta de canvis, tant en ingressos com en despeses, estan vinculats sobretot a les modificacions que s'han produït en l'estructura orgànica dels pressupostos, com a conseqüència, principalment, de la reestructuració departamental.

Respecte a l'estructura per programes, la modificació més destacable és la incorporació del programa Transparència i govern obert.

El detall d'aquestes estructures figura com a annex a la present memòria.

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.

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

Concretament, els capítols d'ingressos són els següents:

Ingressos corrents

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

Ingressos de capital

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

Ingressos financers

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

Capítol 1 Impostos directes

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

Els ingressos d'aquest capítol provenen, sobretot, de la recaptació del tram autonòmic de l'impost sobre la renda de les persones físiques (en forma de lliuraments a compte i de liquidacions d'exercicis anteriors), de l'impost sobre el patrimoni de les persones físiques i de l'impost sobre successions i donacions. A banda d'aquests tributs cedits, en aquest capítol hi figuren les previsions d'ingressos d'impostos propis (impost sobre grans establiments comercials, impost sobre dipòsits en entitats de crèdits i impost sobre els habitatges buits).

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 destaca la participació de la Generalitat en l'impost sobre el valor afegit (IVA), la recaptació de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, i la participació en diversos impostos sobre consums específics. A la classificació econòmica també hi podem trobar un concepte i aplicació pressupostària per a cadascun dels tributs propis següents: impost sobre estades en allotjaments turístics, impost sobre la provisió de continguts per part de prestadors de serveis de comunicacions electròniques i de foment del sector audiovisual i la difusió cultural digital, impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera produïda per la indústria i, finalment, impost sobre l'emissió d'òxids de nitrogen a l'atmosfera produïda per l'aviació comercial.

Com es fa amb per a l'IRPF, en el cas de 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 aquesta distinció només s'utilitza parcialment en pressupost inicial: 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). Quant a la recaptació de l'impost especial sobre hidrocarburs, la classificació econòmica permet diferenciar entre l'ingrés derivat del percentatge cedit per l'Estat i el del tipus autonòmic.

En els pressupostos per al 2016 s'incorpora, a les estructures dels pressupostos, l'impost sobre l'emissió d'òxids de nitrogen a l'atmosfera produïda per l'aviació comercial el qualgrava les emissions de vols comercials de passatgers durant l'enlairament i aterratge en aeròdroms pertanyents a municipis declarats zones de protecció especial de l'ambient atmosfèric. Altrament, s'elimina de l'estructura l'impost sobre la producció d'energia elèctrica d'origen nuclear perquè, com a conseqüència de recurs interposat pel Govern espanyol, ha estat declarat inconstitucional.

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 tribut sobre el joc, del gravamen de protecció civil, del cànon del cicle de l'aigua, del fons de gestió de residus i de contribucions especials, com ara la del servei d'incendis.

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.

En els pressupostos per al 2016, s'incorporen quatre noves aplicacions de taxes establertes per la Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures, fiscals, financeres i administratives, a destacar la que recull els fons provinents de la recaptació per sancions en matèria de prevenció de riscos laborals i, finalment, es crea la nova aplicació Quotes d'urbanització, dins del concepte d'ingressos diversos, per tal de diferenciar els ingressos derivats d'actuacions urbanístiques com a conseqüència d'aportacions exigides als propietaris de terrenys per urbanitzar, per finançar les despeses d'urbanització.

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 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).

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 i atenció a les persones en situació de dependència.

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.

En les estructures econòmiques dels pressupostos per al 2016, es crea una nova aplicació d'Altres fons específics de finançament autonòmic que recull els recursos procedents demillores del sistema de finançament i altres transferències de caràcter finalista. La resta de modificacions en aquest capítol són les derivades de la variació de l'estructura orgànica del pressupost, principalment com a conseqüència del Decret 2/2016, de 13 de gener, de

creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

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 (ja sigui de comptes corrents o del *cash pooling*), de títols de deute, de dividends 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. També s'inclouen les aportacions rebudes per les entitats amb la finalitat d'efectuar actuacions inversores per compte de la Generalitat o les seves entitats o administracions, participin o no en l'entitat receptora.

Respecte del pressupost anterior, les modificacions en l'estructura d'aquest capítol són les que es deriven per la variació de l'estructura orgànica del pressupost com a conseqüència del Decret 2/2016, de 13 de gener, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

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 receptor destini els recursos a uns objectius concrets. Tanmateix, també es consideren transferències aquelles aportacions dineràries entre diferents administracions públiques o agents de la mateixa administració destinades a finançar actuacions concretes del receptor en el marc de les funcions que tingui atribuïdes. En general, es consignen per aquest capítol si:

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

Els ingressos més elevats d'aquest capítol corresponent fonamentalment a les transferències entre entitats de la mateixa administració i a les procedents de la Unió Europea i d'ens locals.

Respecte el pressupost anterior, les modificacions en l'estructura d'aquest capítol són les derivades de la variació de l'estructura orgànica del pressupost, principalment com a conseqüència del Decret 2/2016, de 13 de gener, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

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).

En els pressupostos per al 2016, els únics canvis produïts en les aplicacions pressupostàries d'aquest capítol són els provinents dels canvis en l'estructura orgànica del pressupost, principalment els derivats del Decret 2/2016, de 13 de gener, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

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.

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.

L'estructura institucional i orgànica

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

D'acord amb el que es descriu a l'apartat 3, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016 inclouen un total de 180 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 179 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica, que amb l'objectiu de facilitar-ne l'anàlisi s'agreguen en quinze agrupacions (tretze agrupacions departamentals i dues agrupacions específiques, una que agrupa els Òrgans Superiors i altres i l'altra els

Fons no departamentals), una agrupació departamental més que en l'exercici 2015, concretament la d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència.

L'estructura departamental per a l'exercici 2016, és l'establerta en el Decret 2/2016, de 13 de gener de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat. Les agrupacions departamentals estan formades cadascuna d'elles per un departament i totes les entitats que aquest té adscrites, el que permet tenir una visió completa del conjunt de despeses que són gestionades sota la responsabilitat d'un departament.

Adicionalment, les entitats es classifiquen en subsectors, que en termes generals tenen a veure amb la naturalesa jurídica de l'entitat, si bé en alguns casos més singulars les entitats s'hi classifiquen per assimilació. Atenent a aquest criteri, les entitats incloses en els pressupostos s'agrupen en set subsectors. Concretament: subsector Generalitat, subsector entitats autònomes administratives i Catsalut, subsector entitats autònomes comercials i financeres, subsector entitats de dret públic i assimilats, subsector societats mercantils, subsector consorcis i subsector fundacions².

Els òrgans que integren el subsector Generalitat, estan regulats mitjançant el dret públic. El pressupost d'aquest subsector s'estructura en seccions, cadascuna de les quals està organitzada en un o diversos serveis pressupostaris. Concretament, per a l'exercici 2016, el pressupost s'organitza en 23 seccions i 92 serveis pressupostaris. De les seccions pressupostàries, 5 es corresponen amb els òrgans superiors, 13 amb els departaments i 5 amb els fons no departamentals.

Al quadre 2.3.2, es pot veure l'evolució de la classificació orgànica del pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

² Complementàriament a les classificacions per subsectors i agrupacions, també es presenten els pressupostos consolidats dels grups corporatius Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i de l'Institut Català de la Salut

Quadre 2.3.2.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

EVOLUCIÓ DEL NOMBRE DE SECCIONS I SERVEIS DEL SUBSECTOR GENERALITAT

Seccions pressupostàries	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014	2015	2016
Òrgans superiors i altres	7	7	7	7	7	7	6	6	5	5	5	5
Departaments	16	16	15	15	15	15	12	12	12	12	12	13
Fons no departamentals	6	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Total	29	28	27	27	27	27	23	23	22	22	22	23

Serveis pressupostaris	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014	2015	2016
Òrgans superiors i altres	8	8	8	8	8	8	7	7	6	6	6	6
Departaments	81	72	73	72	73	74	67	68	65	65	66	73
Fons no departamentals	12	8	8	8	9	9	9	9	10	10	11	11
Total	101	88	89	88	90	91	83	84	81	81	83	90

* Correspon a la pròrroga del pressupost del 2012

Les cinc seccions corresponents als òrgans superiors i altres, sens perjudici de tenir o no personalitat jurídica diferenciada, s'estructuren cadascuna d'elles 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 de l'organització establerta mitjançant el Decret 2/2016, de 13 de gener, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. En els pressupostos per al 2016, les 13 seccions s'organitzen pressupostàriament a través de 73 serveis pressupostaris, 7 més que en el 2015. Aquest increment es produeix principalment a conseqüència del que estableix l'esmentat Decret, pel qual es crea el Departament d'Afers Exteriors, Relacions Institucionals i Transparència, que posteriorment passa a denominar-se Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència en virtut del Decret 212/2016, d'1 de març que afegeix una Disposició Transitòria quarta al Decret 2/2016, que determina aquesta nova denominació mentre el Tribunal Constitucional mantingui la suspensió dels articles 1.1, 3.3.1 i 3.3.2.

El Decret 2/2016 també canvia la denominació dels següents departaments d'acord amb les reassignacions competencials que determina:

- El Departament d'Economia i Coneixement passa a denominar-se Departament d'Economia i Hisenda
- El Departament de Governació i Relacions Institucionals passa a denominar-se Departament de Governació, Administracions Públiques i Habitatge
- El Departament de Benestar Social i Família passa a denominar-se Departament de Treball, Afers Social i Famílies

- El Departament d'Empresa i Ocupació passa a denominar-se Departament d'Empresa i Coneixement

D'aquesta manera l'Administració de la Generalitat queda organitzada en 13 departaments i se n'estableixen els seus àmbits de competències.

Així mateix, s'estableix que en el cas que sigui designat un vicepresident o vicepresidenta del Govern, el departament del qual en sigui titular es denominarà "Departament de la Vicepresidència", seguit de la denominació del departament corresponent, denominació que actualment correspon al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda.

Les reassignacions competencials que ha comportat la publicació del Decret 2/2016, de 13 de gener, han tingut implicacions en l'estructura orgànica dels pressupostos de la Generalitat per al 2016. Concretament, a més de canvis de serveis i seccions en els departaments, que han introduït complexitat al procés d'elaboració dels pressupostos per al 2016, s'han produït canvis d'adscripció departamental d'un nombre significatiu d'entitats. En el quadre 2.3.2.2 es mostren les entitats que han resultat afectades per aquest canvi d'adscripció (s'indica la del pressupost 2015 i la que correspon al 2016).

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)

2. El pressupost, el seu marc d'elaboració i estructura

Quadre 2.3.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

RELACIÓ D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT QUE HAN CANVIAT EL DEPARTAMENT D'ADSCRIPCIÓ

DEPARTAMENTAL EN EL PRESSUPOST DEL 2016 EN RELACIÓ AL PRESSUPOST DEL 2015

AGRUPACIÓ FINS PRES. 2015	AGRUPACIÓ 2016	SUBSECTOR	CODI PRESS.	NOM ENTITAT
BE	PR	EAA i Catsalut	6010	Institut Català de les Dones (ICD)
IU	PR	EDP	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació
IU	PR	Fund.	7275	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya
IU	PR	Fund.	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya
PR	EX	EDP	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament
GO	EX	EDP	8060	Memorial Democràtic
GO	EX	EDP	8140	Institut Català Internacional per la Pau
PR	EX	Cons.	7230	Patronat Catalunya Mòn-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)
GO	EX	Cons.	7550	Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre
GO	EX	Cons.	8930	Consorci del Museu Memorial de l'Exili
PO	GO	EDP	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya
PO	GO	Cons.	8510	Consorci de l'Habitatge de Barcelona
PO	GO	Cons.	8530	Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona
AG	PO	Cons.	8980	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat
IU	BE	EAA i Catsalut	6204	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)
IU	BE	EDP	7585	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya
IU	BE	Cons.	8390	Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya
EC	IU	EDP	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)
EC	IU	EDP	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya
EC	IU	Cons.	7200	Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)
EC	IU	Cons.	7450	Institut Català d'Arqueologia Clàssica
EC	IU	Cons.	7460	Institut Català de Ciències Cardiovasculars
EC	IU	Cons.	7470	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer
EC	IU	Cons.	7510	Consorci Centre de Recerca Matemàtica (CRM)
EC	IU	Cons.	7530	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)
EC	IU	Cons.	8440	Centre de Visió per Computador
EC	IU	Cons.	8450	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)
EC	IU	Fund.	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)
EC	IU	Fund.	7580	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)
EC	IU	Fund.	7590	Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)
EC	IU	Fund.	7600	Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)
EC	IU	Fund.	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)
EC	IU	Fund.	8460	Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)
EC	IU	Fund.	8470	Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, (ICRPC)
EC	IU	Fund.	8480	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)
EC	IU	Fund.	8490	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)
EC	IU	Fund.	8920	Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3)
EC	IU	Fund.	9418	Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)

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

PR	Presidència
EC	Vicepresidència i Economia i Hisenda
EX	Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència
GO	Governació, Administracions Públiques i Habitatge
EN	Ensenyament
SA	Salut
IT	Interior
PO	Territori i Sostenibilitat
CU	Cultura
JU	Justícia
BE	Treball, Afers Socials i Familiars
IU	Empresa i Coneixement
AG	Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació

Els canvis més nombrosos són els de les entitats de l'àmbit de la recerca que passen a estar adscrites al Departament d'Empresa i Coneixement, seguits dels de les entitats que desenvolupen funcions relacionades amb la memòria històrica i la cooperació i les relacions

internacionals que s'adscriuen al departament de nova creació (abans adscrites al Departament de Governació i al Departament de la Presidència).

En canvi, les entitats de l'àmbit de l'ocupació i el mercat de treball passen a estar adscrites a l'actual Departament de Treball, Afers Social i Famílies, mentre que les entitats que desenvolupen funcions relatives a l'habitatge (que anteriorment corresponien al Departament de Territori), o les relacionades amb la societat de la informació i del coneixement, passen a estar adscrites al Departament de Governació, Administracions Públiques i Habitatge i al Departament de la Presidència, respectivament. Finalment, atenent les competències que assumeix el Departament de Territori se li adscriuen entitats amb funcions relatives a la conservació dels espais naturals.

Aquests tipus de canvis d'adscripció es reproduïxen en el mateix sentit en algunes de les entitats no majoritàries, on els canvis més nombrosos també són els de les entitats de l'àmbit de la recerca que passen a estar adscrites al Departament d'Empresa i Coneixement.

Finalment, quant a les 5 seccions corresponents als Fons no departamentals, els pressupostos s'estructuren en 11 serveis pressupostaris, el mateix nombre que en el 2015, producte de dues baixes i dues altes. S'ha donat de baixa el servei "Pensions. Indemnitzacions", que s'ha integrat al departament de nova creació, i el de "Despeses Diversos Departaments. Departament de Justícia. Gestió finançaments estructurats", que passa a ser un servei pressupostari del Departament de Justícia. En canvi, es donen d'alta el de "Despeses Diversos Departaments. Departament de Governació. Fons de Reserva Laboral", creat per la llei de mesures del 2015 i constituït per un conjunt de llocs de treball vacants per atendre necessitats conjunturals i executar programes temporals, i "Despeses Diversos Departaments. Departament de Presidència. CTTI", que inclou els recursos per finançar les despeses de tots els departaments per pagar els serveis de governança i connectivitat al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació que fins a l'exercici 2015 estaven dotades en els pressupostos de despeses dels diferents departaments i les entitats.

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

Les entitats autònomes administratives i el Servei Català de la Salut (CatSalut) estan regulades mitjançant el dret públic, si bé el CatSalut, com a ens de caràcter institucional presenta determinades peculiaritats, en bona part associades a les competències que té atribuïdes en matèria de compra de serveis de salut, mentre que les entitats autònomes administratives realitzen activitats d'aquesta naturalesa per compte del departament d'adscripció, que és el titular de la competència.

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

El subsector consorcis inclou aquells consorcis (i entitats que s'assimilen a consorcis)³ que s'integren en els pressupostos de la Generalitat. Els consorcis són ens públics constituïts en el marc dels convenis de col·laboració formalitzats amb altres administracions o entitats públiques o privades sense ànim de lucre per al compliment de finalitats d'interès públic o d'utilitat social. Tenen personalitat jurídica pròpia diferenciada i actuen sotmesos plenament al dret públic.

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

L'estructura per programes

L'estructura per programes dels pressupostos, no representa tan sols una classificació de la despesa, sinó que constitueix també un instrument de la pressupostació orientada a resultats. Descriu el pla de despesa del pressupost en termes d'objectius, classificant les

³ S'inclou dins del subsector consorcis com assimilat l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya.

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 integrat d'activitats, productes i serveis que consumeixen recursos per tal d'assolir uns objectius polítics específics

La pressupostació orientada a resultats consisteix bàsicament en 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 portaran a terme 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, percentatge d'increment del nombre d'empreses exportadores regulars, Superfície Agrària Útil (SAU) amb compromís agroambiental).

D'altra banda, la planificació estratègica és un instrument que vol dotar de coherència el conjunt d'activitats que el Govern ha de dur a terme i, per tant, determina la finalitat última dels actes del Govern. El Pla de Govern (PdG) és el document que defineix els objectius i les actuacions més rellevants que el Govern preveu dur a terme durant una legislatura. En aquest marc, els plans departamentals, elaborats 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. Concretament, cal recordar que des de l'any 2012 els pressupostos s'elaboren de manera integrada amb la planificació estratègica del Govern i per això la memòria programa combina una doble visió. D'una banda, un enfocament estratègic comú per a cada programa en l'àmbit de cada agrupació departamental, que garanteix la visió del conjunt en la formulació de l'estratègia de la política i que es reflecteix en les memòries de programa de cadascuna de les agrupacions departamentals. D'altra banda, la visió operativa i d'execució es materialitza en les memòries dels gestors del programa (serveis i entitats). Així mateix, existeix un cas particular i simplificat de memòria de programa, la denominada memòria d'encàrrec, que

s'utilitza quan un gestor d'una agrupació departamental efectua un encàrrec (per mitjà d'una transferència de crèdit o d'una compra de serveis) a un gestor d'una altra agrupació departamental. La finalitat d'aquesta nova memòria és garantir la coordinació de la informació del programa, és a dir, que el gestor receptor de recursos els pressuposti en el programa pel qual el gestor emissor els hi ha transferit. En aquesta memòria, al marge d'indicar quin òrgan o entitat realitza l'encàrrec, s'hi descriu aquest, així com els principals béns i serveis inclosos dins del programa i aquelles actuacions puntuals que siguin molt destacades. També hi figuren els indicadors de seguiment així com els recursos assignats.

Finalment, convé destacar que l'estructura de programes dels pressupostos per al 2016 conté un total de 106 programes, que es poden agregar en 35 polítiques de despesa, que alhora conformen les 9 gran àrees de despesa dels pressupostos. Els canvis d'aquesta estructura en relació a la de l'any 2015 són mínims i consisteixen en la creació d'un nou programa pressupostari, dins de la política de despesa *11 Alta direcció de la generalitat i el seu govern*, que és el programa *115 Transparència i Govern Obert* al qual s'assignen els recursos destinats a millorar les relacions del Govern de la Generalitat amb la ciutadania i les organitzacions civils, en el sentit de reforçar el vincle bidireccional entre representants i representats i establir una comunicació fluïda i contínua que permeti conèixer les percepcions ciutadanes, reculli les seves propostes i permeti la justificació de les decisions polítiques en funció de les demandes expressades. Alhora, també es persegueix que les percepcions ciutadanes siguin ajustades als fets objectius gràcies a la publicació d'informació i a permetre l'accés a la documentació en poder de l'Administració.

Els altres dos canvis de l'estructura consisteixen en modificar la denominació de dos programes de la política *31 Protecció social* que són el *313 Suport a les famílies* i el *316 Igualtat i respecte a la diversitat*. En el primer cas es tracta simplement d'ajustar la redacció per tal de reconèixer la diversitat de model familiars. Mentre que en el segon cas l'objectiu del canvi de denominació és donar al programa un sentit més ampli, no només limitat a les persones amb discapacitat, i poder incloure totes les actuacions realitzades, per als diferents col·lectius, de foment de la igualtat.

L'estructura econòmica

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

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

Concretament, els capítols de despesa són els següents:

Despeses corrents

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

Despeses de capital

Capítol 6	Inversions reals
Capítol 7	Transferències de capital

Despeses financeres

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

Capítol 1 Remuneracions de personal

Al capítol 1 s'hi comptabilitzen totes les retribucions de les diferents categories de personal al servei de la Generalitat i de les seves entitats per raó del treball realitzat, ja siguin alts càrrecs, personal eventual, personal funcionari (inclou el personal docent de les escoles públiques i el personal facultatiu dels centres sanitaris públics, entre d'altres), personal laboral fix o temporal 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 previsible 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 2016 s'afegeixen tres noves aplicacions pressupostàries relacionades amb l'operativa de loteries que són titularitat de la Generalitat de Catalunya, i que recullen bàsicament les despeses de màrqueting i accions promocionals o despeses per distribució i operació de joc que fan referència entre d'altres a les comissions i despeses de comercialització.

També es crea una aplicació específica per les despeses sanitàries per dur a terme les mesures que en l'àmbit de la salut recull el Pla de xoc social.

Capítol 3 Despeses financeres

En aquest capítol s'hi imputen les càrregues financeres per interessos, despeses d'emissió, modificació i cancel·lació de tot tipus de deutes i préstecs emesos; la càrrega financera derivada dels contractes d'arrendament financer; la derivada de tot tipus de fiances i dipòsits constituïts; les diferències de canvi i les despeses bancàries derivades d'altres instruments financers. Les despeses es classifiquen en partides diferents segons el passiu que les genera (deute, préstecs del sector públic o de fora del sector públic, a curt o a llarg) i la moneda de pagament (euros o divises).

Capítol 4 Transferències corrents

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

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

Les modificacions en l'estructura d'aquest capítol introduïdes en els pressupostos per al 2016, a banda d'incloure als consorcis no majoritaris i no AP-SEC adscrits a l'Administració de la Generalitat com a receptor dins les transferències corrents a altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat, consisteixen en la supressió de l'aplicació Programes d'integració sociolaboral en col·laboració amb el FSE (2007-2013) arribada la seva finalització temporal i en la incorporació de noves aplicacions pressupostàries

Pel que fa a aquestes noves aplicacions, es crea un Fons d'ajuts per a afectats per la pobresa energètica destinat a corporacions locals i a famílies que s'emmarca dins de les mesures de Pla de Xoc Social.

També s'afegeix una aplicació relativa a la participació de les diputacions en la recaptació de les Apostes Esportives de l'Estat en aplicació del Reial Decret 403/2013 que estableix que l'import obtingut per la recaptació de l'impost sobre activitats del joc en relació amb les apostes mútues esportives ha de ser distribuït pel Consell Superior d'Esports, en el percentatge de 49,95% i en proporció a les quantitats jugades pels residents de cada comunitat, a les diputacions provincials, a través de les comunitats autònomes respectives.

D'altra banda, també es crea una aplicació específica dins de transferències corrents a fundacions per tal de fomentar la inserció laboral i treball protegit per a col·lectius que tenen especials dificultats d'ocupació i una altra per dotar les quotes als organismes internacionals en què es participa sempre que representin una contribució essencial a les seves finalitats i objectius i que impliquin formar part del seus òrgans de govern (Participació a Organismes internacionals i altres quotes).

Capítol 5 Fons de Contingència

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

Capítol 6 Inversions reals

Aquest capítol recull les despeses realitzades directament per la Generalitat i les seves entitats públiques ja siguin per compte propi o aliè (per encàrrec) destinades a la creació o l'adquisició de béns de capital 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.

L'estructura econòmica de les despeses d'inversions reals per al 2016 no presenta cap canvi respecte al pressupost anterior.

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 fundacions o de qualsevol altra entitat de la Generalitat sobre el patrimoni de les quals els titular 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. També s'assimilen a transferències de capital les despeses derivades de l'execució d'avalis concedits per la Generalitat o l'ICF. Els ajuts no tenen caràcter finalista i estan destinats a persones físiques i jurídiques que tenen dret a rebre'ls d'acord amb la normativa legal.

Respecte al pressupost anterior, les modificacions en l'estructura d'aquest capítol són, a banda de les que són conseqüència de la variació de l'estructura orgànica del pressupost i de recollir de forma genèrica com a un nou tipus de receptor de transferències de capital els consorcis no majoritaris adscrits a l'Administració de la Generalitat, la creació d'una aplicació per les transferències de capital al Conselh Generau dera Val d'Aran.

Capítol 8 Variació d'actius financers

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

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

En els pressupostos per al 2016, s'incorpora l'aplicació Préstecs participatius al sector públic que són préstecs a llarg termini a empreses dins el sector públic de la Generalitat amb possibilitat de carència, els interessos dels quals estan vinculats a l'evolució dels resultats i de l'activitat de l'empresa prestatària, segons algun criteri prefixat entre les parts. D'altra banda, com passa en altres capítols, s'integra la possibilitat d'efectuar aportacions de capital i altres fons propis als consorcis no majoritaris adscrits a l'Administració de la Generalitat.

Capítol 9 Variació de passius financers

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

3. ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS

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

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

A efectes pressupostaris, la dependència a què es refereix l'article 212 de l'EAC es concreta en el criteri de "participació majoritària", és a dir, els pressupostos de la Generalitat inclouen totes aquelles entitats en què la Generalitat hi participa de forma total o majoritària. Es considera que la participació de la Generalitat en una societat mercantil o en una entitat que s'hi assimila a efectes pressupostaris (com en els cas de les Agrupacions d'interès econòmic) és majoritària quan aquesta, directament o indirectament, té una participació de més d'un 50% del seu capital o disposa de la majoria de drets de vot en els seus òrgans de govern. Pel que fa als consorcis o a les entitats que s'hi assimilen (com ara, les agrupacions europees de cooperació territorial) i a les fundacions, es considera que la participació de la Generalitat és majoritària quan es disposa de la majoria, directa o indirecta, dels drets de vot en els òrgans de govern o en el patronat. En aquest sentit, els drets de vot dels membres que, segons previsions estatutàries, designa el mateix òrgan de govern o patronat, es considera que són de designació de la Generalitat quan aquesta és majoritària en l'òrgan de govern o patronat que els designa.

D'altra banda, arran de la promulgació de la legislació d'estabilitat pressupostària, que estableix limitacions tant en termes de resultats pressupostaris, sostre de despesa com de capacitat d'endeutament, ha estat necessari delimitar l'àmbit institucional que es considera que integra el sector Administració pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC)⁴. En el cas d'Espanya la classificació de les entitats del sector públic d'acord amb els criteris del SEC l'efectua un

⁴ El Sistema Europeu de Comptes vigent és el SEC2010 aprovat pel Reglament (UE) núm. 549/2013 del Parlament Europeu i el Consell de 21 de maig de 2013 relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea

grup de treball integrat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), el Banc d'Espanya i l'Institut Nacional d'Estadística. Fruit del seu treball, s'han anat classificant dins del sector Administració pública de la Generalitat (AP-SEC) diverses entitats que constitueixen l'àmbit institucional de referència per calcular el dèficit/superàvit no financer i de l'endeutament de la Generalitat en els termes exigits per l'esmentada normativa. Per aquest motiu, s'integren en els resums que s'annexen als pressupostos el relatiu a l'àmbit de les entitats que formen el sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb el SEC.

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

D'altra banda, el 2016 s'hi afageix un altre grup d'entitats, concretament consorcis adscrits a l'Administració de la Generalitat el pressupost dels quals correspon incloure'l en els pressupostos de l'Administració d'adscripció en virtut del previst a la DA 20èna de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú. La pràctica totalitat dels consorcis adscrits a la Generalitat són del sector públic i/o estan sectoritzats com a AP-SEC, però hi ha dos consorcis que, si bé no responen a cap d'aquestes dues situacions, s'inclouen en l'àmbit institucional dels pressupostos en compliment de la normativa bàsica estatal. Aquesta informació es troba en el mateix llibre que la corresponent a les altres entitats no majoritàries.

D'acord amb l'exposat, i amb l'objectiu de facilitar l'anàlisi agregada del conjunt dels pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016, a banda de presentar el pressupost consolidat del conjunt del sector públic i el consolidat del sector Administració pública d'acord amb el SEC, la documentació pressupostària presenta la informació relativa a cadascuna de les entitats incloses en els pressupostos per al 2016 classificada en funció dels subsectors en els que s'integren (que, amb excepcions, tenen a veure amb la naturalesa jurídica de l'entitat) i de la seva adscripció departamental (agrupacions). Per un major detall sobre aquestes classificacions vegeu dins l'apartat 2.3.2 l'estructura institucional i orgànica dels pressupostos.

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

A partir d'aquests criteris, l'Ordre ECO/171/2015, de 5 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2016, modificada per l'Ordre VEH/56/2016, de 18 de març, estableix la relació de les entitats que s'han d'incloure en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016. Posteriorment, en virtut del previst a l'apartat 8 de l'article únic de l'Ordre VEH 56/2016 (disposa d'un període per proposar esmenes a les estructures pressupostàries orgàniques, per programes i econòmiques), s'estableixen les estructures definitives mitjançant Resolució de la Direcció General de Pressupostos.

Concretament, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016 inclouen un total de 180 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 179 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica. El nombre d'entitats del sector públic incloses en els pressupostos és manté igual que en l'exercici anterior, tanmateix això és resultat d'un total de 9 noves entitats que s'hi incorporen i de 9 que causen baixa.

Quadre 3.2.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE D'ENTITATS DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT

Subsector	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014	2015	2016
Sector públic												
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catalut, ICS i ICASS**	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-
Entitats autònomes administratives i Catalut	23	24	24	25	26	26	25	23	23	19	20	20
Entitats autònomes comercials i financeres	4	4	4	4	4	5	5	3	3	2	2	2
Entitats de dret públic	32	32	35	38	41	44	46	47	46	43	44	44
Societats mercantils	30	30	30	31	31	50	52	47	35	30	26	26
Consortis	-	13	20	25	54	59	62	61	52	50	50	53
Fundacions	-	1	1	1	30	36	46	43	36	35	37	34
Subtotal sector públic	93	108	118	128	190	224	240	228	199	183	180	180
Entitats no majoritàries												
Entitats AP SEC												
Entitats autònomes administratives i Catalut	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	1
Societats mercantils	-	1	1	1	1	1	1	1	-	-	1	-
Consortis	-	2	7	9	11	18	25	23	20	19	17	14
Fundacions	-	1	1	1	1	2	2	2	5	6	5	6
Subtotal entitats AP SEC **	-	4	9	11	13	21	28	26	26	26	24	21
Consortis adscrits ****	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Subtotal entitats no majoritàries	-	4	9	11	13	21	28	26	26	26	24	23
TOTAL majoritàries i no majoritàries	93	112	127	139	203	245	268	254	225	209	204	203

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

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

*** Els pressupostos d'aquestes entitats figuren en els pressupostos per al 2016 com a informació annexa i s'utilitzen per al càlcul del consolidat del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris SEC però no són aprovats formalment pel Parlament, en no tenir-ne el control efectiu en els seus òrgans de govern.

**** Els pressupostos d'aquestes entitats figuren com a informació annexa en els pressupostos per al 2016 en virtut del que disposa la DA 20èna de la Llei 30/1992 atès que tot i no tenir-ne el control efectiu en els seus òrgans de govern han estat adscrits a l'Administració e la Generalitat.

El quadre 3.2.1 mostra la distribució per subsectors i l'evolució en els darrers 11 anys d'aquests pressupostos, a més dels de les entitats classificades AP-SEC no majoritàries.

El detall d'entitats que s'incorporen i que causen baixa en els pressupostos es pot veure al quadre 3.2.2, la qual cosa permet explicar la modificació de l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2016 respecte el del 2015. En el quadre també s'indica el departament d'adscripció corresponent en cada cas, el subsector al qual pertanyen i si formen part o no del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris del SEC.

Quadre 3.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

DETALL DE LES ENTITATS QUE S'INCORPOREN I DE LES QUE CAUSEN BAIXA A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL

DELS PRESSUPOSTOS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT RESPECTE DEL 2015

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Alta	Baixa
EX	Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre	Cons.	x	
EC	Fira 2000, SA	SM	x	
EC	Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques	Cons.	x	
EC	Consorci Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	Cons.		x
SA	Hospital Clínic i Provincial de Barcelona	Cons.		x
SA	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Cons.	x	
SA	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.		x
SA	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	SM		x
SA	For Tissues and Cells	SM		x
SA	Fundació Joan Costa Roma	Fund.	x	
SA	Fundació Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	Fund.		x
SA	Fundació Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	Fund.		x
PO	Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	Cons.	x	
IU	Actius de Muntanya, SA	SM	x	
IU	Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE)	Cons.		x
IU	Consorci de Formació Professional d'Automoció	Cons.	x	
IU	Fundació Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	Fund.		x
PO	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	Cons.	x	

Nombre d'entitats per subsectors			
Entitats autònomes administratives i Calsalut			
Calsalut, ICS i ICASS			
Entitats autònomes comercials i financeres			
Entitats de dret públic			
Societats mercantils		2	2
Consorcis		6	3
Fundacions		1	4
Total entitats		9	9

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

PR	Presidència
EC	Vicepresidència i Economia i Hisenda
EX	Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència
GO	Governació, Administracions Públiques i Habitatge
EN	Ensenyament
SA	Salut
IT	Interior
PO	Territori i Sostenibilitat
CU	Cultura
JU	Justícia
BE	Treball, Afers Socials i Familiars
IU	Empresa i Coneixement
AG	Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació

S'incorporen per primera vegada als pressupostos de la Generalitat 3 entitats majoritàries (una societat mercantil, una fundació i un consorci) dues per aflorament per disposar de

nova informació i el consorci que és de nova creació, 4 consorcis per adscripció a l'Administració de la Generalitat on aquesta ha passat a ser majoritària, una societat mercantil on la Generalitat ha incrementat la seva participació i un consorci que substitueix l'anterior (Hospital Clínic de Barcelona). Addicionalment, cal tenir en compte que dos dels quatre consorcis adscrits a l'Administració de la Generalitat estaven inclosos en pressupostos anteriors, en l'apartat d'altres entitats classificades en el sector administració pública de la Generalitat d'acord amb les normes del SEC, i que han passat a ser de participació majoritària de la Generalitat: Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre i Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat.

Pel que fa a les 9 entitats que causen baixa com a entitats del sector públic (majoritàries),³ són consorcis, 4 fundacions, 2 societats mercantils. Concretament són: Consorci Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE), que es dissol i s'extingeix mitjançant cessió global d'actius i passius a la Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics; Hospital Clínic i Provincial de Barcelona, que es transforma en un nou consorci l'Hospital Clínic de Barcelona (HCB); Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE), que passa a ser minoritari adscrit a l'Administració de la Generalitat (no és AP-SEC); Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, que passa a minoritària per reclassificació de l'entitat; Fundació Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB), que es fusiona per absorció en la Fundació Institut de Salut Global Barcelona (ISGlobal); Fundació Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL) de la que hi ha un projecte de fusió per absorció per part de la Fundació Institut de Salut Global Barcelona (ISGlobal) en procés d'execució durant el 2016; Fundació Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC) per escissió total amb extinció i incorporació de la seva activitat científica i patrimoni a la Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras i, sobretot, a la Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP); UDIAT, Centre Diagnòstic, SA, per dissolució i cessió global d'actius i passius a favor de la entitat matriu, és a dir, el Consorci Corporació Sanitària del Parc Taulí; For Tissues and Cells, de la que hi ha un projecte de dissolució i integració d'actius i passius al Banc de Sang i Teixits.

En el quadre 3.2.3 es mostra la relació d'entitats que conformen el sector públic de la Generalitat en els pressupostos del 2016.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)

3. L'àmbit institucional dels pressupostos

Quadre 3.2.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

DETALL DE LES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT INCLOSES A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT PER AL 2016

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
PR	Patronat de la Muntanya de Montserrat	EAA i Catsalut	x
PR	Institut Català de les Dones (ICD)	EAA i Catsalut	x
PR	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	EAA i Catsalut	x
PR	Consell Català de l'Esport	EAA i Catsalut	x
PR	Centre d'Estudis d'Opinió	EAA i Catsalut	x
PR	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	EAC	
PR	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	EDP	x
PR	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	EDP	x
PR	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	EDP	x
PR	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	EDP	x
PR	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	SM	x
PR	TVC Multimèdia, SL	SM	x
PR	Intracatalonia, SA	SM	x
PR	Circuit de Motocross de Catalunya, SL	SM	x
PR	Consorci Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	Cons.	x
PR	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya	Fund.	x
PR	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	Fund.	x
PR	Fundació La Marató de TV3	Fund.	x
EC	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	EAA i Catsalut	x
EC	Autoritat Catalana de la Competència	EAA i Catsalut	x
EC	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	EAC	
EC	Institut Català de Finances (ICF)	EDP	
EC	Agència Tributària de Catalunya	EDP	x
EC	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU	SM	x
EC	Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SAU	SM	x
EC	Fira 2000, SA	SM	x
EC	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	SM	x
EC	Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques	Cons.	
EC	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	Fund.	x
EX	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	EDP	x
EX	Memorial Democràtic	EDP	x
EX	Institut Català Internacional per la Pau	EDP	x
EX	Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)	Cons.	x
EX	Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre	Cons.	x
EX	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	Cons.	x
GO	Escola d'Administració Pública de Catalunya	EAA i Catsalut	x
GO	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	EDP	x
GO	Agència de l'Habitatge de Catalunya	EDP	x
GO	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Cons.	x
GO	Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Cons.	x
GO	Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	Cons.	x
EN	Consorci d'Educació de Barcelona	Cons.	x
EN	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	Fund.	x
EN	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	Fund.	x
SA	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	EDP	x
SA	Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	Fund.	x
SA	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)	Fund.	x
SA	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	Fund.	x
SA	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pífarre	Fund.	x
SA	Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras	Fund.	x
SA	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	Fund.	x
SA	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IDIBGI)	Fund.	x
SA	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	Fund.	x
SA	Fundació Ticsalut	Fund.	x
SA	Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	Fund.	x
SA	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	Fund.	
SA	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	Fund.	x

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)

3. L'àmbit institucional dels pressupostos

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
SA	Servei Català de la Salut (CatSalut)	EAA i Catsalut	x
SA	Institut Català de la Salut (ICS)	EDP	x
SA	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	EDP	x
SA	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	EDP	x
SA	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	EDP	x
SA	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	EDP	x
SA	Institut Català d'Oncologia (ICO)	EDP	x
SA	Banc de Sang i Teixits (BST)	EDP	x
SA	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	EDP	x
SA	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	SM	x
SA	Coordinació Logística Sanitària, AIE	SM	x
SA	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	SM	
SA	Logaritme Serveis Logístics AIE	SM	x
SA	Barnaclínic, SA	SM	
SA	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de Terrassa	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de Barcelona	Cons.	x
SA	Consorci Hospitalari de Vic	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari Integral	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari de l'Anoia	Cons.	x
SA	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Cons.	x
SA	Consorci Sanitari del Maresme	Cons.	x
SA	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	Cons.	x
SA	Consorci de Castelletdefels Agents de Salut	Cons.	x
SA	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	Cons.	x
SA	Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Exemple	Cons.	x
SA	Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	Cons.	x
SA	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Cons.	x
SA	Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina" (Fundació IDIAP Jordi Gol i Gurina)	Fund.	
SA	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.	x
SA	Fundació Joan Costa Roma	Fund.	
IT	Servei Català de Trànsit	EAA i Catsalut	x
IT	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	EAA i Catsalut	x
IT	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	EDP	x
PO	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	EAA i Catsalut	x
PO	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	EAA i Catsalut	x
PO	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	EDP	x
PO	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	EDP	x
PO	Agència de Residus de Catalunya	EDP	x
PO	Ports de la Generalitat	EDP	
PO	Institut Català del Sòl (INCASOL)	EDP	x
PO	Servei Meteorològic de Catalunya	EDP	x
PO	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	EDP	x
PO	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	EDP	x
PO	Equacat, SA	SM	
PO	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	SM	x
PO	Cargometro Rail Transport, SA	SM	
PO	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	SM	
PO	Vallter, SA	SM	
PO	Aeroports públics de Catalunya, SLU	SM	x
PO	Autometro, SA	SM	
PO	Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	Cons.	x
PO	Consorci Patronat de la Vall de Núria	Cons.	x
PO	Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	Cons.	x
PO	Consorci Port de Mataró	Cons.	
PO	Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	Cons.	x
PO	Consorci Port de Portbou	Cons.	
PO	Consorci de l'Observatori del Paisatge	Cons.	x
PO	Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona	Cons.	x
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona	Cons.	x
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	Cons.	x
PO	Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals (CREAF)	Cons.	
PO	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	Cons.	x

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)

3. L'àmbit institucional dels pressupostos

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
CU	Institució de les Lletres Catalanes	EAA i Catsalut	x
CU	Biblioteca de Catalunya	EAA i Catsalut	x
CU	Institut Català de les Empreses Culturals	EDP	x
CU	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	EDP	x
CU	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	EDP	x
CU	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	EDP	x
CU	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	SM	x
CU	Consorci de l'Institut Ramon Llull	Cons.	x
CU	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	Cons.	x
CU	Consorci per a la Normalització Lingüística	Cons.	x
CU	Consorci del Centre de Terminologia TERM-CAT	Cons.	x
CU	Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional	Fund.	x
AG	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	EAA i Catsalut	x
AG	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	EDP	x
AG	Centre de la Propietat Forestal	EDP	x
AG	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	SM	x
AG	Forestal Catalana, SA	SM	
AG	Fundació del Món Rural	Fund.	x
BE	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	EAA i Catsalut	x
BE	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	EAA i Catsalut	x
BE	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	EDP	x
BE	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	EDP	x
BE	Agència Catalana de la Joventut	EDP	x
BE	Consorci Sant Gregori, de Girona	Cons.	x
BE	Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya	Cons.	x
BE	Consorci de Serveis Socials de Barcelona	Cons.	x
IU	Agència Catalana del Consum	EAA i Catsalut	x
IU	Institut Català d'Energia (ICAEN)	EDP	x
IU	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	EDP	x
IU	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	EDP	x
IU	Agència per la Competitivitat de l'Empresa	EDP	x
IU	Agència Catalana de Turisme	EDP	x
IU	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	SM	x
IU	Circuits de Catalunya, SL	SM	
IU	Actius de Muntanya, SA	SM	
IU	Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)	Cons.	x
IU	Institut Català d'Arqueologia Clàssica	Cons.	x
IU	Institut Català de Ciències Cardiovasculars	Cons.	x
IU	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	Cons.	x
IU	Consorci Centre de Recerca Matemàtica (CRM)	Cons.	x
IU	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	Cons.	
IU	Centre de Visió per Computador	Cons.	
IU	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	Cons.	x
IU	Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	Cons.	x
IU	Consorci de Formació Professional d'Automoció	Cons.	
IU	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	Fund.	x
IU	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	Fund.	x
IU	Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	Fund.	x
IU	Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)	Fund.	x
IU	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	Fund.	x
IU	Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)	Fund.	x
IU	Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, (ICRPC)	Fund.	x
IU	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	Fund.	x
IU	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	Fund.	x
IU	Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	Fund.	x
IU	Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	Fund.	
JU	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	EAA i Catsalut	x
JU	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	EDP	

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

Hi ha un conjunt d'entitats que si bé no formen part del sector públic en sentit estricte (la Generalitat hi participa de forma no majoritària), pels motius exposats en l'apartat 3.1 s'ha considerat oportú que elaborin el seu pressupost coincidint amb el procés d'elaboració dels pressupostos de la Generalitat per al 2016. La informació pressupostària i financera

d'aquestes entitats es troba però, en un llibre diferenciat: *Pressupostos i estats financers d'entitats participades de forma no majoritària*.

Dins d'aquest conjunt de 23 entitats s'inclouen, com ja ve a ser habitual en els pressupostos de la Generalitat, aquelles entitats de participació no majoritària classificades dins del sector Administració Pública de la Generalitat d'acord amb la metodologia del SEC; concretament 21 entitats. Addicionalment, per primera vegada s'incorporen 2 consorcis no majoritaris que tampoc responen a la classificació anterior però que en aplicació de la normativa bàsica estatal han estat adscrits a l'Administració de la Generalitat i, per tant, han d'incloure els seus pressupostos en els de la Generalitat.

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

Quant a les entitats no majoritàries classificades AP-SEC GC cal destacar que hi figura 1 entitats menys que en els pressupostos per al 2015. Aquesta reducció respon a l'efecte net d'incorporar 6 entitats en aquest grup i deixar d'incloure'n hi 7.

Pel que fa a les que s'hi inclouen de nou, quatre d'elles són de fet de nova incorporació (dos consorcis minoritaris adscrits a la Generalitat i 2 consorcis nous AP-SEC). De les altres dues, una és una entitat que sent AP-SEC ha passat a ser minoritària (s'inclouïa en els pressupostos del sector públic del 2015); i una altra ja havia figurat en aquest grup en pressupostos anteriors però es va donar de baixa en els del 2015 en previsió de la desvinculació de la Generalitat. Finalment aquesta decisió es va tirar enrere.

Sobre les 7 entitats que en els pressupostos per al 2016 ja no hi figuren en aquest grup, s'identifiquen diverses causes:

- 1 societat mercantil, Fira 2000, SA, que passa a ser de participació majoritària per l'augment de la participació de la Generalitat en el seu capital
- 2 consorcis que passen a ser de participació majoritària de forma simultània a la seva adscripció a la Generalitat (Consorti Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre i Consorti per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat).
- Dissolució de la Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA), prèviacessió global d'actius i passius a l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)

3 que deixen de ser considerats Administració Pública de la Generalitat: Corporació de Salut del Maresme i la Selva; Consorci de l'Auditori i l'Orquestra i Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona, les dues darreres per estar adscrites a l'Ajuntament de Barcelona.

Quadre 3.3.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

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

DE LA GENERALITAT I ADSCRITS A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector
	Entitats no majoritàries classificades AP-SEC de la Generalitat	
PR	Fundació Privada pel Foment de la Societat del Coneixement	Fund.
EX	Consorci Institut Europeu de la Mediterrània	Cons.
EX	Fundació CIDOB-Centre d'Informació i Documentació Internacionals a Barcelona	Fund.
SA	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.
SA	Agència de Salut Pública de Barcelona	EAA i Catsalut
PO	Consorci de l'Estany d'Ivars - Vila-Sana	Cons.
PO	Consorci per a la Reforma de la Gran Via de l'Hospitalet de Llobregat	Cons.
PO	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais d'Interès Natural del Ripollès	Cons.
CU	Consorci del Museu de Lleida, Diocesa i Comarcal	Cons.
CU	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	Cons.
AG	Consorci Centre Tecnològic Forestal de Catalunya	Cons.
AG	Consorci CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica	Cons.
BE	Consorci del Barri de la Mina	Cons.
IU	Consorci Escola Tècnica d'Igualada	Cons.
IU	Consorci Centre d'Estudis Demogràfics	Cons.
IU	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	Cons.
IU	Consorci Institut Català del Suro	Cons.
IU	Consorci Escola Industrial de Barcelona	Cons.
IU	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	Fund.
IU	Fundació Observatori de l'Ebre	Fund.
IU	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)	Fund.
	Consortis no majoritàries adscrits a la Generalitat	
IU	Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE)	Cons.
CU	Consorci del Pla de Rehabilitació i Equipament de Teatres de Barcelona	Cons.

Adicionalment, hi ha classificades com AP-SEC de la Generalitat 6 entitats en què participen les universitats públiques però sense participació directa de la Generalitat ni dels seus ens dependents, i 2 entitats en que predomina la participació de les universitats vers la de la Generalitat. Aquestes entitats reben un tractament diferenciat de la resta de no majoritàries de l'àmbit AP-SEC en els pressupostos de la Generalitat, ja que se'ls aplica el mateix tractament que per a les universitats públiques (també classificades AP-SEC de la Generalitat).

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

4.1. El Projecte de llei de pressupostos

El Projecte de llei de pressupostos de la Generalitat per al 2016 conté les previsions d'ingressos i l'aprovació de les despeses que es preveuen executar durant l'exercici pressupostari del 2016.

Aquests pressupostos s'ha elaborat tenint en compte les prioritats establertes a l'article 1 de l'Ordre VEH/56/2016, de 18 de març, per la qual es modifica l'Ordre ECO/171/2015, de 5 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 i dins el marc normatiu que es detalla tot seguit: l'Estatut d'autonomia de Catalunya, aprovat mitjançant la Llei orgànica 6/2006, del 19 de juliol; la Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària; el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre; l'Ordre ECO/171/2015, de 5 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2016, modificada per l'Ordre VEH/56/2016, de 18 de març, i la Llei orgànica 2/2012, del 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, adoptada per l'Estat espanyol en compliment de les disposicions del marc del Pacte d'estabilitat i creixement europeu.

Formalment, el text articulat es divideix en set títols i un nombre determinat de disposicions addicionals i finals.

El títol I està dedicat, d'una banda, a l'aprovació dels Pressupostos, a delimitar l'àmbit d'aplicació i les vinculacions de crèdit i, de l'altra, al règim de modificacions pressupostàries i a l'assignació de les competències de gestió en aquesta matèria.

Pel que fa a l'àmbit d'aplicació, es fa referència per primer cop a l'articulat als pressupostos d'altres entitats participades per la Generalitat de forma no majoritària i que 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 als pressupostos d'aquells consorcis de participació no majoritària de la Generalitat que, en virtut del previst a la DA 20a de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú li han estat adscrits i per als quals aquesta normativa obliga a què el seu pressupost s'inclogui en els pressupostos de l'Administració d'adscripció.

Pel que fa al règim de modificacions pressupostàries, es regula per primera vegada 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.

Dins del títol II de la Llei, relatiu a les normes sobre gestió pressupostària i despesa pública, s'ha de destacar, en especial, l'articulació dels mecanismes necessaris per evitar l'adopció d'acords i de resolucions que puguin incomplir les normes generals de limitació de l'augment de la despesa, així com la inclusió de normes de gestió pressupostària i comptables específiques de l'Institut Català de la Salut que complementen les Bases d'execució pressupostària aprovades pel seu consell d'administració.

El títol III, sobre despeses de personal, estableix l'àmbit d'aplicació de les normes en aquesta matèria i regula de forma específica les retribucions del personal, que per aquest exercici experimenten un increment global de l'1 % respecte de les vigents el 31 de desembre de 2015, i limita l'augment global de la despesa de personal amb l'única excepció de les derivades d'un traspàs de serveis.

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

Les normes tributàries, previstes en el títol V, fan referència al cànon de l'aigua i a l'actualització de les taxes amb tipus de quantia fixa (els que no es determinen per un percentatge sobre la base i que es modifiquen a la fiscals, financeres i administratives que acompanya aquesta Llei de pressupostos).

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.

Dins de les disposicions addicionals, en matèria de personal s'inclouen especificitats per a determinats organismes o entitats com el Parlament de Catalunya, el Consell de Garanties Estatutàries, la Sindicatura de Comptes, el Síndic de Greuges, l'Oficina Antifrau, l'ICREA i el centre CERCA, i les entitats del sector públic de salut.

Es regulen també, mitjançant disposició addicional, el Fons per a la racionalització i optimització d'espais de la Generalitat de Catalunya, la pròrroga de compromisos econòmics amb entitats d'economia social o del tercer sector, la cartera de serveis socials, l'Indicador de renda de suficiència o prestacions socials diverses com ara: la prestació per al manteniment de les despeses de la llar per a determinats col·lectius, prestacions i ajuts per a les famílies amb fills a càrrec, 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 pressupostàries, i finalment a establir l'entrada en vigor de la pròpia Llei

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

Juntament amb el Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya es presenta el Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic vinculades a la consecució dels objectius de la Llei de Pressupostos de la Generalitat per al 2016.

La greu crisi econòmica que ha patit Catalunya en els anys recents ha obligat a adoptar diferents mesures encaminades a la consecució de la reducció del dèficit públic i, doncs, ha portat a terme un procés important de consolidació fiscal. Així, la present Llei respon, d'una

banda, a la necessitat de procurar, mitjançant normes que afecten a ingressos i despeses, una eficaç consecució dels objectius que han de perseguir els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2016, i per altra, a la necessitat d'introduir algunes modificacions en la legislació per tal de complir els compromisos que directament o indirectament han d'incidir en l'activitat econòmica pública.

Així la present llei conté un conjunt de mesures, unes de caràcter purament executiu i altres de caràcter normatiu, referides a diferents àrees d'activitat que, amb vocació de permanència en el temps, contribueixen a la consecució de determinats objectius d'orientació plurianual perseguits per la Generalitat a través de l'execució pressupostària.

El contingut principal d'aquesta llei el constitueixen les mesures de naturalesa tributària, si bé la llei també recull una sèrie de mesures de gestió econòmica i d'acció administrativa. Així, el text normatiu s'estructura en vuit títols: el primer es dedica a les mesures fiscals; el segon, al règim jurídic de les finances públiques; el tercer, a mesures en matèria de funció pública; el quart, a mesures de reestructuració i racionalització del sector públic, i la resta de títols, del V al VIII, a mesures en determinats àmbits del sector públic, com ara urbanisme, ordenació ambiental, aigües, territori i sostenibilitat, agricultura, medi natural i política social, entre altres, les quals tenen objectius d'amplitud i caràcter conjuntural diferent i complementen les actuacions adoptades en matèria de política fiscal i financera.

El títol I, que regula les mesures fiscals, es divideix en tres capítols: el primer capítol, que té sis seccions, està dedicat a les normes relacionades amb els tributs propis; el segon conté normes en matèria de tributs cedits; i el tercer, referit a la col·laboració entre administracions tributàries.

Entre les mesures relatives als tributs propis, la llei recull, en primer lloc, les modificacions efectuades en la regulació del cànon sobre la disposició del rebuig de residus, en què destaca la supressió dels tipus de gravamen incrementats previstos per als ens locals que no han iniciat el desenvolupament de la recollida selectiva de la fracció orgànica; s'estableixen, així, tipus únics per als residus municipals destinats a dipòsit i a incineració. A continuació, pel que fa al cànon de l'aigua, les modificacions responen, un cop més, a la necessitat de fer efectiu el principi de recuperació dels costos dels serveis vinculats al cicle de l'aigua i de proporcionar incentius adequats perquè els usuaris utilitzin de manera eficient els recursos hídrics, de manera que contribueixin als objectius mediambientals de la Directiva 60/2000/CE.

En un altre ordre de coses, i atès que el Tribunal Constitucional ha declarat, mitjançant la sentència de 14 d'abril de 2016, la inconstitucionalitat de l'impost sobre la producció d'energia elèctrica d'origen nuclear, es recupera el gravamen de protecció civil per a les centrals nuclears.

En la secció tercera, per la seva part, es modifica l'impost sobre l'emissió d'òxids de nitrogen a l'atmosfera produïda per l'aviació comercial per tal d'adequar-lo a les regles del Dret europeu en matèria d'ajuts d'Estat; en aquest sentit, s'incorporen a tributació els vols de mercaderies (ara no subjectes), se suprimeix en la base imposable el topall de 20.000 vols i s'estableix un tipus de gravamen únic.

Pel que fa a l'impost sobre les estades en establiments turístics, les modificacions són, d'una part, de caràcter formal, i, d'una altra, es regulen un seguit d'obligacions alhora que es modifica el règim d'infraccions i sancions.

Tanca aquest primer capítol la secció sisena, dedicada al règim de taxes de la Generalitat. Les modificacions consisteixen en la creació de tres noves taxes i en la introducció de nous fets imposables en taxes ja existents, en adaptacions formals a la normativa substantiva de cada matèria, en la introducció de nous supòsits d'exempció, en aclariments dels conceptes que conformen els elements del tribut i en l'actualització dels imports vigents, entre altres.

El capítol II, dedicat als tributs cedits, conté sis seccions, dedicades a l'impost sobre la renda de les persones físiques, a l'impost sobre successions i donacions, a l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, a la tributació sobre el joc i a les obligacions formals. Destaca en l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats la introducció de beneficis fiscals, en la modalitat d'actes jurídics documentats, que grava les escriptures públiques de separació o divorci de mutu acord i d'extinció de comú acord de la parella estable, així com les escriptures de constitució de règim de propietat horitzontal per parcel·les. D'altres mesures fan referència a l'obligació de subministrament d'informació per part d'agents econòmics que intervenen en les operacions subjectes al gravamen de transmissions patrimonials oneroses i en matèria de joc.

Tanca el títol I, el capítol III, que regula el subministrament d'informació entre administracions tributàries.

El títol II de la Llei inclou les mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques. Es divideix en dos capítols. El primer capítol conté mesures relacionades amb la gestió

financera, i es modifica el text refós de la Llei de finances públiques de la Generalitat, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre, amb una nova redacció dels articles 69 i 87, amb l'objectiu per una banda, d'establir un sistema de fiscalització prèvia limitada als expedients de subvencions finançades, totalment o parcial, pel FEAGA i FEADER, que estan sotmeses a control financer per la Intervenció General de la Generalitat, i per altra, definir el tractament normatiu aplicable a les aportacions dineràries que la Generalitat realitza a les universitats públiques per al finançament del funcionament global de la seva activitat.

El segon capítol inclou modificacions al text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 1/2002, del 24 de desembre. Amb aquestes mesures es persegueix optimitzar l'ocupació dels espais d'ús administratiu de la Generalitat per tal de reduir d'aquesta forma la despesa immobiliària que se'n deriva, i per altre facilitar la interpretació dels operadors jurídics a l'establir el percentatge mínim per les participacions de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i de les entitats del seu sector públic en el capital de les societats mercantils. I també conté canvis al Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, aprovat pel Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, amb l'objectiu de millorar l'eficiència de la Generalitat de Catalunya en la gestió de la seva participació en societats mercantils.

El títol III estableix mesures en matèria de funció pública i aglutina la modificació de diverses disposicions com la Llei 10/1994, d'11 de juliol, de la Policia de la Generalitat- Mossos d'Esquadra, la Llei 8/2007, de 30 de juliol, de l'Institut Català de la Salut, la Llei 1/2003, del 19 de febrer, d'universitats de Catalunya, i per últim, la Llei 16/1984, de l'estatut de la funció interventora. Finalment, destaca la mesura relativa a la responsabilitat aplicable als membres dels òrgans de govern o liquidadors de les entitats del sector públic, als efectes que sigui assumida directament per la Generalitat de Catalunya, sens perjudici que disciplinàriament li sigui exigida responsabilitat patrimonial a les persones individuals quan existeixi causa legal per fer-ho.

El títol IV, integra diverses modificacions normatives destinades a donar cobertura a diverses mesures de reestructuració i racionalització del sector públic, amb la finalitat primordial de reduir la despesa pública. En primer lloc, d'organismes de l'àmbit de la cultura. Així es modifica la Llei 20/2000, de 29 de desembre, de creació de l'Institut Català de les Indústries Culturals, per tal que les bases reguladores dels ajuts en la doble modalitat d'aportacions reintegrables i subvencions estableixin l'obligació del beneficiari de retornar totalment o parcialment la subvenció percebuda en funció dels rendiments d'explotació o

altres indicadors d'èxit del projecte subvencionat. I la modificació de Llei 6/2008, del 13 de maig, del Consell Nacional de la Cultura i de les Arts, suprimeix la vicepresidència segona del Consell Nacional de la Cultura i de les Arts (CONCA), passant la presidència a tenir dedicació exclusiva i resta subjecta al règim d'incompatibilitats dels alts càrrecs al servei de la Generalitat.

En segon lloc, destaca per la seva importància la creació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, com a entitat de dret públic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que s'encarregarà de desenvolupar les tasques previstes per la Generalitat de Catalunya en l'àmbit de la ciberseguretat.

En tercer lloc, es modifica la Llei 19/2005, de 27 de desembre, de l'Institut Geològic de Catalunya, per assegurar una actuació administrativa eficaç en el procés de predicció d'allaus a Catalunya amb el que això significa d'estalvi de recursos per l'Administració, el que obliga a la seva vegada a modificar paral·lelament la Llei 15/2001, de 14 de novembre, de meteorologia.

En quart lloc es preveu el caràcter finalista dels recursos econòmics derivats de l'import de les sancions que s'hagin de satisfer per part de les empreses subministradores d'electricitat, gas canalitzat i aigua, com a conseqüència de la vulneració dels drets de les persones consumidores en relació a la pobresa energètica, amb l'objectiu de contribuir a millorar les condicions de les persones vulnerables, mitjançant la modificació de la Llei 9/2004, de 24 de desembre, de creació de l'Agència Catalana del Consum.

A més, s'empara la cessió de dades de l'Agència Tributària de Catalunya a la Direcció General de Tributs i Joc per a l'anàlisi i disseny de la política tributària, l'elaboració de la normativa tributària general, de les figures tributàries pròpies i dels tributs cedits, en el marc de les competències normatives de la Generalitat de Catalunya, a través de la modificació de la Llei 7/2007, del 17 de juliol.

També es preveu l'extinció de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat i l'assumpció de les seves funcions per part d'una Societat Anònima que es crearà, la qual cosa suposa la revisió d'una fórmula jurídica actualment desfasada, per atorgar més agilitat en la gestió de la comercialització dels jocs que les disposicions legals reserven a la gestió de la Generalitat.

Així mateix també es modifiquen alguns articles de la Llei 22/2002, de 18 de febrer, de confraries de pescadors, a efectes d'ampliar el compliment per part d'aquelles amb pocs membres dels requeriments normatius en matèria electoral.

Per últim, es preveu un règim exhaustiu de les Fundacions del sector públic de la Generalitat, complementari al general establert al Codi civil de Catalunya, als efectes de millorar en l'eficàcia i eficiència en la seva gestió, així com en l'ús dels recursos públics. I es determina el reforçament de les capacitats de governança corporativa de les entitats del sector públic per part del Govern de la Generalitat, mitjançant la institucionalització d'una pràctica d'avaluació del grau de compliment d'objectius i d'aflorament d'informació de gestió i de resultats orientada a la millora del sector públic.

El títol V, dedicat a les mesures administratives en matèria d'urbanisme, ordenació ambiental, d'aigües, està dividit en quatre capítols. El capítol 1, introdueix mesures de caire urbanístic mitjançant la modificació del Text refós de la Llei d'urbanisme, aprovat pel Decret legislatiu 1/2010, del 3 d'agost, abordant d'aquesta forma la problemàtica dels càmpings situats en zones de risc d'inundació, els possibles efectes sobre els aqüífers classificats, zones vulnerables o zones sensibles declarades de conformitat amb la legislació vigent, a fi i efecte de minimitzar-ne l'impacte al medi i d'assolir els objectius ambientals definits a la Directiva 2000/60/CE, i concretats a la planificació hidrològica.

En el capítol 2 es recullen modificacions legislatives en matèria d'ordenació ambiental, i es modifiquen tres lleis: la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats, la Llei 12/2006, del 27 de juliol, de mesures en matèria de medi ambient i de modificació de diverses lleis, i per últim, el Text refós de la Llei reguladora dels residus aprovat pel Decret legislatiu 1/2009, de 21 de juliol.

El capítol 3 presenta mesures en matèria d'ordenació d'aigües, per mitjà de la modificació de diversos articles del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, aprovat per Decret legislatiu 3/2003, de 4 de novembre.

El capítol 4 conté mesures relatives a l'Àrea Metropolitana de Barcelona, mitjançant la modificació de la Llei 31/2010, del 3 d'agost per recollir la competència d'aquesta en matèria de gestió urbanística, així com la modificació de la Llei 4/2006, de 31 de març, ferroviària, per regular el títol d'intervenció de l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona (ATM) sobre el sistema tramviari unificat de l'àrea de Barcelona.

Respecte al títol VI, dedicat a mesures administratives en competències d'agricultura, pesca, alimentació i medi natural, es modifiquen, per una banda, la Llei 5/2003, de 22 d'abril, de mesures de prevenció dels incendis forestals en les urbanitzacions, els nuclis de població, les edificacions i les instal·lacions situats en terrenys forestals, per atribuir als ajuntaments l'execució de les obligacions en matèria d'incendis en cas d'inexistència de les entitats obligades o en cas d'incompliment, i per l'altra, la Llei 12/1985, de 13 de juny, d'espais naturals, per adaptar-la a la legislació vigent sobre espais naturals protegits i resoldre problemes d'aplicació de la norma.

El títol VII, relatiu a mesures administratives en matèria política social, agrupa tota una sèrie de propostes de caire específic, com són la modificació de la Llei 13/2015, del 9 de juliol, d'ordenació del sistema d'ocupació i del Servei Públic d'Ocupació de Catalunya i la Llei 12/2007, d'11 d'octubre de serveis socials. La primera d'elles per fomentar altres formes de relació diferents a la subvenció com els contractes programes o concerts. I la segona, per l'establiment, d'una manera clara, de les formes d'organització de la gestió dels serveis socials, contemplant entre les formes de provisió de serveis, la del concert social i la de la gestió delegada.

Finalment, al títol VIII, s'inclouen un seguit de mesures d'acció administrativa de diferents àmbits sectorials, i es modifiquen diferents lleis substantives. En el capítol 1 es modifiquen lleis de caràcter sectorial, entre d'altres, la Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'ordenació sanitària de Catalunya, la Llei 13/2002, de 21 de juny, de turisme de Catalunya, on es defineix el servei turístic d'allotjament i també s'actualitzen els imports de les sancions, la Llei 4/2003, de 7 d'abril, d'ordenació del sistema de seguretat pública de Catalunya, motivada aquesta mesura per la necessitat que s'incorpori a la normativa la referència a l'òrgan competent pel control, inspecció i sanció de les infraccions en matèria de videovigilància. I quant al capítol 2, es tracta de mesures que comporten la modificació de normes de caràcter general, com són diverses lleis de mesures fiscals i financeres, entre les que es troba 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, que deixa sense efecte una mesura anteriorment presa a la vista que els indicadors econòmics apunten a una millora de la situació econòmica i financera que permet paulatinament compensar els esforços realitzats pel conjunt dels empleats del sector públic de la Generalitat, com són el sistema de premis vinculats als anys de serveis prestats consistents en el gaudiment de dies addicionals de vacances o de lliure disposició, i que ja ha estat objecte de compromís en l'àmbit de la Mesa General de negociació dels empleats públics de l'Administració de la Generalitat.

També modifiquen altres lleis com la Llei 29/2010 del 3 d'agost, de l'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya, que té relació amb la creació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya; la Llei 14/2002, de 27 de juny, de les cambres oficials de comerç, indústria i navegació de Catalunya i del Consell General de les Cambres, que han de poder adaptar les seves estructures i organitzacions amb major simplicitat, la Llei 16/2015, de 21 de juliol, de simplificació de l'activitat administrativa de l'Administració de la Generalitat i dels governs locals de Catalunya i d'impuls de l'activitat econòmica.

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

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

La Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 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 2016 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 2016 i inclou:

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

Informe econòmic i financer

L'Informe econòmic i financer està estructurat en dos apartats. En el primer es descriu la situació i l'evolució recent de l'economia catalana dins del context econòmic internacional i espanyol i s'exposen les previsions macroeconòmiques per al 2016. 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 dos 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); i 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).

Memòries de programes

Cada agrupació elabora una memòria de programa per a cadascun dels programes en els quals participa assignant-hi recursos. La memòria d'un programa pressupostari és el document en el qual es descriu el programa i ha de contenir, de forma sintètica, la informació necessària per 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.

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

Les entitats de dret públic, les societats mercantils, els consorcis i les fundacions, inclosos a l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat, presenten les previsions de balanç de situació a 31 de desembre i de compte de pèrdues i guanys per al 2016 i l'estimació per a l'exercici 2015, elaborats d'acord amb les normes de comptabilitat financera.

Pressupostos i estats financers d'entitats participades de forma no majoritària

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) o bé, en virtut de la normativa bàsica estatal, han d'incloure els seus pressupostos amb els de la seva Administració d'adscripció.

Annex de personal

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

Annex d'inversions reals

Inclou la relació de les actuacions inversores que la Generalitat té previst executar amb càrrec al pressupost de l'exercici 2016, incloent-hi la descripció de cadascuna d'elles, el programa al qual pertany, la seva naturalesa econòmica (per article pressupostari) així com la indicació de l'àmbit territorial en el qual s'ubica la inversió. També inclou informació d'altres inversions amb sistemes de finançament específics, si escau, i la seva classificació territorial.

Llei de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic

Conjuntament amb el la Llei de pressupostos, s'aprova també la Llei mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, en el qual es recullen aquelles mesures que, tot i tenir incidència en els ingressos i les despeses, per la seva voluntat de permanència no es convenient incloure a la Llei de pressupostos de caràcter anual, sinó que han de ser regulades mitjançant llei ordinària.

Memòria de subvencions

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

Memòria d'arrendaments i de compres d'immobles

Aquest document recull la previsió d'arrendaments i compres d'immobles a efectuar per part de la Generalitat durant l'exercici 2016. S'especifica l'adreça, la destinació, la superfície, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on està inclosa la despesa de l'exercici 2016. En el cas dels arrendaments, també s'inclou l'import del lloguer i altres despeses per a l'exercici 2016. 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 2016.

Memòria de beneficis fiscals

Aquest document presenta una estimació de la disminució de recaptació d'ingressos tributaris de la Generalitat derivada de l'existència d'incentius fiscals, orientats a assolir els seus objectius de política econòmica i social. També incorpora la classificació dels beneficis fiscals per polítiques de despesa, que ha de permetre identificar el conjunt del cost de les polítiques desplegades per la Generalitat i les seves entitats dependents. En l'àmbit normatiu, en l'elaboració del Pressupost de Beneficis Fiscals per al 2016 s'han tingut en compte els darrers canvis produïts com a conseqüència de l'aprovació de nous tributs que afecten a la quantificació dels beneficis fiscals al 2016 per la Llei 12/2014, de 10 d'octubre, de l'impost sobre l'emissió d'òxids de nitrogen a l'atmosfera produïda per l'aviació comercial i de l'impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera produïda per la indústria. Una altra de les novetats normatives que ha tingut impacte econòmic en la quantificació per al 2016, és la Llei 14/2015, del 21 de juliol, de l'impost sobre els habitatges buits, i de modificació de normes tributàries i la Llei 3/2012, que ha establert bonificacions en funció del nombre d'habitatges que el contribuent ha destinat a programes de lloguer assequible.

Liquidació dels Pressupostos per al 2014

Es presenten les liquidacions dels pressupostos de la Generalitat, del subsector CatSalut, ICS i ICASS i de les entitats autònomes administratives corresponents a l'exercici 2014. Aquest és el darrer pressupost liquidat en la data de presentació al Parlament de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2016.

Execució a 31/12/2015 dels Pressupostos del 2015

Es presenten els estats d'execució dels pressupostos per al 2015 de la Generalitat, del CatSalut i l'ICS i de les entitats autònomes administratives corresponents a 31 de desembre de 2015.

SEGONA PART

-

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

6. LES PRIORITATS ESTRATÈGIQUES

Després d'uns anys d'importants esforços de consolidació fiscal ha arribat el moment de finalitzar amb el procés d'ajust i reorientar l'estratègia per tal que, durant l'any 2016, el pressupost constitueixi una eina eficaç per revertir l'augment dels nivells de desigualtat i pobresa experimentats els darrers anys, a la vegada que una eina d'impuls del creixement econòmic que permeti treure el màxim rendiment del bon comportament de l'economia catalana. I és que en un context econòmic amb notables incerteses, l'economia catalana és de les que millor avancen de la zona euro, amb un creixement mitjà del PIB durant el 2015 del 3,4%, molt per sobre del creixement mitjà de la Unió Europea i el millor registre experimentat des de l'inici de la crisi.

Tanmateix, malgrat aquesta millora del context econòmic en el que s'elaboren els pressupostos les dificultats per incrementar els ingressos són enormes tal i com s'ha exposat detalladament a l'epígraf 2.2 d'aquesta memòria en el qual s'explica quin és el context i plantejament dels pressupostos. D'una banda, la principal font d'ingressos de la Generalitat, que són els ingressos vinculats al model de finançament, s'hauria hagut de revisar ja fa més de dos anys. Tanmateix, això no s'ha fet per decisió unilateral del Govern espanyol, allargant així una distribució vertical dels ingressos esbiaixada en detriment de les comunitats autònomes. D'altra banda, la capacitat per obtenir ingressos per la via de l'endeutament està condicionada per la fixació per part del Govern central d'un objectiu de dèficit per a les comunitats autònomes del 0,7% del PIB que resulta del tot arbitrari i injust atès que no respon ni al que estableix la normativa d'estabilitat pressupostària (que fixa com a referència per a la distribució de l'esforç de reducció del dèficit entre l'Estat i les comunitats autònomes els percentatges de dèficit estructural que es van registrar a 1 de gener de 2012), ni al pes de la despesa de les comunitats autònomes sobre el conjunt d'administracions (les comunitats autònomes gestionen de l'ordre del 33% de la despesa pública total i en canvi només se'ls hi assigna un 19% de l'objectiu total de dèficit assignat a l'Estat espanyol).

Una altra dificultat es produeix per la via dels ingressos vinculats als impostos i taxes recaptats directament per la Generalitat perquè la capacitat per aconseguir incrementar-los en els darrers anys ha estat molt limitada, ja sigui per les pròpies dificultats que ofereix el marc legal actual per trobar espais fiscals on crear nous tributs i també per la voluntat uniformitzadora de l'Estat que ha recorregut sistemàticament davant dels tribunals la creació de tributs per part de la Generalitat. Finalment, la via anteriorment emprada d'obtenir ingressos extraordinaris per mitjà de vendes o concessions d'actius està ja esgotada i es considera que aquest no pot ser un recurs eficient i sostenible per generar nous ingressos.

Amb aquest escenari d'ingressos estancats, malgrat els esforços per incrementar-los, cal afrontar unes despeses que no es poden continuar reduint sinó que, al contrari, han d'augmentar per poder fer front a les necessitats urgents d'aquells segments de la població que han estat més directament afectats per l'impacte de la crisi. Per això, i malgrat els condicionants i limitacions amb els que s'elaboren aquests pressupostos, els del 2016 són uns comptes que tenen una clara vocació de

prioritzar i augmentar els recursos destinats a polítiques socials. Això resulta possible gràcies als recursos alliberats per la reducció de la despesa en interessos del deute.

Així, el marcat caràcter social dels pressupostos deriva, no només del pes que aquesta despesa representa, sinó també perquè aquests inclouen un Pla de xoc per fer front a aquelles necessitats més urgents en matèria social que no s'haurien pogut abordar en el marc de la pròrroga pressupostària vigent des de principis de l'exercici. Les mesures i actuacions previstes en aquest pla sovint no neixen des de zero sinó que parteixen de programes i serveis que ja existien però que resultaven del tot insuficients per fer front a les necessitats efectives de col·lectius greument colpits per la crisi en àmbits diversos com el de les beques menjador, la pobresa energètica, les llistes d'espera quirúrgiques, les dificultats d'inserció en el mercat laboral en especial de determinats col·lectius com els joves, etc. El detall de les mesures en aquests àmbits incloses en el Pla de Xoc Social es pot veure a l'apartat 6.1 següent.

El 19 d'abril de 2016 el Govern va aprovar el Pla de Govern per a l'XI legislatura que és l'instrument que recull els objectius i actuacions prioritaris a impulsar durant aquesta legislatura, en tots els àmbits de l'acció de Govern i que s'estructura en base a tres eixos. El primer s'orienta en la direcció d'aconseguir tenir un país més just amb un nou estat de benestar per a tothom. El segon eix apunta cap a l'objectiu d'avançar per construir un país amb més i millor feina i una economia al servei de les persones. I el tercer aposta per fomentar les bones pràctiques per acostar les institucions a la ciutadania i garantir la regeneració democràtica. Els comptes de la Generalitat per al 2016 es poden explicar entorn aquests tres eixos atès que s'han elaborat de manera coherent i alineada amb aquesta formulació estratègica de l'acció de Govern. En aquest sentit cal veure els pressupostos públics com un dels instruments més importants en mans del Govern per a aconseguir aquests objectius de país.

El primer dels eixos del Pla de Govern coincideix amb la primera prioritat d'aquests pressupostos. I és que el volum de despesa vinculada al nucli dur dels serveis de l'estat del benestar (sanitat, educació i serveis socials) es situa a l'entorn del 16.126 milions d'euros i supera amb escreix la meitat dels recursos pressupostos pel sector públic de la Generalitat en els capítols 1 a 8. Dins d'aquest grup de polítiques destaquen per la seva importància quantitativa els 8.716,5 milions d'euros que es destinen a l'àmbit dels serveis sanitaris. Aquesta xifra de recursos fa palesa la importància que es dona a aquests serveis. I és que 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. Una població saludable és l'actiu més important d'un país i per això una de les prioritats de la política sanitària i del país és garantir la disponibilitat d'un sistema públic de salut que sigui universal, efectiu i eficient. En aquest sentit, el sistema sanitari públic de salut té el repte de donar resposta a la demanda creixent de serveis assistencials. L'augment de l'esperança de vida de la població, la modificació de les necessitats de salut de les persones i els avenços diagnòstics, terapèutics i tecnològics, plantegen el repte d'atendre a més persones, més

grans, amb més patologies i amb un grau més elevat de complexitat. L'instrument per donar resposta a aquest repte és el Pla de salut de Catalunya que actualment es troba en fase d'elaboració per al període 2016-2020 i es preveu que mantingui una estructura molt similar a l'anterior. Un dels reptes importants que té actualment el sistema sanitari i que es preveu abordar al llarg d'aquest exercici és el desplegament d'una estratègia per combatre les desigualtats en l'accés als dispositius assistencials i en els resultats de salut generades per causes socioeconòmiques, culturals, mediambientals, de gènere i de nivell educatiu. En aquest sentit destaca especialment la voluntat de millorar la situació de les persones en llista d'espera per a intervenció quirúrgica, prova diagnòstica i primera visita a l'especialista. En concret, en el context del Pla de xoc que s'inclou en els pressupostos, es preveu destinar 103,3 milions d'euros a posar en marxa un pla integral per a la millora de les llistes d'espera amb criteris d'equitat i transparència.

L'altra gran política de despesa social és la d'Educació amb 5.471,1 milions d'euros consignats als pressupostos per al 2016 amb els quals es vol garantir un sistema educatiu de la màxima qualitat i inclusiu que ofereixi una bona formació mitjançant l'atenció personalitzada i l'aprenentatge competencial. Per fer-ho es continuarà desplegant la Llei d'educació de Catalunya com a marc normatiu de referència. L'assignació de recursos prioritza els centres amb necessitats especials o centres de màxima complexitat als quals es preveu destinar una part significativa de les noves dotacions de personal previstes per al 2016. Una altra de les grans preocupacions del sistema educatiu actual és la d'aconseguir un sistema inclusiu que no deixi enrere ningú sinó que garanteixi la igualtat d'oportunitats. En aquest sentit cal destacar els més de 30 milions d'euros addicionals que es preveu destinar, en el marc del Pla de xoc, a finançar serveis de suport a les famílies com són els serveis de menjador i de transport escolar.

D'altra banda, dins l'actual context econòmic, fins ara fortament colpit per elevada destrucció de llocs de treball, especialment els de menys qualificació, la inversió en polítiques educatives es presenta com un dels principals instruments que té l'Administració per a assentar les bases per a la recuperació econòmica i, sobretot, per construir un nou model de creixement econòmic que permeti la creació de llocs de treball de major qualificació i per tant amb nivells superiors de productivitat. Per això es continuarà potenciat l'autonomia dels centres escolars amb la confiança que aquesta llibertat els ajudarà a créixer, a innovar i a teixir xarxa entre ells i es potenciarà el desplegament de la nova Llei de formació i qualificació professional de Catalunya que ha de ser l'instrument que ha de permetre donar una resposta integral a totes les necessitats de formació i qualificació professional de les persones i de les empreses, entenent la formació com a eina de progrés clau per a l'ocupabilitat i la competitivitat empresarial. D'igual manera, es treballarà per garantir l'aprenentatge de llengües a través del model d'immersió lingüística, que assegura el plurilingüisme a les aules.

En l'àmbit de l'educació universitària la prioritat estratègica amb els 830,1 milions d'euros pressupostats per al 2016 continua centrada en aconseguir un sistema universitari competitiu i de qualitat que opti per l'excel·lència i la igualtat d'oportunitats. Així mateix es volen reforçar les

polítiques de captació i retenció de talent i d'impuls de programes que permetin convertir tot el coneixement assolit en economia del coneixement.

El tercer dels anomenats pilars de l'estat del benestar el constitueixen les polítiques de protecció social, que juntament amb les de promoció social representen una despesa de 1.938,7 milions d'euros. L'objectiu fonamental d'aquest tipus de polítiques és, d'una banda, garantir tot un conjunt de serveis que s'adrecen a prevenir situacions de risc i a compensar dèficits de suport social i econòmic i, de l'altra, contribuir a expandir les oportunitats dels col·lectius més vulnerables socialment. Destaca per la seva importància quantitativa la despesa destinada a dissenyar, regular i proveir els serveis i prestacions per promoure l'autonomia personal i donar suport a les persones en situació de dependència. La protecció de les persones dependents, un col·lectiu de població cada cop més important a causa dels canvis demogràfics i socials, s'ha convertit des de fa un temps en un repte ineludible per als poders públics, i el desenvolupament de polítiques per a la promoció de l'autonomia personal ha esdevingut una de les prioritats en matèria de política social tant a Catalunya com a la resta d'Europa. En aquest sentit, l'entrada en vigor, el 2007, de la llei estatal coneguda popularment com Llei de la dependència va dotar el sistema públic de serveis socials del marc normatiu necessari per regular l'atenció i les prestacions a aquest col·lectiu. En aquest àmbit els pressupostos per al 2016 preveuen incrementar la cobertura de places residencials i places en centres de dia d'atenció a la dependència i a la discapacitat, fins a superar les 60.000 places, així com garantir el pagament de 99.413 prestacions d'atenció a la dependència per compensar econòmicament al cuidador no professional en aquells casos en els quals, sempre que es donin les circumstàncies adequades, la persona beneficiària de la prestació opti per ser atesa en el seu entorn familiar. En el marc del Pla de xoc social s'hi destinaran 50 milions d'euros addicionals. Dins de les polítiques de protecció social cal destacar també els recursos que es destinen a promoure el benestar integral de les persones més vulnerables, amb risc social o en situació de necessitat mitjançant serveis i recursos específics entre els que destaquen principalment el pagament de prop de 64.000 prestacions econòmiques amb les quals es vol millorar la cobertura de les seves necessitats bàsiques. D'altra banda, la pobresa i la inclusió social en la infància i l'adolescència continuarà sent una línia prioritària en els pressupostos per al 2016 amb 193,3 milions d'euros pressupostats, que permetran incrementar en 1,1 milions d'euros els recursos destinats a beques d'estiu per a infants i joves en situació de vulnerabilitat i en 3,5 milions d'euros el finançament de noves places residencials d'atenció a infants i adolescents en risc social. I és que 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.

Dins del primer dels eixos del Pla de Govern s'inclou també com a prioritat del Govern la protecció de la seva ciutadania davant situacions d'urgència social com les que es produeixen quan apareixen dificultats importants per accedir a un habitatge o per mantenir-lo. En aquest sentit, es considera que el dret a l'habitatge, igual que el dret al treball, és fonamental en el relat vital de les persones i per a això els pressupostos per al 2016 destinen 284,5 milions d'euros a la política d'habitatge i actuacions

urbanes amb els quals està previst promoure actuacions que evitin que les famílies perdin el seu habitatge per manca de pagament i a fomentar la reactivació del sector amb polítiques de foment a la rehabilitació. En aquesta mateixa línia es vol garantir el servei de subministraments bàsics a les persones vulnerables amb l'aplicació de diverses mesures i, especialment, del nou marc normatiu en l'àmbit de la pobresa energètica. El Pla de xoc social destina 30M€ a fer front a situacions d'emergència habitacional i de vulnerabilitat energètica, així com a plans d'acció comunitària als barris amb risc d'exclusió social.

Finalment, cal esmentar dins d'aquest eix del Pla de Govern tres polítiques de despesa més que són Cultura, Llengua catalana i Esports. Es considera que la cultura és una de les columnes vertebradores d'una societat del benestar madura i, en conseqüència, un instrument de cohesió social que permet a la ciutadania aspirar a ser lliures. Per això els pressupostos per al 2016 destinen 216,1 milions d'euros a amb els quals es continuarà treballant per impulsar la competitivitat de les indústries culturals a Catalunya, per facilitar el suport financer que permeti garantir la viabilitat econòmica de les institucions que configuren el sistema cultural català i per incrementar i reforçar la presència de la llengua i la cultura catalana al món. Una part molt important de la cultura d'aquest país és la seva llengua i per això als pressupostos es preveu destinat 35,8 milions d'euros a millorar el coneixement i ús del català i a proporcionar una oferta adequada de serveis i productes en català en tots els sectors d'activitat. Pel que fa als 72,1 milions d'euros destinats a la política d'Esports l'enfocament estratègic té dues vessants: la competitiva, que compta amb un conjunt d'actius fonamentals per a la internacionalització de l'esport català, i la que promociona l'esport i l'activitat física entre el conjunt de la població, fent especial incidència en els sectors més joves i més vulnerables, de cara a assolir una ciutadania més saludable, amb menors índexs de sedentarisme i obesitat i tenint presents els valors que l'esport representa.

El segon dels eixos del Pla de Govern s'orienta en la direcció d'avançar per aconseguir un país amb més i millor feina atès que, per consolidar el procés de recuperació econòmica iniciat, resulta del tot prioritari avançar en la creació d'ocupació. Aquest ha estat tradicionalment un dels punts febles de l'economia d'aquest país i per això els pressupostos preveuen destinar 756 milions d'euros a impulsar les polítiques de foment de l'ocupació. Aquesta xifra representa fer un esforç extra de 204,9 milions d'euros amb els quals es vol millorar la qualificació professional i l'ocupabilitat de les persones, mitjançant accions de formació, assessorament i intermediació, però sense oblidar que no es poden deixar d'impulsar polítiques d'igualtat d'oportunitats, 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. Així mateix, en aquest àmbit el Govern de la Generalitat aposta per establir un nou sistema de relacions laborals modern, competitiu i socialment avançat. Una part important de l'increment de recursos en aquest àmbit es destina a millorar la prestació de la renda mínima d'inserció amb l'objectiu de recuperar aquest ajut com a dret subjectiu i garantir la plena cobertura. En concret, el Pla de xoc social preveu un increment dels recursos destinats a millorar aquesta prestació de 70 milions d'euros. D'altra banda, dins d'aquest àmbit el pressupost també

incorpora un important increment de recursos (30 milions d'euros addicionals) destinats a fomentar l'ocupabilitat de les persones amb diversitat funcional mitjançant els centres especials de treball.

Així mateix, l'impuls del creixement econòmic i la garantia que aquest sigui sostenible a mitjà i llarg termini requereix de la posada en marxa d'altres mesures de política econòmica previstes en aquests pressupostos com són la promoció de la inversió en recerca i innovació. Els pressupostos per al 2016 preveuen destinar 497,4 milions d'euros a fomentar la despesa en R+D+i amb l'objectiu de contribuir a reorientar el nostre model econòmic cap a un model competitiu que potenciï el creixement sostenible a llarg termini. Perquè, tal i com sembla indicar l'evidència disponible, els països competitius en recerca són els més ben posicionats a la nova economia del coneixement, direcció cap a la qual apunta l'estratègia Europa 2020.

Un dels sectors econòmics amb un pes important dins l'economia catalana i una gran capacitat tractora dels altres sectors productius és el del turisme. A aquest sector els pressupostos per al 2016 hi destinen 118,3 milions d'euros amb els quals es vol fomentar la seva competitivitat i innovació per tal d'equilibrar la quantitat amb la qualitat atraient un turisme de més valor afegit que permeti assegurar-ne la sostenibilitat econòmica, social i mediambiental de cara al futur. Entre els recursos destinats a aquesta política cal destacar els 45,3 milions d'euros provinents del Fons per al foment del turisme, dotat amb els ingressos que es preveu recaptar mitjançant l'impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic creat per la Llei 5/2012, de 20 de març, dels quals 21,7 milions d'euros es transfereixen íntegrament als ens locals i la resta es gestionen dins de l'àmbit de la Generalitat.

Així mateix, des del sector públic de la Generalitat també s'actuarà en altres àmbits de la política econòmica per tal de donar suport a l'economia productiva i al seu finançament. En concret, els pressupostos preveuen destinar 59,5 milions d'euros per contribuir a crear les condicions propícies per facilitar el paper de la iniciativa privada, tot fomentant un entorn més favorable als emprenedors, simplificant els tràmits administratius a les empreses i facilitant la internacionalització i exportació de les empreses catalanes. I, d'altra banda, 415,5 milions d'euros per facilitar línies de finançament a les petites i mitjanes empreses per promoure activitats econòmiques que contribueixin al creixement econòmic. El paper exercit des del sector públic de la Generalitat pot ser directe (a través de projectes de capitalització o amb la participació temporal en fons de capital risc) o d'intermediació amb les entitats financeres privades (a través de línies d'avalis que facilitin l'accés al finançament).

En l'àmbit de la política industrial, amb 34 milions d'euros pressupostats, es vol consolidar l'orientació sectorial (amb set àmbits estratègics identificats que tenen massa crítica, avantatges competitius i potencial de creixement) mitjançant l'execució de les mesures contingudes en el marc de l'Estratègia Europa 2020 i la RIS3CAT. L'objectiu és contribuir a reforçar la competitivitat d'aquest sector, tot facilitant un conjunt de serveis i instruments per millorar el posicionament de les petites i mitjanes empreses que l'integren majoritàriament. I pel que fa a l'àmbit de l'ordenació i promoció del comerç,

amb 25,4 milions d'euros, es poden destacar diverses actuacions de foment de l'artesanía i la moda per fomentar la competitivitat, la qualitat i la innovació.

Per una altra banda, dins d'aquest segon eix que aposta per un país i una economia al servei de les persones, és important destacar la voluntat d'avançar cap a un model de país sostenible, tant a nivell de mobilitat de viatgers com de mercaderies. Per això amb aquests pressupostos es preveu poder avançar en la implantació d'un model de mobilitat que aposti per un servei de transport públic sostenible, segur i eficient com a pilar de l'estat del benestar, i que incentivi els mitjans no motoritzats, l'ús de vehicles poc contaminants, per tal d'aconseguir un país amb millor qualitat ambiental i més cohesionat. En concret, dins del global de 2.447,3 milions d'euros consignats a la política de despesa de Transport es preveu que 934,9 milions d'euros es destinin a millorar el transport públic de viatgers. Amb la resta de recursos es duran a terme altres mesures necessàries per garantir que el país disposi d'una xarxa viària adequada i segura que permeti l'accessibilitat a tot el territori i faciliti la millora de la competitivitat i el desenvolupament econòmic. En aquest sentit també és important actuar perquè l'ordenació territorial i l'urbanisme esdevinguin un instrument per fomentar la competitivitat i aprofitar les potencialitats del territori, tot respectant les seves singularitats i els seus valors naturals i socials. Aquest concepte de sostenibilitat implica, alhora, la necessitat de fer compatible el desenvolupament econòmic i la protecció del medi ambient. L'important ha de ser en última instància el desenvolupament humà i per això cal actuar en tots aquells àmbits en els quals puguin produir-se riscos mediambientals. Els pressupostos de la Generalitat per al 2016 preveuen destinar 496,4 milions d'euros a actuacions ambientals i a la gestió sostenible de l'aigua.

Finalment, el tercer dels eixos del Pla de Govern inclou el conjunt d'actuacions i projectes per avançar cap a la consecució d'un país amb bones pràctiques que contribueixi a la regeneració democràtica. Per a això resulta del tot imprescindible disposar d'una Administració pública que esdevingui una estructura d'estat capaç de donar resposta als reptes que la societat planteja avui en dia, en termes d'eficàcia, eficiència i amb una gestió adequada dels recursos existents. Així mateix, el nou país que es vol construir reclama un govern de portes obertes, de ciutadans actius i de polítiques compartides per a la qual cosa cal consolidar unes institucions transparents, rigoroses i capaces de respondre a les demandes de la ciutadania del segle XXI. En aquest sentit, els pressupostos per al 2016 recullen un volum important de despesa, 1.428,7 milions d'euros, necessària per garantir el correcte funcionament de les institucions i l'Administració general. Cal assenyalar que dins d'aquest import s'hi inclou una part molt important de les despeses del personal i part de les despeses de funcionament com les corresponents als serveis interns de tipus administratiu i organitzatiu que per raons d'economies de gestió i organitzatives són prestats de forma centralitzada i amb caràcter transversal en el si dels diferents departaments i entitats dependents. En aquest àmbit es produeix un increment de despesa derivat fonamentalment de l'increment de les retribucions dels empleats públics que es trobaven congelades des de feia 5 anys.

L'altre conjunt de serveis d'interès públic que, conjuntament amb els serveis vinculats a l'estat del benestar, permeten garantir i preservar la cohesió social del país són els que es presten amb els recursos assignats als àmbits de la justícia, la seguretat i la protecció civil. Els pressupostos per al 2016 destinen 912,6 milions d'euros a la política de despesa de Justícia amb la finalitat de sostenir el funcionament dels jutjats i els tribunals de l'Administració de Justícia i el Ministeri Fiscal i garantir a totes les persones el dret a una tutela judicial efectiva mitjançant l'assistència jurídica gratuïta. Amb aquests recursos també es finança el funcionament del sistema penitenciari, amb una orientació cap a la rehabilitació i la reinserció social dels interns que finalitzen condemna. D'altra banda, els pressupostos per al 2016 destinen 1.184,6 milions d'euros a actuacions en els àmbits de la seguretat ciutadana, la gestió i control del trànsit, la reducció de la sinistralitat viària, la prevenció i extinció d'incendis, els salvaments, la prevenció del risc i l'atenció i gestió de les emergències.

Dins d'aquest darrer eix també cal destacar que l'acció exterior és un àmbit prioritari per a l'actual govern i imprescindible per tenir una clara presència de país al món per a la qual cosa els pressupostos del 2016 preveuen una dotació de 28,7 milions d'euros a la política de Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament.

Finalment, i a banda de tot l'exposat anteriorment, cal remarcar que en la formulació i execució d'aquests comptes la Generalitat vol garantir el màxim rigor en la gestió de la despesa per tal de mantenir i aprofundir l'esforç per millorar la transparència, l'eficiència i l'eficàcia de la despesa. Cal garantir que qualsevol nova despesa sigui sotmesa a un exercici d'avaluació que avaluï que el seu cost d'oportunitat sigui assumible i raonable i aprofundir en la cultura de l'avaluació per millorar l'ús dels recursos públics. Perquè la Generalitat continua fermament compromesa amb l'objectiu d'avançar cap a l'estabilitat pressupostària, ja que no hi ha cap més manera d'aconseguir garantir la sostenibilitat financera i la solvència de les institucions de Catalunya. En aquest sentit, i com ja s'ha exposat, els esforços més importants han d'anar orientats a millorar les bases fiscals dels ingressos per a la qual cosa en aquests pressupostos es preveu el desplegament de l'administració tributària de Catalunya, per mitjà de l'Agència Tributària de Catalunya, i la preparació per a la plena assumpció de les funcions d'aplicació dels tributs sobre els quals es tenen competències.

6.1. Pla de xoc social

La crisi econòmica que ha patit Catalunya en els darrers anys, particularment sentida en el període 2009-2013, ha tingut implicacions de molta transcendència en l'àmbit social. En aquests anys s'ha produït un important increment de la taxa d'atur, que ha passat d'uns nivells inferiors al 9% abans de 2009 a taxes superiors al 20% els anys 2013 i 2014. Aquest atur s'ha distribuït de forma asimètrica amb un major impacte en el col·lectiu de joves i en el de més edat. Així, entre la població de 16 a 24 anys la taxa d'atur ha passat del 20,1% l'any 2008 a taxes de prop del 50% entre 2013 i 2014. Aquesta mateixa evolució s'ha donat entre la població de més de 55 anys, on la taxa d'atur ha passat de nivells inferiors al 5% l'any 2008 a superar el 18% en l'actualitat. Per a l'any 2015, l'evolució més

favorable de l'economia ha permès reduir lleugerament la taxa d'atur fins al 18,6% i també l'atur juvenil fins al 42,3%, però es manté la taxa d'atur de la població major de 55 anys.

Aquesta situació juntament amb l'augment de la precarietat laboral han comportat un creixement molt notable de famílies sense ingressos fixos o bé amb ingressos migrats i discontinus i un increment dels nivells de pobresa de la població. Així ho evidencien l'evolució de la taxa de risc de pobresa a Catalunya que ha augmentat en aquests anys des d'un 16,6% el 2008 fins a un 20,9% de la població l'any 2014 (últimes dades disponibles).

La crisi també ha tingut una gran repercussió en els comptes de les administracions públiques que han patit una caiguda abrupta dels seus ingressos fiscals i les limitacions imposades per les normatives d'estabilitat pressupostària i agreujades per la interpretació de l'Estat han restringit la capacitat d'actuació de la Generalitat.

Tot i això, la despesa social sempre ha estat una prioritat per a la Generalitat, com evidencia l'evolució del pes d'aquestes despeses en els pressupostos de la Generalitat al llarg del temps.

En el Projecte de llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016, la despesa social continua creixent, del tal manera el seu pes augmenta des del 71% en els Pressupostos per al 2015 fins a 73,6%. En total gairebé 875M€ destinats a augmentar la despesa dels departaments de Salut, Ensenyament, Treball, Afers Social i Famílies, Empresa i Coneixement i Governació i Administracions Públiques i Habitatge.

Què és el Pla de xoc social?

Per a l'any 2016, el Govern en el marc dels compromisos expressats al principi de la present legislatura, es proposa fer un pas més i adoptar un Pla de xoc social per atendre aquelles necessitats que es consideren especialment urgents i enfortir l'estat del benestar. També, en el marc del Debat d'Emergència Social del 16 de març de 2016, el Parlament va expressar un seguit de voluntats i va instar al Govern a adoptar mesures que es poden agrupar en 16 línies d'actuació: Pobresa infantil i necessitats alimentàries; Aprofitament dels excedents alimentaris; Inclusió i cohesió social; Habitatge; Pobresa energètica; Energia i aigua; Dependència; Transport públic; Ensenyament; Treball; Mesures específiques de l'àmbit de Salut; Regularització d'estrangers; Refugiats; Política econòmica i fiscal; Reclamacions al Govern de l'Estat i Moratòries.

L'any 2016 s'ha iniciat en situació de pròrroga pressupostària i per tant no totes les mesures previstes troben recolzament econòmic en els pressupostos prorrogats, és per tant en el marc de l'elaboració del Projecte de llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016, que es poden incloure els recursos necessaris que permetran el desenvolupament d'aquestes actuacions en el present exercici.

El Pla de xoc social és, doncs, l'instrument de què es dota el Govern per millorar i complementar les polítiques, programes i actuacions que es duen a terme des de la Generalitat per fer front a les situacions de vulnerabilitat i pobresa, i atendre així les necessitats més urgents en matèria social. En total es consignen 285,3 milions d'euros de recursos addicionals, per contribuir a implementar aquestes mesures.

En conjunt, les mesures previstes en el Pla de xoc es poden agrupar en funció del tipus de pobresa que es vol pal·liar (pobresa infantil, pobresa energètica i pobresa habitacional) i dels àmbits en què es pretén incidir per a reduir les desigualtats socials (àmbit educatiu, sanitari, assistencial i laboral). En concret, les mesures i actuacions amb impacte en el Projecte de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 són les línies d'actuació següents:

1. Pobresa infantil i necessitats alimentàries: inclou mesures orientades a garantir l'alimentació i l'atenció als infants i joves amb risc de pobresa o en situació de vulnerabilitat
2. Inclusió i cohesió social: inclou mesures encaminades a potenciar les polítiques socials, la renda mínima d'inserció i la renda bàsica dels iguals
3. Habitatge: amb actuacions que tenen per objecte dur a terme una política de desnonaments i real·lotjament adequat de les persones i unitats familiars afectades per una situació d'emergència i en risc de desnonament i, dur a terme un Pla de Barris destinat a barris amb risc d'exclusió social.
4. Pobresa energètica: amb mesures encaminades a garantir els drets de les persones i les famílies en situació de vulnerabilitat econòmica a la continuïtat dels subministraments bàsics de llum, aigua i gas
5. Atenció a persones en situació de dependència: garantint les prestacions econòmiques i els serveis de les persones en situació de dependència i privació de recursos
6. Mesures específiques de l'àmbit d'Ensenyament: reforçant les polítiques educatives, principalment en els centres d'alta complexitat i en les zones més desfavorides des del punt de vista socioeconòmic, però també garantint la prestació del servei de transport no obligatori a aquell alumnat que no el té amb caràcter preceptiu i viu en poblacions allunyades o en zones rurals
7. Mesures específiques de l'àmbit de Salut: s'inclouen mesures encaminades a garantir l'accés als tractaments mèdics i farmacològics de manera universal a totes les persones i, de forma gratuïta sota criteri clínic a les persones afectades per l'hepatitis C. Garantir que les llistes dels centres hospitalaris integrats al SISCAT només inclogui centres de titularitat pública, reduir les desigualtats en àmbits assistencials, millorar l'assignació de recursos a les àrees bàsiques de salut i reduir les llistes d'espera en intervencions quirúrgiques, entre d'altres.

El Departament de Salut té assignats 103,3 milions d'euros que gestiona -a través del CatSalut, l'ICS i l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya- el 36,2% dels recursos del Pla de xoc que es destinen, en la seva totalitat, a abordar les desigualtats en salut i els determinants de la salut que

les produeixen. Aquesta despesa forma part dels 8.701,9 milions d'euros per al Departament de Salut i també de l'augment total de 316,7M€ respecte de 2015.

Pel que fa als recursos del Pla de xoc de l'àmbit salut, el gruix els gestiona el Servei Català de la Salut (99,1 milions d'euros), si bé també gestionen recursos l'Institut Català de la Salut, amb 3 milions d'euros, i l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya, amb 1,2 milions d'euros.

Amb els recursos pressupostats es vol desplegar l'estratègia per combatre les desigualtats en l'accés als dispositius assistencials i en els resultats de salut generades per causes socioeconòmiques, culturals, mediambientals, de gènere i de nivell educatiu. Les actuacions que es prioritzen són, amb aquest ordre:

- Reordenar l'atenció continuada i urgent a Catalunya, contemplant la revisió dels requisits que determinen la planificació territorial de CAP i CUAPS, d'acord amb l'activitat observada, els criteris socioeconòmics i el territori
- Millorar la situació de les persones en llista d'espera per a intervenció quirúrgica, prova diagnòstica o visita a l'especialista, mitjançant la priorització seguint criteris clínics i socials.
- Garantir l'accés a tractaments mèdics i farmacològics per hepatitis C, trasplantaments, i/o malalties oncològiques de forma universal i gratuïta, d'acord amb el criteri clínic i en el marc del Programa d'Harmonització farmacoterapèutica del CatSalut.
- Garantir l'accés a la prestació farmacèutica als col·lectius en situació de fragilitat econòmica, amb criteris de gratuïtat i de reducció del percentatge d'aportació.
- Dissenyar i desplegar el Pla d'atenció a les persones afectades per Síndromes de Sensibilització Central, derivat de la revisió del model d'atenció a la Fibromiàlgia, Fatiga Crònica i Síndrome de Sensibilitat Química Múltiple.
- Garantir l'accés al tractament d'esterilitat a totes les dones amb independència de la seva condició sexual
- Crear i desplegar un instrument per posar informació del sistema sanitari al servei de la millora de la qualitat assistencial, i de la recerca dels centres que reben finançament públic.

El 2016 també es defineix i s'implementa una nova orientació del Pla de Salut 2016-2020 com a eix vertebrador del sistema sanitari amb l'objectiu de reduir les desigualtats en salut, centrat en la persona i de qualitat. Es duu a terme el desplegament d'actuacions per a la promoció de la salut i la seva protecció, la prevenció de les malalties, el tractament i cura de les persones malaltes i la seva reinserció a la societat. En aquest sentit, el 2016 es prioritzaran les actuacions següents:

- Impulsar polítiques de prevenció de la malaltia i promoció de la salut de manera participada amb els agents implicats en l'abordatge dels determinants socials de la salut.
- Potenciar l'enfocament de la salut pública com a salut comunitària mitjançant la col·laboració entre assistència primària, serveis socials i salut pública.
- Promoure el treball intersectorial i transversal implantant, a tots els nivells, el plantejament "Salut en totes les polítiques".

- Elaborar el Pla nacional d'educació i promoció de la salut.

El Departament d'Ensenyament té assignat l'11,2% dels recursos del Pla de xoc, en concret 32 milions d'euros que es destinen a la línia de pobresa infantil i necessitats alimentàries i a reduir les desigualtats de l'àmbit educatiu. En total el 2016 el Departament preveu una despesa de 4.625,1 milions d'euros que representa un increment de 211,2 milions d'euros respecte el 2015.

En el marc del Pla de xoc el Departament ha previst destinar 22 milions d'euros addicionals a les beques menjador (12 milions d'euros) i a ajuts de menjador a llars d'infants públiques (10 milions d'euros) per tal de combatre la pobresa infantil i les necessitats alimentàries.

Pel que fa a les beques menjador es pretén revisar els llindars actuals, basats en l'índex de renda de suficiència de Catalunya (IRSC), per tal que progressivament passin a basar-se en el llindar de risc de pobresa establert per l'Institut d'Estadística de Catalunya. En una primera fase es preveu augmentar el llindar d'ajuts garantits del 50% del cost del preu del menjador i en la mateixa proporció, el llindar econòmic necessari per a obtenir un ajut del 100%.

En relació als ajuts de menjador a llars d'infants públiques, es continuarà aplicant l'actuació iniciada el 2015 d'ajuts a les llars d'infants de titularitat pública que escolaritzen infants de famílies amb situació econòmica desafavorida, establint una assignació econòmica que permet minorar el cost que representa la prestació del servei de menjador a aquestes famílies. Aquesta actuació permetrà afrontar amb més recursos les possibles situacions de dificultat alimentària dels infants de zero a tres anys i alhora donar suport a la seva escolarització. Els 10 milions d'euros d'aquesta actuació es distribuïran entre els ajuntaments (7,6 milions), les llars de titularitat del Departament (0,8 milions) i el Consorci d'Educació de Barcelona (1,6 milions).

Finalment, es destinen 10 milions d'euros a actuacions en l'àmbit de l'educació que permetin reduir les desigualtats. Concretament es destinaran 7,6 milions d'euros a finançar el transport no obligatori, 1,7 milions d'euros a augmentar el personal docent en centres de màxima complexitat i 0,8 milions d'euros en plans educatius d'entorn.

Per tal de garantir la prestació del servei de transport no obligatori a aquell alumnat que no el té amb caràcter preceptiu es destinaran 7,6 milions d'euros per a finançar 150 rutes de transport escolar d'arreu de Catalunya, que beneficiaran al voltant de 7.000 alumnes dels ensenyaments de segon cicle d'educació infantil, educació primària i educació secundària obligatòria.

Per tal de donar una major cobertura als centres de màxima complexitat hi haurà un augment i reassignació de 400 places docents, 142 de les quals es finançaran amb els recursos del Pla de xoc social. En conjunt l'abast de les mesures de personal previstes pel Departament és molt més ampli, així es preveu augmentar en 798 les dotacions docents per a nova escolarització, en 360 les dotacions de personal d'administració i serveis generals i en 140 les de personal docent per a

consolidar el programa d'Escola Inclusiva i, addicionalment es preveu millorar la cobertura de substitucions per absències de professorat.

El Departament de Treball, Afers Socials i Famílies té assignats 120 milions d'euros del Pla de xoc, xifra que representa el 42,1% del total del Pla. Si bé, el Departament aquest any destinarà 2.848,6 milions d'euros a les polítiques socials, el que representa un augment de 173,4 milions d'euros respecte l'any anterior.

Les actuacions que es duran a terme en el marc del Pla de xoc són de les línies d'Inclusió i cohesió social (70 milions d'euros) i d'Atenció a persones en situació de dependència (50 milions d'euros).

En concret es destinaran 70 milions d'euros a la Renda Mínima d'Inserció que permetran augmentar la dotació dels ajuts econòmics de la prestació (35,5 milions d'euros) i les polítiques d'inserció que es duen a terme a través de tercers (26,5 milions d'euros a empreses, 5,6 milions a entitats sense finalitat de lucre i 2,4 milions als ens locals). En total el 2016 el Departament destinarà 338,9 milions d'euros a polítiques d'inclusió i cohesió socials.

Pel que fa a la línia d'Atenció a les persones en situació de dependència el Departament hi destinarà 50 milions d'euros addicionals, dels quals 37 milions serviran per a incrementar les places residencials d'atenció a la gent gran i a persones amb discapacitat (31 milions en places concertades i 6 milions a centres propis amb gestió delegada); 10 milions d'euros per al finançament dels serveis d'atenció domiciliària per a persones amb dependència prestats pels ens locals i 3 milions per a augmentar les places i serveis d'atenció a persones amb problemàtica social derivada de malaltia mental, persones amb drogodependència o persones amb VIH. En conjunt, aquest any es destinaran 1.464 milions d'euros a la promoció de l'autonomia personal.

El Departament de Governació, Administracions Públiques i Habitatge té consignats 20 milions d'euros del Pla de xoc per a dur a terme actuacions encaminades a abordar l'emergència habitacional. Aquests recursos seran gestionats per l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (AHC). En total el 2016 s'han dotat 188,4 milions d'euros a polítiques d'habitatge i a la millora de barris i nuclis antics per a dur a terme les següents actuacions:

- Prioritzar les prestacions urgents al pagament del lloguer per evitar desnonaments.
- Impulsar el paper de les entitats del tercer sector en la gestió dels habitatges públics provinents de la mesa d'emergències, reforçant els ajuts d'inclusió adreçats a les mateixes i fent un seguiment social a les famílies d'aquests habitatges.
- Ampliar el nombre de famílies amb dret a percebre l'ajut al lloguer, així com el termini de presentació de sol·licituds, per millorar el sistema de les convocatòries d'ajuts.
- Reforçar l'exercici del tanteig i retracte, especialment amb la recaptació de l'impost dels habitatges buits, per ampliar el parc d'habitatge de lloguer social destinant els habitatges

obtinguts de forma prioritària a les situacions de desnonament que derivin de les mesos d'emergència.

- Garantir el principi de real·lotjament de l'habitatge habitual en els casos de desnonaments de famílies en risc d'exclusió residencial.
- Ampliar el nombre de convenis amb entitats financeres i grans tenidors per a la cessió temporal voluntària d'habitatges buits en municipis amb demanda acreditada, especialment en municipis on existeixin casos d'urgència de difícil solució amb el parc públic existent.
- Tutela del servei Ofideute pel compliment per les entitats financeres del lloguer social obligatori en els casos de desnonaments per impagaments del lloguer o de la hipoteca
- Impulsar el pla de barris, prioritzant actuacions en barris amb risc d'exclusió social i amb més problemes de degradació urbana i d'edificis, i posant l'accent en els programes dissenyats per millorar-hi la cohesió social.

El Departament d'Empresa i Coneixement preveu destinar 10 milions d'euros del Pla de xoc a combatre la pobresa energètica a través de l'Agència Catalana del Consum. Aquests recursos es destinaran a un fons per a fer front al pagament de les factures de subministraments bàsics de les llars en situació de vulnerabilitat econòmica i risc d'exclusió residencial degudament reconegudes pels serveis socials.

Quadre 6.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR GENERALITAT
Pla de xoc social
Milions €

Departament	Mesura	Increment 2016
Ensenyament 32 M€	Increment de la dotació per a beques menjador (permetrà 22.430 ajuts)	12,0
	Increment de la dotació per transport escolar (beneficiarà a l'entorn de 7.000 alumnes)	7,6
	Convocatòria de beques menjador 0 - 3 anys llars públiques (beneficiarà 7.600 infants)	10,0
	Contractació de personal docent per a centres de màxima complexitat (142 dotacions)	1,7
	Plans educatius d'entorn (en 14 municipis més i en 81 centres més de màxima complexitat)	0,8
Salut 103,3 M€	Reducció d'un 50% del temps mitjà de les llistes d'espera de primera visita a especialista i proves diagnòstiques. Reducció del 10% de les llistes d'espera quirúrgiques	96,0
	Reobertura/recuperació d'horaris de CAP i/o CUAP	3,0
	Garantir l'accés als tractaments farmacològics de forma universal a totes les persones	1,2
	Pla de rescat de les persones afectades per síndrome sensibilitat central	1,2
	Promoure un programa públic de "Big Data" sanitari	1,2
	Garantir la igualtat d'accés de totes les dones a la reproducció assistida	0,7
Treball, Afers Socials i Famílies 120 M€	Renda mínima d'inserció (5.830 nous beneficiaris)	35,5
	Renda mínima d'inserció (subvencions a la inserció per a 1.000 persones)	34,5
	Increment de places residencials d'atenció a la gent gran i a persones amb discapacitat (1.470 places)	37,0
	Increment dotació serveis d'atenció domiciliària per a persones amb dependència prestats pels ens locals (6.500 usuaris)	10,0
	Increment de places i serveis d'atenció a persones amb problemàtica social derivada de malaltia mental, persones amb drogodependències o persones amb VIH-Sida (140 places)	3,0
Governació i Administracions Públiques i Habitatge 20 M€	Emergència habitacional i política de prevenció de desnonaments per causa econòmica i social (5.600 - 6.500 ajuts)	10,0
	Pla d'acció comunitària als barris amb risc d'exclusió social per impulsar projectes transversals que reforcin la cohesió social (100 barris)	10,0
Empresa i Coneixement 10 M€	Accions per combatre la pobresa energètica	10,0
Total		285,4

7. ELS PRESSUPOSTOS CONSOLIDATS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya estan integrats pels de totes les entitats incloses dins l'àmbit institucional definit en els termes exposats en el punt 3 de la primera part d'aquesta memòria.

Per tant, es consoliden els pressupostos del subsector Generalitat (Òrgans Superiors i altres òrgans, departaments i Fons no departamentals), el de les entitats 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. Per tal d'efectuar-ne la consolidació, s'han eliminat les transferències internes i altres fluxos de recursos que es produeixen entre totes aquestes entitats.

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

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

Els pressupostos per al 2016 del conjunt del sector públic de la Generalitat assoleixen la xifra de 37.745,1 milions d'euros, un 2,2% superior als dels pressupostos aprovats per al 2015.

7.1. Els ingressos consolidats del sector públic

De l'import global de 37.745,1 milions d'euros d'ingressos consolidats previstos en el sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016, la major part correspon a ingressos per operacions corrents, amb un total de 28.690,8 milions d'euros, xifra que representa un 76% del total. El conjunt dels ingressos no financers assoleixen els 28.863,3 milions d'euros, el

76,5% del conjunt d'ingressos, mentre que els ingressos d'origen financer per variació d'actius i passius financers són 8.881,8 milions d'euros, el 23,5% del total.

Els ingressos impositius són la principal font d'ingressos, representant 10.114,8 milions d'euros els impostos indirectes (26,8% del total d'ingressos) i 9.125,7 milions d'euros els impostos directes (24,2% del total d'ingressos).

Les transferències corrents, amb 6.452 milions d'euros representen el 17,1% del conjunt d'ingressos, de les quals el 90,9% provenen de l'Administració general de l'Estat i corresponen a la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat, a transferències pròpies del model de finançament i, en menor mesura, a altres destinats a finançar despeses finalistes.

Els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos amb un import de 2.665,8 milions d'euros representen el 7,1% del total d'ingressos. D'entre aquests destaquen els previstos del cànon de l'aigua, dels tributs sobre el joc i d'atenció a usuaris de programes socials.

Els ingressos patrimonials ascendeixen a 332,5 milions d'euros amb un pes del 0,9% en el finançament total del sector públic. Dins d'aquest import, el 36,7% correspon a la previsió d'ingressos per cànon i el 20,6% als relatius a lloguers.

Els ingressos d'operacions de capital assoleixen l'import de 172,4 milions d'euros, amb un pes del 0,5% del total. Pel que fa a l'alienació d'inversions reals, al voltant d'un 64,3% correspon a l'activitat de l'Institut Català del Sòl, mentre que els ingressos per transferències de capital provenen fonamentalment de fons europeus (45,6%), dels ens locals (22,8%) i de l'estat (13,3%).

Finalment, els ingressos financers, amb un import de 8.881,8 milions d'euros, representen el 23,5% del total consolidat. Destaquen els relatius a ingressos per variació de passius financers (8.375,5 milions d'euros) que en un 82,3% responen a renovació d'endeutament i només el 15,9% restant constitueix nou endeutament; mentre que els 506,3 milions d'euros d'ingressos per variació d'actius financers corresponen en gran part a reintegraments de préstecs.

Quadre 7.1.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	8.765,6	9.125,7	360,1	4,1
2. Impostos indirectes	9.382,2	10.114,8	732,6	7,8
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.555,4	2.665,8	110,4	4,3
4. Transferències corrents	5.474,1	6.452,0	977,9	17,9
5. Ingressos patrimonials	709,9	332,5	-377,4	-53,2
Total ingressos corrents	26.887,2	28.690,8	1.803,6	6,7
6. Alienació d'inversions reals	251,4	116,7	-134,7	-53,6
7. Transferències de capital	821,8	55,7	-766,0	-93,2
Total ingressos de capital	1.073,2	172,4	-900,8	-83,9
Total ingressos no financers	27.960,4	28.863,3	902,9	3,2
8. Variació d'actius financers	927,9	506,3	-421,6	-45,4
9. Variació de passius financers	8.054,6	8.375,5	320,9	4,0
Total ingressos financers	8.982,5	8.881,8	-100,7	-1,1
Total	36.942,9	37.745,1	802,2	2,2

Quant als ingressos no financers, els principals ingressos en el subsector de la Generalitat són els tributaris i de transferències del model de finançament mentre que en els subsectors Entitats autònomes administratives i CatSalut i Entitats de dret públic, predominen les transferències corrents, si bé en menor mesura en aquest segon tipus d'entitats. En la resta de subsectors, els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos són la principal font d'ingressos. Més concretament, en el d'Entitats autònomes comercials i financeres en representen el 99,8% del total i en els subsectors Consorcis i Fundacions també tenen un pes força important (64,3% i 59,1% del total d'ingressos, respectivament). En els subsectors Societats mercantils i Entitats de dret públic els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos representen el 36,5% i 25,2% del total d'ingressos, respectivament.

Respecte als ingressos financers, els procedents de la variació de passius financers són importants en el subsector Generalitat (23,6%) i en menor mesura en el subsector Societats mercantils (27,7%). En aquest darrer subsector destaquen també els ingressos derivats de variació d'actius financers (26,3%) i, en menor mesura, en el subsector Entitats de dret públic (14,3%).

A 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.

Quadre 7.1.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Milions €

Capítols	Generalitat	Ent. autònóm. 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	9.125,7	-	-	-	-	-	-	9.125,7	-	9.125,7
2. Impostos indirectes	10.114,8	-	-	-	-	-	-	10.114,8	-	10.114,8
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	545,1	112,1	39,5	1.772,6	454,6	2.328,9	367,5	5.620,3	2.954,4	2.665,8
4. Transferències corrents	5.873,6	8.773,2	0,0	3.425,5	40,9	1.079,9	230,0	19.423,0	12.971,0	6.452,0
5. Ingressos patrimonials	69,0	1,8	0,0	236,6	80,8	12,9	1,7	403,0	70,5	332,5
Total ingressos corrents	25.728,2	8.887,1	39,6	5.434,6	576,4	3.421,7	599,2	44.686,7	15.995,9	28.690,8
6. Alienació d'inversions reals	20,0	-	-	76,5	324,3	20,4	-	441,2	324,6	116,7
7. Transferències de capital	23,1	167,7	0,0	156,6	1,2	46,6	22,9	418,1	362,4	55,7
Total ingressos de capital	43,1	167,7	0,0	233,1	325,5	67,1	22,9	859,4	687,0	172,4
Total ingressos no financers	25.771,3	9.054,9	39,6	5.667,7	901,8	3.488,7	622,1	45.546,1	16.682,9	28.863,3
8. Variació d'actius financers	30,8	91,4	0,0	1.008,3	328,0	41,9	0,0	1.500,4	994,1	506,3
9. Variació de passius financers	7.936,1	-	-	350,6	17,2	90,0	-	8.393,9	18,4	8.375,5
Total ingressos financers	7.966,9	91,4	0,0	1.358,9	345,2	131,9	0,0	9.894,3	1.012,5	8.881,8
Total	33.738,2	9.146,3	39,6	7.026,6	1.247,0	3.620,6	622,1	55.440,4	17.695,3	37.745,1

7.1.1. Els ingressos del model de finançament autonòmic

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

Aquest model de finançament, que s'està aplicant des de 2009, hauria d'haver estat objecte de revisió i negociació, perquè la normativa estableix una revisió quinquennal del model. Atès que encara no s'ha procedit a aquesta revisió, els recursos del model de finançament previstos en el projecte de pressupost de la Generalitat per al 2016 corresponen a una pròrroga del model de 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 tres grans blocs, segons l'origen:

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

Els tributs cedits totalment (17,9% del total de tributs) tenen una previsió que representa un 16,6% més que el 2015, mentre que els tributs cedits parcialment (82,1% del total de tributs) es preveu que creixin un 3,8%.

Pel que fa al impostos cedits parcialment, es preveu que l'any 2016 s'ingressin 15.743,5 milions d'euros. D'aquest increment del 3,8%, l'augment d'ingressos més important correspon a l'IRPF, que creix un 4,5% respecte el 2015 i se situa amb una previsió d'ingressos de 7.753,1 milions d'euros, 334 milions més que l'any anterior. Les previsions

d'ingressos de l'IVA són de 5.924,6 milions d'euros, fet que suposa un creixement del 2,8% respecte el 2015.

El conjunt dels impostos especials cedits parcialment, amb un import d'ingressos menor als dels dos impostos anteriors, creix un 4,3%. L'impost sobre els hidrocarburs és el que té més rellevància quantitativa amb una previsió de 1.162,2 milions d'euros, un 3% més que l'any anterior. L'impost sobre les labors del tabac té una previsió de 782,7 milions, un 6,6% més que el 2015, i l'impost sobre els alcohols amb 120,9 milions creix un 2,3%. Totes aquestes previsions sobre els tributs cedits parcialment corresponen a les dades trameses pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques sobre les bestretes del model de finançament a rebre durant l'any, que s'hauran de liquidar al cap de dos anys, quan es disposi de les dades definitives.

Quadre 7.1.1.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

RECURSOS DEL MODEL DE FINANÇAMENT

Milions €

Conceptes	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
Impost s/successions i donacions	424,1	523,2	99,1	23,4
Impost sobre patrimoni	441,5	472,6	31,1	7,0
Impost s/transmissions patrimonials i AJD	1.336,4	1.665,9	329,5	24,7
Tributs sobre el joc	193,2	207,4	14,2	7,3
Impost s/energia	276,3	276,7	0,4	0,1
Impost s/determinats mitjans de transport	63,6	71,3	7,7	12,1
Impost especial sobre hidrocarburs. Tipus autonòmic	212,6	220,3	7,7	3,6
Tributs cedits totalment	2.947,8	3.437,4	489,6	16,6
IRPF (tram autonòmic)	7.418,6	7.753,1	334,5	4,5
IVA	5.762,0	5.924,6	162,6	2,8
Impost s/labors del tabac	734,1	782,7	48,7	6,6
Impost s/alcohols	118,2	120,9	2,7	2,3
Impost s/hidrocarburs	1.128,2	1.162,2	34,0	3,0
Tributs cedits parcialment	15.161,1	15.743,5	582,5	3,8
Total ingressos tributs cedits i participats	18.108,8	19.180,9	1.072,1	5,9
Fons de competitivitat (bestreta)	789,0	-	-789,0	-100,0
Fons de Suficiència Global (bestreta)	626,0	747,8	121,7	19,4
Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals (bestreta)	-845,0	-825,5	19,5	-
Liquidació exercici t-2 model de finançament	163,1	1.407,4	1.244,3	763,1
Total ingressos per transferència	733,1	1.329,6	596,6	81,4
Liquidacions negatives 2008 i 2009	-124,8	-124,8	0,0	-
Total recursos de model de finançament	18.717,1	20.385,7	1.668,6	8,9

Quant als tributs cedits totalment, l'import previst és de 3.437,4 milions d'euros, xifra que suposa un 16,6% més que els previstos per al 2015 i un 8% més respecte els efectivament liquidats. En conjunt, les previsions d'aquests tributs s'han adaptat als ingressos liquidats

l'any 2015. Així, els previstos per l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats tenen un import un 24,7% superior al del pressupost de 2015 i un 13% més que els imports liquidats aquest any. Aquestes previsions responen al millor comportament del mercat immobiliari dels darrers anys. Pel que fa a l'impost sobre successions i donacions, es preveuen uns ingressos un 23,4% superiors als del pressupost de l'any 2015, taxa se situa en un 8% si es compara amb les dades liquidades. La previsió de l'impost sobre el patrimoni és d'un 7% sobre la de l'any 2015 i un 2,4% més que els imports liquidats l'any passat. Dels tributs sobre el joc, es preveu un import d'ingressos un 7,3% superior al del pressupost del 2015 i molt similar al liquidat l'any passat.

En conjunt, la cistella de tributs cedits del model de finançament reporta uns ingressos a la Generalitat per import de 19.180,9 milions d'euros, un 5,9% més que l'any 2015.

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

Aquesta transferència anivelladora té com a objectiu assegurar que cada comunitat autònoma rebi els mateixos recursos per habitant ajustat per finançar els serveis essencials de l'estat del benestar (educació, sanitat i serveis socials) fent el mateix esforç fiscal. En el cas de Catalunya, per als pressupostos del 2016 la transferència pren un valor negatiu de - 825,5 milions d'euros atès que l'indicador de capacitat fiscal de Catalunya representa un 20,16% del total, percentatge superior a l'indicador de necessitats (17%). Aquest import suposa una disminució de 19,5 milions d'euros en l'aportació que Catalunya fa al fons de garantia en relació amb l'any anterior. Igual que en el cas dels tributs cedits parcialment, aquesta xifra correspon a les previsions fetes pel Ministeri d'Hisenda sobre les bestretes vinculades al model de finançament per al 2016.

c) El fons de suficiència global⁵

La previsió d'ingressos per al 2016 corresponent a la transferència de l'Estat pel fons de suficiència global és de 747,8 milions d'euros, un 19,4% més que l'any anterior. Aquesta taxa de creixement es deu, d'una banda a l'evolució dels Ingressos tributaris de l'Estat previstos i de l'altra als ajustos anuals que es realitzen per a calcular la bestreta del fons de

⁵ El fons de suficiència global cobreix les necessitats calculades en l'acord de finançament i s'actualitza cada any amb l'índex ITE (ingressos tributaris de l'Estat).

suficiència, entre els que cal destacar els relatius al finançament del cos de mossos d'esquadra.

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

- En primer lloc, 1.407,4 milions d'euros corresponents a la previsió de liquidació 2014 del model de finançament autonòmic. Aquest import és significativament superior a l'import previst l'any anterior, que era de 163,1 milions d'euros. La principal causa d'aquest augment es la subestimació de les bestretes de l'any 2014, especialment les corresponents als impostos cedits, que tenen un import estimat de 553 milions d'euros i, en menor mesura, les corresponents al fons de garantia i de suficiència, amb un import global de 68,6 milions. Per altra banda, s'ha d'incloure la liquidació del fons de competitivitat, del qual no es fan bestretes: l'import previst de la liquidació corresponent al 2014 és de 785,8 milions. Quan es produeixi la liquidació d'aquests recursos s'imputarà la part corresponent a cadascun dels recursos subjectes a liquidació (cadascun dels impostos cedits, fons de suficiència, fons de garantia i fons de competitivitat)
- En segon lloc, menys 124,8 milions d'euros corresponents al retorn de les liquidacions negatives del model de finançament dels exercicis 2008 i 2009 import idèntic al de l'any anterior, que correspon al retorn d'aquestes liquidacions negatives per a un període de 20 anys.

En resum, els ingressos derivats del model de finançament sumen un total de 20.385,7 milions d'euros, dels quals 19.180,9 corresponen a la previsió d'ingressos tributaris de l'exercici (el 94,1% dels ingressos del model); -77,7 milions d'euros corresponen a bestretes sobre les transferències dels fons establerts al model de finançament; 1.407,4 milions d'euros corresponen a la liquidació de l'exercici 2014 del model de finançament i -124,8 milions d'euros del retorn de les liquidacions negatives del model de finançament dels exercicis 2008 i 2009.

En el conjunt del sector públic, els ingressos del model de finançament representen un 70,6% del total d'ingressos no financers consolidats i un 54,0% del pressupost total d'ingressos del sector públic.

7.1.2. La resta d'ingressos del sector públic

Adicionalment als ingressos del model de finançament, en els pressupostos per al 2016 es preveuen uns ingressos pel conjunt del sector públic de 17.359,4 milions d'euros que representen el 46% del total. Dins d'aquests, cal diferenciar entre els que corresponen a la Generalitat i els que obtenen la resta d'entitats del sector públic. Tanmateix, cal assenyalar que una part important d'aquests ingressos correspon a l'endeutament, necessari tant per finançar el dèficit com, sobretot, pels refinançaments de deutes anteriors. L'endeutament suposa un 22,2% del total d'ingressos del sector públic. Tanmateix, aquest percentatge es redueix al 4,3% si ens limitem a les necessitats de finançament de l'endeutament net (per a més detall sobre el finançament mitjançant l'endeutament vegeu apartat 7.2.2).

Així, pel que fa a la Generalitat, els recursos diferents dels procedents del model de finançament són de 10.083,9 milions d'euros. Dins d'aquests destaca, d'una banda, la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat (3.268,5 milions d'euros), que es canalitzen a través dels pressupostos de la Generalitat. Cal recordar que aquests ingressos tenen la seva contrapartida en l'estat de despeses, perquè la Generalitat fa d'intermediària entre l'Estat i els ens locals de Catalunya.

Quant als ingressos tributaris, l'impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic té una previsió de 45,3 milions d'euros, un 3,3% més que la prevista l'any anterior. L'impost sobre grans establiments comercials té una previsió de 14 milions, xifra que representa un 13,2% menys que l'any passat. L'impost sobre la provisió de continguts per part dels prestadors de serveis de comunicacions electròniques per al foment del sector audiovisual i per a la difusió cultural té uns ingressos previstos de 15,5 milions i l'impost sobre els habitatges buits de 14,3 milions. Altres tributs propis de la Generalitat són l'impost sobre emissions contaminants d'òxids de nitrogen que produeix l'aviació comercial, amb una previsió de 3,9 milions i l'impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera, amb una previsió de 2,1 milions. Cal assenyalar que les previsions pel 2016 no contenen cap ingrés de l'impost sobre producció d'energia elèctrica ja que ha estat declarat inconstitucional arrel de la sentència del Tribunal Constitucional derivada del recurs interposat pel Govern espanyol contra aquest impost. Cal recordar que el pressupost de l'any 2015 incloïa una previsió d'ingressos de l'impost sobre la producció d'energia elèctrica d'origen nuclear d'un import de 39,6 milions d'euros.

El pressupost de 2016 conté també una previsió de l'impost estatal sobre dipòsits en entitats de crèdit de 60,7 milions d'euros per la recaptació que n'obté a Catalunya. Aquest import no

és comparable amb el que hi havia en el pressupost de l'any anterior perquè corresponia a l'impost autonòmic, que va ser declarat inconstitucional arrel de la sentència del Tribunal Constitucional.

Quadre 7.1.2.1
 PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
 RECURSOS DEL SECTOR PÚBLIC
 Milions €

Conceptes	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
Generalitat				
Recursos del model de finançament	18.717,1	20.385,7	1.668,6	8,9
Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	3.158,0	3.268,5	110,5	3,5
Impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic	43,9	45,3	1,5	3,3
Impost s/producció d'energia elèctrica d'origen nuclear	39,6	-	-39,6	-100,0
Impost sobre els habitatges buits	8,8	14,3	5,5	62,8
Impost sobre la provisió de continguts per part de prestadors de serv. de comunicacions electròniques per al foment del sector audiovisual i per a la difusió cultural digital	10,3	15,5	5,2	50,9
Impost sobre grans establiments comercials	16,2	14,0	-2,1	-13,2
Impost s/ emissions contaminants d'òxids de nitrogen a l'atmosfera que produeix aviació comercial	-	3,9	3,9	-
Impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera	0,5	2,1	1,6	315,4
Impost sobre dipòsits en entitats de crèdit	635,1	60,7	-574,4	-90,5
Fons específics sanitaris *	110,0	104,1	-5,9	-5,3
Concessions i altres ingressos patrimonials	274,0	69,0	-205,0	-74,8
Venda d'actius reals	100,0	20,0	-80,0	-80,0
Resta de recursos no financers	1.674,0	1.768,0	94,0	5,6
Ingressos financers de la Generalitat	7.695,7	7.966,9	271,3	3,5
Subtotal ingressos de la Generalitat	32.483,1	33.738,2	1.255,1	3,9
Ingressos de la Generalitat procedents del seu sector públic	45,4	65,2	19,8	43,5
Subtotal ingressos de la Generalitat no procedents del SP Generalitat (1)	32.437,6	33.673,0	1.235,4	3,8
Entitats del sector públic de la Generalitat				
Cap. 3 - Taxes, ingressos per venda de béns i serveis i altres ingressos	2.036,0	2.125,0	88,9	4,4
Cap. 4 - Transferències corrents de fora del SP	569,2	630,4	61,2	10,7
Cap. 5 - Ingressos patrimonials	435,9	263,4	-172,5	-39,6
Cap. 6 - Alienació d'inversions reals fora del SP	151,4	96,7	-54,7	-36,1
Cap. 7 - Transferències de capital de fora del SP	25,8	32,6	6,8	26,3
Cap. 8 - Variació d'actius financers	834,7	484,5	-350,2	-42,0
Cap. 9 - Variació de passius financers	452,1	439,4	-12,7	-2,8
Subtotal ingressos entitats del sector públic no procedents d'aquest (2)	4.505,3	4.072,1	-433,2	-9,6
Total d'ingressos del sector públic (1) + (2)	36.942,9	37.745,1	802,2	2,2

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

La resta de recursos no financers previstos tenen un import de 1.768 milions d'euros, un 5,6% més que l'any anterior i es componen principalment de taxes i altres ingressos i de transferències corrents i de capital procedents bàsicament de l'Estat i de la Unió Europea. Les transferències de l'Estat previstes pel 2016 incorporen una previsió de 685 milions d'euros procedents d'altres fons específics vinculats al sistema de finançament i d'uns 600 milions d'euros d'altres transferències de caràcter finalista i corresponen bàsicament als programes del Servicio de Empleo Estatal i als vinculats amb l'aplicació de la llei de la dependència. Les transferències de la Unió Europea provenen del FSE i del FEADER.

Finalment, els ingressos financers de la Generalitat es preveu que siguin de 7.966,9 milions d'euros, un 3,5% més que el 2014, la pràctica totalitat dels quals és variació de passius financers. Aquesta partida representa un 23,7% del total d'ingressos de la Generalitat, el mateix que al de l'any 2015. Com s'ha assenyalat abans per al conjunt del sector públic,

ajustant el pressupost només a la variació neta de l'endeutament aquest pes es redueix a un 7,2%.

L'import total dels recursos de la Generalitat assoleix els 33.738,2 milions d'euros, però si tenim present que 65,2 milions d'euros tenen origen en entitats del sector públic de la Generalitat (concretament Servei Català de Trànsit, Entitat Autònoma de Jocs i Apostes i CatSalut), els ingressos de la Generalitat al marge dels procedents del seu sector públic són de 33.673 milions d'euros, un 3,8% per sobre dels del 2015, i representen el 89,2% del total d'ingressos del sector públic.

Pel que fa a la resta d'entitats del sector públic, i al marge de les transferències que reben de la Generalitat, aquestes entitats obtenen un total d'ingressos de 4.072,1 milions d'euros, xifra que representa una minoració del 9,6% respecte el pressupost de 2015 i el 10,8% del total dels ingressos del sector públic de la Generalitat.

Del conjunt d'ingressos de les entitats del sector públic, exclosos els que reben de la Generalitat, la part més important són les taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, que sumen uns ingressos previstos de 2.125 milions d'euros l'any 2016, un 4,4% més que l'any anterior. Entre aquests destaquen els procedents del cànon de l'aigua, els de prestacions de serveis sanitaris, assistencials i de transports.

De la resta d'ingressos no financers, els més rellevants són els ingressos per transferències corrents, amb 630,4 milions d'euros, seguits dels ingressos patrimonials, amb un import de 263,4 milions d'euros i dels ingressos per alienació d'inversions reals que s'estimen en 96,7 milions d'euros.

Finalment, la previsió d'ingressos financers de les entitats del sector públic de la Generalitat l'any 2016 és de 923,9 milions d'euros. D'aquests, 484,5 milions d'euros corresponen a la variació d'actius financers, entre els quals la part més important correspon als reintegraments de préstecs i crèdits de les entitats que desenvolupen activitat financera. Pel que fa l'endeutament de les entitats que integren el sector públic, l'import total pressupostat és de 439,4 milions d'euros, un 2,8% menys que el 2015.

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

7.2.1. Les despeses consolidades del sector públic

Les despeses consolidades del sector públic de la Generalitat previstes en els pressupostos per al 2016 són de 37.745,1 milions d'euros.

Atenent a la classificació econòmica, el major volum de despesa correspon a les despeses corrents, 28.849,7 milions d'euros que representen el 76,4% del total de despeses. La resta de despeses es distribueixen entre les despeses financeres amb 7.489,5 milions d'euros (19,8% del total), i les despeses de capital amb 1.406 milions d'euros (3,7% del total).

Quadre 7.2.1.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	9.198,7	9.529,1	330,4	3,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	7.853,7	8.170,3	316,6	4,0
3. Despeses financeres	2.054,7	1.139,9	-914,8	-44,5
4. Transferències corrents	8.930,7	9.770,4	839,7	9,4
5. Fons de Contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
Total despeses corrents	28.235,6	28.849,7	614,1	2,2
6. Inversions reals	1.200,6	948,0	-252,6	-21,0
7. Transferències de capital	442,3	458,0	15,7	3,5
Total despeses de capital	1.643,0	1.406,0	-237,0	-14,4
Total despeses no financeres	29.878,5	30.255,6	377,1	1,3
8. Variació d'actius financers	596,1	447,5	-148,6	-24,9
9. Variació de passius financers	6.468,3	7.041,9	573,7	8,9
Total despeses financeres	7.064,4	7.489,5	425,1	6,0
Total	36.942,9	37.745,1	802,2	2,2

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Segons l'estructura per capítols de les despeses, les principals rúbriques corresponen a les transferències corrents (9.770,4 milions d'euros), les remuneracions de personal (9.529,1 milions d'euros) i les despeses corrents en béns i serveis (8.170,3 milions d'euros).

En relació a l'exercici 2015, tots els capítols de despeses corrents incrementen a excepció de les despeses financeres que es redueixen en 914,8 milions d'euros - un 44,5% en termes relatius - com a conseqüència de l'evolució dels tipus d'interès associats a les operacions d'endeutament compromeses per la Generalitat i, en particular, a l'augment de les

operacions a l'empara dels mecanismes de finançament de proveïdors. En sentit contrari, l'increment de 839,7M€ de les transferències corrents amb un 9,4% s'explica en part per l'increment de les despeses a càrrec d'ingressos finalistes –una part dels quals no responen a un increment efectiu sinó que s'han inclòs per primera vegada en els pressupostos inicials, com és el cas de les beques universitàries- en part també s'explica per les mesures adoptades en el marc del Pla de xoc social i per altres increments del suport a famílies i empreses. L'increment de les despeses de personal és de 330,4 milions d'euros, amb un creixement del 3,6%. Aquesta variació inclou un increment general retributiu de l'1%, les recurrències derivades de canvis en situacions laborals i administratives i la repercussió en termes econòmics d'un increment del nombre de places de l'1,6% respecte de l'exercici anterior que es distribueix prop de la meitat en l'àmbit de la pròpia Generalitat i la resta en entitats del seu sector públic. Pel que fa a les despeses corrents en béns i serveis s'incrementen en un 4%, bona part del qual s'explica també per les actuacions vinculades al Pla de xoc social.

D'altra banda, el conjunt de les despeses de capital, amb 1.406 milions d'euros, representen un 3,7% del total de les despeses del sector públic. Cal dir que una part important de les inversions reals són executades per la societat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU. La inversió real de l'exercici 2016 disminueix un 21% en relació a l'exercici anterior. La davallada se centra sobretot en l'executada per les societats Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, a qui se li han reduït els encàrrecs, sobretot pel que fa al desplegament de la xarxa de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, i per Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, una vegada assolit l'objectiu de què la línia 9 arribi a l'aeroport. Per contra les transferències de capital s'incrementen lleugerament en un 3,5%. En tot cas, per a una valoració adequada de la inversió pública es remet al lector al punt 7.5 d'aquesta memòria.

El conjunt de despeses financeres del sector públic ascendeixen a 7.489,5 milions d'euros i representen el 19,8% del total de despeses del sector públic, amb un creixement del 6% respecte del 2015. La variació d'actius financers (447,5 milions d'euros) va associada principalment a l'activitat financera que du a terme l'Institut Català Finances, entitat que absorbeix el 81,2% 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 (7.041,9 milions d'euros), aquestes presenten un augment de 573,7 milions d'euros en relació a l'exercici 2015 (un 8,9% més en termes relatius); aquest increment obeeix a les particularitats del calendari d'amortitzacions del deute de la Generalitat en el present exercici.

En el següent quadre 7.2.1.2 podem observar la classificació econòmica de les despeses per subsectors, estructura coherent amb el predomini de determinades funcions en les entitats de cada subsector. Així, les despeses corrents representen el gruix de la despesa superant àmpliament el 90% del total de la despesa en tres dels subsectors: entitats autònomes administratives i Catsalut, consorcis i fundacions.

Quadre 7.2.1.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS
Milers €

Capítols	Generalitat	Ent. autòn. admv. i CatSalut	Ent. autòn. comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	5.253,4	134,5	4,5	2.399,9	252,3	1.166,4	318,2	9.529,1	-	9.529,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	2.122,7	4.711,9	27,8	2.154,5	480,6	1.451,5	245,4	11.194,4	3.024,1	8.170,3
3. Despeses financeres	863,1	0,0	0,0	167,4	81,5	21,4	9,7	1.143,2	3,4	1.139,9
4. Transferències corrents	17.611,4	4.032,8	7,0	333,2	-	751,0	13,2	22.748,6	12.978,2	9.770,4
5. Fons de Contingència	240,0	-	-	-	-	-	-	240,0	-	240,0
Total despeses corrents	26.090,6	8.879,3	39,3	5.055,0	814,3	3.390,3	586,5	44.855,4	16.005,7	28.849,7
6. Inversions reals	411,1	123,1	0,3	391,1	264,7	64,1	21,5	1.275,8	327,8	948,0
7. Transferències de capital	622,0	52,4	-	119,6	-	40,7	-	834,7	376,7	458,0
Total despeses de capital	1.033,1	175,6	0,3	510,7	264,7	104,8	21,5	2.110,5	704,5	1.406,0
Total despeses no financeres	27.123,7	9.054,8	39,6	5.565,7	1.079,0	3.495,1	608,0	46.965,9	16.710,2	30.255,6
8. Variació d'actius financers	689,2	91,4	0,0	610,6	19,4	0,0	0,3	1.411,0	963,4	447,5
9. Variació de passius financers	5.925,3	-	-	850,3	148,7	125,5	13,8	7.063,6	21,7	7.041,9
Total despeses financeres	6.614,5	91,4	0,0	1.460,9	168,0	125,5	14,1	8.474,6	985,1	7.489,5
Total	33.738,2	9.146,3	39,6	7.026,6	1.247,0	3.620,6	622,1	55.440,4	17.695,3	37.745,1

El pressupost 2015 s'ha homogenitzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària al

En el subsector Generalitat, la despesa es concentra en les transferències corrents (52,2% del la despesa) mentre que en el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut destaca el capítol 2 (51,5% 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 (44,1%) i inclouen, entre altres conceptes, les despeses corresponents a les receptes mèdiques. En el cas dels consorcis i de les fundacions, els capítols 1 i 2 concentren la major part de la despesa corrent d'aquests subsectors.

En canvi, el cas de les entitats de dret públic i de les societats mercantils el pes de les despeses corrents és inferior al de la resta de subsectors. Tot i així, representen un 71,9% i 65,3% del total de les despeses respectivament. També destaquen, amb un pes superior al de la resta de subsectors el de les despeses financeres (20,8%), en el cas de les entitats de dret públic, i el de les despeses de capital (21,2%), en el cas de les societats mercantils.

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

Les finances de la Generalitat de Catalunya es trobem immerses en un procés de consolidació fiscal a l'igual que les de l'Estat i molts d'altres països europeus, en el marc de pacte d'estabilitat i creixement. En altres apartats d'aquesta memòria ja s'ha exposat quin ha estat l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat per l'Estat i la distribució que n'ha fet el Govern central entre els diferents nivells de les administracions públiques i l'objectiu de dèficit específic per al 2016 assignat a Catalunya que és del 0,7% del PIB. En el transcurs d'aquest període d'ajustament de les finances públiques, el recurs a l'endeutament es converteix en una eina necessària pels governs per tal d'equilibrar els comptes públics i així poder mantenir nivells de despesa suficients per finançar serveis públics essencials com l'educació i la sanitat.

Així, doncs, malgrat la millora de l'activitat econòmica les finances de la Generalitat, com les de la gran majoria d'administracions públiques de l'Estat, es veu obligada a recórrer a l'endeutament. En el cas de la Generalitat, el procés de reducció de la despesa efectuat al llarg dels darrers anys ha arribat en gran mesura al seu límit i fins que no es recuperin els ingressos no es podrà posar remei al dèficit que pateixen les seves finances. En aquest sentit, atès que els tipus marginals de la majoria d'impostos es troben en taxes ja molt elevades, que ja s'ha efectuat un important esforç de disseny de nous impostos, el rendiment de la majoria dels quals s'ha vist limitat dràsticament per decisions a partir de la

impugnació d'aquestes noves figures per part del Govern central, l'única solució plausible, a banda del que pugui obtenir-se per la reducció del frau fiscal ha de provenir de la reforma del model de finançament.

D'altra banda, la mateixa feblesa de les bases fiscals de la Generalitat que deriven del model de finançament de règim comú i del règim de bestretes que li és propi han fet que en gran mesura la Generalitat tingui dificultats creixents d'accés als mercats –com moltes comunitats autònomes, en particular les que tenen els ingressos per càpita inferiors-. Per aquest motiu la Generalitat es veu obligada per endeutar-se a recórrer a fórmules acordades per l'Administració central amb les comunitats autònomes, com ara el Fons de Liquiditat Autonòmic o el Fons per a la Finançament dels Pagaments a Proveïdors.

L'anàlisi de les necessitats d'endeutament de la Generalitat i de les entitats que integren el seu sector públic previstes en els pressupostos resulta de tres factors diferents:

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

En conjunt, els pressupostos per a l'any 2016 preveuen uns ingressos procedents de l'endeutament de 8.375,5 milions d'euros, necessitats financeres que resulten de les següents situacions:

- Les despeses no financeres de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic, tant corresponents a despeses corrents com de capital, que no poden ser cobertes per ingressos de la mateixa naturalesa (resultat no financer negatiu que indica la necessitat de finançament). Concretament, en els pressupostos 2016 el dèficit no financer del conjunt del sector públic de la Generalitat és de 1.392,4 milions d'euros, import que no s'ha de confondre amb el resultat no financer en termes SEC del conjunt del sector Administració pública de la Generalitat, que és el que està limitat al 0,7% del PIB per al 2016 i es descriu a l'apartat 9.3 d'aquesta memòria.
- L'increment net d'actius financers: l'adquisició d'actius que no pot ser autofinançada amb la reducció d'actius financers, és a dir, la diferència entre els ingressos i les despeses de

capítol 8. En l'exercici 2016, però, per al conjunt del sector públic es produeix la situació contrària: un excés de finançament de 58,8 milions d'euros.

- Les amortitzacions del deute i préstecs recollides en el capítol 9 de despeses i que per al 2016 són de 7.041,9 milions d'euros, segons estableix el calendari de venciment de les amortitzacions del deute de la Generalitat.

En conjunt en resulten unes necessitats netes d'endeutament de 1.333,6 milions d'euros, xifra que en termes absoluts representa una disminució de 252,8 milions d'euros en relació al previst per a l'exercici anterior, és a dir, un 15,9% menys en termes relatius.

Pel que fa al cost d'aquest endeutament, l'entorn financer es caracteritza per l'estabilitat dels mercats financers, l'abundància de l'estalvi i una política marcadament expansiva del Banc Central Europeu que ha permès uns tipus d'interès dels mercats financers molt baixos i un primes de risc moderades. En aquest sentit, les previsions són que els tipus d'interès es mantinguin en nivells baixos durant un període perllongat. Tanmateix, atès l'elevat pes que han assolit els mecanismes de finançament de l'Estat en el deute de la Generalitat, són les condicions existents en aquest mecanismes els que determinen en gran part el cost financer vigent de l'endeutament de la Generalitat.

Quadre 7.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

FINANÇAMENT DELS PRESSUPOSTOS PER MITJÀ DE L'ENDEUTAMENT

Milions €

Concepte	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
Dèficit no financer (1)	1.918,1	1.392,4	-525,7	-27,4
Variació neta d'actius financers (2)	-331,8	-58,8	273,0	-82,3
Amortització deute (3)	6.468,3	7.041,9	573,7	8,9
Total endeutament brut (4)= (1)+(2)+(3)	8.054,6	8.375,5	320,9	4,0
Variació neta endeutament (4)-(3)	1.586,3	1.333,6	-252,8	-15,9

7.3. Les polítiques de despesa

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

com de les actuacions previstes per assolir aquests objectius, en el marc dels diferents programes pressupostaris.

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2016 es divideixen en 35 polítiques de despesa que es poden agrupar en 9 grans àrees de despesa.

L'àrea de Funcionament de les institucions i administració general agrupa les polítiques dedicades a dissenyar i desenvolupar l'alta direcció de la Generalitat i el seu Govern, així com a gestionar els serveis generals en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat (despeses de personal que generalment no presta serveis bàsics a la població, despeses generals de funcionament, despeses de formació del personal, etc) i també a fomentar els valors i les pràctiques de participació ciutadana, així com a la gestió dels processos electorals, i les polítiques d'impuls de la transparència. Els recursos pressupostats en aquesta àrea de despesa per al 2016 assoleixen la xifra de 1.428,7 milions d'euros.

L'àrea de Serveis públics generals agrupa les polítiques en l'àmbit de la justícia, de la seguretat (ciutadana i viària), de la protecció civil i de les relacions exteriors i la cooperació al desenvolupament i assoleix la xifra de 2.125,9 milions d'euros.

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 2016. A la primera d'aquestes àrees s'hi recullen les polítiques de protecció i promoció social i de foment de l'ocupació, amb un total de 2.694,7 milions d'euros. Pel que fa l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, amb 14.814,9 milions d'euros pressupostats, destaquen per la seva importància quantitativa les polítiques en l'àmbit de la salut, amb 8.716,5 milions d'euros, i de l'educació, amb 5.471,1 milions d'euros.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)

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

Quadre 7.3.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	99,1	102,2	3,1	3,1
12	Administració i serveis generals	1.288,9	1.321,2	32,3	2,5
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,3	5,2	-0,1	-1,2
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.393,3	1.428,7	35,4	2,5
21	Justícia	820,6	912,6	92,0	11,2
22	Seguretat i protecció civil	1.173,8	1.184,6	10,8	0,9
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	19,7	28,7	9,0	45,6
2	Serveis públics generals	2.014,1	2.125,9	111,8	5,5
31	Protecció social	1.823,5	1.876,2	52,7	2,9
32	Promoció social	61,3	62,6	1,2	2,0
33	Foment de l'ocupació	551,1	756,0	204,9	37,2
3	Protecció i promoció social	2.435,9	2.694,7	258,8	10,6
41	Salut	8.432,3	8.716,5	284,2	3,4
42	Educació	5.234,8	5.471,1	236,3	4,5
43	Habitatge i actuacions urbanes	241,1	284,5	43,4	18,0
44	Cultura	191,2	216,1	24,9	13,0
45	Llengua catalana	34,7	35,8	1,1	3,2
46	Consum	8,3	18,8	10,5	125,9
47	Esports	63,0	72,1	9,1	14,5
4	Producció de béns públics de caràcter social	14.205,4	14.814,9	609,5	4,3
51	Cicle de l'aigua	278,6	278,3	-0,3	-0,1
52	Transport	2.552,3	2.447,3	-105,0	-4,1
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	721,6	705,5	-16,1	-2,2
54	Ordenació del territori i urbanisme	60,6	70,7	10,0	16,6
55	Actuacions ambientals	169,5	218,1	48,6	28,7
56	Infraestructures agràries i rurals	51,5	55,2	3,7	7,2
57	Recerca, desenvolupament i innovació	463,6	497,4	33,8	7,3
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	36,0	39,5	3,5	9,6
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	4.333,6	4.311,8	-21,8	-0,5
61	Agricultura, ramaderia i pesca	108,2	114,8	6,6	6,1
62	Indústria	7,6	34,0	26,5	350,7
63	Energia i mines	8,3	8,2	-0,1	-1,1
64	Comerç	30,8	25,4	-5,4	-17,5
65	Turisme	114,0	118,3	4,4	3,8
66	Desenvolupament empresarial	61,4	59,5	-2,0	-3,2
67	Crèdit oficial i sector financer	517,7	415,5	-102,2	-19,7
68	Promoció i defensa de la competència	1,4	1,4	0,0	0,2
6	Foment i regulació de sectors productius	849,4	777,2	-72,2	-8,5
71	Suport financer als ens locals	3.330,5	3.444,7	114,2	3,4
7	Suport financer als ens locals	3.330,5	3.444,7	114,2	3,4
81	Fons de contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
8	Fons de contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
91	Deute públic ⁽¹⁾	1.714,6	865,2	-849,4	-49,5
9	Deute públic	1.714,6	865,2	-849,4	-49,5
Total capítols 1 a 8		30.474,6	30.703,2	228,5	0,7
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		6.468,3	7.041,9	573,7	8,9
Total capítols 1 a 9		36.942,9	37.745,1	802,2	2,2

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

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

L'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic inclou aquelles polítiques relatives a les actuacions portades a terme, des del sector públic de la Generalitat, en els sectors productius de l'economia. Els recursos assignats per al 2016 són de 4.311,8 milions d'euros.

L'àrea de Foment i regulació de sectors productius, amb 777,2 milions d'euros, inclou les polítiques de foment orientades a diversos sectors de l'economia entre els quals destaquen, pel volum de recursos assignats, els destinats al finançament creditici (415,5 milions d'euros).

L'àrea de Suport financer als ens locals recull els 3.444,7 milions d'euros que en el pressupost per al 2016 està previst destinar als ens locals.

Finalment, els recursos assignats a les àrees Fons de Contingència i Deute públic són 240 milions d'euros i 865,2 milions d'euros, respectivament. En el cas de l'àrea de Deute públic, cal tenir en compte que la xifra no inclou les despeses d'amortització del deute, incloses en el capítol 9 del pressupost. Si es considera també aquest capítol, el conjunt de despesa d'aquesta política ascendeix a 7.907,2 milions d'euros.

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

Quadre 73.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESSES PER POLITIQUES I SUBSECTORS
Milers €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Generalitat	Ent. autònomes administratives i CatSalut	Ent. autònomes i com. 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	98,8	-	5,5	10,6	-	-	-	115,0	12,7	102,2
12	Administració i serveis generals	1.465,3	71,8	34,1	118,9	46,8	8,2	-	1.745,1	423,9	1.321,2
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,1	-	-	2,9	-	0,8	-	8,8	3,5	5,2
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.569,2	71,8	39,6	132,4	46,8	9,0	-	1.868,8	440,2	1.428,7
21	Justícia	889,9	3,8	-	48,8	6,3	-	-	948,9	36,3	912,6
22	Seguretat i protecció civil	1.129,7	107,7	-	9,0	6,4	-	-	1.252,8	68,2	1.184,6
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	28,7	-	-	14,1	-	2,6	-	45,5	16,8	28,7
2	Serveis públics generals	2.048,3	111,5	-	72,0	12,7	2,6	-	2.247,1	121,2	2.125,9
31	Protecció social	1.894,7	14,4	-	0,6	7,2	55,7	-	1.972,6	96,4	1.876,2
32	Promoció social	7,4	-	-	17,6	0,3	-	-	76,1	13,5	62,6
33	Foment de l'ocupació	762,8	421,6	-	-	0,8	22,2	-	1.207,3	451,3	756,0
3	Protecció i promoció social	2.708,2	443,3	-	18,2	8,3	77,9	-	3.256,0	561,3	2.694,7
41	Salut	8.606,9	8.413,7	-	3.145,5	321,2	1.746,4	329,3	22.563,0	13.846,5	8.716,5
42	Educació	5.407,8	-	-	78,5	92,3	146,0	12,4	5.737,1	266,1	5.471,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	189,4	-	-	241,5	-	31,2	-	462,1	177,6	284,5
44	Cultura	194,7	8,7	-	108,7	11,3	23,0	1,0	347,4	131,4	216,1
45	Llengua catalana	24,5	-	-	3,6	-	29,7	-	57,8	22,0	35,8
46	Consum	17,1	19,8	-	-	-	-	-	36,9	18,2	18,8
47	Eports	60,5	58,5	-	11,6	9,4	-	-	140,0	67,8	72,1
4	Producció de béns públics de caràcter social	14.501,0	8.500,7	-	3.589,5	434,2	1.976,3	342,7	29.344,4	14.529,5	14.814,9
51	Cicle de l'aigua	-	-	-	278,7	0,0	-	-	278,8	0,5	278,3
52	Transport	1.347,4	-	-	670,2	140,2	1.331,0	-	3.488,8	1.041,5	2.447,3
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	271,1	-	-	606,8	313,9	9,7	11,2	1.212,6	507,1	705,5
54	Ordenació del territori i urbanisme	4,8	2,7	-	53,2	-	13,3	-	74,0	3,4	70,7
55	Actuacions ambientals	137,9	4,0	-	129,9	16,0	0,4	-	288,3	70,3	218,1
56	Infraestructures agràries i rurals	52,7	-	-	-	41,7	-	-	94,4	39,2	55,2
57	Recerca, desenvolupament i innovació	247,1	-	-	107,6	-	59,0	254,1	667,8	170,4	497,4
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	35,3	8,6	-	30,0	-	0,9	-	74,9	35,5	39,5
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	2.096,5	15,4	-	1.876,5	511,8	1.414,3	265,3	6.179,6	1.867,8	4.311,8
61	Agricultura, ramaderia i pesca	112,4	2,1	-	-	5,7	-	0,3	120,5	5,7	114,8
62	Indústria	49,7	-	-	-	13,8	0,2	-	63,7	29,6	34,0
63	Energia i mines	9,8	-	-	6,2	-	-	-	16,0	7,9	8,2
64	Comerç	36,1	-	-	12,8	-	13,1	-	62,0	36,5	25,4
65	Turisme	53,2	-	-	53,5	44,8	1,8	-	153,3	35,0	118,3
66	Desenvolupament empresarial	58,4	-	-	22,3	-	-	-	80,7	21,3	59,5
67	Crèdit oficial i sector financer	18,6	-	-	405,7	7,5	-	-	431,8	16,3	415,5
68	Promoció i defensa de la competència	1,5	1,5	-	-	-	-	-	2,9	1,5	1,4
6	Foment i regulació de sectors productius	339,8	3,6	-	487,8	84,5	15,0	0,3	930,9	153,7	777,2
71	Support financer als ens locals	3.444,7	-	-	-	-	-	-	3.444,7	-	3.444,7
7	Support financer als ens locals	3.444,7	-	-	-	-	-	-	3.444,7	-	3.444,7
81	Fons de contingència	240,0	-	-	-	-	-	-	240,0	-	240,0
8	Fons de contingència	240,0	-	-	-	-	-	-	240,0	-	240,0
91	Deute públic *	865,2	-	-	-	-	-	-	865,2	-	865,2
9	Deute públic	865,2	-	-	-	-	-	-	865,2	-	865,2
Total capítols 1 a 8		27.812,9	9.146,3	39,6	6.176,3	1.098,4	3.495,1	603,3	48.376,8	17.673,7	30.703,2
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		5.925,3	-	-	850,3	148,7	125,5	13,8	7.063,6	21,7	7.041,9
Total capítols 1 a 9		33.738,2	9.146,3	39,6	7.026,6	1.247,0	3.620,6	627,1	55.440,4	17.695,3	37.745,1

* L'amortització del deute de la Generalitat està inclosa en el capítol 9
El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

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

D'altra banda, el subsector 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, arran de la integració dins d'aquest subsector de l'Institut Català de la Salut i, a continuació en l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, en concret les polítiques de Transport i de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, i, en menor mesura, a l'àrea de Foment i regulació de sectors productius.

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

Finalment, pel que fa als subsectors Consorcis i Fundacions destaquen les polítiques de Salut i de Transport, en el cas dels consorcis, i les de Salut 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 7.3.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 1 FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENERAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
111	Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	90,1	92,6	2,5	2,8
112	Impuls i coordinació de l'acció de govern	4,3	4,5	0,2	4,7
113	Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat	4,3	4,5	0,2	4,5
114	Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari	0,4	-	-0,4	-100,0
115	Transparència i Govern Obert	-	0,6	0,6	-
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	99,1	102,2	3,1	3,1
121	Direcció i administració generals	1.180,0	1.178,8	-1,2	-0,1
122	Formació i selecció del personal i recerca	9,5	9,7	0,1	1,3
124	Regulació, control i gestió del joc	6,7	27,4	20,7	307,5
125	Administració de les finances de la Generalitat	49,0	70,1	21,1	43,1
126	Gestió d'equipaments i inversions públiques	43,7	35,3	-8,4	-19,2
12	Administració i serveis generals	1.288,9	1.321,2	32,3	2,5
131	Relacions institucionals i qualitat democràtica	5,1	5,0	-0,2	-3,3
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	0,2	0,3	0,1	69
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,3	5,2	-0,1	-1,2
Total capítols 1 a 8		1.393,3	1.428,7	35,4	2,5
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		43,0	83,1	40,0	93,0
Total capítols 1 a 9		1.436,3	1.511,7	75,4	5,2

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

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

La dotació pressupostària d'aquesta política per al 2016 és de 102,2 milions d'euros. Dins d'aquesta política de despesa s'inclou el programa Òrgans superiors de la Generalitat i control extern, amb un pressupost de 92,6 milions d'euros. Els òrgans encarregats d'executar aquesta despesa són:

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

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

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

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

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

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

El Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya (que actualment es troba adscrit – pressupostàriament- al Departament d'Empresa i Coneixement) exerceix funcions de consulta i assessorament al govern en matèries socioeconòmiques, laborals i ocupacionals, mitjançant la recollida de propostes i l'anàlisi de l'adequació de les polítiques, contribuint d'aquesta manera, al foment i millora de l'ocupació i al desenvolupament econòmic i social.

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

L'Autoritat Catalana de Protecció de Dades (que actualment es troba adscrit - pressupostàriament- al Departament de Governació Administracions Públiques i Habitatge) té competències en l'àmbit de la tutela dels drets sobre dades de caràcter personal que

porta a terme realitzant l'assessorament, inspecció i control de l'acompliment de la legalitat vigent sobre la matèria. Així mateix, efectua la divulgació del dret fonamental a la protecció de dades.

També forma part d'aquesta política el programa Impuls i coordinació de l'acció de Govern amb l'objectiu d'impulsar i coordinar així com de fer visible l'acció del Govern i d'apropar l'administració als ciutadans per fer-la més transparent i eficaç. Les actuacions de proximitat entre administració i ciutadà es plasmen en els projectes de simplificació de les normes, en l'aplicació i l'ús de les noves tecnologies en les tramitacions administratives o en la descentralització d'alguns serveis, entre d'altres. La seva dotació per al 2016 és de 4,5 milions d'euros.

Els serveis referits a la simplificació dels tràmits dels ciutadans amb l'Administració, la tramitació telemàtica i l'accessibilitat als portals d'informació de l'Administració per totes les vies de comunicació, tant les tradicionals (presencial i telefònica), com les que ens aporten les noves tecnologies (web/portals mòbils/xarxes socials/sms), formen part del programa d'atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat dotat al 2016 amb 4,5 milions d'euros.

Fruit de la reorganització departamental s'ha deixat de fer ús del programa impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari que, de fet, tenia assignat unes dotacions molt reduïdes.

Finalment, i per primer cop, s'ha singularitzat dins d'aquesta política el programa transparència i govern obert, on s'hi assignen els recursos destinats a aconseguir que els governs i les administracions públiques catalanes aconseguixin una alta qualitat democràtica mitjançant la difusió d'informació sobre la seva gestió, de forma que els ciutadans puguin exercir de forma directa i a través de l'escrutini dels mitjans d'informació 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 reforçar el vincle bidireccional entre representants i representats, de forma que s'estableixi una comunicació fluïda i contínua que permeti conèixer les percepcions ciutadanes, reculli les seves propostes i permeti la justificació de les decisions polítiques en funció de les demandes expressades. Alhora, es persegueix que les percepcions ciutadanes siguin ajustades als fets objectius gràcies a la publicació d'informació i a permetre l'accés a la documentació que genera l'Administració amb la seva activitat. Així mateix, el programa

inclou les actuacions de millora de la contractació pública i de foment d'ús de les dades obertes. La dotació pressupostària per al 2016 és de 0,6 milions d'euros.

Administració i serveis generals (12)

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 preveuen una despesa per a la política Administració i serveis generals de 1.321,2 milions d'euros. La major part de recursos d'aquesta política es destina al programa Direcció i administració generals, amb una dotació pressupostària de 1.178,8 milions d'euros. Aquest programa recull la despesa dels serveis interns de tipus administratiu i organitzatiu que per raons d'economies de gestió i organitzatives són prestats de forma centralitzada i amb caràcter transversal en el si dels diferents departaments o entitats. També es consignen 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 que no són directament imputables a programes finalistes específics. Per tant, per al 2016, el programa recull l'increment retributiu de l'1% per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya en aplicació del Decret Llei 1/2016, de 19 de gener, que, tanmateix, no implica un increment global en la dotació pressupostària del programa.

Un element fonamental per millorar l'eficiència i el funcionament general de l'Administració és disposar d'un capital humà adequat i ben format, en aquest sentit cal destacar els 9,7 milions d'euros que els pressupostos per al 2016 destinen al programa Formació i selecció del personal i recerca, gestionat íntegrament per l'Escola d'Administració Pública de Catalunya que és l'instrument de què disposa la Generalitat per impulsar la professionalització i modernització de la funció pública en general i dels directius públics en particular. S'inclouen els recursos destinats a l'organització i la realització de proves i cursos selectius del personal i els fons destinats a la recerca sobre temes propis de les administracions públiques i en col·laboració amb altres entitats i experts.

Dins d'aquesta política de despesa s'inclouen dos programes de caire transversal, en el sentit que s'hi assignen recursos que en última instància afecten el conjunt del pressupost de la Generalitat, que són els programes d'Administració de les finances de la Generalitat i de Gestió d'equipaments i inversions públiques.

El programa Administració de les finances de la Generalitat es dota amb 70,1 milions d'euros que es destinen a administrar, gestionar i millorar els recursos financers de la Generalitat amb la màxima eficàcia i eficiència. S'inclouen els recursos destinats a

desenvolupar una política fiscal inspirada en els principis d'eficàcia, transparència i simplificació administrativa, tasca que és responsabilitat fonamental de l'Agència Tributària de Catalunya (ATC). Els pressupostos per al 2016 recullen un increment dels recursos destinats al desplegament i redimensionament de l'administració tributària de Catalunya per a la incorporació de nou personal, la millora del seu sistema informàtic i de comunicació i, si més no, en una primera fase, la implantació completa de la recaptació executiva i el canvi de model territorial de l'ATC. Entre les mesures que porta a terme l'ATC hi figura l'execució del Pla de prevenció i reducció del frau fiscal i de foment de les bones pràctiques tributàries que, a més de fomentar la consciència fiscal de la ciutadania i posar a la seva disposició millors serveis d'atenció i informació, també comporta un increment de les mesures de control i inspecció

El programa de Gestió d'equipaments i inversions públiques es dota amb 35,3 milions d'euros que recullen la despesa dels serveis interns de tipus administratiu i de caire transversal que afecta a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU, entitat adscrita al Departament de la Vicepresidència, d'Economia i Hisenda, que 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.

Finalment, en aquesta política de despesa s'inclouen també els recursos del programa Regulació, control i gestió del joc amb els quals es volen simplificar les càrregues administratives relacionades amb el joc i les apostes, millorar els processos de control del joc, agilitar la gestió, adequar els tràmits a les innovacions del sector, potenciar la tramitació telemàtica i consolidar el volum d'ingressos derivats dels jocs de la Generalitat. La dotació pressupostària per al 2016 és de 27,4 milions d'euros, dels quals el 98,5% són gestionats per l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA), adscrita al Departament de la Vicepresidència, d'Economia i Hisenda. Per al 2016, els recursos d'aquest programa es destinen a impulsar mesures encaminades a consolidar un model de loteria públic mitjançant la millora de determinats productes existents, a donar obertura a la venda d'apostes públiques on-line, i millorar tant qualitativament com quantitativa la xarxa comercial amb nous punts de venda. Els beneficis que generen les loteries públiques van destinats íntegrament al Departament de Treball, Benestar i Famílies per a projectes socials a desenvolupar dins el territori català.

Relacions institucionals i processos electorals (13)

La política de despesa de relacions institucionals i processos electorals s'estructura en dos programes pressupostaris: relacions institucionals i qualitat democràtica (131), i organització, gestió i seguiment de processos electorals (132). Els pressupostos per al 2016, destinen a aquesta política de despesa 5,2 milions d'euros.

Al programa Relacions institucionals i qualitat democràtica s'assignen els recursos destinats a desenvolupar i coordinar les relacions institucionals del Govern i l'Administració de la Generalitat amb el Parlament, l'Estat, les comunitats autònomes i altres institucions. El programa també inclou els recursos destinats a impulsar i fomentar la participació ciutadana, els valors de la pau i drets humans i la recuperació de la memòria històrica. i els recursos destinats a pagar les indemnitzacions a totes les persones afectades per les situacions de manca de llibertat per efectes de la guerra civil. En els pressupostos del 2016 s'assignen 5,0 milions d'euros, gestionats íntegrament pel departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència, dues entitats de dret públic, com són el Memorial Democràtic i l'Institut Català Internacional per la Pau i 2 consorcis; el Consorci del Museu Memorial de l'Exili i el Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre.

El Memorial Democràtic, es constitueix com l'instrument amb el qual la Generalitat ha de portar a terme polítiques públiques adreçades a l'acció cívica de recuperació, commemoració i foment de la memòria democràtica, amb la finalitat de donar a conèixer a la ciutadania el passat recent, estimular la comprensió del temps present i contribuir al desenvolupament d'una cultura cívica més democràtica.

Mitjançant l'Institut Internacional per la Pau, es promou la cultura de la pau en la societat catalana i en l'àmbit internacional, mitjançant la recerca, divulgació i acció, amb la finalitat de fer que Catalunya tingui un paper actiu com agent de pau al món.

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

El Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre té la missió de recuperar la memòria històrica de la Batalla de l'Ebre que inclou, a més de la recerca científica, la revisió

a l'alça del patrimoni històric vinculat amb la Batalla i el retorn a la societat, per tal de convertir-lo en un actiu turístic cultural i de memòria que complementi i amplii l'oferta existent al territori.

Mitjançant el programa Organització, gestió i seguiment de processos electorals, es treballa per definir els elements organitzatius i de programació que garanteixin una òptima coordinació de les activitats administratives, logístiques, executives i de gestió que envolten el procediment de votació, amb especial interès en la viabilitat del vot electrònic. D'altra banda, en col·laboració amb institucions nacionals i internacionals, es fa recerca i s'elaboren estudis i observacions en matèria electoral, que contribueixen a l'anàlisi dels processos electorals per tal d'identificar mancances i permetre la implementació de millores logístiques i de gestió en processos electorals futurs. Aquest programa té un pressupost per al 2016 de 0,25 M€, gestionats pel departament de Governació, Administracions Públiques i Habitatge.

Àrea de despesa 2 Serveis públics generals

Quadre 7.3.4
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 2 SERVEIS PÚBLICS GENERALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
211	Administració de justícia i Ministeri Fiscal	437,6	478,0	40,4	9,2
212	Serveis de Justícia juvenil i atenció persones afectades delictes	27,7	25,9	-1,7	-6,2
213	Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	351,0	404,2	53,1	15,1
214	Dret civil, mediació i entitats jurídiques	0,7	0,7	0,0	5,4
215	Formació del personal de l'àmbit de justícia	3,6	3,8	0,2	4,7
21	Justícia	820,6	912,6	92,0	11,2
221	Seguretat ciutadana	928,1	939,8	11,7	1,3
222	Trànsit i seguretat viària	59,6	52,9	-6,7	-11,2
223	Prevenió, extinció d'incendis i salvaments	168,2	173,7	5,6	3,3
224	Formació del personal de seguretat	7,5	8,1	0,6	7,9
225	Protecció civil	10,5	10,1	-0,3	-3,2
22	Seguretat i protecció civil	1.173,8	1.184,6	10,8	0,9
231	Relacions exteriors	11,1	15,2	4,0	36,1
232	Cooperació al desenvolupament	8,6	13,6	5,0	58,0
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	19,7	28,7	9,0	45,6
Total capítols 1 a 8		2.014,1	2.125,9	111,8	5,5
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		2.014,1	2.125,9	111,8	5,5

Justícia (21)

La política Justícia, s'estructura en 5 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 entitats jurídiques i Formació del personal de l'àmbit de la justícia, que es duen a terme pel Departament de Justícia i les seves entitats adscrites.

El pressupost consolidat que es destina a aquesta política de despesa per al 2016 és de 912,6 milions d'euros, que representa el 42,9% del total de despesa de l'àrea de serveis públics generals. En el seu conjunt la política creix l'11,2% l'exercici 2016 respecte del 2015. Els dos programes als que es destinen la major part dels recursos són: Administració de Justícia i Ministeri Fiscal amb 478 milions d'euros, que respecte l'exercici 2015 creix un 9,2%, i Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives amb 404,2 milions d'euros i que s'incrementa en 53,1 milions d'euros en relació al 2015, que representa un 15,1% d'augment.

La missió del programa Administració de Justícia i Ministeri Fiscal 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 fiscal, i la implementació de les noves tecnologies, adequades a les necessitats del segle XXI, a fi d'aconseguir una justícia més oberta, capaç de donar servei a la ciutadania amb més agilitat, qualitat i eficàcia.

Les funcions que es desenvolupen són essencials per a la cohesió social i, per tant, un dels principals reptes dels països desenvolupats. Cal garantir una assistència jurídica gratuïta de qualitat, normalitzar l'ús de la llengua catalana, donar suport a la justícia de pau i garantir el suport dels professionals als òrgans judicials per tal que la ciutadania i les empreses disposin d'una justícia de qualitat, més àgil i amb terminis de resolució d'assumptes molt inferiors als actuals.

L'Administració de justícia a Catalunya està formada per 613 òrgans judicials i una plantilla de 810 jutges i magistrats, 386 fiscals, 634 lletrats, 213 metges forenses i 7.088 funcionaris dels cossos de gestió, tramitació i auxili judicial i també per 898 jutjats de pau.

Una de les grans apostes del Govern, i en particular del Departament de Justícia, és la implementació de l'Oficina Judicial, pel que cal anar invertint de forma progressiva, i segons

les prioritats, en el seu desplegament i amb el desenvolupament dels sistemes informàtics judicials (e-justicia.cat). Això implica una nova organització del personal de l'Administració de Justícia. El 2016 es preveu implantar el nou model organitzatiu d'oficina judicial a 4 partits judicials més.

L'objectiu del programa Serveis de justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes, es donar compliment a les resolucions adoptades pels òrgans de la jurisdicció de menors, mitjançant actuacions i programes de caràcter socioeducatiu i responsabilitzador, orientats a reduir els factors de risc de menors i joves atesos, potenciar i desenvolupar els factors de protecció de manera que se'n promogui la integració i reinserció social i es previngui el risc de reincidència en els actes delictius i impulsar actuacions preventives en la comunitat.

D'altra banda, oferir una atenció individualitzada i reparadora que tingui en compte les necessitats de l'infractor i la víctima i a l'hora aportar elements pericials i d'assessorament tècnic penal als òrgans judicials, mitjançant programes especialitzats, amb la finalitat comuna de donar una resposta ajustada al principi d'individualització a tots els actors implicats en els fets delictius.

L'any 2014 es va assignar als centres can Lluçanès, l'Alzina i el Segre els serveis d'un mediador cultural a cada centre, que proporciona una entitat externa mitjançant un programa subvencionat pel Departament de Justícia, d'altra banda, també als esmentats centres i al de Montilivi, se'ls ha dotat d'ordinadors i pissarres digitals en totes les aules docents, en el marc del programa TIC del Departament d'Ensenyament i de l'acord de col·laboració que mantenen ambdós departaments.

El nombre de persones que durant l'any 2015 es van atendre és un total de 5.564 menors i joves, destaca d'aquesta xifra que presenta una disminució progressiva del nombre de població atesa que l'any 2007 va ser de 7.654 menors i joves.

En general es tracta de potenciar el model de justícia restaurativa a través del programa de justícia restaurativa com un model complementari al de justícia actual.

L'organització i gestió dels centres de justícia juvenil contempen la reserva de places i programes específics per a dones. 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.

Mitjançant aquest programa el Departament de Justícia col·labora amb diferents administracions:

- Amb l'Administració local: mitjançant convenis i mitjançant els circuits territorials contra la violència sobre la dona, circuits específics de maltractaments i abusos de menors i la gestió del programa ATEMPO.
- Amb l'Administració central: mitjançant el Ministeri de l'Interior, a través del Sistema Integral de Seguiment de Violència de Gènere. Amb l'Administració de Justícia, mitjançant el Consell General del Poder Judicial, a través de l'elaboració de les memòries de la mediació penal en el conjunt de l'Estat. Mitjançant el Ministeri d'Afers Socials, al qual es proporcionen les dades anuals de mesures imposades a menors infractors, que recullen les dades anuals a totes les comunitats autònomes.
- Amb la Universitat de Barcelona a través del Màster de justícia restaurativa i execució penal a la comunitat.
- Amb el Síndic de Greuges de Catalunya, a través d'un protocol marc contra els maltractaments i abusos a menors.

En els pressupostos del 2016 s'hi destinen 25,9 milions d'euros, aquest import representa una minoració dels recursos que s'hi destinen del 6,2 per cent.

El volum de recursos assignats, a la política de Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives és la segona en importància de la política de Justícia, l'exercici 2016 incrementa la seva dotació en 53,1 milions d'euros, que representen un increment respecte del 2015 del 15,1%, i la situa amb un total de 404,2 milions d'euros que representa un 19% sobre el total de recursos que es gestionen a través de l'àrea de despesa de Serveis públics generals.

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 del penat no limitats per la sentència, i orientada cap a la rehabilitació, amb la finalitat de potenciar la integració social del penat 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

Actualment quasi la meitat de la població penitenciària és d'origen estranger. Els poders públics han de mantenir la seguretat i condicions de vida dignes en les penes de privació de llibertat, motiu pel qual han d'adequar els equipaments penitenciaris a la realitat actual i futura. També han de potenciar les possibilitats reals de reinserció de la població estrangera amb mesures de retorn al país, cal també fer més eficients els compliment de penes i mesures en contacte amb el medi social.

Durant el segon semestre del 2014 es va posar en marxa un nou centre penitenciari; CP Puig de les Basses, es va tancar l'antic CP Figueres i es va reconvertir l'antic centre penitenciari de règim obert CP Girona. El darrer trimestre del 2015 es va posar també en funcionament el nou centre penitenciari Mas Enric i s'està treballant per a la reconversió en centre de règim obert de l'antiga presó de Tarragona. Aquests desenvolupaments del Pla d'equipaments penitenciaris han fet que durant el 2015 hi hagi hagut un increment de la despesa destinada a la posada en marxa dels nous equipaments i que s'hagin consolidat les despeses de manteniment del CP Puig de les Basses.

D'altra banda, el canvi en la política de gestió de serveis i subministraments suposa un increment d'encàrrecs de gestió al Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE). Aquest canvi ha comportat un estalvi en la despesa que fins ara es realitzava per aquests conceptes.

En el pressupost del 2016 es destinen 0,7 milions d'euros al programa Dret civil, mediació i entitats jurídiques, sobre el pressupost 2015 representa un increment del 5,4 %.

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. Aquest potencial de creixement ha estat reconegut per diversos òrgans de la UE, cosa que requereix d'una revisió constant de la normativa vigent, dels processos registrals i de l'actuació de l'Administració.

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 que gestiona el Departament de Justícia, així com la gestió d'un nou registre.

Un altre objectiu del programa és la mediació que facilita la resolució dels conflictes sense recórrer a l'autoritat judicial; en aquest sentit l'ampliació i finalitat del concepte de mediació implica un nou plantejament d'implantació i difusió.

D'altra banda, al llarg d'aquest exercici es continuarà treballant en l'elaboració del Llibre VI, que completarà el Codi Civil de Catalunya.

El programa per a la Formació del personal de l'àmbit de la Justícia, també experimenta un creixement del 4,7% per a l'exercici 2016, mantenint el pes del 2% del 2015 sobre el total de la despesa dedicada a l'àrea de Serveis públics generals.

L'objectiu d'aquest programa és millorar la qualificació professional del personal de l'àmbit de la Justícia mitjançant activitats de recerca, noves accions formatives i la consolidació de programes que repercuteixen en la millora de la informació i afavoreixen la progressió del personal vers els nous reptes plantejats en l'àmbit de la justícia.

El servei principal del Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada (CEJFE) és l'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. En aquest sentit, la realització real i efectiva de les accions formatives planificades té una relació directa amb l'objectiu perseguit.

Seguretat i protecció civil (22)

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 destinen 1.184,6 milions d'euros a la política de Seguretat i protecció civil, amb l'objectiu de garantir la protecció del lliure exercici dels drets i les llibertats i la seguretat ciutadana, assegurar la convivència pacífica i la protecció i seguretat de les persones i béns de tot el territori de Catalunya. D'altra banda, garantir la mobilitat de les persones (conductors, passatgers i vianants) amb la màxima seguretat, reduint el nombre, la gravetat i les conseqüències dels accidents i treballant amb la major eficiència d'acord amb els objectius estratègics establerts en el Pla Estratègic de Seguretat Viària 2014-2020 per mitjà de l'execució dels diferents Plans de seguretat viària de Catalunya.

Entre les actuacions més destacades de la política Seguretat i protecció civil previstes per al 2016 es troben: la convocatòria de 400 places d'una nova promoció de mossos d'esquadra, la incorporació de 153 bombers, desenvolupament i implantació del Programa Operatiu Específic Antiterrorista, la renovació de 820 vehicles policials i l'adquisició de 3.700 armlles interiors de protecció, amb la qual cosa en disposaran tots els mossos d'esquadra, l'aprovació del Pla General de Seguretat de Catalunya 2016-2019, la instal·lació de 19 radars de tram a punts on la velocitat excessiva és la causa més freqüent dels accidents, l'elaboració de la llei d'ordenació d'activitats d'espectacles públics i recreatives, l'elaboració del Pla especial de Protecció Civil per risc de ventades (VENTCAT), l'aprovació del Pla triennal de seguretat viària 2017-2019, la senyalització de punts de cobertura òptima per a la telefonia mòbil per contactar amb el 112 dins dels espais naturals, i de les zones rurals i de muntanya de Catalunya, la renovació i modernització d'equips per al rescat de víctimes en accidents de trànsit, la creació de nous Cursos Oberts Online Massius (MOOC'S) en seguretat i emergències, la realització de l'Enquesta de Violència masclista de Catalunya i de l'Enquesta de convivència escolar i seguretat de Catalunya i la revisió del Reglament de les associacions del voluntariat de protecció civil a Catalunya.

Entre els recursos pressupostaris assignats a aquesta política destaquen els 939,8 milions d'euros destinats a la política de Seguretat i protecció civil mitjançant el programa pressupostari Seguretat ciutadana, que és el programa amb major pes relatiu (44,2%) sobre el total de recursos que s'assignen a l'àrea de Serveis públics generals. L'impacte final que es proposa aquest programa és l'adopció d'una visió integral de la seguretat que millori la cohesió social, l'adquisició i desenvolupament de totes les capacitats atribuïdes als Mossos d'Esquadra, la integració de tots els agents implicats, la redefinició de la prestació de servei a través de la participació i la transparència, i la consolidació de les relacions internacionals.

El pressupost del programa Trànsit i seguretat viària dotat amb 52,9 milions d'euros es gestionat pel Servei Català de Transít, organisme autònom de la Generalitat

El programa Trànsit i seguretat viària té caràcter universal. No obstant això, fa una incidència especial en els conductors/res de vehicles, motocicletes bicicletes i vianants per tal d'inculcar-los conductes responsables i aconseguir una mobilitat segura i sostenible.

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 la l'accidentalitat total a Catalunya. Durant el 2015, a Catalunya hi va haver 261 morts durant

les primeres 24 hores després de l'accident de trànsit i 291 morts fins als 30 dies posteriors a l'accident de trànsit.

Les proves d'alcoholèmia fetes a conductors implicats en accidents de trànsit van donar com a resultat que un 11,8% dels conductors superaven el límit permès.

Per fer front a les polítiques de seguretat viària de la UE i en concret l'objectiu de reduir el 50% el nombre de morts el 2020 respecte al 2010, el Servei Català de Trànsit ha elaborat el Pla Estratègic de Seguretat Viària 2014-2020. Amb aquest Pla s'emmarquen les principals línies estratègiques en seguretat viària fins l'horitzó del 2020 que es desenvoluparan en els plans triennals on es concretaran les actuacions per aconseguir els objectius estratègics de seguretat viària, el Pla de Seguretat Viària 2014-2016 ja 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. A banda de l'objectiu de reduir la sinistralitat viària també es pretén avançar en el canvi cultural que rebutgi socialment els comportaments de risc en el trànsit que aposta per una mobilitat segura i responsable.

L'altre programa pressupostari més important d'aquesta política quant al volum de recursos assignats és el de Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, dotat amb 173,7 milions d'euros, en relació al pressupost del 2015 aquesta quantitat presenta un increment de 5,6 milions d'euros (3,3%)

El programa de Prevenció, extinció d'incendis i salvaments és de caràcter universal, i per tant, afecta tota la població del conjunt del territori català, a excepció del municipi e Barcelona que disposa del seu propi cos de bombers.

Per a la prestació els diferents serveis d'aquest programa, la Generalitat disposa de 73 parcs de bombers funcionaris i 76 parcs de bombers voluntaris, els quals es van completar en l'època d'estiu amb 6 parcs d'estiu, 6 columnes mòbils i 53 punts de guaita. Tots els parcs estan equipats amb els mitjans humans i tècnics per atendre els serveis durant les 24 hores del dia dels 365 dies de l'any.

Pel que fa a mitjans humans disponibles, la Generalitat disposa de 2.402 bombers funcionaris i de 2.203 bombers voluntaris, complementats amb el personal dels equips de prevenció activa forestal (EPAF), a més durant la campanya d'estiu 2015 es va disposar de 592 auxiliars d'ofici forestal i 239 efectius més de reforç.

Pel que fa a mitjans tècnics (durant el 2015) es va disposar de 762 vehicles terrestres i de 27 mitjans aeris contractats, es va efectuar un total de 61.491 actuacions (exceptuant el municipi de Barcelona que con ja s'ha dit, disposa del seu propi cos de bombers), d'aquestes actuacions el 29,60% correspon a extinció d'incendis, el 17,01% a salvaments i el 13,49% a actuacions relacionades amb mobilitat, la resta a actuacions relacionades amb l'activitat preventiva com la realització de pràctiques i simulacres, activació de dispositius preventius, activitats de coneixement del territori i els elements de risc a edificacions, cremes controlades, activitats de divulgació sobre perills i autoprotecció de la població.

La formació i el desenvolupament professional dels col·lectius que integren el sistema de seguretat pública de Catalunya té com a finalitat facilitar l'adquisició de competències que permetin als membres dels cossos de seguretat i emergències desenvolupar la seva tasca amb professionalitat, fonamentada en valors adequats i en l'adaptació constant als canvis i necessitats de la societat actual. En aquest sentit, en els darrers anys s'ha consolidat la formació virtual i s'han iniciat els primers passos per a la creació del Centre de Lideratge, un espai d'aprenentatge actiu per facilitar l'exercici del lideratge i la gestió dels equips als comandaments dels cossos de seguretat i emergències.

L'institut de Seguretat Pública de Catalunya és el centre de formació integral que porta a terme aquesta política i des del 2014 és centre adscrit a la Universitat de Barcelona, el setembre d'aquest any 2016 s'iniciarà el tercer curs del grau en seguretat. Aquestes circumstàncies determinen que, a hores d'ara, un dels reptes de futur més transcendents ha de ser organitzar, transmetre i transferir el coneixement als col·lectius professionals de la seguretat i les emergències i a la ciutadania en general.

La perspectiva de la formació universitària en el marc de la formació dels cossos 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.

La necessitat fonamental a la que fa front el programa de Protecció civil és augmentar la seguretat dels ciutadans, del medi i dels béns davant els riscos greus a Catalunya i en cas d'emergències, treballar de forma coordinada per poder minimitzar els efectes sobre la població, el medi i els béns i afavorir-ne la recuperació en el seu cas.

La protecció civil estableix una xarxa molt important de col·laboració amb l'administració local (en especial amb els ajuntaments), administració central i organismes de la Generalitat.

Aquesta xarxa és fonamental per poder realitzar la les tasques del programa. Les tasques principals i continues relacionades amb la protecció civil sempre es desenvolupen en aquesta xarxa de relacions interadministratives.

En el pressupost del 2016 es destinen a Protecció civil 10,1 milions d'euros.

Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament (23)

La política de despesa de Relacions exteriors i Cooperació al desenvolupament, que inclou els programes de despesa Relacions exteriors i Cooperació al desenvolupament, està dotada als pressupostos de la Generalitat per al 2016 amb un import de 28,7 milions d'euros.

Com a principals actuacions al 2016 dins la política Relacions exteriors i Cooperació al desenvolupament podem destacar la implementació i execució de la Llei 16/2014, del 4 de desembre, de l'acció exterior i de relacions amb la UE i del Pla director de cooperació al desenvolupament 2015-2018, aprovat pel Parlament de Catalunya, el reforç de les delegacions del Govern a l'exterior i la potenciació d'iniciatives que permetin el coneixement directe de Catalunya en l'àmbit internacional.

El programa de despesa Relacions exteriors el du a terme el Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència i el Departament d'Empresa i Coneixement. El primer, mitjançant la Secretaria d'Afers Exteriors i de la Unió Europea i el consorci Patronat Catalunya Món - Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya; i el segon, mitjançant l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR). Aquest programa està dotat als pressupostos 2016 amb 15,2 milions d'euros, destinats a finançar les activitats dirigides a posicionar els interessos de Catalunya al món, reforçant les relacions amb altres governs, organismes multilaterals i xarxes de cooperació, amb especial èmfasi en les relacions amb la Unió Europea així com a recolzar els interessos dels diferents actors catalans (empreses, comunitats,...) que actuen a l'exterior. També es dóna suport a les polítiques mediterrànies per millorar els intercanvis i facilitar la cooperació amb els països de l'àrea mediterrània.

El programa Cooperació al Desenvolupament té la missió d'impulsar el desenvolupament humà sostenible, contribuint a eradicar la pobresa i lluitar contra les desigualtats mitjançant la provisió d'Ajut Oficial al Desenvolupament (AOD). L'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament, entitat de dret públic adscrita al Departament d'Afers i Relacions

Institucionals i Exteriors i Transparència, és l'encarregada d'executar i gestionar aquest programa de despesa al qual s'hi destinen 13,6 milions d'euros, un 59% més de recursos que l'any anterior.

En relació a aquest programa, segons l'informe elaborat l'any 2014 “Mantenir el Progrés Humà: reduir vulnerabilitats i construir resiliència”, publicat pel Programa de les Nacions Unides per al Desenvolupament (PNUD), el desenvolupament humà avança de forma més desigual, tant entre els països com entre les regions, del que avançava deu anys enrere. Per primera vegada l'Informe parla de vulnerabilitat i resiliència i adopta un enfocament basat en les persones. Així, defensa la millora de les capacitats de les persones i les societats per reduir moltes vulnerabilitats estructurals i es promou un progrés centrat en el foment de la resiliència del desenvolupament humà. La resiliència consisteix en garantir que l'Estat, la comunitat i les institucions mundials treballin per a donar poder i protegir a les persones, permetre que els grups desafavorits i exclosos puguin exercir els seus drets.

El Pla director de cooperació al desenvolupament vigent és el corresponent al període 2015-2018 i va ser aprovat per la Comissió d'Acció Exterior, Unió Europea i Cooperació del Parlament de Catalunya el 22 d'abril de 2015, s'elabora amb una periodicitat quadriennal i fixa les prioritats geogràfiques i sectorials, els objectius estratègics, els productes i els resultats que es pretenen obtenir, i també els recursos humans, materials, econòmics o de gestió necessaris per a la seva consecució. El Pla ha d'indicar també les línies de coordinació i col·laboració amb altres agents públics o privats, bilaterals o multilaterals per al reforçament dels objectius estratègics de la cooperació pública catalana.

Àrea de despesa 3 Protecció i promoció social

Quadre 7.3.5

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
313	Suport a les famílies	19,4	19,7	0,3	1,4
314	Atenció a la immigració	9,1	9,1	-	0,0
315	Promoció de l'autonomia personal	1.404,1	1.444,6	40,4	2,9
316	Igualtat i respecte a la diversitat	6,2	4,4	-1,7	-28,3
317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	196,9	205,1	8,2	4,2
318	Atenció a la infància i l'adolescència	187,8	193,3	5,5	2,9
31	Protecció social	1.823,5	1.876,2	52,7	2,9
321	Polítiques de joventut	27,6	29,2	1,6	5,7
322	Polítiques de dones	7,5	7,3	-0,2	-2,9
323	Acció cívica i voluntariat	25,2	25,2	-0,0	-0,1
324	Relacions amb les confessions religioses	1,0	0,9	-0,1	-10,4
32	Promoció social	61,3	62,6	1,2	2,0
331	Ocupabilitat	316,8	415,5	98,7	31,2
333	Igualtat, qualitat i integració laboral	232,7	338,9	106,2	45,6
335	Formació professional agrària i pesquera	1,6	1,6	0,1	4,8
33	Foment de l'ocupació	551,1	756,0	204,9	37,2
Total capítols 1 a 8		2.435,9	2.694,7	258,8	10,6
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		2.435,9	2.694,7	258,8	10,6

Protecció social (31)

La política de Protecció social inclou tot un conjunt de serveis que s'adrecen a prevenir situacions de risc, vulnerabilitat i dependència i a compensar dèficits de suport social i econòmic. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 assignen un volum important de recursos a aquesta política. Concretament s'hi destinen 1.876,2 milions d'euros, 52,7 milions addicionals en relació a l'exercici 2015.

Aquests recursos es gestionen principalment des del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. 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'Acol·liment 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.

Atenent al volum de recursos assignats, aquesta política de despesa es situa entre les primeres en ordre d'importància ja que en un context com l'actual els serveis socials esdevenen més importants que mai per assegurar uns nivells de benestar que permetin

mantenir la dignitat individual. En aquest sentit cal destacar que gràcies a l'aprovació d'aquests pressupostos es podran posar en marxa tot un conjunt de mesures que integren el Pla de xoc dissenyat per tal de fer front a aquelles necessitats més urgents en matèria social que no s'haurien pogut abordar en el marc de la pròrroga pressupostària vigent des de principis de l'exercici. Les mesures i actuacions previstes en aquest pla sovint no neixen des de zero sinó que parteixen de programes i serveis que ja existien però que resultaven del tot insuficients per fer front a les necessitats efectives de col·lectius greument colpits per la crisi econòmica viscuda els darrers anys.

En l'àmbit de la protecció social l'instrument fonamental 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. El gran repte dins d'aquest àmbit és avançar en l'atenció als col·lectius més vulnerables com són la gent gran, la població amb problemes de dependència, els col·lectius amb dificultats d'integració social, alhora que cal adaptar el disseny de les polítiques a les noves realitats de la societat catalana (envelliment demogràfic, diversitats de famílies i nuclis de convivència, noves bosses de pobresa, etc.).

Les polítiques socials de la Generalitat s'estructuren entorn de diversos programes de despesa. El programa amb una major dotació pressupostària és el de Promoció a l'autonomia personal que inclou els recursos destinats a dissenyar, regular i proveir els serveis i prestacions per a la promoció de l'autonomia personal amb l'objectiu de facilitar que les persones amb manca d'autonomia puguin conservar les seves facultats físiques i psíquiques. Amb un total de 1.444,6 milions d'euros es preveu mantenir la cobertura de places residencials i places en centres de dia d'atenció a la dependència i a la discapacitat i per a persones amb malaltia mental (representa mantenir prop de 63.000 places) i pagar més de 89.000 prestacions econòmiques als beneficiaris reconeguts en virtut de la Llei 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència (LAPAD). Així mateix, durant el 2016 es donarà continuïtat al pagament de les prestacions econòmiques vinculades amb les quals els beneficiaris contribueixen al pagament d'una plaça residencial privada i que durant l'any 2014 van quedar temporalment suspeses. En el marc del Pla de xoc social aquest programa inclou una dotació de 50 milions d'euros destinats a augmentar les places de residència que gaudeixen de finançament públic, d'acord amb la Programació Territorial dels serveis socials especialitzats que assenyala les zones d'actuació preferent així com a incrementar els serveis d'atenció domiciliària i el nombre de prestacions econòmiques vinculades per accedir a una residència privada.

Els altres dos programes pressupostaris més importants quant al volum de recursos assignats són el d'Inclusió social i lluita contra la pobresa i el d'Atenció a la infància i l'adolescència dotats amb 205,1 milions d'euros i 193,3 milions d'euros, respectivament. En el primer s'inclouen tots aquells serveis i recursos destinats a promoure el benestar d'aquells col·lectius més vulnerables i amb majors dificultats d'integració social. En aquest sentit cal tenir present que la recent crisi financera, econòmica i social ha comportat l'acceleració de situacions precàries i que antics factors d'exclusió social s'hagin ampliat a sectors de la població que abans gaudien d'un cert benestar, provocant així una forta demanda de serveis socials. Per això els recursos d'aquest programa augmenten 8,2 milions d'euros en relació a l'anterior exercici amb els quals es prioritza el pagament més de 85.000 pensions o prestacions econòmiques com, per exemple, les prestacions adreçades al manteniment de la llar de determinats col·lectius, als cònjuges supervivents, a cobrir necessitats bàsiques, a complementar les pensions no contributives, als joves extutelats, etc. Així mateix, amb aquests recursos també es financen els professionals dels equips bàsics de serveis socials.

D'altra banda, els recursos destinats a l'atenció i protecció dels infants i adolescents que es troben en situació de risc i/o desemparament i a oferir-los suport i acompanyament fins a la seva plena autonomia es troben consignats al programa d'Atenció a la infància i l'adolescència. Amb aquests recursos (193,3 milions d'euros) es pot garantir el servei de tutela de més de 7.000 infants i adolescents i es paguen més de 5.200 prestacions per a menors tutelats ja sigui per la pròpia família o per la família extensa.

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, per prevenir les situacions de risc i per lluitar contra la violència masclista i familiar. 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 construir una societat més participativa. En aquesta línia els pressupostos per al 2016 destinen 19,7 milions d'euros a aquesta finalitat mitjançant el programa de Suport a les famílies.

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

Finalment, els pressupostos per al 2016 destinen 4,4 milions d'euros a avançar en la igualtat d'oportunitats de les dones, les persones amb discapacitat, la gent gran i el col·lectiu LGTBI en tots els àmbits de participació social, econòmica i laboral mitjançant el programa pressupostari d'igualtat i respecte a la diversitat.

Promoció social (32)

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 destinen 62,6 milions d'euros a la política de Promoció social, amb l'objectiu de garantir que la població (i en especial determinats col·lectius més vulnerables) no caigui en situacions de privació social inadmissibles i alhora n'expandeixi les seves oportunitats.

Entre els recursos pressupostaris assignats a aquesta política destaquen els 29,2 milions d'euros destinats a les polítiques de joventut, mitjançant el corresponent programa pressupostari, amb els quals es vol promocionar i facilitar la realització del projecte de vida de les persones joves, sobretot en l'àmbit de l'habitatge, l'educació, la salut i el lleure, i impulsar el seu paper actiu com a ciutadans compromesos amb la societat. Cal destacar la participació de dues entitats (Consell Nacional de la Joventut de Catalunya i Agència Catalana de la Joventut) que juntament amb Direcció General de Joventut, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, desenvolupen el conjunt de projectes i programes que permeten mantenir en funcionament 42 oficines joves mitjançant les quals s'atén prop de 375.000 joves, aconseguir la participació de més de 1.700 joves en camps de treball juvenils i prop de 351.000 usuaris de la xarxa d'albergs juvenils Xanascot o concedir més de 8.400 títols de director/monitor en activitats de lleure per a joves i 530.000 títols del carnet jove.

L'altre programa pressupostari més important d'aquesta política quant al volum de recursos assignats és el d'Acció cívica i voluntariat, amb 25,2 milions d'euros pressupostats per al 2016. Amb aquests recursos es promou el civisme, l'associacionisme i la participació social del conjunt de ciutadans (amb especial èmfasi en els col·lectius més vulnerables) per tal d'afermar la cohesió social.

Així mateix, dins d'aquesta àmbit del pressupost es destinen 7,3 milions d'euros a impulsar polítiques per contribuir a assolir la igualtat efectiva de dones i homes i a eradicar totes les formes de discriminació vers les dones i la violència masclista. Aquests recursos són gestionats per l'Institut Català de les Dones.

Finalment, la garantia del dret de llibertat religiosa és també un element fonamental per preservar la cohesió social i per a això els pressupostos de la Generalitat destinen 0,9 milions d'euros amb els quals es vol millorar el coneixement sobre la cultura i la llibertat religiosa de Catalunya i fomentar el rol integrador de les comunitats religioses en pro de la cohesió social.

Foment de l'ocupació (33)

La política de Foment de l'ocupació inclou el conjunt de programes, mesures i actuacions que tenen per objecte millorar la qualificació professional i l'ocupabilitat de les persones, tenint sempre present que no es poden deixar d'impulsar polítiques d'igualtat d'oportunitats per facilitar la inserció sociolaboral dels col·lectius amb més dificultats. Així mateix, en aquest àmbit el Govern de la Generalitat aposta per establir un nou sistema de relacions laborals modern, competitiu i socialment avançat.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 assignen a aquesta política un volum de 756 milions d'euros que representa un increment de 204,9 milions d'euros respecte l'exercici anterior. Aquests recursos els gestiona majoritàriament el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, bé sigui directament o mitjançant dos entitats adscrites que són el Servei d'Ocupació de Catalunya i el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya. Tanmateix, també hi ha una petita participació del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació mitjançant el programa de Formació professional agrària i pesquera i de l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU que executa i finança inversions en infraestructures en aquest àmbit.

Dins d'aquesta política el programa pressupostari amb una major consignació pressupostària és el d'Ocupabilitat, dotat amb 338,9 milions d'euros i amb un increment de 98,7 milions d'euros respecte a l'exercici anterior. Els recursos d'aquest programa es destinen mantenir i fomentar l'ocupació estable i de qualitat i l'autoocupació. Per a aconseguir-ho una de les estratègies més important és millorar les competències professionals de les persones, mitjançant els programes de polítiques actives d'ocupació, amb l'objectiu d'incrementar la seva ocupabilitat i contribuir a millorar la competitivitat de les empreses amb centre de treball a Catalunya. Així mateix, una altra de les línies d'actuació en aquest àmbit són els serveis d'intermediació laboral que consisteixen en oferir informació, orientació i assessorament per tal de reduir els costos de recerca de feina, afavorint d'aquesta manera l'autonomia i el desenvolupament personal dels que busquen feina. Altres

tipologies de polítiques actives d'ocupació són el foment de l'ocupació i l'autoocupació i del desenvolupament econòmic local.

D'altra banda, en l'àmbit d'aquest programa cal destacar de manera molt especial es actuacions emmarcades en l'estratègia de garantia juvenil a Catalunya que és una iniciativa europeamitjançant la qual les administracions es comprometen a oferir als joves, en un termini de quatre mesos, una oferta de feina, unes pràctiques en una empresa o la formació necessària per accedir al mercat laboral. La garantia juvenil representa una nova generació de mesures promogudes per la Unió Europea per tal de fer més efectiva la incorporació activa dels joves al mercat de treball. A través d'aquesta iniciativa es fa palès un nou compromís social per oferir a tots els joves una sèrie de recursos que facilitin la consecució d'oportunitats reals d'accés a l'ocupació. Aquests recursos van més enllà de les tradicionals mesures a favor de l'ocupabilitat i inclouen a més de la formació adequada, l'oportunitat d'unes pràctiques en empresa o una contractació laboral. Aquesta mesura resulta del tot prioritària per al conjunt de països de la Unió Europea atès que els elevats nivells d'atur juvenil suposen una amenaça real per al model social europeu i per a la capacitat d'Europa de de recuperar-se de la recent crisi econòmica.

Una part molt important de l'increment de recursos d'aquest programa, 98,7 milions d'euros, s'explica per la distribució de fons aprovada per la Conferència sectorial d'ocupació i afers laborals, d'abril de 2016, com a conseqüència de la qual es distribueixen entre les comunitats autònomes recursos dels Pressupostos generals de l'Estat en matèria laboral.

La gestió dels recursos d'aquest programa es realitza majoritàriament (un 99,8% del total) mitjançant les dues entitats abans esmentades que són el Servei d'Ocupació de Catalunya (que gestiona el 94,4% de la despesa en matèria d'ocupabilitat) i el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya (que gestiona el 5,4% dels recursos).

En els pressupostos del 2016 s'assignen 338,9 milions d'euros al programa Igualtat, qualitat i integració laboral, gestionat íntegrament pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. 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).

Aquest programa experimenta un increment de recursos molt important, de 106,2 milions d'euros, en relació a l'exercici 2015. Una part important d'aquest increment es destina a millorar la prestació de la renda mínima d'inserció amb l'objectiu de recuperar aquest ajut com a dret subjectiu i garantir la plena cobertura. La renda mínima d'inserció és una acció de solidaritat de caràcter universal envers els ciutadans i ciutadanes amb greus dificultats econòmiques i socials amb el propòsit d'atendre les necessitats bàsiques per viure en societat, amb els recursos convenients per mantenir-se i per afavorir-ne la inserció o la reinserció social i laboral. Previ al reconeixement del dret a percebre l'ajut s'elabora un pla individual d'inserció i reinserció laboral que pot incloure un conjunt d'accions que van des de la percepció d'un ajut econòmic (la quantia del qual depèn de les càrregues familiars de la persona perceptora), fins a accions d'informació i orientació, suport a la integració social, suport a la inserció laboral, accions de suport per a la col·laboració cívica, etc. El Pla de xoc social preveu un increment dels recursos destinats a millorar la prestació de la renda mínima d'inserció de 70 milions d'euros, dels quals 35,5 milions d'euros es preveu que es destinin a ampliar l'ajut econòmic (entre d'altres, destaca l'ampliació el dret a percebre la prestació a les persones que, transcorreguts 60 mesos de permanència, mantenen les circumstàncies que van generar el dret inicial). La resta dels recursos es preveu destinar-los a fomentar les polítiques d'inserció dels perceptors de la prestació. D'altra banda, aquest any 2016 el pressupost d'aquest programa també incorpora un important increment de recursos (30 milions d'euros addicionals) destinats a fomentar l'ocupabilitat de les persones amb diversitat funcional mitjançant els centres especials de treball (CET). Els centres especials de treball són empreses que asseguren 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. L'objectiu d'aquests centres especials de treball és productiu com en qualsevol altra empresa, però la seva funció és social.

Finalment, el Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació assigna 1,6 milions d'euros al programa de Formació professional agrària i pesquera amb la finalitat de promoure i millorar els ensenyaments de formació professional agrària i pesquera que permetin la màxima capacitació dels professionals de l'agricultura, la ramaderia i la pesca i dels joves que vulguin incorporar-se a l'empresa agrària i pesquera.

Àrea de despesa 4 Producció de béns públics de caràcter social

Quadre 7.3.6

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
411	Atenció primària de salut	2.383,8	2.430,6	46,8	2,0
412	Atenció especialitzada de salut	5.636,4	5.845,8	209,4	3,7
414	Salut pública	54,0	73,8	19,8	36,7
415	Transferències internes per serveis de salut	0,1	2,8		
419	Altres serveis de salut	358,1	363,6	5,5	1,5
41	Salut	8.432,3	8.716,5	284,2	3,4
421	Educació general	4.276,1	4.405,6	129,5	3,0
422	Educació universitària	826,5	830,1	3,6	0,4
424	Serveis complementaris a l'educació	118,7	139,6	20,9	17,6
425	Beques i ajuts a l'estudi	13,4	93,4	80,0	597,9
426	Formació del personal docent	0,2	2,4	2,2	1.226,0
42	Educació	5.234,8	5.471,1	236,3	4,5
431	Habitatge	219,3	254,0	34,7	15,8
432	Barris i nuclis antics	21,8	30,5	8,8	40,3
43	Habitatge i actuacions urbanes	241,1	284,5	43,4	18,0
441	Creadors i empreses culturals	69,4	78,9	9,4	13,6
442	Internacionalització de la cultura	10,3	12,4	2,1	20,9
443	Patrimoni cultural	47,1	54,7	7,6	16,0
444	Associacionisme	5,6	6,6	1,0	17,1
445	Grans institucions culturals	58,8	63,5	4,7	8,1
44	Cultura	191,2	216,1	24,9	13,0
451	Promoció de la llengua catalana	34,7	35,8	1,1	3,2
45	Llengua catalana	34,7	35,8	1,1	3,2
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	8,3	18,8	10,5	125,9
46	Consum	8,3	18,8	10,5	125,9
471	Activitat física i esport	63,0	72,1	9,1	14,5
47	Esports	63,0	72,1	9,1	14,5
Total capítols 1 a 8		14.205,4	14.814,9	609,5	4,3
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		81,7	75,5	-6,2	-7,6
Total capítols 1 a 9		14.287,2	14.890,4	603,3	4,2

Salut (41)

Salut és la política de despesa a la que els pressupostos de la Generalitat destinen un major volum de recursos. En concret per al 2016 s'assignen a aquesta política 8.716,5 milions d'euros, que representen 284,2 milions d'euros més que l'exercici precedent. Aquest volum global de despesa explica el 28,4% del total dels recursos pressupostats per al conjunt del sector públic (sense tenir en compte la variació de passius financers) i constitueix clarament una de les prioritats d'aquests pressupostos. I és que 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. 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.

El sistema sanitari públic de salut té el repte de donar resposta a la demanda creixent de serveis assistencials. L'augment de l'esperança de vida de la població, la modificació de les necessitats de salut de les persones i els avenços diagnòstics, terapèutics i tecnològics plantegen el repte d'atendre a més persones, més grans, amb més patologies i amb un grau més elevat de complexitat. En aquest sentit, el Pla de salut de Catalunya és la formalització de la política del Govern de la Generalitat per donar resposta global a aquest repte mitjançant accions de promoció de protecció de la salut, prevenció de les malalties, tractament de les persones malaltes i rehabilitació i reinserció a la societat en els millors condicions possibles. El Pla de salut de Catalunya 2011-2015 vigent és un pla que s'elabora en un entorn especial. La gran crisi econòmica ha obligat a abordar els problemes del sistema de salut en el marc d'una disminució dels recursos econòmics i ha plantejat el repte de, amb aquestes limitacions, procurar mantenir el nivell dels serveis i preservar la sostenibilitat del sistema amb les seves característiques definidores d'universalitat, equitat i ampli ventall de prestacions. El futur Pla de salut per al període 2016-2020, en fase d'elaboració, és una evolució de l'actual amb la incorporació de noves línies tenint en compte els avenços assolits i les noves necessitats. Tanmateix es preveu que mantinguin una estructura molt similar articulada al voltant de tres grans eixos: la salut (defineix els objectius de salut i qualitat de vida a assolir l'any 2020), les polítiques (defineix les actuacions estratègiques que cal implementar per aconseguir els objectius de salut) i els instruments (especifica els elements estructurals, actiu i recursos que han d'estar al servei de les polítiques per fer-les possibles).

El model sanitari català té una llarga tradició, reconeguda en la Llei d'ordenació sanitària de Catalunya promulgada pel Parlament el 1990, i es 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) 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 i Altres serveis de salut.

Al programa d'Atenció primària de salut s'hi destinen 2.430,6 milions d'euros que representa un augment de 46,8 milions d'euros respecte l'exercici anterior. L'atenció primària representa aproximadament dos terços del total de contactes dels ciutadans amb el sistema públic de salut. A més d'aquest volum considerable d'activitat, durant els últims anys han emergit noves necessitats de salut de la població afavorides per factors com l'envelliment, l'increment de la prevalença de malalties cròniques i de la despesa sanitària. En aquest sentit resulta del tot necessari millorar la coordinació/integració del procés assistencial entre els diferents actors i millorar la capacitat de resolució de l'assistència primària. El Pla de salut de Catalunya 2011-2015 establia línies d'actuació de transformació del model assistencial per donar una millor resposta a les necessitats actuals de la població i adaptar-lo al context actual. El Pla de Salut 2016-2020 continuarà la implementació d'aquestes línies. Les prioritats marcades en la reorientació cap als malalts crònics i en la millora de la resolució des dels primers nivells impliquen directament l'atenció primària en aquest procés de canvi. En aquest sentit, es vol dotar a aquest primer nivell assistencial de capacitat per efectuar la programació directa de visites de consultes externes com una de les vies per millorar la capacitat resolutiva de sistema.

Així mateix, en aquest programa s'inclou també la despesa destinada a contribuir en el finançament de la prestació farmacèutica de la població. La principal línia de treball en aquest àmbit passa per implantar una política del medicament integral i integrada a la resta del sistema sanitari que contribueixi a millorar els resultats de salut alhora que es fomenta l'ús racional, segur, eficaç i eficient dels medicaments. I és que resulta del tot indispensable avançar cap a una gestió cada cop més eficient de la prestació farmacèutica per tal de garantir la sostenibilitat del sistema i l'accés a la innovació farmacològica.

L'altre gran programa pressupostari d'aquesta política de despesa és el d'Atenció especialitzada de salut. Quant a recursos pressupostaris assignats (sempre en termes de despesa no financera) aquest 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 5.845,8 milions d'euros que representa augmentar-lo en 209,4 milions d'euros.

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...) o bé un dispositiu específic (hospital, centre sociosanitari, centre de salut mental...). 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 2016-2020.

Cada any es produeixen més de 760.000 contactes d'hospitalització d'aguts, quasi 11 milions de visites a especialistes, més de 3 milions d'urgències i prop d'un milió de sessions d'hospital de dia en els hospitals d'aguts. En l'atenció sociosanitària es produeixen anualment més de 60.000 episodis d'atenció amb internament, uns 8.000 en hospital de dia i quasi 15.000 per equips de suport a domicili. En salut mental cada any es generen més de 20.000 contactes d'hospitalització, i els centres de salut mental atenen prop de 230.000 pacients a l'any que generen 1,5 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.

Un dels reptes de l'atenció especialitzada és el de reduir el nombre de persones en espera i els temps màxims d'espera per a intervencions quirúrgiques, proves diagnòstiques i primeres visites a l'especialista. Perquè el temps d'espera té un impacte negatiu en la recuperació funcional de les persones per desenvolupar el seu treball, allarga el temps de prestació de la incapacitat temporal, el seu cost i no afavoreix el desenvolupament personal. En aquest sentit i en el context del pla de xoc que s'inclou en els pressupostos s'ha posat en marxa un pla integral per a la millora de les llistes d'espera sanitària als pacients que es

troben en una llista d'espera amb criteris d'equitat i transparència. En aquest sentit els compromisos recollits en el pla de xoc són reduir un 10% els pacients en llista d'espera per a intervenció quirúrgica i reduir un 50% el temps mitjà d'espera en proves diagnòstiques i en primeres visites a l'especialista. Per aconseguir-ho el Departament de Salut ha encarregat al Servei Català de la Salut l'elaboració d'un pla integral per la millora de llistes d'espera sanitàries.

En l'àmbit de la salut pública, entesa aquesta com el conjunt d'instruments impulsats pels poders públics amb l'objectiu de prevenir els riscos que afecten la salut del conjunt de la població i promoció de hàbits de vida saludables, els recursos s'assignen al programa pressupostari de Salut pública, dotat el 2016 amb 73,8 milions d'euros, 19,8 milions d'euros més que l'any 2015. L'abordatge interdepartamental és el millor instrument per a la millora de la salut comunitària de manera general i, en concret, de les poblacions en risc. Per això en l'àmbit d'aquest programa es presta especial atenció a l'acció intersectorial mitjançant la promoció de polítiques interdepartamentals, a través del Pla interdepartamental del salut pública (PINSAP). L'Agència de Salut Pública de Catalunya integra el conjunt dels serveis de salut pública, incloent els de protecció de la salut, els de seguretat alimentària, els de vigilància de la salut pública i els de promoció de la salut i prevenció de la malaltia. Això ho fa per donar les respostes adequades i coordinades a les necessitats de la societat i estar atents a les situacions de més desigualtats, en especial a les de les dones, ja que tenen riscos per a la salut i problemes associats. A aquests serveis cal afegir-hi la salut laboral i la salut mediambiental, dos àmbits de gran impacte poblacional i que requereixen una visió de la salut pública que en garanteixi la plena efectivitat des del sistema sanitari.

Com a exemples de l'activitat i els 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 ja que cada any més de 25.000 morts a Catalunya es relacionen amb el consum de tabac, una alimentació inadequada, el sedentarisme, l'excés de pes i el consum excessiu d'alcohol. Finalment cal destacar que als darrers 20 anys les vacunacions han estalviat més de 900.000 casos de malalties. En aquest sentit el Departament de Salut preveu aplicar a partir

de l'estiu un nou calendari de vacunes sistemàtiques que suposa un reajustament de les dates i de les dosis d'algunes vacunes i la incorporació de la vacuna del pneumococ i contra la varicel·la a la primera infància, fins ara no incloses.

El programa Altres serveis de salut està dotat en aquest pressupost 2016 amb 363,6 milions d'euros 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 agents del sistema (ciutadania, pacients, professionals, i proveïdors de la xarxa sanitària pública) necessàries pel seu bon funcionament, incloent-hi els sistemes d'informació. Una altra línia d'acció prioritària del Departament de Salut és tot el que té relació amb la participació dels ciutadans en l'elaboració i l'avaluació de les polítiques sanitàries de Catalunya. Finalment, cal destacar que el model sanitari català es basa en la millora de la salut a la població a través de la transferència del coneixement clínic. Així, el lideratge clínic i la incorporació del coneixement professional en la planificació, la gestió, l'avaluació, la seguretat i la qualitat als centres esdevenen elements clau per l'èxit de la transformació del model assistencial i l'assoliment dels objectius de salut.

Educació (42)

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

Les aspiracions educatives de la societat catalana han anat evolucionant en el temps i avui, s'apunta a fites noves i exigents, centrades en consolidar el camí recorregut i a plantejar-se objectius més ambiciosos, principalment de caràcter qualitatiu, i en la superació de les desigualtats socials que persisteixen actualment en el sistema educatiu. La societat reclama fer possibles al mateix temps els objectius d'equitat i d'excel·lència de la nostra educació, que són alhora la condició que dona la possibilitat d'exercir la llibertat i el progrés personal, i

a més són garantia de progrés d'un país que es troba immers en la globalització i en una economia basada en el coneixement.

Les raons d'aquesta exigència renovada les trobem en els àmbits educatiu, social, econòmic i cultural. Quant a les raons educatives, aquestes es fonamenten en la necessitat de millorar el rendiment escolar en l'educació bàsica i obligatòria, d'estimular la continuïtat dels estudiants en l'etapa d'educació post-obligatòria i d'adequar-se als requeriments de la societat del coneixement. Les raons socials es basen en l'obligació de compensar les possibles desigualtats socials a l'interior del sistema educatiu i d'abordar amb garanties d'èxit la integració escolar de tots els alumnes. Les raons econòmiques són motivades pel requeriment d'una qualificació educativa i professional més elevada de la ciutadania per a poder millorar la competitivitat de l'economia catalana i possibilitar el canvi del model econòmic de Catalunya en un entorn global. Finalment, les raons culturals són impulsades per la voluntat de conformar una ciutadania catalana identificada amb la cultura comuna, en la qual la llengua catalana esdevingui un factor bàsic d'integració social.

Dins l'actual context econòmic, caracteritzat, entre altres aspectes, per una elevada destrucció de llocs de treball, especialment els de menys qualificació, la inversió en polítiques educatives es presenta com un dels principals eixos d'actuació per a abordar aquesta situació. En aquest sentit, l'adequat disseny i gestió de les polítiques educatives esdevé un dels principals instruments que té l'Administració per a construir les bases per a la recuperació econòmica i, sobretot, per la construcció d'un nou model de creixement econòmic a mig termini, que permeti la creació de llocs de treball de major qualificació permetent increments en la productivitat i, alhora sigui un instrument de cohesió social.

El curs escolar 2015-2016 ha començat amb un total d'1.291.457 matrícules realitzades en règim general, règim especial i educació d'adults, sense incloure les matrícules d'alumnes a distància. El nombre de matrícules d'alumnes estrangers ha estat de 160.355. Per a les etapes d'educació infantil de segon cicle, educació primària i educació secundària obligatòria (ESO), l'oferta de places ha estat de 3.515 i 110 grups més que el curs anterior, que suposen una oferta total de 1.077.548 places i 40.060 grups. Quant al segon cicle d'educació infantil continua decreixent a causa d'un decrement de naixements i d'una evolució negativa del padró. Per això, s'ofereix un total de 3.700 places menys que al curs anterior. Els alumnes de P3 decreixen per quart curs, fet que impacta a infantil i fa baixar primer de primària. En canvi, de 2n a 6è de primària continua creixent. En conjunt, l'oferta a l'educació primària continua creixent, amb un total de 510.675 places, el que en suposa 2.125 més que el curs anterior.

Per al curs escolar 2015-2016 es continua implementant l'estratègia per a aconseguir l'objectiu de garantir l'èxit escolar, la cohesió i la feina futura. Aquesta estratègia està emmarcada dins el Pla presentat l'any 2012 i que abasta fins el 2018 amb el nom d'Ofensiva de País a Favor de l'Èxit Escolar que pretén millorar els resultats educatius i reduir les taxes de fracàs escolar i d'abandó dels estudis. Aquesta finalitat es concreta en eixos d'actuació que vertebreren les diferents actuacions previstes per ser implantades al llarg d'aquests anys i en les diferents etapes dels ensenyaments. Així, es duen a terme, entre altres, actuacions de millora de la competència professional dels docents, el suport escolar personalitzat (SEP), l'impuls de la lectura, la innovació metodològica i didàctica a les aules, accions escolars de dinamització lingüística, la professionalització de la direcció dels centres, i les iniciatives formatives per a afavorir la reincorporació al sistema educatiu de les persones en situació d'absentisme i d'abandó prematur dels estudis.

Per tal d'anar donant resposta als objectius marcats en l'Ofensiva de País a Favor de l'Èxit Escolar i atès l'objectiu del Govern de garantir un sistema educatiu amb la màxima qualitat per a una bona formació dels alumnes mitjançant l'atenció personalitzada i l'aprenentatge competencial, s'han dut a terme actuacions de planificació i millora de l'ensenyament, entre les quals, destaquen les que es descriuen a continuació.

Entre les mesures per potenciar un sistema educatiu i de qualitat que garanteixi la igualtat d'oportunitats s'hi troben les adreçades a garantir l'accés en condicions d'igualtat al servei de menjador escolar i les que milloren les necessitats individuals d'aprenentatge. Quant a les beques menjador, com a servei complementari a l'educació, que va més enllà dels objectius estrictes del propi àmbit educatiu, es modifiquen els barems amb els quals el Departament d'Educació calcula l'accés a les beques. A partir del 2016 es deixarà d'utilitzar l'Indicador de Renda de Suficiència (IRSC) i l'accés es farà en base al llindar de risc de pobresa establert per l'Institut d'Estadística de Catalunya, la qual cosa suposarà que 12.000 menors més rebin l'ajuda a partir del proper curs. L'altra mesura és la que pretén consolidar el Programa Intensiu de Millora (PIM) i el Programa de Suport Personalitzat (SEP). Tant l'un com l'altre persegueixen l'assoliment de l'èxit escolar; si bé el PIM s'adreça als alumnes de secundària mentre que el SEP va adreçat a donar resposta a les necessitats individuals d'aprenentatge dels alumnes de primària.

Atès que l'esperit emprenedor és una competència clau que ha d'estar present en el currículum per tal de ser assolida en finalitzar l'ensenyament obligatori, s'ha creat un lloc

web per impulsar l'emprenedoria en l'educació infantil i primària que ha de permetre que els alumnes tinguin una actitud activa de transformació de les idees en projectes.

Amb l'objectiu de consolidar un model propi educatiu català basat en el plurilingüisme competencial i integrador amb el català com la llengua vehicular, es duen a terme mesures per incrementar el domini de les llengües estrangeres com l'acord de col·laboració signat pel Departament d'Ensenyament i el Gremi d'Editors de Catalunya que pretén compartir línies estratègiques sobre l'ús de les llengües en els materials didàctics. Així mateix, emmarcat dins l'actuació d'impuls de la lectura, per al curs 2015-2016, s'impulsa el programa araESCRIC, que té per objectiu la millora de la competència escrita dels alumnes per tal d'augmentar-ne la capacitat de comunicació i el rendiment acadèmic.

El departament d'Ensenyament treballa per l'autonomia dels centres, amb la confiança que donar-los més llibertat ajudarà a créixer i a innovar. Emmarcat dins d'aquest objectiu, a l'inici de l'anterior curs 2014-2015, es va implantar el Decret de plantilles i provisió de llocs docents per tal d'adaptar les plantilles a les necessitats dels centres i així donar-los més estabilitat. Per aquest curs 2015-2016, s'ha implantat una nova aplicació, que emana del Decret esmentat, perquè els directors dels centres educatius públics puguin definir els perfils dels substituïts que necessiten i elegir-los considerant tant criteris qualitatius com objectius. Així mateix, es promou l'actualització dels docents com a mesura per millorar la seva tasca docent i així garantir una millora en la qualitat i equitat del sistema. Quant a les noves dotacions de personal per als centres, per al curs 2015-2016 s'han disposat de 1.180 dotacions noves, de les quals 790 són professors (majoritàriament de secundària) i la resta personal de suport als centres, la majoria dels quals dedicats a l'escola inclusiva, per als alumnes amb necessitats educatives especials. En els pressupostos de 2016, i com a mesura del Pla de xoc en l'àmbit social, es preveu un increment d'1,7 milions d'euros per a la contractació de personal docent per a centres de màxima complexitat.

Amb la finalitat de promoure una escola inclusiva on tothom hi té cabuda i d'atenció a la diversitat, s'està redactant el Decret de l'atenció educativa de l'alumnat en el marc d'un sistema inclusiu així com desplegant una oferta formativa post-obligatòria major i més diversificada per a l'alumnat amb més necessitats educatives.

Per tal de desenvolupar i consolidar un model propi de Formació Professional, i 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 aprovà en data 4 de juny de 2015, la Llei 10/2015, de 19 de juny, de formació i qualificació professional de

Catalunya. La Llei ha de permetre fomentar l'ocupació i la millora professional i millorar la formació per a l'ocupabilitat i la competitivitat empresarial. Així mateix, es preveu integrar la formació professional inicial i la formació professional per a l'ocupació amb l'objectiu de facilitar l'accés i una interrelació efectiva. Al curs passat 2014-2015 un total de 236.277 persones van cursar alguna de les modalitats de formació professional (grau mitjà, grau superior, PQPI-PFI, formació contínua i formació ocupacional) situant-se en la línia dels paràmetres europeus: dels alumnes que cursen estudis post-obligatoris, un 60% fan batxillerat i un 40% estudien FP. Amb l'objectiu d'enfortir el vincle entre formació i empresa, per al curs 2015-2016 s'han ofert 8 cicles nous i s'han renovat 15 títols de formació professional adaptant les titulacions a les noves necessitats i les noves especialitzacions que sorgeixen en el mercat com, per exemple, les titulacions relacionades amb els àmbits del 3D o dels videojocs.

Per aquest curs es consolida i s'estén el model català de formació professional dual, obert i flexible amb el model productiu de Catalunya, en què l'empresa i el centre educatiu comparteixen la responsabilitat en la qualificació dels alumnes i neix un nou mercat de llocs d'aprenentatge on l'oferta depèn de la disponibilitat de les empreses i del mercat de treball. El curs passat 2014-2015 ja han estat més de 3.700 els alumnes que van cursar dual i per al curs present 2015-2016 el nombre de matrícules de formació professional dual ha estat de 5.075, superant l'oferta prevista inicialment de 5.040 places.

Amb l'afany de realitzar una avaluació periòdica del sistema de formació professional, s'ha realitzat l'Estudi d'Inserció dels Ensenyaments Professionals del 2015, la principal conclusió del qual és que el nombre de graduats en formació professional ha crescut en 5 punts respecte l'any anterior. Una de les conclusions que també s'extreu de l'estudi és la bona inserció laboral de la primera promoció de graduats en formació professional dual.

Una altra aposta del Departament d'Ensenyament és l'acreditació de competències professionals (Acredita't) adreçat a persones que han adquirit la competència professional en el lloc de treball, mitjançant la pràctica, l'experiència professional o vies no formals de formació però que no en tenen l'acreditació oficial. En la convocatòria de 2015 s'han ofert 2.250 places en 12 àmbits diferents, dels quals 7 són nous.

La política d'Educació està dotada amb 5.471,1 milions d'euros i presenta un increment de 236,3 milions d'euros en relació al pressupost per al 2015; això suposa un augment anual del 4,5%, una part del qual es deu a l'aixecament de les mesures de contenció de la

despesa de personal adoptades l'any 2012 tant per al personal propi com el dels centres concertats.

Els programes pressupostaris que integren la política d'Educació són: Educació general, Educació universitària, Serveis complementaris a l'educació, Beques i ajuts a l'estudi i Formació del personal docent.

La major part dels recursos de la política d'Educació (un 80,5%) es destinen al programa d'Educació general amb 4.405,6 milions d'euros. 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) les quals per aquests pressupostos incrementen en 5 milions d'euros. Així mateix, s'incrementa el capítol 6 d'inversions com a conseqüència de l'expedient de compra de mòduls prefabricats, per continuar donant resposta a les necessitats d'escolarització, en lloc d'optar pel seu lloguer amb opció de compra que comprometria pressupostos d'exercicis futurs.

Als pressupostos del 2016 s'assignen 830,1 milions d'euros al programa d'Educació universitària. Pràcticament la totalitat de la despesa (97,5%) la gestiona directament la Secretaria d'Universitats i Recerca del Departament d'Empresa i Coneixement, que s'encarrega de definir, planificar i executar les polítiques en matèria d'universitats i recerca del Govern. La resta de despesa del programa la duen a terme la Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya, Infraestructures de la Generalitat de Catalunya (construcció d'equipaments universitaris), l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya i l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca.

La prioritat estratègica en l'àmbit universitari 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. Les actuacions que cal dur a terme per aconseguir-ho són, entre altres, adoptar estructures acadèmiques per possibilitar la mobilitat dels nostres estudiants i

la captació d'estudiants internacionals, i difondre una oferta de programes universitaris excel·lents que contribueixi a augmentar la retenció de talent. Una altra acció prioritària és l'elaboració d'un Pla Integral de beques i d'un nou model de preus públics i taxes per tal de garantir l'accés equitatiu a l'ensenyament universitari públic, i totes aquelles polítiques de millora del sistema adaptant-lo als nous requeriments en l'àmbit de la docència universitària, la formació i l'eficàcia institucional. 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.

En aquest context, els recursos del programa d'Educació universitària es destinen a finançar les universitats públiques catalanes i al suport a altres centres i programes d'ensenyament universitari amb l'objectiu de garantir el correcte funcionament dels sistema universitari català (infraestructures, ordenació territorial, accés a les universitats i programació universitària). Per al 2016, i a diferència del 2015 en què les dotacions extraordinàries a les universitats es van produir en fase d'execució a través de transferències de crèdit, es consigna una dotació addicional en pressupost inicial de 30 milions d'euros per mantenir el nivell de finançament de les universitats públiques.

D'altra banda, amb els objectius de facilitar i garantir l'escolarització no universitària dels alumnes, d'afavorir la conciliació laboral i familiar, i de permetre que tot l'alumnat, especialment el que es troba en situació de dificultat, sigui escolaritzat en igualtat de condicions, en els pressupostos per al 2016 s'ha previst una dotació de recursos per al programa de Serveis complementaris a l'educació de 139,6 milions d'euros. Aquests 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. Aquestes previsions es materialitzen en els pressupostos de 2016 amb un increment de les dotacions per a beques menjador de 12 milions d'euros, 10 milions d'euros addicionals per a ajuts de menjador per a llars d'infants públiques i 7,6 milions per a transport escolar. Tots tres increments formen part de les mesures del Pla de xoc social que es preveu posar en marxa amb aquests pressupostos. Una explicació més detallada de les mesures que conté es pot trobar a l'epígraf 6.1 d'aquesta memòria.

Per tant, atès el nombre de la població objectiu d'aquests serveis, l'existència d'aquests ajuts constitueix un factor condicionant de l'absentisme escolar i el conseqüent abandonament prematur. Quant als serveis adreçats als alumnes amb necessitats educatives especials, s'ofereixen les unitats d'escolarització compartida en els centres que

imparteixen l'etapa d'ESO, les quals ofereixen la possibilitat de seguir l'ESO en un grup reduït que facilitin l'adquisició de les habilitats necessàries per a la seva readaptació al medi escolar ordinari. Per als pressupostos de 2016, també en el marc del Pla de xoc social, s'incrementa un 34%, fins als 0,8 milions, el crèdit que es destina als convenis amb corporacions locals per als plans educatius d'entorn. També es dota un milió addicional, fins als 8 milions d'euros, a les unitats d'escolarització compartida.

En la mateixa línia de facilitar i garantir l'accés i continuïtat dels alumnes als diferents nivells educatius en igualtat d'oportunitats, a activitats complementàries i a programes específics, ajudar a conciliar la vida laboral i familiar, incentivar la continuïtat en els estudis dels alumnes en els ensenyament no obligatoris i a facilitar la mobilitat transfronterera, en els pressupostos per al 2016 s'ha dotat el programa de Beques i ajuts a l'estudi amb un total de 93,4 milions d'euros, que presenta un increment de 80 milions d'euros en relació a l'exercici 2015. Cal dir, però, que aquest augment és conseqüència de què s'ha incorporat per primera vegada en aquests pressupostos una part significativa de l'import que transferirà l'Estat, en virtut dels convenis de col·laboració que s'actualitzen anualment i per curs escolar, per a la gestió de les beques als estudiants universitaris, en no haver-se aconseguit fer efectiu el traspàs de competències en aquest àmbit.

Finalment, el programa de Formació del personal docent, amb una dotació de 2,4 milions d'euros, que reverteix bona part de l'ajustament pressupostari que ha patit en els exercicis anteriors, té per objectiu la millora de la qualitat de la formació que es proporciona al personal docent a través, principalment, dels convenis amb les universitats. Per tant, 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. Així mateix, les activitats formatives promouen la millora de les competències tant de la comprensió oral i escrita com de les matemàtiques, l'atenció a la diversitat, a la tutoria i a l'orientació escolar, l'actualització científica i didàctica, l'impuls del coneixement i el domini de les llengües estrangeres.

Habitatge i altres actuacions urbanes (43)

El mercat de l'habitatge a Catalunya en els darrers anys ha evolucionat cap a una situació no desitjable en la qual malgrat que la situació generada per la crisi econòmica, que ha afectat profundament el sector immobiliari, ha produït un reajustament de preus, aquests

segueixen essent excessivament elevats respecte al nivell de renda i a les possibilitats d'obtenció de crèdits bancaris per part de les famílies que hi volen accedir. Així mateix, la crisi també ha causat que moltes famílies pateixin grans dificultats a l'hora de fer front a les despeses relacionades amb el seu habitatge (lloguer, hipoteca), la qual cosa pot arribar a suposar-ne la pèrdua.

En aquest escenari, l'adopció de mesures dirigides a atendre les dificultats per a accedir a un habitatge o per a mantenir-lo ha esdevingut una prioritat dins les polítiques socials d'habitatge de la Generalitat. Per a l'exercici 2016, les actuacions del Departament de Governació i Administracions Públiques i Habitatge es centren, d'una banda, en l'atenció a les famílies més vulnerables eradicant els desnonaments i ampliant el parc d'habitatge sota responsabilitat pública i, d'una altra, en l'impuls de l'activitat del sector immobiliari, en especial de la rehabilitació, actuació doblement positiva ja que ha de comportar creació d'ocupació.

L'Institut Català del Sòl i l'Agència de l'Habitatge de Catalunya segueixen duent a terme conjuntament un pla que ha de fer possible l'ocupació dels habitatges buits del parc públic. Així mateix, els recursos que l'INCASOL destina a la promoció de sòl residencial i d'habitatges es segueixen destinant a acabar les obres en marxa d'aquells sectors que tenen possibilitats comercials, prioritzant la promoció d'habitatges en règim de lloguer mitjançant unes rendes adequades a l'actual escenari, per tal de poder atendre adequadament la demanda.

El pressupost consolidat destinat el 2016 a la política d'Habitatge i actuacions urbanes és de 284,5 milions d'euros, xifra superior en 43,4 milions d'euros a la de l'exercici precedent. Està desglossada en dos programes de despesa: 431 Habitatge i 432 Barris i nuclis antics.

El programa 431 Habitatge està dotat amb un pressupost consolidat de 254 milions d'euros, 34,7 milions d'euros més que el 2015. Aquest increment s'ha pogut assolir en bona part gràcies a què el Govern hi ha destinat 20 milions d'euros del Pla de xoc de l'àmbit social de l'exercici 2016 i, també, a l'augment de la previsió de recaptació de l'Impost sobre habitatges buits de 5,5 milions d'euros. Tanmateix, cal tenir present que aquest impost ha estat suspès cautelarment mentre el Tribunal Constitucional no dicti sentència sobre la seva inconstitucionalitat. En la gestió del programa hi intervenen el Departament de Governació i Administracions Públiques i quatre entitats públiques. La Secretaria d'Habitatge i Millora Urbana és la unitat d'aquest Departament encarregada de dissenyar les polítiques d'habitatge de la Generalitat. Per la seva banda, l'Agència de l'Habitatge de Catalunya

(AHC) té per finalitat executar amb eficiència les polítiques d'habitatge impulsades des de la Secretaria; per al 2016, compta amb un pressupost consolidat de 151,8 milions d'euros que es destinen en bona part a facilitar als ciutadans l'accés a l'habitatge (transferències corrents a famílies per 62,2 milions d'euros i a institucions sense fi de lucre per 4,4 milions d'euros; així mateix, té previst realitzar inversions en edificis i altres construccions per compte propi per 14,5 milions d'euros. Entre d'altres previsions per al 2016, es pot destacar que el nombre d'unitats de convivència que han rebut ajut per al pagament del lloguer sigui de 40.000 o que el nombre d'habitatges del parc públic de la Generalitat en règim lloguer (administració AHC) sigui de 14.600.

Per la seva banda, l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), que té una activitat fonamentalment inversora, compta amb un pressupost de 71 milions d'euros; del seu pressupost es preveu destinar 12,6 milions d'euros a l'adquisició de terrenys i 29,1 milions d'euros a la inversió en edificis. Així mateix, el Consorci de l'Habitatge de Barcelona destina un pressupost de 23,4 milions d'euros bàsicament a ajuts per al pagament de l'habitatge i per a rehabilitació d'habitatges en l'àmbit de la ciutat de Barcelona. Finalment, el Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona té un pressupost consolidat de 7,8 milions d'euros per coordinar les accions que en matèria d'habitatge es desenvolupen a l'esmentat territori i donar suport als municipis que l'integren si bé també té previst facilitar directament subvencions a famílies per a compra d'habitatge.

La despesa prevista a l'altre programa inclòs en aquesta política de despesa, Barris i nuclis antics, és de 30,5 milions d'euros. Destaquen la previsió de transferències a ens locals per import de 24 milions d'euros per atendre despeses derivades del desplegament de la Llei de barris així com el capítol d'inversions de l'INCASOL, que compta amb un pressupost de 5,5 milions d'euros.

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.

D'altra banda, la cultura és especialment vulnerable quan la conjuntura redueix els recursos econòmics disponibles. En aquest context, les accions a realitzar han d'anar encaminades a

ajudar aquest sector mantenint i impulsant 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 pel Departament de Cultura i dotze d'entitats que té adscrites. La dotació pressupostaria pel 2016 és de 216,1 milions d'euros, amb una variació total respecte al 2015 de 24,9 milions d'euros que representa un increment del 13%.

Els programes de despesa associats a aquesta política són: Creadors i empreses culturals, Internacionalització de la cultura, Patrimoni cultural, Associacionisme i Grans institucions culturals.

Mitjançant el programa Creadors i empreses culturals es vol impulsar la creativitat artística i la producció, la distribució i la difusió de continguts culturals, amb el desenvolupament de les empreses culturals, i també fomentar el consum cultural i l'ampliació de mercats per a la cultura catalana.

Les línies d'actuació principals són la concessió d'ajuts i subvencions per a les empreses catalanes per a la producció, promoció, distribució, difusió i rehabilitació i millora dels equipaments, la prestació de serveis per al desenvolupament empresarial, el suport a la promoció a l'estranger de projectes professionals a través de la participació a fires i esdeveniments internacionals i facilitant l'accés de les empreses als mercats internacionals.

El programa Creadors i empreses culturals està dotat amb 78,9 milions d'euros. Aquesta xifra suposa un augment de 9,4 milions d'euros respecte a la dotació del pressupost 2015, resultant una variació relativa del 13,6%.

L'objectiu del programa Internacionalització de la cultura és incrementar i reforçar la presència de la llengua i la cultura catalana al món, mitjançant el suport als seus creadors i empreses culturals del sector, la difusió de l'obra i el pensament, i l'establiment de relacions amb institucions del món de la cultura i la llengua.

En el pressupost 2016, fruit de l'increment d'ingressos de l'impost sobre les operadores de telefonia (ACUDIGITAL) s'han incrementat els recursos destinats a projectes d'internacionalització de l'Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC).

La dotació d'aquest programa per al 2016 ha crescut un 20,9% i el total de recursos que s'hi destinen és de 12,4 milions d'euros.

El programa Patrimoni cultural compta amb 54,7 milions d'euros per a l'exercici del 2016, que ha experimentat un increment de 7,6 milions d'euros que representa un creixement del 16% sobre els crèdits del pressupost del 2015.

Si bé la protecció i conservació del patrimoni cultural té un caràcter universal, el programa s'adreça a totes aquelles persones físiques o jurídiques i institucions públiques i privades titulars de béns culturals que cal conservar, i a la difusió d'aquests béns com a elements rellevants en la projecció de Catalunya i en la creació de riquesa.

En aquest sentit, les principals actuacions previstes per al 2016 van adreçades a la recuperació de la línia d'ajuts a activitats i el funcionament de museus; recuperació de les línies de beques dirigides a formar professionals en els àmbits de la conservació i la restauració de béns mobles i de catalogació dels fons documentals de la Biblioteca de Catalunya; increment de la dotació de transferències a consells comarcals per a la gestió d'arxius comarcals, i increment de la dotació per a l'adquisició de fons bibliogràfics destinats a les biblioteques del Sistema de Lectura Pública.

Els recursos assignats al programa Associacionisme són de 6,6 milions d'euros; en aquest exercici s'ha incrementat la dotació del 2015 en 1 milió d'euros. Entre les principals actuacions previstes per a l'exercici 2016, destaquen la recuperació de la línia de subvencions per a inversions en ateneus i equipaments vinculats al sector associatiu i crear una nova línia d'ajuts mitjançant convenis amb les confederacions dels àmbits de la Direcció General de Cultura Popular, Associacionisme i Acció Cultural.

Finalment, el segon programa amb una dotació de recursos més elevada de la política Cultural, és el de Grans institucions culturals, dotat amb 63,5 milions d'euros i que creix un 8,1% respecte de la dotació del 2015. Té com a objectiu garantir la viabilitat del conjunt de grans equipaments culturals nacionals i reforçar el seu paper de capçaleres dins dels seus respectius àmbits. Per al 2016 es preveuen una sèrie d'increments en les dotacions per a despeses corrents i de capital a transferir a consorcis i fundacions.

Llengua catalana (45)

L'objectiu essencial de la política lingüística és que el coneixement del català sigui universal arreu del país, és a dir, que totes els ciutadans i ciutadanes coneguin suficientment la llengua i la utilitzin de manera normal i habitual en les seves activitats, tant públiques com privades, dins el marc de respecte a la pluralitat lingüística que determina la normativa vigent.

Per tal de fer possible l'assoliment d'aquests objectius, es duen a terme actuacions dirigides a donar al català l'estatus que es mereix com a idioma propi del país, a millorar-ne la qualitat, incrementar-ne l'ús i projectar-lo dins i fora del seu àmbit territorial com a llengua de cultura, de ciència i de tecnologia, de treball, en definitiva com un instrument idoni per a respondre a les necessitats comunicatives de tot ordre que es presenten en el context d'una societat moderna en constant evolució.

En aquest sentit cal interpretar l'aposta en favor de les noves tecnologies, que passa per l'oferta de formació i de recursos terminològics en línia. També cal tenir en compte, d'una banda, l'oferta de formació feta via el Consorci per a la normalització lingüística que és àmplia, adaptada a diferents nivells, necessitats i formats, i distribuïda territorialment i de l'altra, també es compta amb els serveis del Centre de Terminologia TERMCAT, per donar resposta a les necessitats terminològiques de la llengua catalana, concretament dels seus llenguatges d'especialitat, en una societat que evoluciona molt de pressa i en què la comunicació i les tecnologies tenen un paper protagonista.

D'altra banda es preveu la realització d'un ampli ventall d'accions encaminades a la millora de l'oferta de productes i serveis en llengua catalana, incloent-hi el doblatge i subtitulació de pel·lícules, per la via de l'oferta de recursos propis per a la disponibilitat i millora de la qualitat lingüística; per via de l'assessorament tècnic i també a través de línies de subvenció específiques.

També s'inscriuen en aquesta línia les accions adreçades a incidir sobre el teixit social o la societat civil a través de les entitats que es mouen en els àmbits de l'esport, el lleure infantil o juvenil, la cultura o els esdeveniments populars.

Com a conseqüència de l'aprovació de la Llei 35/2010, d'1 d'octubre, de l'occità, aranès a l'Aran, es treballa en el desenvolupament organitzatiu del que fixa la mateixa Llei en tasques

de promoció i foment d'aquesta llengua. També es treballa en accions de coordinació, foment i desenvolupament de la llengua de signes catalana.

La política de despesa de llengua catalana s'executa a través d'un únic programa anomenat Promoció de la Llengua Catalana. En el pressupost 2016 els recursos destinats a l'esmentada política són de 35,8 milions d'euros, respecte del pressupost del 2015 s'ha incrementat en 1,1 milions d'euros que representa un increment del 3,2%.

La gestió i execució d'aquesta política es du a terme mitjançant el Departament de Cultura i les entitats Consorci per a la Normalització Lingüística, el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i l'Oficina de Suport a la iniciativa Cultura, totes elles adscrites al departament de Cultura.

Consum (46)

La política de Consum té per finalitat garantir els drets i la seguretat de les persones consumidores, potenciar el model de consum responsable com a element de competitivitat i qualitat de vida, i aconseguir un mercat en què els operadors actuïn complint la normativa d'aplicació.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 assignen a aquesta política de despesa i al seu únic programa, Ordenació, control i informació sobre el consum, 18,8 milions d'euros, que gestiona en la seva totalitat l'Agència Catalana del Consum, adscrita al Departament d'Empresa i Coneixement. L'Agència té assignades totes les competències de la Generalitat de Catalunya en matèria de consum i exercint les seves funcions, és l'encarregada de gestionar i dur a terme la política de Consum actuant des d'una triple vessant. La informativa, adreçada a què els consumidors i les empreses siguin conscients de quins són els seus drets i els seus deures en matèria de consum i la forma d'exercir-los; la formativa, a través de l'Escola del Consum de Catalunya per tal de promoure un consum responsable, crític i actiu; i finalment, a través de la resolució dels conflictes que sorgeixen entre les empreses i els consumidors, mitjançant els mecanismes de mediació i arbitratge.

Cal destacar que als pressupostos de 2016, la política de consum s'ha incrementat en 10 milions d'euros destinats al fons d'ajuts per a afectats per la pobresa energètica, com a mesura emmarcada dins el Pla de xoc social de la Generalitat de Catalunya. L'objectiu d'aquesta dotació és garantir els subministraments bàsics de les persones o unitats familiars

que tinguin reconeguda la condició de vulnerabilitat econòmica i en situació de pobresa energètica establerta pels serveis socials.

Esports (47)

El programa d'educació física i esport és gestionat actualment pels Departament de la Presidència i el de Vicepresidència i d'Economia i Hisenda. La seva dotació pressupostària per al 2016 és de 72,1 milions d'euros, 9,1 milions més que el pressupostat a l'exercici 2015. Aquest increment s'explica en bona part per la dotació del compromís de despesa pluriennal per a la construcció del pavelló de Tarragona destinat a acollir els Jocs del Mediterrani que es celebraran el 2017 (7M€).

Els principals organismes que executen les polítiques del Govern en matèria d'educació física i esport, són l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC), que assumeix les tasques de docència universitària i la tasca de recerca i d'investigació pròpia de les àrees del coneixement en l'àmbit de les ciències de l'activitat física i l'esport, el Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR), que dóna suport a l'esport d'elit perquè sigui competitiu a nivell internacional, el Consell Català de l'Esport, que és l'encarregat de promoure la pràctica esportiva en tots els seus vessants, mitjançant programes específics adreçats a l'esport ciutadà, a l'esport escolar i a l'esport federat de base i d'alt rendiment. Un altre entitat del departament de la Presidència que participa en aquest programa és el Circuit de Motocròs de Catalunya, SL.

Per part del departament Vicepresidència i d'Economia i Hisenda l'entitat que participa en aquest programa és Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, societat mercantil encarregada de realitzar les inversions en matèria d'esport.

Com a principals actuacions dins la política d'esport podem destacar el desplegament del Pla Nacional de Promoció de l'Activitat Física, del Pla Estratègic de l'Esport Escolar i Universitari de Catalunya, del Pla Estratègic d'Esports d'Hivern a Catalunya. D'altra banda, es dóna continuïtat al programa d'Alt Rendiment Esportiu Català i s'impulsa la pràctica de l'activitat física amb actuacions específiques per a col·lectius amb dificultats socioeconòmiques i el programa Dones i Esports 2014-2016.

La població objectiu del programa d'esports i educació física gairebé es correspon amb la totalitat de la població catalana, ja que la diversitat de formes de pràctica esportiva permeten

una adaptació flexible d'aquesta a les necessitats de gairebé tots els col·lectius, esdevenint una eina d'inclusió social.

Àrea de despesa 5 Producció de bens públics de caràcter econòmic

Quadre 7.3.7

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
511	Cicle de l'aigua	278,6	278,3	-0,3	-0,1
51	Cicle de l'aigua	278,6	278,3	-0,3	-0,1
521	Carreteres	423,9	394,2	-29,7	-7,0
522	Infraestructures ferroviàries	901,2	683,8	-217,4	-24,1
523	Suport al transport públic de viatgers	1.184,1	1.320,2	136,1	11,5
524	Ports i transport marítim	16,2	17,4	1,3	8,0
525	Aeroports i transport aeri	17,5	17,4	-0,1	-0,5
526	Logística i altres actuacions suport transport de mercaderies	8,9	10,6	1,7	18,9
527	Infraestructures del transport de viatgers per carretera	0,6	3,6	3,1	554,3
52	Transport	2.552,3	2.447,3	-105,0	-4,1
531	E-infraestructures	367,2	374,7	7,6	2,1
532	Societat digital	13,4	15,6	2,1	15,8
533	Mitjans de comunicació social	341,0	315,2	-25,8	-7,6
53	Societat de la informació i el coneixement i telecom.	721,6	705,5	-16,1	-2,2
542	Ordenació del territori i urbanisme	6,2	17,7	11,5	186,2
543	Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis	54,4	53,0	-1,5	-2,7
544	Actuacions a la costa	-	-	-	-
54	Ordenació del territori i urbanisme	60,6	70,7	10,0	16,6
551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	66,3	82,5	16,2	24,4
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	92,1	125,8	33,7	36,6
553	Polítiques i sensibilització ambientals	4,4	1,5	-2,8	-64,8
554	Prevenició i control ambiental	6,6	8,2	1,6	23,9
55	Actuacions ambientals	169,5	218,1	48,6	28,7
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	2,3	0,4	-1,9	-82,9
562	Infraestructures de regadius i ordenació parcel·laria	49,2	54,8	5,6	11,5
56	Infraestructures agràries i rurals	51,5	55,2	3,7	7,2
571	Recerca i Desenvolupament	162,0	162,8	0,9	0,5
572	Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària	34,3	39,8	5,4	15,8
573	Recerca i Desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut	243,6	254,1	10,5	4,3
574	Innovació	23,7	40,7	17,0	71,9
57	Recerca, desenvolupament i innovació	463,6	497,4	33,8	7,3
581	Cartografia, geologia i geofísica	20,5	22,7	2,2	10,9
582	Meteorologia	6,2	7,1	0,9	14,5
583	Estadística	7,1	7,1	-0,0	-0,1
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	2,2	2,6	0,4	15,7
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	36,0	39,5	3,5	9,6
Total capítols 1 a 8		4.333,6	4.311,8	-21,8	-0,5
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		564,8	627,7	62,9	11,1
Total capítols 1 a 9		4.898,4	4.939,5	41,1	0,8

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Cicle de l'aigua (51)

La política de Cicle de l'aigua consta d'un únic programa amb la mateixa denominació. Els seus recursos són gestionats per l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) i per a l'any 2016 ascendeixen a 278,3 milions d'euros, una xifra pràcticament idèntica a la de 2015. Aquests recursos es destinen a garantir la disponibilitat i la qualitat de l'aigua per als diferents usos

(domèstics, productius i ambientals) tot complint els paràmetres establerts per la normativa vigent així com a millorar els ecosistemes aquàtics i a prevenir riscos i les emergències. S'hi inclouen les despeses derivades de la prestació de serveis i de les inversions en matèria d'abastament en alta d'aigua per a usos urbans, de sanejament de les aigües residuals urbanes, les destinades a la protecció i recuperació dels aqüífers i cabals fluvials, a la protecció contra les inundacions, a la millora dels sistemes aquàtics, a la conservació i millora de lleres i altres actuacions per a la millora de la disponibilitat i qualitat dels recursos hídrics. D'altra banda, també s'hi inclouen les despeses derivades de les actuacions corresponents a concessions d'aigua, d'autoritzacions d'abocaments d'aigües residuals, d'autoritzacions d'ús del domini públic hidràulic i del seguiment i control de l'estat quantitatiu i qualitatiu de les diferents masses d'aigua, així com la inspecció de les actuacions i activitats que puguin incidir en l'estat d'aquestes.

Gràcies a l'aplicació de les mesures del pla de reequilibri financer i de la revisió de la planificació hidrològica endegats per l'Agència Catalana de l'Aigua en exercicis anteriors, enguany, l'Agència Catalana de l'Aigua preveu una amortització neta de l'endeutament contret en exercicis anteriors per finançar la construcció d'equipaments de depuració d'aigües per import de 170 milions d'euros (8,7 milions d'euros més que els previstos per al 2015). Gràcies també a la millora de la situació financera, preveu incrementar la inversió dels 16,4 milions d'euros previstos el 2015 fins als 21,8 milions d'euros previstos per al 2016. Concretament, la previsió és que durant l'any 2016 entrin en funcionament deu noves plantes depuradores d'aigües residuals.

Transport (52)

El Departament de Territori i Sostenibilitat, que és el competent en matèria de transports, té com a objectius del seu pla departamental promoure la competitivitat i el desenvolupament econòmic per mitjà d'una xarxa d'infraestructures integrada, dotar el país d'una xarxa viària que garanteixi l'accessibilitat a tot el territori en les millors condicions de confort, seguretat i funcionalitat, fomentar el transport públic com a element de cohesió social i territorial amb un model sostenible econòmicament i millorar les infraestructures del transport públic i de la mobilitat sostenible.

La política de Transport té una consignació pressupostària consolidada per a l'exercici 2016 de 2.447,3 milions d'euros, xifra que suposa una reducció de 105M€ respecte al pressupost 2015. Les causes d'aquesta variació es detallen en fer l'exposició de cada programa.

El programa 523 Suport al transport públic de viatgers és el que compta amb una major dotació pressupostària. Té com a objectiu fomentar el transport públic per tal d'augmentar el seu ús per part de la població i assolir una mobilitat més sostenible. La major part dels recursos es destinen a la gestió dels sistemes tarifaris integrats a través dels consorcis de transport de les àrees de Barcelona, Camp de Tarragona, Lleida i Girona. Així mateix, amb la finalitat de millorar l'oferta dels serveis de transport de viatgers (augment de la velocitat comercial i de la cobertura i la qualitat del servei) s'assignen recursos per subvencionar els consells comarcals que desenvolupen projectes de transport de viatgers, es fan aportacions vinculades als contractes-programa amb empreses de transport, i es concedeixen ajuts a empreses de transport per a la renovació del material mòbil. Finalment, una part dels recursos d'aquest programa, es destina a l'elaboració dels plans directors de mobilitat previstos a la llei de mobilitat i dels plans comarcals de millora de transport públic. Aquest programa estat dotat amb 1.320,2 milions d'euros al pressupost per al 2016, 136,1 milions d'euros més que a l'exercici precedent. Destaca el significatiu augment de 60,1M€ en les transferències del Departament de Territori i Sostenibilitat al Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona d'acord amb el Pla Marc de Finançament del Consorci i la política tarifària. Aquest increment, juntament amb la previsió d'increment de recursos procedents de les altres administracions consorciades fan augmentar els recursos del Consorci en 136,8M€. També es pot remarcar l'augment de 5 milions d'euros per atendre el contracte-programa de transports de viatgers per carretera.

Estretament relacionat amb el programa 523, el programa 527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera té una dotació de 3,6 milions d'euros al pressupost de l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU per a la construcció d'estacions i parades d'autobusos.

El programa 522 Infraestructures ferroviàries està dotat amb 683,8 milions d'euros mentre que la dotació per al 2015 era de 901,2 milions d'euros (minoració de 217,4 milions d'euros). La reducció es concentra principalment en el capítol d'inversions i s'explica per l'acabament de diverses actuacions entre les que destaquen les següents:

- Connexió de la línia 9 entre l'aeroport del Prat i la Zona Universitària de Barcelona. Les obres de la línia 9 executades per IFERCAT han passat d'estar dotades amb 115,1 milions d'euros l'any 2015 a tenir una dotació de 27,3 milions d'euros al pressupost de 2016, el que suposa una reducció de 87,8 milions d'euros.

- Obres de perllongament de la línia de FGC a Terrassa, que estaven dotades amb 25,5 milions d'euros al pressupost 2015 i únicament amb 0,04 milions d'euros el 2016.
- Obres de perllongament de la línia de FGC a Sabadell, actuació dotada amb 179,2 milions d'euros l'any 2015 i només amb 40,4 milions d'euros el 2016; la reducció és de 138,8 milions d'euros.

El programa 521 Carreteres està dotat amb 394,2 milions d'euros, xifra inferior en 29,7 milions d'euros a la pressupostada per al 2015. Entre les despeses d'aquest programa s'hi inclouen els pagaments de peatges a l'ombra a empreses privades concessionàries de diversos eixos viaris i de transferències de capital vinculades a aquestes inversions així com inversions de millora de diverses vies i les despeses de conservació i manteniment de carreteres. La davallada també s'explica per la finalització de diverses obres a l'any 2015 com ara les del vial Port-Aeroport, Tram 1, entre la carretera B-250 i el polígon industrial Pratenc. Tram: El Prat de Llobregat.(31,9 milions d'euros el 2015) i les actuacions de millora de la seguretat viària i de l'accessibilitat en l'àmbit de les carreteres C-16, C-55 i C-58 (10,9 milions d'euros el 2015).

A través del programa 524 Ports i transport marítim es destinen recursos per valor de 17,4 milions d'euros a la gestió dels 45 ports que són de titularitat de la Generalitat. D'aquest import, 7,2 milions d'euros són inversions i 1,9 milions d'euros corresponen a despeses corrents de conservació, reparació i manteniment.

El programa 525 Aeroports i transport aeri està dotat també amb 17,4 milions d'euros per a la gestió i la promoció de rutes aèries als aeroports de Girona, de Reus i de Lleida-Alguaire.

Finalment, el programa 526 Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies té una dotació de 10,6 milions d'euros dels quals 3,3 milions d'euros corresponen a inversions.

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

En el terreny de la comunicació i de les tecnologies de la informació, Catalunya té una oportunitat per desenvolupar-se novament en el camp social, cultural i econòmic, tot aprofitant les oportunitats que ofereix la societat digital i el canvi tecnològic derivat de l'ús general de les TIC (Tecnologies de la Informació i la Comunicació). Així mateix, l'atenció ciutadana del segle XXI ha de ser allà on estigui el ciutadà, ha de parlar el seu llenguatge i

ha d'expressar de manera clara i valenta els continguts que necessiti, i els mitjans de comunicació han d'aconseguir enriquir, democratitzar i culturitzar la societat catalana amb més pluralisme i més oferta, fet que generarà més llibertat d'elecció de continguts i referents.

Per aquest motiu, el Govern de la Generalitat impulsa polítiques adreçades a potenciar les TIC per mitjà de tres grans eixos: enxarxar, securitzar i digitalitzar Catalunya; millorar l'atenció ciutadana avançant cap a noves formes de relació perquè els actors públics (ciutadania, empreses i entitats) aportin coneixement col·lectiu, i fer dels mitjans públics de comunicació una garantia de cohesió social i la garantia de consolidació de l'espai nacional de comunicació.

Estem al davant d'una política que afecta tots els àmbits de la nostra vida i la nostra societat i aquesta transversalitat dóna 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, a través de les Secretaries per a la Governança de les Tecnologies de la Informació i la Comunicació i de Comunicació del Govern i Mitjans de Comunicació, juntament amb les entitats que té adscrites, és l'encarregat de gestionar el 98,6% dels recursos destinats a aquesta política, dels quals el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) en gestiona el 52,1% i la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals SA, el 41,8%. El Departament de Governació, amb un 1,4% dels recursos, únicament s'encarrega d'impulsar i promoure la implantació de l'administració electrònica en l'àmbit del Sector Públic de les administracions catalanes a través del Consorci Administració Oberta de Catalunya.

Als pressupostos del 2016 s'assignen 705,5 milions d'euros a desenvolupar les actuacions d'aquesta política de despesa, la qual està formada per tres programes; E-Infraestructures, Societat digital i Mitjans de comunicació social.

Per volum de despesa que s'assigna a cadascun dels programes, destaca el programa E-Infraestructures dotat amb 374,7 milions d'euros, que són gestionats gairebé en la seva totalitat (98%) pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), entitat adscrita al Departament de la Presidència que s'encarrega de garantir la direcció, planificació, gestió i control dels sistemes d'informació i dels serveis de telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya. Alhora que dissenya, construeix, coordina i desplega els

projectes que la Generalitat li encarrega per desenvolupar i fer créixer la Societat del Coneixement.

En aquest programa s'hi destinen els recursos necessaris per donar resposta a les prioritats que té el Govern per tal de gestionar i potenciar les TIC, tot millorant el desplegament d'infraestructures de comunicacions electròniques per cohesionar social i econòmicament el territori, garantint que aquest desplegament es faci de forma segura, i assegurant la privacitat i seguretat dels ciutadans, empreses i administració.

Entre les actuacions prioritàries s'hi troba el desplegament de l'estratègia Smartcat, l'objectiu de la qual és convertir Catalunya en una Smart Region de referència internacional que aprofiti l'ús de la tecnologia i la informació digital per tal d'innovar en els serveis públics, impulsar el creixement econòmic i promoure una societat més intel·ligent, sostenible i integradora; la finalització de les actuacions previstes en el programa Catalunya Connecta per tal d'assegurar l'accés de tots els nuclis de població de més de 50 habitants als serveis de telefonia mòbil i de televisió digital terrestre i Banda Ampla, i mesures que incrementin la confiança, la seguretat i la protecció dels ciutadans en la societat de la informació executades per la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (CESICAT).

El segon programa pressupostari per volum de despesa assignada és el de Mitjans de comunicació social, dotat amb 315,2 milions d'euros destinats a fomentar i ordenar els mitjans de comunicació catalans amb l'objectiu de garantir el dret a la informació i a la lliure expressió de la ciutadania i fomentar un espai català de comunicació on enfortir l'ús social de la llengua catalana i la cultura pròpia. S'hi inclouen els recursos destinats als mitjans de comunicació propis, és a dir públics, i l'impuls dels mitjans de comunicació privats per tal d'aconseguir una oferta comunicativa diversa, plural i equilibrada. Atès que el sector dels mitjans de comunicació està patint profundes transformacions tecnològiques, juntament amb la necessitat d'adaptació davant la proliferació d'altres plataformes i de les xarxes socials, i d'haver-se d'enfrontar diàriament a un desavantatge competitiu respecte als mitjans de la competència que utilitzen llengües diferents al català i l'aranès, les prioritats en aquest àmbit són promoure polítiques d'ajut actiu per a la consolidació del sector dels mitjans de comunicació i els continguts, enfortir la indústria audiovisual nacional amb el Pacte Nacional de l'Audiovisual i estudiar l'impacte de les noves tendències en l'espai nacional de comunicació. La major part dels recursos d'aquest programa la gestiona el departament de la Presidència a través de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals.

Finalment, el programa Societat Digital està dotat en els pressupostos del 2016 amb 15,6 milions d'euros i té com a missió avançar en la plena extensió dels instruments i els serveis de la societat digital com a mesura per a impulsar el desenvolupament social i econòmic del país. En aquest sentit, s'inclouen activitats de recerca i innovació en l'àmbit de les tecnologies de la informació (TIC), els serveis preventius, reactius i de formació i sensibilització pel que fa a la seguretat a internet, la posada a disposició de la ciutadania de centres d'accés públic a internet i els projectes estratègics d'impuls de les TIC en l'àmbit de la salut. També s'assignen a aquest programa els recursos per impulsar i col·laborar en l'ús dels mitjans electrònics a les administracions públiques catalanes amb la finalitat d'oferir uns serveis públics més àgils i accessibles a ciutadans, empreses i organitzacions.

Amb aquests recursos es pretén assolir l'objectiu de crear les condicions necessàries per avançar cap a una ciutadania més informada que pugui prendre decisions i que esdevingui més cívica, crítica, activa i, al capdavant, participativa. Les mesures prioritàries per aconseguir-ho són la millora de l'atenció ciutadana mitjançant eines digitals (missatgeria instantània, xarxes socials i serveis mòbils) i la transformació de les oficines de registre en oficines d'assistència en matèria de registre per a la presentació electrònica en desplegament de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.

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, per tant, un pilar fonamental de la qualitat de vida i de la nostra potencialitat com a societat.

Amb aquestes premisses, al pressupost per al 2016, la política d'Ordenació del territori i urbanisme està dotada amb un pressupost de 70,7 milions d'euros, amb un increment de 10,1 milions d'euros respecte a l'import pressupostat per al 2015 si bé cal dir que aquest augment està originat per la incorporació en aquest exercici, del Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès als pressupostos de la Generalitat. Aquest Consorci, si bé ja compta amb molts anys de funcionament, s'incorpora enguany als pressupostos de la Generalitat en virtut de la recent modificació de la legislació del règim

jurídic de les administracions públiques que obliga a adscriure els consorcis a una de les administracions que en formen part d'acord amb uns criteris determinats.

Les actuacions de la Generalitat en la política d'Ordenació del territori i urbanisme són dissenyades pel Departament de Territori i Sostenibilitat i són executades directament pel Departament o a través dels seus ens adscrits. Es duen a terme en el marc del Pla Territorial General de Catalunya i dels plans territorials sectorials o parcials amb l'objectiu últim de potenciar el desenvolupament ordenat, equilibrar el territori i ser el marc orientador de les accions que s'emprenguin amb incidència territorial.

Aquesta política està desglossada en dos programes. El programa 542 Ordenació del territori i urbanisme està dotat el 2016 amb 17,7 milions d'euros. L'augment que experimenta respecte al 2015, 11,5 milions d'euros, està causat fonamentalment per la incorporació del Consorci abans esmentat. La principal despesa d'aquest Consorci és la inversió per import de 10,9 milions d'euros (destaquen la urbanització del sector Parc de l'Alba, dotada amb 5,1 milions d'euros, la remediació de sòls, amb 4,2 milions d'euros i l'adquisició de terrenys, amb 1 milió d'euros). Dins d'aquest mateix programa de despesa, també es poden destacar les actuacions de promoció del seu àmbit territorial que duen a terme l'Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre i l'Institut per al Desenvolupament i Promoció de l'Alt Pirineu i Aran, les actuacions de conservació del patrimoni natural i arquitectònic i d'educació ambiental, entre d'altres, dutes a terme pel Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs així com les actuacions relacionades amb la conservació i millora del paisatge entès com un actiu a preservar que du a terme el Consorci de l'Observatori del Paisatge.

El programa 543 Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis té un pressupost previst per a l'exercici 2016 de 53 milions d'euros, xifra molt semblant a la pressupostada per a l'exercici precedent. És executat per l'Institut Català del Sòl (INCASOL) i la major part dels recursos es destinen a finançar inversions per a la promoció de sòl per a activitats econòmiques i equipaments (37,7 milions d'euros). La provisió de sòl industrial a preus assequibles i ben posicionat respecte de les grans infraestructures, amb versatilitat d'usos, amb activitats atractives i innovadores és un objectiu clau i necessari per a la dinamització de l'economia, la captació d'inversions i la generació d'ocupació. Destaquen les inversions al Parc Aeroespacial de Ca n'Alemany, a Viladecans, amb una inversió d'11,3 milions d'euros, i la remediació de sòls a Cerdanyola del Vallès, per import d'1,4 milions d'euros.

Actuacions ambientals (55)

La política de despesa d'Actuacions ambientals està dotada amb un pressupost consolidat de 218,1 milions d'euros per a l'exercici 2016, import superior en 48,6 milions d'euros al pressupostat per al 2015. Les competències de la Generalitat en aquesta política estan distribuïdes fonamentalment entre els departaments de Territori i Sostenibilitat i d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació. La política es divideix en quatre programes: 551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat, 552 Infraestructura i gestió de tractament de residus, 553 Polítiques i sensibilització ambientals i 554 Prevenció i control ambiental.

El programa 551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat està dotat l'any 2016 amb 82,5 milions d'euros. El Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació n'hi destina 39,6 milions d'euros la major part dels quals, 24,5 milions d'euros, corresponen a les nòmines del Cos d'Agents Rurals. La resta de recursos es destina a assolir una gestió forestal més sostenible fomentant la prevenció front als episodis extrems de riscos naturals, a la conservació dels hàbitats cinegètics i piscícoles i millorar la seva gestió i a intentar compatibilitzar una major activitat forestal, cinegètica i piscícola amb la preservació dels valors naturals i amb una major dinamització de l'economia de les zones rurals. Per la seva banda, les empreses Forestal Catalana, SA i Centre de la Propietat Forestal destinen uns pressupostos de 15,4 milions d'euros i de 4 milions d'euros, respectivament, a les mateixes finalitats.

Així mateix, des de la Direcció General de Polítiques Ambientals del Departament de Territori i Sostenibilitat es destinen 18,5 milions d'euros per 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. Addicionalment, l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, té prevista l'execució d'obres encarregades per la Direcció General de Polítiques Ambientals per import de 0,6 milions d'euros. Per la seva banda, el Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat compta amb un pressupost de 0,4 milions d'euros per gestionar determinades zones del Delta que tenen una importància molt rellevant des del punt de vista de la conservació de la biodiversitat i de la divulgació dels valors naturals. Finalment, el Patronat de la Muntanya de

Montserrat, adscrit al Departament de la Presidència, destina 4 milions d'euros a la protecció dels valors naturals, culturals i històrics d'aquest espai i compatibilitzar-los amb l'elevat nombre de visitants que rep.

El programa 552 Infraestructura i gestió de tractament de residus està dotat amb 125,8 milions d'euros gestionats per l'Agència de Residus de Catalunya (ARC). D'acord amb la normativa vigent, l'Agència continua prioritzant les actuacions de prevenció i valorització de residus (en són exemples la promoció dels mercats de reciclatge i la implantació de l'ecodisseny en els processos productius), la generalització de la recollida selectiva per reduir la deposició del rebuig i la regeneració dels espais degradats per abocaments incontrolats. Amb aquestes premisses i mitjançant l'Agència de Residus de Catalunya, s'han impulsat el Programa general de prevenció i gestió de residus i recursos de Catalunya (PRECAT20) i el Pla territorial sectorial d'infraestructures de gestió de residus municipals de Catalunya (PINFRECAT20). Una bona part del creixement de la despesa de la Generalitat en aquest programa es concentra en transferències corrents vinculades als diferents cànons sobre tractament de residus que ostenta l'ARC, per als quals es preveuen augments de recaptació com a conseqüència dels augments dels tipus de gravamen previstos a la normativa legal.

Al programa 553 Polítiques i sensibilització ambientals s'hi destinen 1,5 milions d'euros amb l'objectiu de protegir i restaurar els ecosistemes terrestres i marins i promoure l'ús sostenible del patrimoni natural de manera que el converteixi en font de riquesa per al territori. En aquest sentit, es promou la implementació de polítiques de sostenibilitat en les seves dues vessants: una vessant proactiva que inclou la formulació i la implementació de polítiques per fomentar comportaments sostenibles i respectuosos amb el medi ambient per part de tots els sectors de la societat i una vessant transformadora que inclou la formulació i implementació de polítiques que facilitin la transició cap a models productius menys lesius cap als ecosistemes i les persones.

Finalment, el programa 554 Prevenció i control ambiental està dotat amb 8,2 milions d'euros. Els objectius principals són combatre el canvi climàtic, mitigar els seus efectes i reduir l'impacte de les activitats sobre l'entorn per millorar la qualitat ambiental del territori en tots els vectors (aire, aigua i residus). Per a això, es promou la reducció de les diferents formes de contaminació, es fixen estàndards i nivells mínims de protecció i s'articulen mesures correctives d'impacte ambiental i de prevenció i control de les activitats amb incidència ambiental d'acord amb la normativa de la Comunitat Europea. Els instruments són la

declaració d'impacte ambiental, la prevenció i el control de les activitats i el foment de la competitivitat responsable de les empreses i l'administració.

Infraestructures agràries i rurals (56)

La política d'Infraestructures agràries i rurals té un pressupost per al 2016 de 55,2 milions d'euros. Aquest import suposa un increment del 7,2% respecte a l'import pressupostat per al 2015. La despesa es desglossa en dos programes: el programa 561, Infraestructures per al desenvolupament rural, dotat amb 0,4 milions d'euros, i el programa 562, Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària amb un import de 54,8 milions d'euros.

La despesa del programa 561 correspon gairebé en la seva totalitat a inversions en la xarxa de camins rurals. Per la seva banda, els crèdits del programa 562 es destinaran a fer els pagaments de les inversions necessàries per promoure l'ús sostenible de l'aigua de regadiu a través del foment de nous regadius d'alta eficiència, amb un pes rellevant del regadiu del canal Segarra-Garrigues, 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. Es pretén també augmentar la competitivitat de les explotacions agràries mitjançant la millora de l'eficiència productiva amb la finalitat d'aconseguir un desenvolupament sostenible. Aquestes actuacions són programades pel Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i les inversions són executades per l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, que està adscrita al departament de Vicepresidència, i d'Economia i Hisenda, i per empreses de titularitat de l'Estat.

Recerca, desenvolupament i innovació (57)

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

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 es destinen 497,4 milions d'euros a la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació, xifra que representa un increment del 7,3% respecte al 2015. Els Departaments que tenen una contribució a aquesta

política són els d'Empresa i Coneixement (59,6%), Salut (29,6%) i Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació (8,3%).

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, el desenvolupament biomèdic i en 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.

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.

És cert que el sistema sanitari és un gran consumidor de recursos, però alhora també és generador de riquesa, en forma de coneixement científic i innovació. En la cerca constant de la millora de la prevenció, tractament i rehabilitació de les malalties, té un lloc preeminent l'anomenada recerca translacional i la transferència del coneixement. Els problemes de salut són motiu de recerca però també avenços d'aquesta última són "oferts" al sistema sanitari i incorporats a la pràctica clínica i de salut pública. És fonamental millorar els coneixements bàsics fisiopatològics, clínics, de salut pública i de la prestació de serveis i fer-ho en un entorn proper al malalt o en relació directa amb els professionals sanitaris. També s'ha de millorar la formació dels professionals de la salut tant en el grau universitari, postgrau i desenvolupament professional continuat. La recerca biomèdica és una de les palanques de canvi per aquest procés formatiu i de desenvolupament.

Aquestes activitats es porten a terme per mitjà del programa Recerca i desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut que està dotat amb 254,1 milions d'euros, que representa el 51,1% de la despesa d'aquesta política. La missió d'aquest programa és proporcionar un entorn propici per a la realització de la recerca en salut i contribuir a escurçar el període comprès entre els resultats de recerca i l'aplicació a la pràctica clínica i de salut pública. Per donar compliment a aquesta missió els objectius marcats són millorar la qualitat del sistema sanitari, optimitzar les estructures de recerca biomèdica, fomentar activitats que generin coneixement en biomedicina i ciències de la salut, promoure la transferència i divulgació d'aquest coneixement que doni valor als resultats per al seu retorn al sistema de salut i potenciar Catalunya com a bioregió, entesa aquesta com el clúster de biociències que integra empreses, entitats i grups de recerca, hospitals, universitats, administracions, investigadors i emprenedors, estructures de suport a la innovació i transferència de

coneixement que treballen a Catalunya en el sector de les ciències de la salut. Per tant, els recursos d'aquest programa es destinen a finançar els centres assistencials (hospitals, centres d'atenció primària), els centres de recerca i les universitats, així com els instituts d'investigació sanitària configurats al voltant dels grans hospitals amb la finalitat d'integrar la diversitat de disciplines (àmbits de coneixement) i tipus de recerca (bàsica, clínica o aplicada, salut pública i serveis sanitaris), i a la vegada afavorir el traspàs del coneixement científic generat a la pràctica assistencial.

El programa de Recerca i desenvolupament representa el 32,7% dels recursos d'aquesta política de despesa amb una dotació de 162,8 milions d'euros gestionats gairebé exclusivament (en un 96,9%) pel departament d'Empresa i Coneixement i els seus ens adscrits. La missió del programa és promoure la recerca i el desenvolupament, per tal d'incentivar i impulsar la carrera investigadora en les seves etapes pre i post doctorals, per incorporar investigadors de màxim nivell al sistema català d'R+D, per fomentar un perfil més emprenedor així com la mobilitat i la internacionalització del personal investigador. Així mateix, s'impulsen grans infraestructures científiques i centres de recerca, la recerca a les universitats i actuacions destinades a la transferència de coneixement a la societat. A més de l'activitat desplegada directament pel departament a través de la Secretaria d'Universitats i Recerca, cal destacar, pel volum de despesa que gestionen en el marc d'aquest programa, l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (29,9 milions d'euros), la Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA) (27,2 milions d'euros), la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO) (16,1 milions d'euros), la Fundació Institut d'Investigació Química (ICIQ) (15,7 milions d'euros).

Per a l'any 2016, 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, i consolidant els centres de recerca i institucions científiques.

Dins aquest programa i amb la finalitat de fomentar un sistema de recerca basat en l'excel·lència i amb la captació i retenció de talent, es pretén consolidar el Programa ICREA a partir de noves convocatòries d'ICREA Sènior, que ofereix llocs de treball permanents al sistema de recerca català, i d'ICREA Acadèmia, el qual ofereix al personal docent i investigador de les universitats catalanes un premi que els permet una dedicació superior a la recerca, reduint les seves tasques docents i aportant un suport econòmic. Altres línies d'actuació van encaminades a augmentar el nombre de publicacions de primer nivell fetes

des de Catalunya i augmentar el nombre de patents sol·licitades a partir de la recerca feta a les universitats i centres de recerca de Catalunya.

Des de l'ICFO, durant l'any 2016 es posaran en marxa i consolidaran noves iniciatives, com són el desenvolupament de les primeres activitats entorn a la implementació del segell HRS4R, del Programa Alumni i la millora de protocols per tal d'optimitzar processos i gestions amb el Ministeri d'Economia i Competitivitat (MINECO) i la UE.

El programa d'Innovació, amb una dotació pressupostària per al 2016 de 40,7 milions és el que presenta la variació més rellevant respecte els pressupostos del 2015 amb un increment del 71,9%. Amb l'objectiu de fomentar la innovació i la internacionalització empresarial, els recursos del programa 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 95% dels recursos d'aquest programa els gestiona l'Agència per a la competitivitat de l'empresa (ACCIÓ) adscrita al Departament d'Empresa i Coneixement, 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.

Seguint l'estratègia de recerca i innovació per a l'especialització intel·ligent de Catalunya (RIS3CAT) que defineix el marc a partir del qual el Govern desenvolupa les actuacions i els programes d'R+D+I per al període 2014-2020 i dóna suport a la generació i el desenvolupament de projectes innovadors, la qual s'emmarca en l'estratègia Catalunya 2020 (ECAT 2020), que estableix el full de ruta del Govern per reactivar l'economia i reorientar el sector productiu cap a un model econòmic més intel·ligent, més sostenible i més integrador, les línies d'actuació prioritàries per dur a terme al llarg del 2016 són promoure projectes col·laboratius amb impacte sectorial a través de les Comunitats RIS3CAT i dels programes de Nuclis de recerca industrial i desenvolupament experimental, ajudar les empreses en l'elaboració de l'itinerari "innovar per créixer" i promoure la creació i creixement de start-ups innovadores. La dotació addicional per a les comunitats i nuclis tecnològics RIS3CAT consignada en el pressupost del 2016 és de 10,5 milions d'euros, la qual ha de permetre garantir les anualitats de l'any 2016 de les convocatòries d'aquest any.

Així mateix, per al 2016 es preveu l'execució de la segona fase del sistema català de suport a la innovació, consolidant el nou centre tecnològic integrat (EURECAT) que va sorgir de la integració dels centres tecnològics avançats de Catalunya (Ascamm, Barcelona Media, Barcelona Digital, Cetemmsa i CTM), el qual es va iniciar el 2014 amb la signatura del conveni marc per a la unificació d'aquests centres, amb la constitució d'un gran centre tecnològic integrat de referència que impulsarà ACCIÓ. Una altra actuació prevista és la reorganització de l'acreditació TECNIO, la qual permet identificar on es troba la tecnologia diferencial catalana i qui són els proveïdors que l'ofereixen, a proveïdors tecnològics excel·lents.

Finalment, el programa Recerca i desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, està dotat en els pressupostos del 2016 amb 39,8 milions d'euros destinats a fomentar les actuacions de recerca i desenvolupament per contribuir a la modernització, la millora de la competitivitat i el desenvolupament sostenible dels sectors agrari, alimentari i aquícola. En aquest sentit els recursos d'aquest programa es destinen a donar suport als centres de recerca en l'àmbit agroalimentari.

El 98% de la despesa d'aquest programa la gestiona l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA), adscrit al Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació, que té per missió contribuir a la modernització, a la millora i l'impuls de la competitivitat; al desenvolupament sostenible dels sectors agrari, alimentari, agroforestal, aquícola i pesquer, i també dels directament o indirectament relacionats amb el proveïment d'aliments sans i de qualitat als consumidors finals; a la seguretat alimentària i a la transformació dels aliments, i en general, a la millora del benestar i la salut de la població. Per dur a terme la seva missió, els objectius generals de l'IRTA són impulsar la recerca i el desenvolupament tecnològic dins l'àmbit agroalimentari, facilitar la transferència dels avenços científics i valorar els avenços tecnològics propis tot cercant la màxima coordinació i col·laboració amb el sector públic i privat.

Per la seva banda, el departament d'Empresa i Coneixement a través de la Secretaria d'Universitats i Recerca dóna suport financer als centres de recerca agroalimentària per tal d'incrementar i millorar el seu nivell d'excel·lència.

Altres actuacions de caràcter econòmic (58)

La política d'Altres actuacions de caràcter econòmic té una dotació de 39,5 milions d'euros per al 2016. Aquesta política està integrada per quatre programes de diversa índole:

Cartografia, geologia i geofísica; Meteorologia; Estadística i Avaluació de polítiques i estudis d'opinió. Hi participen entitats adscrites a tres departaments diferents: Territori i Sostenibilitat, Vicepresidència i Economia i Hisenda, i Presidència.

El programa amb major volum de recursos és el de Cartografia, geologia i geofísica, el qual és desenvolupat per l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya (ICGC) que està adscrit al departament de Territori i Sostenibilitat, amb una despesa assignada de 22,6 milions d'euros i que té per missió ésser el principal generador i subministrador de la geoinformació de base de Catalunya i del coneixement connex. Les seves funcions són mantenir i millorar el nivell de coneixement cartogràfic i geogràfic per donar suport als processos de gestió i decisió del Govern, la indústria de la geoinformació i al públic en general. Així mateix l'Institut serveix al Govern adquirint dades, trametent informació i aportant elements de coneixement sobre l'estructura, la geometria, les propietats naturals i els processos que es desenvolupen en el medi geològic, per a la seva aplicació en matèries com ara la planificació territorial i urbanística, l'execució d'obres públiques, l'avaluació dels recursos naturals d'origen geològic i la prevenció dels riscos geològics, naturals o induïts per l'activitat humana, que es localitzen en la superfície, el sòl i el subsòl. Entre d'altres actuacions que finança aquest programa, es destaquen les destinades a l'elaboració de cartografia a diferents escales, al manteniment de la xarxa sísmica de Catalunya i la provisió d'informació sísmica, la predicció de perill d'allaus.

El programa Estadística té un pressupost de 7,1 milions d'euros destinats a programar, produir, gestionar i difondre la informació estadística de base, transversal i estratègica catalana amb criteris internacionals de qualitat per donar suport a la presa de decisions dels agents econòmics i socials públics i privats, i utilitzar l'estadística oficial catalana en l'avaluació de les polítiques públiques. Aquest programa és gestionat per l'Institut d'Estadística de Catalunya (IDESCAT). Amb l'objectiu de seguir avançant en l'impuls efectiu dels registres administratius com a font prioritària de les estadístiques, per a l'any 2016 es destinaran recursos al disseny i implementació de la Plataforma Cerdà, eina imprescindible per a la integració de la informació estadística mitjançant un sistema integrat que l'IDESCAT desenvoluparà a partir de la informació d'origen administratiu disponible d'interès estadístic que haurà de mantenir permanentment actualitzat per a l'elaboració d'estadístiques d'interès de la Generalitat. També està previst que per al 2016 l'assignació de recursos recaigui en potenciar tècniques de recerca i metodologies de fusió de dades i de petites àrees per a l'articulació dels futurs registres estadístics de l'IDESCAT amb vistes a optimitzar la informació existent i minimitzar la càrrega estadística a les unitats informants.

L'aplicació d'aquests recursos durant l'any 2016 ha de servir per millorar la difusió de l'estadística oficial vers els ciutadans, per millorar la navegació del web de l'IDESCAT i per promocionar els portals Aprenestadística de primària i secundària, en col·laboració amb el departament d'Ensenyament, per a què puguin difondre l'estadística entre els estudiants. Per últim, l'articulació dels programes de formació i perfeccionament professional en estadística oficial i la potenciació de la revista científica SORT han de contribuir a connectar de forma contínua els avenços en la metodologia estadística i la seva aplicabilitat.

El programa Meteorologia té un pressupost de 7,1 milions d'euros i el Servei Meteorològic de Catalunya, adscrit al departament de Territori i Sostenibilitat, és l'ens encarregat de gestionar-lo. Les seves funcions són l'obtenció, explotació i difusió d'informació meteorològica de qualitat, de fer prediccions i seguiment dels fenòmens meteorològics, d'assessorar i assistir els diferents organismes públics així com lluitar contra el canvi climàtic i contribuir a la sensibilització i educació ambiental del conjunt de la ciutadania.

Finalment el programa Avaluació de polítiques i estudis d'opinió, la missió del qual és aconseguir un ús eficaç i eficient dels recursos públics mitjançant l'avaluació, té una consignació de 2,6 milions d'euros, dels quals 1,5 milions d'euros (el 55,8%) són gestionats pel Centre d'Estudis d'Opinió, entitat adscrita al Departament de la Presidència, que ofereix un servei d'informació sobre l'evolució de l'opinió pública catalana; 0,9 milions són gestionats pel Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (Ivàlua), adscrit al Departament de la Vicepresidència i 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; i 0,2 milions d'euros el propi Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda els destina a l'avaluació econòmica de les polítiques públiques com a eina per a la presa de decisions.

Àrea de despesa 6 Foment i regulació de sectors productius

Quadre 7.3.8

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	4,9	5,6	0,7	14,6
612	Ordenació, reconversió i suport subsectors agrari i pesquer	17,0	18,0	1,0	5,9
613	Suport a l'agroindústria, comercialització i regulació de mercats	26,0	29,2	3,1	12,0
614	Modernització i millora estructures empres. agràries i pesqueres	48,7	60,4	11,7	24,1
616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	11,6	1,6	-10,0	-86,3
61	Agricultura, ramaderia i pesca	108,2	114,8	6,6	6,1
621	Seguretat i prevenció del risc	1,1	1,6	0,5	49,5
622	Suport a la indústria	6,5	32,5	26,0	399,8
62	Indústria	7,6	34,0	26,5	350,7
631	Energia	7,1	7,0	-0,1	-1,7
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	1,1	1,2	0,0	2,5
63	Energia i mines	8,3	8,2	-0,1	-1,1
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	30,8	25,4	-5,4	-17,5
64	Comerç	30,8	25,4	-5,4	-17,5
651	Ordenació, foment i promoció turística	114,0	118,3	4,4	3,8
65	Turisme	114,0	118,3	4,4	3,8
661	Emprenedoria i foment empresarial	47,5	38,2	-9,3	-19,5
662	Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	13,9	21,2	7,3	52,4
66	Desenvolupament empresarial	61,4	59,5	-2,0	-3,2
671	Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals	0,4	0,4	-0,0	-2,4
672	Crèdit oficial	517,3	415,1	-102,2	-19,8
67	Crèdit oficial i sector financer	517,7	415,5	-102,2	-19,7
681	Promoció i defensa de la competència	1,4	1,4	0,0	0,2
68	Promoció i defensa de la competència	1,4	1,4	0,0	0,2
Total capítols 1 a 8		849,4	777,2	-72,2	-8,5
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		488,6	330,3	-158,2	-32,4
Total capítols 1 a 9		1.337,9	1.107,5	-230,4	-17,2

Agricultura, ramaderia i pesca (61)

La política d'Agricultura, ramaderia i pesca està dotada amb un pressupost de 114,8 milions d'euros per al 2016, xifra que suposa un increment de 6.6 milions d'euros en relació al pressupost aprovat per al 2015. En aquesta política hi tenen un pes específic molt important les actuacions cofinançades amb fons finalistes procedents d'altres administracions i que, en la seva major part no figuren en el pressupost inicial sinó que es generen a mesura que s'ingressen en el tresor de la Generalitat. Està integrada per cinc programes de despesa que es duen a terme principalment pel Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació i les seves entitats adscrites.

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. El seu pressupost és de 5,6 milions d'euros, dels quals 5,5 milions d'euros estan assignats al Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació i 0,1 milions d'euros estan assignats al Departament de Salut.

El programa 612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers està dotat amb un import de 18 milions d'euros destinats a donar recolzament al sector fomentant l'orientació al mercat i l'adopció de bones pràctiques. La despesa d'aquest programa és duta a terme directament des del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació (en 15,6 milions d'euros) i per dues entitats: l'Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi) (2 milions d'euros) i la Fundació del Món Rural (0,4 milions d'euros).

El programa 613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats té una despesa pressupostada de 29,2 milions d'euros destinada a millorar la competitivitat del sector agroalimentari a través de mesures estratègiques en matèria d'agroindústries i comercialització. En aquest programa hi assignen recursos el Departament (23,6 milions d'euros) i l'entitat Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA) (5,6 milions d'euros).

El programa amb major volum de recursos d'aquesta política és el 614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres, amb un pressupost de 60,4 milions d'euros, que és executat directament des del Departament. Aquest programa té com a missió millorar les estructures productives del sector primari mitjançant ajuts a les inversions de modernització de les explotacions i millores mediambientals per fer-les més competitives i sostenibles. La seva dotació augmenta en 11,7 milions d'euros, dels quals la major part es destinen a incrementar el suport als Contractes Globals d'Explotació.

Finalment, el programa 616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural, amb un pressupost d'1,6 milions d'euros, és executat pel Departament i té com a objectius promoure la diversificació de l'activitat econòmica al medi rural i millorar-ne la qualitat de vida mitjançant la promoció d'un teixit social i econòmic al territori.

Indústria (62)

La indústria ha tingut i encara té un paper clau en la vertebració de l'economia catalana i en la generació d'efectes multiplicadors cap endavant i cap enrere que han facilitat i faciliten el

desenvolupament de la resta d'activitats i, en definitiva, el benestar dels ciutadans de Catalunya.

Catalunya és una societat essencialment industrial, ja que el pes de la indústria respecte del conjunt de l'economia és entre els més elevats d'Europa (17,5% del PIB l'any 2014). Aquesta característica de la societat catalana la fa comparable a les economies més desenvolupades i que disposen d'una elevada renda per càpita. Però, a més, cal tenir present que la importància de la indústria també té un vessant qualitatiu important per a Catalunya, ja que és el sector que ha encapçalat els processos de liberalització i desregulació de les activitats econòmiques, així com la seva internacionalització. Així mateix, ha estat capdavanter en la racionalització de processos, la qualitat, el respecte pel medi ambient, la seguretat en el treball i les innovacions tecnològiques.

Des del punt de vista estructural, la indústria catalana és fonamentalment transformadora, diversificada, lleugera, flexible i formada principalment per pimes. Actualment, la indústria de Catalunya es caracteritza pel fet de presentar una estructura molt diversificada, en la qual, no hi ha una especialització en un sol sector, sinó en diversos, destacant els sectors de l'alimentació i les begudes, de les indústries químiques, dels materials de transport i la metal·lúrgia i productes metàl·lics. Una altra característica de la indústria catalana és que presenta una estructura lleugera i flexible formada bàsicament per microempreses i petites empreses.

És per això que el Govern, tenint en compte el món empresarial en el seu conjunt, impulsa en el marc de l'Estratègia Industrial per a Catalunya i per mitjà del Departament d'Empresa i Coneixement, una sèrie d'instruments amb l'objectiu d'ajudar la petita i mitjana empresa a créixer i desenvolupar-se en un entorn empresarial dinàmic, amb la voluntat de fomentar la competitivitat de l'empresa en una economia basada en el coneixement, simplificar i millorar el seu entorn legislatiu, administratiu i financer, i facilitar l'accés als serveis i als instruments de suport disponibles. En aquest context, per al 2016 es durà a terme la consolidació de l'orientació sectorial de la política industrial executant les mesures contingudes en els 7 àmbits sectorials definits en el marc de l'Estratègia Europa 2020 i la RIS3CAT.

Finalment, també es vol transformar AVANÇSA (Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA) en un instrument de co-inversió en projectes de creixement empresarial, de forma complementària a la seva funció actual de participació en projectes de reconversió i reindustrialització d'empreses en risc.

La política d'Indústria està dotada en els pressupostos del 2016 amb 34,0 milions d'euros (26,5 milions d'euros d'increment respecte al 2015) assignats als programes de Suport a la Indústria i al de Seguretat i prevenció del risc.

El programa de Suport a la Indústria assigna 32,5 milions d'euros a reforçar la competitivitat de la indústria catalana, incidint majoritàriament en la petita i mitjana empresa, per afavorir el seu posicionament en un mercat globalitzat. Amb aquesta finalitat, es posa a l'abast de les empreses d'aquest sector un conjunt de serveis i instruments adaptats a les seves necessitats: instruments de transformació empresarial i millora del model de negoci, programes i/o projectes d'impuls a sectors estratègics, serveis d'enginyeria, gestió de projectes d'inversió i programes de suport al reforçament empresarial.

Per tant, amb l'objectiu de transformar, recuperar i reorientar l'activitat al sector industrial atraient inversions estrangeres i així fer-lo més global, més competitiu i més innovador, l'acció de govern se centra a impulsar mesures que generin riquesa i creïn ocupació, entre les quals destaca la creació d'una línia de suport a la modernització de les empreses per posicionar-les davant la nova revolució industrial anomenada indústria 4.0, l'impuls del programa Catalunya Clústers i l'impuls d'entitats clau en el mapa de la indústria de l'automoció. Per tal d'impulsar el sector de l'automoció, el 2016 s'assignen també recursos al Consorci de Formació Professional d'Automoció que té per finalitat contribuir al desenvolupament dels professionals i les empreses del sector industrial de l'automoció i d'altres de relacionats.

El programa de Seguretat i prevenció del risc assigna 1,6 milions d'euros per reduir el risc d'accidentalitat a les instal·lacions industrials i domèstiques, als productes industrials i al parc d'automòbils de Catalunya, tant pel que fa a reduir la probabilitat d'accidents, com a limitar i mitigar les seves conseqüències per a particulars, empreses, tècnics i organismes de control que operen dins del camp de la seguretat industrial. S'inclouen els recursos per dur a terme actuacions preventives de seguretat, actuacions destinades a vetllar pel compliment dels reglaments i l'aplicació de bones pràctiques i actuacions per garantir la liberalització regulada del mercat que faciliti una competència lleial entre els operadors, sense reduir la qualitat del servei i potenciant el desenvolupament professional dels agents.

A partir de l'aprovació de la Llei 9/2014, de 31 de juliol, 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 ha augmentat de manera

significativa, el qual 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 574 – Innovació i sobretot el programa 672 – Crèdit oficial.

Energia i mines (63)

En els pressupostos per al 2016 s'han assignat 8,2 milions d'euros a la política d'Energia i mines, la qual està formada per dos programes; el d'Energia i el d'Actuacions en mineria i protecció radiològica. La política energètica té per missió assolir una economia i una societat catalana de baixa intensitat en el consum de recursos materials, baixa intensitat energètica i baixa emissió de carboni, que compatibilitzi els objectius del desenvolupament sostenible, garantint la seguretat i suficiència del subministrament energètic i reduint la seva vulnerabilitat als impactes ambientals i les emissions de gasos amb efecte hivernacle a partir d'un model energètic innovador, competitiu, descentralitzat que aposti per les energies renovables i per l'estalvi i l'eficiència en l'ús de l'energia. Així mateix, aquesta política contempla posar a disposició de la ciutadania i les empreses els recursos minerals de què disposa amb garanties adequades de seguretat, protecció del medi ambient, respecte a la legalitat urbanística i garantia a la protecció radiològica.

El Pla de l'energia i canvi climàtic de Catalunya 2012-2020 (PECAC 2012-2020) recull les estratègies energètiques a l'horitzó 2020, necessàries per avançar cap a aquest nou model energètic. No obstant això, atesa la magnitud del repte proposat, per assolir aquest nou model energètic és necessari establir, per una banda, un Pacte nacional per a la transició energètica amb les forces polítiques, les administracions públiques i la societat civil, i per una altra, una prospectiva energètica a l'horitzó 2050 que fixi les línies estratègiques per assolir els objectius proposats i que estan alineats amb els objectius de la UE.

El programa d'Energia està dotat amb 7,0 milions d'euros i és gestionat íntegrament per l'agrupació d'Empresa i Coneixement a través de l'Institut Català d'Energia (ICAEN) que gestiona el 79,8% dels recursos del programa, i per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat que gestiona el 20,2% restant. Els recursos assignats a aquest programa es destinen a vetllar per la millora de la qualitat i la garantia del subministrament energètic a les empreses i famílies d'arreu de Catalunya, conscienciar els ciutadans de la importància d'un consum responsable d'energia, aconseguir la màxima implantació de les energies renovables i

apostar per l'eficiència, l'estalvi energètic i la gestió de la demanda, en el marc d'un model competitiu econòmicament i amb menys dependència exterior que sigui coherent amb la política energètica de la Unió Europea. En aquest sentit es duen a terme accions de difusió i comunicació en l'àmbit energètic, de foment de criteris d'estalvi i eficiència energètica, s'efectuen inspeccions d'una mostra significativa d'instal·lacions de la xarxa elèctrica i es controlen els combustibles expedits per les benzineres. D'altra banda, en l'àmbit de les infraestructures es destinen recursos a donar ajudes a projectes d'electrificació rural i a projectes d'extensió de les xarxes de distribució de gas.

Les actuacions prioritàries en matèria energètica que van encaminades a dissenyar i articular un nou model energètic sostenible per a Catalunya són l'impuls del Pla d'acció de desplegament d'infraestructures de recàrrega per als vehicles elèctrics a Catalunya 2016-2019 (PIRVEC), promoure l'eficiència energètica en tots els àmbits mitjançant el disseny d'estratègies sectorials com l'Estratègia catalana per a la renovació energètica d'edificis (ECREE), el Pla d'Estalvi i Eficiència Energètica als edificis de la Generalitat de Catalunya i el Pla d'Acció d'Eficiència Energètica a la Indústria de Catalunya. Així mateix, s'ha d'analitzar la regulació completa en l'àmbit del gas i l'electricitat, dur a terme un estudi de la nova tecnologia de les xarxes de transport i de distribució d'energia elèctrica que permeti assolir l'objectiu de disposar d'un sistema energètic 100% renovable l'any 2050, consolidar l'Estratègia de la Biomassa a Catalunya i elaborar un Mapa d'Implantació de l'Energia Eòlica Terrestre.

El programa Actuacions en mineria i protecció radiològica, dotat amb 1,2 milions d'euros, que es gestionen des del Departament d'Empresa i Coneixement, té per missió dur a terme les actuacions necessàries per conèixer els recursos minerals del país i posar-los a disposició de ciutadans i empreses amb les garanties adequades de seguretat (tant laboral com de les instal·lacions) i amb protecció al medi ambient. També es destinen recursos a garantir als ciutadans una protecció radiològica adequada, evitant el risc radiològic del personal exposat i del medi natural, mitjançant el control dels límits màxims permesos de radiació.

Comerç (64)

Catalunya disposa d'un model comercial característic, compromès i de qualitat, amb una important funció social, que contribueix a l'equilibri territorial i a garantir unes pràctiques associades que 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

ciudadà que fomenta la convivència, la seguretat i el dinamisme de les ciutats i pobles de Catalunya. El comerç de proximitat és el model comercial propi de Catalunya que combina l'activitat pròpiament econòmica, l'ús residencial de les persones i l'espai convivencial com a marc de relació.

El comerç a l'engròs i al detall aporten prop del 14% del PIB (prop del 16% quan s'hi afegeix la venda i la reparació de vehicles) i, malgrat la pèrdua de llocs de treball en el conjunt del sector, continua donant ocupació a prop de 462 mil persones (segons l'EPA del quart trimestre de 2015), de les quals al voltant de 314 mil persones treballen al comerç al detall. És per aquest motiu, que la recuperació i el creixement de l'activitat del comerç i dels serveis és l'objectiu principal de la política de Comerç, potenciant alhora la dinamització econòmica i l'equilibri territorial, i garantint el compliment de les normes que vetllen per la transparència i la competència lleial.

En el context actual, les principals actuacions a dur a terme durant el 2016 són la millora del marc jurídic del comerç amb l'elaboració i aprovació de la nova Llei de Comerç, Serveis i Fires de Catalunya, la qual ha d'unificar, actualitzar i complementar les normes en matèria d'ordenació avui disperses i, en bona part, obsoletes o inadequades. Alhora, cal dur a terme un mapa de l'empresa comercial i de serveis a Catalunya i un mapa de mercats i fires, que serveixin per fer una anàlisi exhaustiva i actualitzada de l'oferta comercial del país. En particular, servirà per desenvolupar un programa especial de carrers d'interès comercial amb la identificació de les zones amb risc de desaparició del comerç incidint amb la problemàtica dels locals comercials buits. Així mateix, es duran a terme actuacions de promoció del comerç per a augmentar-ne el prestigi, entre les quals, destaquen el programa d'internacionalització del sector tèxtil i de la moda (080 Barcelona Fashion i la Plataforma digital internacional del sector), els programes que permetin a les empreses artesanes inserir els seus productes en la quotidianitat i projectar-se internacionalment (ampliar la xarxa de comercialització d'Artesania de Catalunya) i els ajuts en forma de garantia per facilitar el finançament de les empreses. I finalment, caldrà donar suport a les fires que s'organitzen a Catalunya així com també s'establiran mecanismes de col·laboració amb els ajuntaments en matèria de venda ambulant il·legal al carrer.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2016 es destinen 25,4 milions d'euros a la política de Comerç i al seu únic programa Ordenació i promoció del comerç i l'artesania. El 52,2% d'aquests recursos són gestionats pel Departament d'Empresa i Coneixement a través de la Secretaria d'Empresa i Competitivitat, que s'encarrega de planificar, dirigir i executar les polítiques de comerç, i pel Consorci de Comerç, Artesania i Moda el qual té per

finalitat la promoció i l'impuls del sector comercial, l'artesanal i el suport a la moda catalana per tal de fomentar la competitivitat d'aquests sectors a nivell nacional i internacional. Els recursos restants els gestiona Fira 2000 SA, societat adscrita al departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, que s'encarrega de gestionar i executar l'ampliació del recinte de la Fira Internacional de Barcelona – Gran Via, dotant-la de les infraestructures i els serveis necessaris per tal de convertir-la en la millor plataforma de trobada, intercanvi i internacionalització de les empreses, i a la vegada pugui esdevenir un instrument de generació d'activitat econòmica i ocupació.

Turisme i oci (65)

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

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

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

Per mantenir la posició de lideratge de Catalunya com una de les principals destinacions turístiques mundials cal adaptar-se a les noves realitats socials i econòmiques derivades dels canvis en la demanda turística i la competència amb altres destinacions. Les novetats en els sistemes d'informació i comunicació, la millora de la qualitat i anticipar-se a l'evolució

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

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

En aquest context les prioritats marcades per al 2016 són finalitzar el desplegament i avaluar tant el PETC 2013-2016 com el Pla de Màrqueting 2013-2015, així com programar les accions corresponents a la 2a fase d'execució d'ambdós plans per al període 2017-2020. En la programació del nou Pla estratègic del turisme de Catalunya 2017-2020, i des de l'àmbit més directament promocional, el programa persegueix el posicionament de Catalunya com a destinació turística de referència als principals mercats, identificada per la seva qualitat, la seva singularitat i la seva innovació en l'articulació d'experiències turístiques. Així mateix, persegueix l'increment del volum d'ingressos globals, i en especial, del volum d'ingressos per turista.

L'acció del govern en l'àmbit del turisme té per objectiu fer que Catalunya esdevingui una destinació turística de qualitat, fonamentada en un turisme d'alt valor afegit i amb una oferta diversificada. En aquesta línia, es marquen les actuacions previstes pels propers anys, destacant, entre altres, la implementació i avaluació de la certificació de turisme responsable Biosphere, la consolidació dels sistema de qualitat turística i de segells de l'Agència Catalana de Turisme, la implicació de Catalunya en projectes europeus i el lideratge de la xarxa europea de turisme sostenible NECSTOUR i la consolidació del procés de regularització de l'oferta il·legal d'allotjaments turístics. Durant el 2016, i atès que Catalunya ha obtingut el títol de Regió Europea de la Gastronomia 2016, es duran a terme accions impulsores d'aquest tipus de turisme. També durant aquest exercici, es vol aprofundir en el coneixement del comportament dels mercats turístics i en l'anàlisi de les destinacions

competidores per a contribuir a reorientar les polítiques de programació i promoció turística a Catalunya, juntament amb la consolidació de la plataforma de comercialització *Experience Catalunya*.

En els pressupostos per al 2016, la Generalitat destina a la política de Turisme 118,3 milions d'euros, un 3,8% més que en els pressupostos anteriors, que es destinen al programa d'Ordenació, foment i promoció turística. Un 39,4% dels recursos d'aquests programa són gestionats per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat i per l'Agència Catalana de Turisme, i tenen com a objectius la millora de la qualitat en els allotjaments i serveis turístics, posar en valor els recursos turístics del país, augmentar la desestacionalització del mercat turístic, potenciar la informació i difusió turística, i augmentar la presència de la marca Catalunya i les seves destinacions en els mercats emissors. 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, el qual ha permès la creació i gestió del Fons per al Foment del Turisme a Catalunya i atès que és un impost afectat, la seva recaptació es destina a la millora del sector turístic català. Per al 2016 es preveu un increment d'1,5M d'euros de recaptació d'aquest impost que es destinarà a l'impuls de la promoció turística tant a nivell de la Generalitat, com a les iniciatives que corresponen a les administracions locals, mitjançant la distribució que es du a terme del Fons per al foment del turisme.

El 33,7% del programa el gestiona Circuits de Catalunya, SL, el qual assigna els recursos per continuar la millora constant del Circuit de Barcelona-Catalunya i fer-ne un exemple per a altres circuit. Amb l'objectiu d'incrementar els ingressos a través del nombre d'entrades venudes, així com dels productes i serveis que explota, per al 2016, els recursos es destinen a incrementar la presència de turistes que combinen la seva estada a Catalunya amb l'assistència a un esdeveniment al circuit, així com dur a terme accions comercials als principals mercats estrangers d'on provenen els assistents als grans premis.

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya gestiona el 22,4% dels recursos del programa Ordenació, foment i promoció turística i com a actuacions destacades téposicionar l'entitat com a l'organisme públic que aglutini les estacions d'esquí catalanes, efectuar revisions reglamentàries periòdiques d'instal·lacions de les estacions del grup, instal·lar nova maquinària pel funicular de Sant Joan a Montserrat, renovar la via del cremallera de Núria entre Ribes i Queralbs, i potenciar les activitats complementàries de lleure vinculades al parc natural de l'Alt Pirineu i d'Aigüestortes.

El 4,5% restant de recursos de la política de Turisme són gestionats per Equacat, SA, per Vatller, SA, pel departament de la Presidència que s'encarrega de la gestió del Centre d'Observació de l'Univers, i pel Consorci Patronat de la Vall de Núria.

Desenvolupament empresarial (66)

Els pressupostos del 2016 destinen a la política de Desenvolupament empresarial 59,5 milions d'euros que són gestionats per les agrupacions de d'Empresa i Coneixement en un 47,8%, de Fons no departamentals en un 37,9%, de Treball, Afers Socials i Família en un 13,3% i d'Economia i Coneixement en un 1%. Aquesta política està integrada per dos programes: el d'Emprenedoria i foment empresarial que representa el 64,3% de la despesa de la política i el d'Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior que concentra el 35,7% restant dels recursos assignats a aquesta política.

El programa d'Emprenedoria i foment empresarial destina 38,2 milions d'euros a actuacions per impulsar l'activitat econòmica i afrontar els reptes estratègics del país des d'una perspectiva social i econòmica. Amb aquesta finalitat els recursos assignats al programa es destinen a fomentar l'esperit emprenedor i el treball autònom, a posar a disposició de les petites i mitjanes empreses i les persones treballadores autònomes instruments financers que facilitin l'adopció de projectes d'inversió, a impulsar un canvi de model de relació entre les empreses i l'administració que faciliti l'activitat econòmica i promogui la creació i consolidació de les empreses, així com totes aquelles actuacions orientades a facilitar la creació i consolidació de les empreses cooperatives i altres fórmules d'economia social i a donar visibilitat als valors inherents a aquestes empreses.

L'emprenedoria de base continuarà sent una prioritat pel Govern i el pressupost per al 2016, dins el marc del programa Catalunya Emprèn, donarà suport a noves convocatòries d'ajuts de la Xarxa Emprèn (línies de préstecs o ajuts en forma de garantia per al finançament de projectes de persones emprenedores, autònoms, microempreses, petites i mitjanes empreses, i empreses d'economia social) en els mateixos termes que en l'exercici anterior. Així mateix, es continuarà donant suport al nou model d'emprenedoria, anomenat Projecte Re-empresa, en què un o més reemprenedors accedeixen al a propietat d'una empresa d'altres, ja en funcionament, per a fer-la créixer sense haver de passar per la fase de crear-la.

En aquest exercici, l'emprenedoria acudirà a fonts de finançament com el cas de la Garantia Juvenil o els fons estructurals, a més dels Fons Social Europeu, ja utilitzats fins ara.

Emmarcat dins el Pla de xoc social aprovat per Resolució 17/XI del Parlament de Catalunya, el foment de les empreses d'economia social, del tercer sector i del treball autònom esdevé una activitat cabdal per a la recuperació econòmica i del teixit productiu i social. Entre les actuacions que es duren a terme en aquest àmbit s'hi troba donar continuïtat al Programa Aracoop, millorar la percepció i el coneixement de la societat envers l'economia social i cooperativa, establir mesures d'inserció per als joves en empreses del tercer sector i facilitar recursos als emprenedors i treballadors autònoms per a la posada en marxa, consolidació i creixement dels seus projectes sota la fórmula d'economia social.

Així mateix, el Govern amb la voluntat d'impulsar la inversió de la indústria en l'emprenedoria, dins el programa Startup Catalonia, preveu la creació de nous programes de suport a les incubadores i acceleradores d'startups, amb noves convocatòries orientades a aquest tipus d'entitats privades per tal de motivar els seus projectes emprenedors amb alt contingut tecnològic.

L'altre programa que integra aquesta política despesa és el d'Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior, dotat amb 21,2 milions d'euros i gestionat en la seva totalitat per l'Agència per a la competitivitat de l'empresa (ACCIO). El programa persegueix proporcionar solucions específiques per a totes les fases del procés d'internacionalització, tant a aquelles empreses que encara no han iniciat la seva activitat exportadora i volen fer les primeres passes, com de les que estan implantades a l'exterior i busquen oportunitats concretes d'inversió o diversificació. Amb aquesta finalitat els recursos es destinen a potenciar programes d'iniciació a l'exportació, programes de consolidació i expansió internacional i a oferir serveis d'orientació integral a través de la xarxa d'oficines pròpies en diverses destinacions comercials (Centres de promoció de negocis).

Per al 2016, entre les principals actuacions previstes encaminades a promoure i facilitar la internacionalització del teixit empresarial català per tal de no només incrementar la rendibilitat, sinó també la productivitat i la competitivitat, s'hi troben l'assessorament per a incorporar la innovació i per a iniciar l'exportació (programes GR PIME 2016 i de cupons a la internacionalització), el desenvolupament d'actuacions geogràfiques i sectorials (Pla Àfrica, Catalan Wines USA, Weine aus Katalonien, etc.), l'oferta de serveis de Soft landing (aterratge suau al país de destinació), i la consolidació i manteniment de les oficines exteriors de comerç i inversions que han estat i segueixen sent una eina clau per mantenir la fortalesa internacional de l'economia catalana.

Crèdit oficial i sector financer (67)

La política de Crèdit oficial i sector financer està dotada amb un import de 415,5 milions d'euros per al 2016, i està integrada per dos programes gestionats pel Departament de Vicepresidència i Economia i Hisenda i les seves entitats adscrites.

El programa de Foment i regulació del sector financer té un pressupost de 0,4 milions d'euros destinats a desenvolupar l'actuació corresponent en matèria de tutela financera dels ens locals, i supervisió, inspecció, ordenació, orientació i foment de les entitats i mercats de valors que integren el sector financer (bancari, mediadors d'assegurances, mercats de valors i mutualitats de previsió social) i de les seccions de crèdit de les cooperatives agràries i de les fundacions especials provinents de les antigues caixes d'estalvis que formen part de l'àmbit competencial de la Generalitat de Catalunya, amb la finalitat de vetllar per garantir el seu equilibri financer i solvència.

Les línies d'actuació prioritàries per aquest 2016 a les quals es destinaran els recursos d'aquests programes van dirigides a consolidar el Programa d'educació financera a les escoles i centres de formació d'adults; dur a terme actuacions d'inspecció a les entitats asseguradores; millorar la Societat Rectora de la Borsa de Barcelona, els seus membres i els emissors de valors negociats; implementar un codi de bones pràctiques en el sector de les cooperatives agràries amb secció de crèdit, i vetllar perquè les mutualitats de previsió social s'adaptin satisfactòriament al nou marc regulador de Solvència II.

El sistema financer privat, malgrat la seva dimensió i abast, presenta algunes mancances, especialment en el finançament de projectes a llarg termini i una manca d'instruments per potenciar projectes emprenedors i de capitalització de les empreses. En aquest context, el programa de Crèdit oficial, amb el 99,9% dels recursos d'aquesta política de despesa, té per finalitat 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 i, en particular, millorar la competitivitat, l'ocupació i l'emprenedoria, que complementin 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).

Els pressupostos del 2016 assignen a aquest programa de despesa 415,1 milions d'euros, gestionats en un 97,7% per l'Institut Català de finances (ICF), en un 1,6% per Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (IFEM) i la resta per Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SAU.

L'ICF, entitat adscrita al Departament de Vicepresidència i Economia i Hisenda, té la missió d'impulsar i facilitar l'accés al finançament al teixit empresarial català mitjançant préstecs participatius, avals i inversions en capital risc. Malgrat disposa de recursos suficients per a poder realitzar l'activitat objectiu durant l'any, a diferència del pressupost anterior, per al pressupost 2016 s'inclouen 120 milions d'euros de nou endeutament per tal de mantenir la mateixa disponibilitat de tresoreria que en exercicis anteriors, fet que permetria al l'ICF mantenir la seva activitat independentment d'un possible deteriorament de les condicions d'accés als mercats monetaris. Una actuació en relació a l'ICF que el Govern preveu dur a terme és la seva consolidació com a banc públic d'inversió en el marc de la Unió Bancària Europea.

Quant a l'IFEM, societat filial de l'ICF que li gestiona els recursos provinents de fons estructurals europeus (principalment del Programa Jeremie), durant l'any 2016, preveu realitzar la seva activitat per més de 15 milions d'euros mitjançant els diferents tipus d'inversions que duu a terme, incloent 2 milions d'euros en nous compromisos de capital risc.

Promoció i defensa de la competència (68)

La política de Promoció i defensa de la competència té per finalitat millorar permanentment l'entorn competitiu dels mercats de béns i serveis de Catalunya, tant en la faceta reactiva (defensa de la competència) davant les conductes anticompetitives prohibides o amb el control previ de les concentracions empresarials notificables, com en la faceta proactiva (promoció de la competència) amb actuacions d'anàlisi, informe, recomanació i difusió.

Els pressupostos del 2016 assignen a aquesta política de despesa i al seu únic programa 1,4 milions d'euros, que gestiona en la seva totalitat l'Autoritat Catalana de la Competència (ACCO), adscrita al Departament de Vicepresidència i Economia i Coneixement, la missió de la qual és vetllar pel correcte funcionament competitiu dels mercats a tots els sectors

productius de l'economia a Catalunya. Des de la vessant reactiva, l'ACCO s'encarrega de la instrucció i resolució d'expedients sancionadors en matèria d'infracció per conductes prohibides que contribueixen a reduir el desenvolupament de conductes contràries a la competència. En la vessant proactiva, les actuacions que realitza són l'elaboració d'estudis de mercats que contribueixen a defensar la competència d'aquells sectors considerats rellevants per la seva potencial contribució a la millora de la competència, i actuacions d'avaluació de la regulació i de l'actuació de les administracions públiques, les quals es vinculen amb l'impacte de contribuir a la transparència en l'exercici de funcions administratives de possibles distorsions anticompetitives generades per normes i actuacions administratives.

Àrea de despesa 7 Suport financer als ens locals

Quadre 7.3.9
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 7 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
711	Suport financer de la Generalitat als ens locals	152,7	153,9	1,2	0,8
712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	3.158,0	3.268,5	110,5	3,5
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	19,8	22,2	2,5	12,5
71	Suport financer als ens locals	3.330,5	3.444,7	114,2	3,4
Total capítols 1 a 8		3.330,5	3.444,7	114,2	3,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		3.330,5	3.444,7	114,2	3,4

Suport financer als ens locals (71)

La política de Suport financer als ens locals, porta a terme la gestió del pagament als ens locals, amb criteris d'eficàcia i eficiència, per tal de garantir-los els recursos necessaris per a l'exercici de les seves competències i donar suport als municipis per a la realització d'obres i la prestació de serveis. Aquests pagaments procedeixen, d'una banda, de l'Estat en concepte de la seva participació en els tributs de l'Estat, i de l'altra, del Fons de cooperació local de Catalunya en concepte de la seva participació en els ingressos de la Generalitat i altres instruments de suport als ens locals.

Els pressupostos per al 2016 assignen a aquesta política de despesa un import de 3.444,7 milions d'euros. D'aquest import, 3.268,5 milions corresponen a la participació dels ens locals (ajuntaments i diputacions) en els ingressos de l'Estat, 153,9 milions es destinen al

suport financer de la Generalitat als ens locals i 22,2 milions per al programa de suport a obres i serveis dels ens locals.

El programa de suport financer de la Generalitat als ens locals inclou; el Fons de Cooperació Local de Catalunya per Ajuntaments (86,2 M€), el Fons de Cooperació Local de Catalunya per als Consells Comarcals (38,2 M€), les transferències al Conselh Generau dera Val d'Aran (20,6 M€), el finançament d'obligacions municipals del municipi Badia del Vallès (3M€) i les subvencions per a corporacions locals (4,8 M€).

D'acord amb la Llei 23/1987, de 23 de desembre, correspon a la Generalitat, mitjançant el programa de suport a obres i serveis dels ens locals i a través el Pla únic d'obres i serveis de Catalunya (PUOSC), planificar la cooperació econòmica de les inversions locals per a la realització de les obres i la prestació dels serveis de competència municipal que estableixen els articles 66 i 67 del Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya. El PUOSC és el programa de cooperació local del Govern, això el converteix en el principal instrument de suport al món local en matèria d'inversions i permet dur a terme la realització de les obres i la dotació d'equipaments que requereixen. Aquest pla incideix directament en la qualitat de vida de la ciutadania, finançant actuacions per cobrir les necessitats dels habitants dels municipis. La majoria d'aquestes obres es concreten en urbanitzacions, pavimentació, conservació de la via pública, abastament d'aigua i equipaments culturals, esportius o docents. La necessitat d'aquest suport esdevé encara més important en el cas dels municipis petits, que representen al voltant del 80% del total de Catalunya.

El programa de suport a obres i serveis dels ens locals esta dotat amb 22,2 milions dels quals 1,7 milions es destinen a cobrir despeses derivades de danys catastròfics i actuacions urgents.

Àrea de despesa 8 Fons de Contingència

Quadre 7.3.10

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 8 FONTS DE CONTINGÈNCIA

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
811	Fons de contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
81	Fons de contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
Total capítols 1 a 8		197,8	240,0	42,2	21,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		197,8	240,0	42,2	21,4

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Fons de Contingència (81)

El Fons de Contingència té la finalitat d'atendre les necessitats inajornables de caràcter no discrecional que no s'hagin previst en el pressupost aprovat inicialment i que puguin sorgir al llarg de l'exercici, d'aquesta manera s'evita la tendència expansiva de la despesa de l'exercici causada per l'aprovació de modificacions de crèdit. De fet, constitueix un instrument addicional per a facilitar el compliment dels compromisos d'estabilitat pressupostària.

El volum de recursos assignats a aquesta política en els pressupostos per al 2016 és de 240 milions d'euros.

Àrea de despesa 9 Deute públic

Quadre 7.3.11

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 9 DEUTE PÚBLIC

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
911	Deute públic *	1.714,6	865,2	-849,4	-49,5
91	Deute públic *	1.714,6	865,2	-849,4	-49,5
Total capítols 1 a 8		1.714,6	865,2	-849,4	-49,5
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		5.290,2	5.925,3	635,2	12,0
Total capítols 1 a 9		7.004,8	6.790,6	-214,2	-3,1

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

Deute públic (91)

La missió d'aquesta política és formalitzar l'endeutament de la Generalitat en les millors condicions de mercat i de manera sostenible, així com gestionar i controlar l'endeutament de la Generalitat d'acord amb la normativa vigent per tal de garantir l'eficàcia i eficiència en la seva gestió. L'import d'aquesta política es destina a fer front al pagament dels passius financers corresponents a les amortitzacions del deute formalitzat d'acord amb el calendari preestablert d'amortitzacions, així com també al pagament de les despeses financeres associades a l'endeutament viu al llarg de l'any 2016.

Aquesta política per al 2016 està dotada amb un import de 6.790,5 milions d'euros, d'aquest import, 865,2 milions d'euros corresponen a despeses corrents, principalment interessos i, en molt menor mesura, despeses associades a les emissions de deute de la Generalitat, la resta, 5.925,3 milions d'euros corresponen a amortitzacions de deute de la Generalitat.

Respecte l'any anterior les despeses derivades de l'endeutament es redueixen en un 3,2%. Les despeses corrents per interessos i formalització es redueixen 849,4 M€ (50%) i la major part d'aquest decrement (635 M€) es destina a amortitzar deute.

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

Les despeses de personal del sector públic de la Generalitat per al 2016 assoleixen la xifra de 9.529,1 milions d'euros, xifra que representa un augment de 330,4 milions d'euros respecte als pressupostos per al 2015 (el 3,6% en termes relatius). El 55,1% d'aquesta despesa correspon al capítol de remuneracions del subsector Generalitat (que al seu torn incrementa en el 2016 en 140,3 milions d'euros), mentre que el 25,2% són despeses de personal del subsector entitats de dret públic i el 12,2% dels consorcis.

L'increment d'aquestes despeses s'explica per tres raons. En primer lloc pel creixement de les retribucions unitàries que per primera vegada des de l'any 2010 s'incrementen, d'un 1%. D'altra banda, per l'augment del nombre de places (dotacions pressupostades), que té un impacte econòmic lleugerament superior a l'1%. La resta fins a assolir l'increment del 3,6% es deu a variacions per triennis i altres condicions retributives associades a la carrera professional i al relaxament d'algunes mesures excepcionals (reduccions salarials en entitats del sector sanitari, recuperació de dies de permís i vacances per antiguitat,...) i a l'increment de cost en les cotitzacions empresarials a la seguretat social.

Quant a l'evolució del nombre de dotacions de personal del sector públic, aquestes creixen en termes nets en 3.502 respecte la previsió efectuada per al 2015, el que representa un 1,6% més de dotacions. D'acord amb el tipus de vinculació del personal, les dotacions de funcionaris augmenten en 1.928, mentre que les de personal laboral ho fa en 1.518 dotacions.

Quadre 7.4.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Dotacions pressupost 2015	Dotacions pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Dotacions	%
Generalitat	130.358	132.025	1.667	1,3
Entitats autònomes administratives i CatSalut	3.398	3.317	-81	-2,4
Entitats autònomes comercials o financeres	94	90	-4	-4,3
Entitats de dret públic	51.329	52.467	1.138	2,2
Societats Mercantils	4.543	4.215	-328	-7,2
Consortis	23.683	24.735	1.052	4,4
Fundacions	7.250	7.308	58	0,8
Total	220.655	224.157	3.502	1,6

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

En el quadre 7.4.2 es mostra el detall de la variació de les dotacions 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 dotacions entre subsectors (ja sigui per reclassificació d'entitats entre subsectors com per integració de les dotacions d'entitats que se suprimeixen en altres entitats de subsectors diferents als de l'entitat origen), i per altres causes diverses (dins de les quals s'inclouen la incorporació de dotacions de personal procedents d'entitats que s'extingeixen).

Pel que fa a les entitats que causen alta en els pressupostos per al 2016, representen un increment de 63 dotacions que en bona part s'explica per la incorporació al sector públic de la Generalitat de consorcis fins ara minoritaris. Concretament es tracta de les dotacions de personal de set entitats: Fira 2000, S.A., Fundació Joan Costa Roma, el Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques, el Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre, el Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès, el Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat i, finalment, el Consorci de Formació Professional d'Automoció (vegeu apartat 3 d'aquesta Memòria explicativa).

Quant a les entitats que causen baixa i que al seu torn comporten la baixa de les seves dotacions de personal (concretament 872), una part important és personal que surt fora del perímetre del sector públic. Tal és el cas de les dotacions de personal del Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE) i la Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, que causen baixa del sector públic perquè passen a ser participades de forma no majoritària per la Generalitat. També es tracta del Consorci Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE), la Fundació Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB) i la Fundació Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL), les dotacions de les quals passen a integrar-se en entitats que no formen part del sector públic de la Generalitat. En canvi les dotacions d'altres entitats que també s'extingeixen concretament 426 dotacions d'UDIAT, Centre Diagnòstic, SA i de la Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC) passen a integrar-se en entitats existents del sector públic el que explica part de l'increment de les dotacions en consorcis (Corporació Sanitària Parc Taulí) i fundacions.

Per subsectors els increments de dotacions més elevats es donen als subsectors Generalitat, el d'entitats de dret públic i el de consorcis. En el cas de les entitats de dret públic, a més de les noves dotacions de personal i la incorporació de personal d'entitats

extintes (com el de CRESA que s'incorpora a l'IRTA), cal tenir en compte l'efecte del traspàs de 140 dotacions departamentals a l'Agència Catalana de l'Habitatge i de 59 dotacions del Departament de Justícia al CIRE.

Al marge de tots aquests efectes el subsector Generalitat experimenta un augment net de 1.667 dotacions que resulta d'uns increments i unes baixes. Quant a les baixes el moviment més important és el de 366 baixes que corresponen majoritàriament a la no reposició de persones que s'han jubilat. Pel que fa als increments destaquen els del Departament d'Ensenyament amb un total de 1.726 places docents i 360 de no docents. Més detall sobre el moviment de places de l'Administració de la Generalitat es pot trobar més endavant a l'apartat 8.1 d'aquesta memòria.

Quadre 7.4.2
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
 DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Dotacions pressupost 2015	Variació perímetre d'entitats		Moviments de dotacions entre Subsectors	Altres variacions de dotacions	Total Variacions 2016/2015	Dotacions pressupost 2016
		Alta Entitats	Baixa Entitats				
Generalitat	130.358	-	-	-178	1.845	1.667	132.025
Entitats autònomes administratives i CatSalut	3.398	-	-	-22	-59	-81	3.317
Entitats autònomes comercials o financeres	94	-	-	-4	0	-4	90
Entitats de dret públic	51.329	-	-	204	934	1.138	52.467
Societats mercantils	4.543	15	-378	-	35	-328	4.215
Consortis	23.683	38	-114	-	1.128	1.052	24.735
Fundacions	7.250	10	-380	-	428	58	7.308
(a) Variació de dotacions	220.655	63	-872	-	4.311	3.502	224.157
% Variació		0,0%	-0,4%	0,0%	2,0%	1,6%	

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

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 té adscrites, el creixement net de places més elevat correspon a l'Agrupació departamental d'Ensenyament amb 2.056 places, seguida de l'Agrupació de Salut amb 1.098 places. Entre totes dues agrupacions departamentals absorbeixen el 90% de l'increment de personal, posant de manifest, una vegada més, la prioritat de la prestació de serveis socials en aquests pressupostos.

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 dotacions, destaca el Barcelonès (36,8%), el Vallès Occidental (9,7%) i el Baix Llobregat (8,9%). Pel que fa a l'evolució de dotacions des d'un punt de vista territorial cal indicar que les comarques que augmenten més en valor absolut el nombre d'empleats són les mateixes esmentades i addicionalment el Tarragonès i el Maresme. D'altra banda, un 6,7% de les places no estan territorialitzades.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)
7. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Quadre 7.4.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DOTACIONS (*) 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	Dotacions pressupost inicial
L'Alt Camp	781	9		113	1	2		906
L'Alt Empordà	3.038	15		331	14	24		3.422
L'Alt Penedès	1.598	43		217	153	410		2.421
L'Alt Urgell	602	6		61	17	1		687
L'Alta Ribagorça	156			28	27	1		212
L'Anoia	1.712	8		266	1	798		2.785
El Bages	3.351	42		670	21	13	5	4.102
El Baix Camp	3.173	27		393	41	18	36	3.688
El Baix Ebre	1.924	41		1.082	38	6	1	3.092
El Baix Empordà	2.046	13		210	1	14		2.284
El Baix Llobregat	12.491	223	4	3.556	1.912	1.301	435	19.922
El Baix Penedès	1.610	10		14	12	4		1.650
El Barcelonès	34.319	1.968	86	25.936	1.324	12.935	6.020	82.588
El Berguedà	646	7		128	14	2		797
La Cerdanya	300			58	1	196		555
La Conca de Barberà	526			69	15	1		611
El Garraf	1.964	16		345	1	10		2.336
Les Garrigues	329			58	13	1		401
La Garrotxa	953	6		127	3	11		1.100
El Gironès	5.116	133		3.845	65	146	128	9.433
El Maresme	5.184	36		856	13	1.598	31	7.718
El Moianès	189			25				214
El Montsià	1.206	9		229	9	1		1.454
La Noguera	780	6		92		1		879
Osona	2.211	11		407	1	1.048		3.678
El Pallars Jussà	376	10		246	6	1	1	640
El Pallars Sobirà	249			70	26	1		346
El Pla d'Urgell	582			68		1		651
El Pla de l'Estany	593	1		50		1		645
El Priorat	265	2		51	7	1		326
La Ribera d'Ebre	556	6		61	9	2		634
El Ripollès	448	5		150	18	1		622
La Segarra	523			37		2		562
El Segrià	5.291	196		3.232	82	17	92	8.910
La Selva	2.632	13		228	9	13	2	2.897
El Solsonès	295	3		14		1		313
El Tarragonès	5.636	145		2.508	43	63	343	8.738
La Terra Alta	298			37	17	1		353
L'Urgell	671	6		104	14	2		797
Era Val d'Aran	262	6			5			273
El Vallès Occidental	13.820	135		1.661	168	5.867	150	21.801
El Vallès Oriental	7.023	157		1.156	68	74		8.478
No territorialitzable	6.300	3		3.678	46	145	64	10.236
Total	132.025	3.317	90	52.467	4.215	24.735	7.308	224.157

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

7.5. La despesa en inversions del sector públic

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 ha executat en exercicis anteriors, actuacions inversores finançades amb sistemes estructurats (principalment concessions, drets de superfície i mètodes alemanys) que permetien ajornar en el temps l'impacte sobre la liquidació del pressupost i sobre la tresoreria atès que el pagament queda repartit al llarg de diversos exercicis. Aquests sistemes de finançament també són coneguts amb el nom d'associacions publico-privades (APP).

Amb aquests sistemes estructurats de finançament d'inversions, la Generalitat va dur a terme actuacions de gran envergadura sense comprometre el dèficit i la tresoreria dels exercicis en què es van executar les obres. Tanmateix, passats els anys, han tingut dos inconvenients importants. El primer, que el gran volum d'inversió efectuada mitjançant aquests sistemes va començar a comprometre una part significativa dels pressupostos des de fa uns exercicis (1.070,8M€ a l'exercici 2016, com es pot veure al quadre 7.5.6). El segon, que Eurostat, en les seves revisions periòdiques pot considerar que els contractes no compleixen les condicions per considerar-los APP i que algunes de les inversions efectuades s'han d'incorporar en el dèficit de la Generalitat d'una sola vegada. L'exemple més recent és l'empitjorament del dèficit de la Generalitat de l'any 2015 per import de 1.536M€ com a conseqüència de l'aflorament d'obres executades entre 2004 i 2013.

Quant a la despesa prevista per al 2016, tal com mostra el quadre 7.5.1, les despeses de capital consolidades pressupostades pel conjunt del sector públic de la Generalitat són de 1.406,0 milions d'euros (948,0 milions d'euros de capítol 6 i 458,0 milions d'euros de capítol 7), el que representa una reducció del 14,4% respecte a l'exercici anterior. D'aquest import, 4,8 milions d'euros corresponen a pagaments per obres executades en exercicis anteriors (concretament són pagaments en concepte de peatges a l'ombra per eixos viaris).

Quadre 7.5.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

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 (caps. 6 i 7)	Total operacions de capital
	Inversió Real (cap. 6)	Transf. Capital (cap. 7)	Total despeses de capital			
	(a)	(b)	(c) = (a)+(b)	(d)	(e)	(f) = (c)+(d)-(e)
2010	4.163,6	965,2	5.128,8	1.050,2	238,7	5.940,3
2011	2.231,0	740,6	2.971,6	930,0	82,8	3.818,8
2012	1.900,8	581,5	2.482,3	647,2	509,2	2.620,3
2013	-	-	-	-	-	-
2014	1.072,5	458,1	1.530,6	79,9	334,2	1.276,3
2015 homogeni	1.200,6	442,3	1.643,0	4,1	246,7	1.400,4
2016	948,0	458,0	1.406,0	-	4,8	1.401,1

Notes

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

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

D'altra banda, l'any 2016 no es preveu executar cap obra al marge del capítol 6 del pressupost finançada amb sistemes estructurats. Es manté així el criteri dels últims anys, on en el marc del procés de racionalització de la despesa d'inversió que està duent a terme el Govern, és preveu utilitzar la fórmula de finançaments estructurats únicament en aquells casos on estigui plenament justificada, evitant el seu ús de forma indiscriminada atesa la càrrega que pot comportar per als exercicis futurs.

A continuació, al quadre 7.5.2 es presenta l'evolució de la inversió a executar directament pel conjunt del sector públic de la Generalitat.

Quadre 7.5.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

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

Milions €

Any	Inversió real pressupostada (capítol 6)	Finançaments estructurats	(-) Ajustos per liquid.cap.6 de finanç.estruct.	Total Inversió prevista	% Variació anual	Total Inv. per càpita (euros/hab)
2010	4.163,6	1.050,2	-168,8	5.045,0	-6,7	671,56
2011	2.231,0	930,0	-21,3	3.139,6	-37,8	416,41
2012	1.900,8	647,2	-408,3	2.139,6	-31,9	282,61
2013	-	-	-	-	-	-
2014	1.072,5	79,9	-235,7	916,7	-	121,92
2015	1.200,6	4,1	-152,1	1.052,7	14,8	140,21
2016	948,0	-	-	948,0	-9,9	126,26

Notes

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

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

La inversió que preveu executar directament el sector públic de la Generalitat el 2016 és de 948,0 milions d'euros, el que representa una reducció del 21% respecte a l'any anterior. En termes per càpita, la inversió es situa en 126,26 euros per habitant.

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

El quadre 7.5.3 mostra la distribució de la inversió real consolidada per subsectors i comarques.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)
7. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Quadre 7.5.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DISTRIBUCIÓ PER COMARQUES I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS

Milions €

Comarques	Generalitat	Ent. autònomes administr. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
Alt Camp	3,0	-	-	0,7	1,6	-	-	5,2
Alt Empordà	5,3	-	-	2,4	7,3	0,1	-	15,2
Alt Penedès	1,5	2,6	-	1,4	4,3	0,6	-	10,4
Alt Urgell	1,5	-	-	0,8	0,4	-	-	2,6
Alta Ribagorça	0,7	-	-	-	-	-	-	0,7
Anoia	1,8	0,2	-	8,1	0,2	0,3	-	10,5
Bages	2,5	2,1	-	11,0	6,0	-	-	21,5
Baix Camp	0,7	1,9	-	2,3	0,3	-	0,4	5,5
Baix Ebre	1,6	0,9	-	1,6	9,4	-	-	13,5
Baix Empordà	2,5	0,4	-	1,4	4,9	-	-	9,2
Baix Llobregat	7,4	3,7	0,1	36,0	16,2	0,6	0,8	64,8
Baix Penedès	4,2	-	-	0,1	4,2	-	-	8,4
Barcelonès	38,9	23,7	0,1	58,1	47,0	38,7	19,6	226,1
Berguedà	1,6	-	-	0,3	1,7	-	-	3,7
Cerdanya	0,5	-	-	1,5	-	0,1	-	2,1
Conca de Barberà	0,8	-	-	-	-	-	-	0,8
Garraf	0,5	0,4	-	1,2	0,9	0,0	-	3,0
Garrigues	0,7	-	-	-	2,3	-	-	3,0
Garrotxa	0,5	-	-	0,3	1,3	0,0	-	2,0
Gironès	4,4	2,3	-	2,7	2,8	0,2	0,2	12,5
Maresme	1,6	5,4	-	2,0	7,1	2,3	0,0	18,5
Montsià	0,7	-	-	0,8	3,6	-	-	5,0
Noguera	3,1	-	-	1,6	5,1	-	-	9,8
Osona	2,2	-	-	0,3	4,3	5,0	-	11,8
Pallars Jussà	0,9	0,0	-	1,7	0,6	-	-	3,2
Pallars Sobirà	0,9	-	-	1,1	0,1	-	-	2,1
Pla d'Urgell	0,7	-	-	0,2	2,4	-	-	3,4
Pla de l'Estany	1,1	-	-	0,2	0,0	-	-	1,3
Priorat	1,4	-	-	0,2	-	-	-	1,6
Ribera d'Ebre	1,7	3,3	-	1,9	-	-	-	6,9
Ripollès	1,2	-	-	2,7	1,3	0,0	-	5,2
Segarra	0,5	-	-	0,3	3,9	0,0	-	4,7
Segrià	4,6	0,6	0,0	2,3	8,1	0,0	0,1	15,8
Selva	1,0	2,5	-	1,6	1,7	-	0,0	6,8
Solsonès	0,5	-	-	1,3	-	-	-	1,8
Tarragonès	5,5	2,7	-	8,7	14,3	0,0	-	31,2
Terra Alta	0,6	-	-	0,1	-	0,0	-	0,7
Urgell	0,7	-	-	0,1	1,4	-	-	2,2
Aran	0,7	-	-	0,1	-	-	-	0,8
Vallès Occidental	8,0	1,5	-	20,5	45,6	15,7	0,2	91,5
Vallès Oriental	9,0	0,6	-	0,2	6,6	0,0	-	16,4
Moianès	0,0	-	-	-	0,0	-	-	0,0
Total comarcalitzat	126,9	54,8	0,3	177,7	216,9	63,7	21,4	661,7
No comarcalitzat	72,7	17,3	-	148,0	47,8	0,3	0,1	286,3
Total consolidat	199,6	72,1	0,3	325,8	264,7	64,1	21,5	948,0

Cal indicar que amb l'entrada en vigor de la Llei 1/2015, del 5 de febrer, del règim especial d'Aran, desapareix l'antiga comarca de la Val d'Aran i els municipis que la integraven passen a incorporar-se al territori d'Aran.

De les inversions reals pressupostades per al 2016 (948,0 milions d'euros), el 69,8 % estan territorialitzades (661,7 milions d'euros). Les comarques amb un major volum d'inversió són el Barcelonès (226,1 milions d'euros), el Vallès Occidental (91,5 milions d'euros) i el Baix Llobregat (64,8 milions d'euros). Les inversions no territorialitzades (286,3 milions d'euros, el

30,2 % del total) corresponen a actuacions que per la seva tipologia no poden ser assignades a un territori concret, o bé afecten simultàniament a diverses comarques.

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 determinada comarca, especialment si tenim en compte la petita dimensió d'algunes d'elles

Respecte a la distribució de la inversió per subsectors, s'observa com aquesta es canalitza principalment a través del sector públic no administratiu amb un 71,3% de la inversió total consolidada, fonamentalment per entitats de dret públic i societats mercantils i, en menor mesura, per consorcis i fundacions.

El quadre 7.5.4 mostra la distribució per àmbits del Pla territorial general.

Quadre 7.5.4
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DISTRIBUCIÓ PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS
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	64,9	34,9	0,2	116,8	122,5	57,4	20,7	417,4	87,46
Comarques Gironines	15,9	5,2	-	11,3	19,4	0,3	0,2	52,2	70,68
Camp de Tarragona	11,3	4,6	-	11,9	16,1	0,0	0,4	44,3	86,50
Terres de l'Ebre	4,6	4,2	-	4,4	13,0	0,0	-	26,3	143,62
Àmbit de Ponent	10,4	0,6	0,0	4,5	23,3	0,0	0,1	38,9	107,00
Comarques Centrals	6,8	2,1	-	13,0	12,0	5,0	-	38,9	97,10
Alt Pirineu i Aran	5,2	0,0	-	5,1	1,0	0,1	-	11,5	156,95
Àmbit del Penedès	7,9	3,2	-	10,7	9,6	0,9	-	32,3	69,49
Total territorialitzat	126,9	54,8	0,3	177,7	216,9	63,7	21,4	661,7	88,13
No territorialitzable	72,7	17,3	-	148,0	47,8	0,3	0,1	286,3	38,13
Total Consolidat	199,6	72,1	0,3	325,8	264,7	64,1	21,5	948,0	126,26

En termes absoluts, el major volum d'inversió es concentra en l'Àmbit Metropolità amb 417,4 milions d'euros (el 63,1 % del total de la inversió territorialitzada). A més distància trobem les Comarques Gironines (52,2 milions d'euros, el 7,9 %), Camp de Tarragona (44,3 milions d'euros, el 6,7 %), l'Àmbit de Ponent (38,9 milions d'euros, el 5,9 %), les Comarques Centrals (38,9 milions d'euros, el 5,9 %), l'Àmbit del Penedès (32,3 milions d'euros, el 4,9 %), les Terres de l'Ebre (26,3 milions d'euros, el 4,0 %) i, finalment, l'Alt Pirineu i Aran (11,5 milions d'euros, l'1,7 %).

En termes per càpita, la Generalitat ha pressupostat una inversió total de 126,26 euros per habitant⁶ amb una mitjana comarcalitzada de 88,13 euros per habitant. Quan s'analitza en aquests termes, s'observa que els dos àmbits territorials amb menor volum d'inversió absolut milloren significativament la seva posició relativa, ja que l'Alt Pirineu i Aran passa a ser l'àmbit de major inversió per càpita (156,95 euros per habitant) seguit en segona posició per les Terres de l'Ebre (143,62 euros per càpita).

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

El quadre 7.5.5 mostra la distribució de la inversió real consolidada distribuïda per polítiques de despesa (la política "52.- Transport", atesa la seva importància quantitativa, s'ha desagregat entre els diferents programes que la integren).

⁶ Les dades de població corresponen al padró municipal de l'any 2015, l'últim disponible a nivell comarcal en el moment d'elaborar el projecte de pressupost per al 2016.

Quadre 7.5.5
 PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
 DISTRIBUCIÓ PER POLÍTIQUES DE DESPESA DE LES INVERSIONS REALS
 Milions €

Política de despesa	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
11 Alta direcció Generalitat i el seu Govern	3,0	2,4	-0,6	-20,8
12 Administració i serveis generals	83,2	61,7	-21,5	-25,8
13 Relacions institucionals i processos electorals	0,0	0,1	0,0	241,9
1. Funcionament institucions i adm. general	86,2	64,2	-22,1	-25,6
21 Justícia	24,7	22,0	-2,7	-10,9
22 Seguretat i protecció civil	13,3	12,6	-0,7	-5,4
23 Rel. exteriors i cooperació al desenvolupament	0,0	0,1	0,1	1.133,3
2. Serveis públics generals	38,1	34,7	-3,4	-8,8
31 Protecció social	15,1	10,1	-5,0	-32,9
32 Promoció social	0,7	0,7	-0,1	-7,4
33 Foment de l'ocupació	2,8	2,8	0,0	0,0
3. Protecció i promoció social	18,6	13,6	-5,0	-27,0
41 Salut	146,9	187,0	40,0	27,3
42 Educació	142,6	88,1	-54,5	-38,2
43 Habitatge i actuacions urbanes	47,4	62,3	15,0	31,6
44 Cultura	9,4	10,9	1,5	15,8
45 Llengua catalana	0,3	0,3	0,0	0,7
46 Consum	0,0	0,0	-	0,0
47 Esports	4,2	11,0	6,8	163,1
4. Producció béns públics de caràcter social	350,8	359,6	8,8	2,5
51 Cicle de l'aigua	16,4	21,8	5,4	32,9
521 Carreteres	172,4	136,1	-36,4	-21,1
522 Infraestructures ferroviàries	388,3	154,8	-233,5	-60,1
523 Suport al transport públic de viatgers	1,2	1,0	-0,3	-20,9
524 Ports i transport marítim	6,5	7,2	0,7	10,9
525 Aeroports i transport aeri	0,8	0,5	-0,3	-35,9
526 Logística i altres act. transport mercaderies	2,0	3,3	1,3	65,7
527 Infraestructures transport viatgers per carretera	0,6	3,6	3,1	554,3
53 Soc. informació i el coneixement i telecomunic.	22,2	26,7	4,5	20,5
54 Ordenació del territori i urbanisme	36,3	49,3	13,0	35,8
55 Actuacions ambientals	5,9	6,9	1,0	17,2
56 Infraestructures agràries i rurals	25,4	23,0	-2,4	-9,6
57 Recerca, desenvolupament i innovació	17,0	19,8	2,8	16,4
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	1,7	3,8	2,1	126,3
5. Prod. béns públics de caràcter econòmic	696,7	457,9	-238,8	-34,3
61 Agricultura, ramaderia i pesca	1,1	1,0	-0,1	-7,0
62 Indústria	-	3,8	3,8	-
63 Energia i mines	0,1	0,3	0,2	148,5
64 Comerç	-	3,1	3,1	-
65 Turisme	8,1	8,7	0,6	7,9
66 Desenvolupament empresarial	-	-	-	-
67 Crèdit oficial i sector financer	1,0	1,2	0,2	16,8
68 Promoció i defensa de la competència	0,0	0,0	-	0,0
6. Foment i regulació sectors productius	10,3	18,0	7,8	75,6
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 real consolidada	1.200,6	948,0	-252,6	-21,0

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

La principal política de despesa receptora de les inversions reals consolidades de l'any 2016 és la de Transport, amb 306,5 milions d'euros, xifra que representa el 32,3 % de la inversió total. Dintre d'aquesta política destaquen les inversions previstes en infraestructures ferroviàries, amb 154,8 milions d'euros (16,3 % de la inversió total) i les inversions en carreteres, amb 136,1 milions d'euros (14,4 % del total). Tanmateix ambdós programes registren una important davallada de la inversió.

Així infraestructures ferroviàries en el 2015 tenia inversió pressupostada per 571,8 milions d'euros (el que representava el 47,6% de la inversió total), per tant en el pressupost pe al 2016 es redueix en 233,5 milions d'euros el que, en gran mesura s'explica per la finalització de diverses actuacions, entre les que destaquen:

- Finalització de la connexió de la línia 9 entre l'aeroport de El Prat i la Zona Universitària de Barcelona. Globalment, les obres de la línia 9 executades per IFERCAT han passat d'estar dotades amb 115,1 milions d'euros l'any 2015 a tenir una dotació de 27,3 milions d'euros en el pressupost de 2016, el que suposa una reducció de 87,8 milions d'euros.
- Finalització de les obres del perllongament de la línia del FGC a Terrassa (dotada amb 25,5 milions d'euros en 2015 i únicament amb 0,036 milions d'euros el 2016)
- Finalització de les obres del perllongament de la línia del FGC a Sabadell (actuació dotada amb 179,2 milions d'euros l'any 2015 i només amb 40,4 milions d'euros el 2016, és a dir, una reducció de 138,8 milions d'euros)

Amb una menor quantia, les inversions en carreteres també presenten una davallada de 36,4 milions d'euros, com a conseqüència de l'execució d'una sèrie d'obres el 2015 per part d'INFRACAT que no tenen continuïtat en el pressupost 2016, com és el cas de:

- L'execució de les obres del vial Port-Aeroport. Tram 1, entre la carretera B-250 i el polígon industrial Pratenc. Tram: El Prat de Llobregat (31,9 milions d'euros el 2015).
- Actuacions de millora de la seguretat viària i de l'accessibilitat en l'àmbit de les carreteres C-16, C-55 i C-58 (10,9 milions d'euros el 2015).

Respecte a les actuacions previstes al pressupost 2016 en matèria ferroviària, destaquen les obres de perllongament de la línia d'FGC a Sabadell (40,4 milions d'euros), inversions en la

Línia 9 del metro de Barcelona a executar per IFERCAT (27,3 milions d'euros), adquisició de material de transport per a les línies metropolitanes d'FGC (23,2 milions d'euros) i la millora de la infraestructura de les estacions d'FGC (22,8 milions d'euros).

En matèria de carreteres la major part dels 136,1 milions d'euros previstos en 2016 corresponen a actuacions de conservació i millora, on destaca la conservació integral dels sistemes, programari i maquinari del Centre de Control de Carreteres de Vic (CCCV), dels túnels que gestiona i dels seus accessos (10,4 milions d'euros), les actuacions en seguretat viària 2016 (8,5 milions d'euros) i les expropiacions previstes al llarg del 2016 en matèria de carreteres (10,6 milions d'euros).

La segona política de despesa en termes quantitatius és la de Salut, amb una inversió pressupostada de 187,0 milions d'euros (19,7 % del total) el que representa un augment de 40,0 milions d'euros respecte a l'any 2015. En aquesta política destaquen les actuacions de reposició a dur a terme per l'ICS, amb un total de 34,5 milions d'euros (dels quals 26,9 milions corresponen a actuacions de reposició en centres d'atenció especialitzada i els 7,6 restants a reposicions en centres d'atenció primària), la remodelació de l'Hospital Clínic de Barcelona (12,7 milions d'euros), l'adquisició per part del Catsalut de l'immoble del Parc Sanitari Pere Virgili mitjançant cens emfitèutic (8,0 milions d'euros) i les obres del bloc quirúrgic i de la UCI de l'Hospital General de la Ciutat Sanitària de la Vall d'Hebron (5,3 milions d'euros).

La següent política en termes d'inversió és la política d'Educació, que està dotada amb un pressupost d'inversió total de 88,1 milions d'euros en 2016. Aquesta política mostra una reducció de la inversió respecte a l'any anterior de 54,5 milions d'euros (- 38,2%) que s'explica principalment per:

- La reducció de 38,3 milions d'euros en les obres a executar per INFRACAT en el marc del programa "422 Educació universitària", conseqüència de què han finalitzat bona part de les obres previstes en el campus Diagonal Besòs de la UPC (l'any, 2015 aquestes obres estaven dotades amb 40,3 milions d'euros, mentre que l'any 2016 només tenen una dotació de 2,0 milions d'euros).
- La reducció de 15,5 milions d'euros en les obres a executar per INFRACAT en el marc del programa "421 Educació general", conseqüència de la reprogramació dels encàrrecs del Departament d'Ensenyament, que ha comportat l'ajornament d'algunes de les actuacions.

Respecte a les principals actuacions en el marc d'aquesta política a l'any 2016, destaquen les inversions a executar en els centres educatius de la ciutat de Barcelona a través del Consorci d'Educació Barcelona (13,6 milions d'euros), l'adquisició d'equipaments escolars (mobiliari i estris) per import de 11,6 milions d'euros, així com múltiples inversions en diferents escoles i instituts en tota Catalunya, com és el cas de les inversions a l'Institut la Talaia de Calafell (3,6 milions d'euros), a l'escola Can Fabra de Barcelona (3,5 milions d'euros), a l'Institut Lluís de Requesens de Molins de Rei (3,3 milions d'euros) o a l'escola Angeleta Ferrer de Mataró (2,9 milions d'euros), a més de la dotació de 12,5 milions d'euros per cobrir les noves necessitats per obres de reforma, adequació i millora (RAM) que puguin aparèixer el 2016 en centres escolar.

En matèria d'Habitatge i actuacions urbanes (amb una inversió total de 62,3 milions d'euros l'any 2016, el que representa un increment del 31,6% respecte a l'import de l'any 2015), destaquen la compra d'habitatges per part de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per a usos socials (14,3 milions d'euros), així com les inversions previstes per l'INCASOL (un total de 47,5 milions d'euros), amb múltiples actuacions de petita quantia, com ara les reparacions en el parc d'habitatges de lloguer de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (5,0 milions d'euros), les reparacions i remodelacions de barris per part de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (5,0 milions d'euros), actuacions en el bloc D del barri de la Trinitat Nova de Barcelona (2,4 milions d'euros) o les actuacions als blocs 11 i 12 del barri d'Arraona de Sabadell (2,0 milions d'euros), entre d'altres.

Respecte a la política d'Ordenació del territori i urbanisme, dotada amb una inversió total de 49,3 milions d'euros, destaquen les inversions al Parc Aeroespacial de Can n'Alemany de Viladecans (11,3 milions d'euros), la urbanització del Parc de l'Alba de Cerdanyola del Vallès (5,1 milions d'euros), les actuacions al polígon Mas Blau II del Prat de Llobregat (3,0 milions d'euros), la remediació de sòls de l'antic abocador de Can Planas de Cerdanyola del Vallès (2,6 milions d'euros) o les actuacions al parc empresarial Can Sant Joan de Sant Cugat del Vallès (1,7 milions d'euros), per citar alguns exemples.

Finalment, altres inversions importants per la seva quantia són les següents: a la política d'Infraestructures agràries i rurals, les diverses actuacions previstes al Canal Segarra – Garrigues (19,0 milions d'euros), a la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, les inversions en estructura del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (14,7 milions d'euros) i en matèria d'Esports, la construcció del

Palau d'Esports de Tarragona amb motiu de la celebració dels XVIII Jocs Mediterranis Tarragona 2017 (9,3 milions d'euros).

Finalment, el quadre 7.5.6 mostra les dotacions consignades al pressupost de 2016 per fer front als pagaments conseqüència de diversos sistemes de finançament estructurats.

Quadre 7.5.6

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

IMPACTE DELS SISTEMES ESTRUCTURATS 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)	-	-	173,7	-	4,8	-	-	178,5
Concessió Ciutat de la Justícia (pagament a l'ombra)	50,3	-	-	-	-	-	-	50,3
Concessions Trambaix i Trambesòs	-	-	-	-	24,0	-	-	24,0
Concessions estacions Línia 9	252,1	-	-	-	-	-	-	252,1
Concessió peatge explícit C-16 Autema	-	-	31,5	-	-	-	-	31,5
Cànon túnel Línia 9 a pagar a ATM	-	-	58,0	-	-	-	-	58,0
Drets de superfície edificis judicials	20,7	-	-	-	-	-	-	20,7
Drets de superfície centres penitenciaris	52,6	-	-	-	-	-	-	52,6
Drets de superfície comissaries i altres equipaments Interior	27,1	-	-	-	-	-	-	27,1
Drets de superfície Servei Català de la Salut	0,0	-	-	-	-	-	-	0,0
Drets de superfície Infraestructures.cat (antiga EECAT)	71,3	-	3,3	-	-	-	-	74,6
Mètodes alemanys carreteres	-	2,2	-	-	-	-	17,8	20,1
Mètodes alemanys infraestructures ferroviàries	-	5,7	-	-	-	-	48,2	53,9
Drets de crèdit i altres compro. financers Segarra-Garrigues	-	1,1	-	-	-	-	-	1,1
Compromisos ICO per mètodes alemanys carreteres	-	9,5	-	-	-	-	18,2	27,7
Compromisos ICO per mètodes alemanys infr. ferroviàries	-	6,1	-	-	-	-	10,4	16,5
Compromisos ICO per mètodes alemanys Segarra-Garrigues	-	10,2	-	-	-	-	17,1	27,2
Compromisos ICO per mètodes alemanys regadius	-	2,1	-	-	-	-	3,4	5,5
Garanties a Barcelona Sagrera Alta Velocitat	-	-	2,0	-	7,0	-	-	9,0
Rènting trens flota metro de Barcelona	74,8	-	-	-	-	-	-	74,8
Aportacions ACUAES Canal Segarra-Garrigues	-	-	-	-	10,3	-	-	10,3
Censos emfitèutics	-	-	-	54,6	-	-	-	54,6
TOTAL	548,9	37,0	268,4	54,6	46,2	-	115,2	1.070,3

Notes:

(1) S'han consolidat les transferències corrents del TES a IFERCAT per fer front al pagament de les concessions de les estacions de les L-9, per evitar duplicitats amb els pagaments realitzats directament per IFERCAT per aquest concepte a través del seu capítol 2.

(2) S'han consolidat les aportacions amb càrrec a diversos capítols dels departaments a INFRACAT per compromisos ICO, mètodes alemanys i drets de crèdit, per evitar duplicitats amb els pagaments realitzats directament per INFRACAT per aquests conceptes a través del seu capítol 3 i 9.

Cal indicar que en alguns casos aquests pagaments estan associats a infraestructures i equipaments que quedarien fora de l'àmbit del sector públic de la Generalitat, com és el cas del Trambaix i el Trambesòs, l'estació del TAV de la Sagrera i el canal principal del Segarra-Garrigues. És per això que els pagaments per capítol 7 associats a aquestes inversions no apareixen en els ajustos per liquidacions de finançaments estructurats del quadre 7.5.1.

8. ELS PRESSUPOSTOS PER SUBSECTORS, AGRUPACIONS I GRUPS CORPORATIUS

8.1. Els pressupostos per subsectors

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

A continuació es presenta una descripció del pressupost consolidat de cadascun del subsectors en què s'agrupen les entitats de l'àmbit institucional dels pressupostos. Aquesta classificació respon, sobretot, a la naturalesa jurídica de l'entitat, si bé amb alguna excepció en què s'hi classifiquen per assimilació (per més detalls vegeu apartat 2.3.3 sobre l'estructura institucional i orgànica dels pressupostos).

Per mitjà del Decret 2/2016, de 13 de gener, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya es va reorganitzar l'Administració de la Generalitat. D'altra banda, el Decret 252/2015, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, mentre no entrin en vigor els del 2016 va adaptar les estructures econòmiques i per programes de les despeses del pressupost prorrogat a les modificacions de l'estructura orgànica fetes al llarg de l'exercici 2015 i a les que poguessin resultar necessàries des de l'inici de l'exercici 2016. Per aquesta raó, i amb l'objecte de fer comparable la informació del projecte de pressupostos per al 2016 amb les de l'exercici anterior, sempre que ha estat necessari, es presenta la comparació amb els pressupostos homogenis 2015.

8.1.1. El pressupost de la Generalitat

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

En relació a l'exercici 2015, i al marge dels canvis en el nombre i la denominació dels departaments de la Generalitat, s'han produït alguns canvis significatius entre les seccions departamentals i la secció Despeses de diversos departaments. Destaquen sobretot dos

canvis. En primer lloc, el fet que les despeses de governança i connectivitat del conjunt de la despesa en tecnologies de la informació i comunicació de la Generalitat s'han concentrat en el servei pressupostari DD08 – Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, quan en l'exercici 2015 figuraven en el Departament d'Empresa i Ocupació que era el departament a qui estava adscrit l'esmentat centre. En segon lloc, les despeses associades a la concessió de la Ciutat de la Justícia que en els pressupostos de l'exercici 2015 figuraven dins de la secció de Fons no departamentals, concretament al servei DD05 – Departament de Justícia. Gestió de finançaments estructurats, en el projecte de pressupostos present s'inclouen entre les despeses del Departament de Justícia. Amb tot, com ja s'ha dit, aquestes i altres modificacions de molt menor quantia en la presentació dels pressupostos s'han homogeneïtzat de manera que la comparació entre exercicis sigui efectiva.

El pressupost previst per al 2016 del subsector Generalitat assoleix la xifra de 33.738,2 milions d'euros, un 3,9% més que el de l'exercici 2015. Com es veurà, el creixement de les despeses no financeres, les que són rellevants per a determinar el resultat pressupostari, creixen a un ritme força inferior, un 2,3%; de manera que una part important del creixement de la despesa està associat al calendari d'amortitzacions de l'endeutament de la Generalitat.

Els ingressos

En la previsió d'ingressos de la Generalitat, les operacions corrents, amb un volum de 25.728,2 milions d'euros, representen el 76,3% dels ingressos del subsector.

La principal font d'ingressos correspon als impostos indirectes, amb 10.114,8 milions d'euros i en segon lloc als impostos directes, amb una previsió de 9.125,7 milions d'euros. En conjunt, els ingressos impositius representen el 57% del total d'ingressos del pressupost per al 2016 i provenen bàsicament de figures impositives estatals, el rendiment de les quals està cedit parcialment o totalment a les comunitats autònomes.

El tercer lloc l'ocupen les transferències corrents amb 5.873,6 milions d'euros, que representen el 17,4% dels ingressos del subsector. Cal dir que el 97,1% del total d'aquestes transferències provenen de l'Estat. Entre aquestes hi figuren els ingressos corresponents a la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat, que representen el 55,6% del total d'aquest capítol i les transferències vinculades al model de finançament (inclosa una transferència en concepte d'altres finançaments específics vinculats al model de finançament per import de 684,9 milions d'euros), que representen un 30,3%. Les

transferències procedents d'ingressos d'entitats del sector públic de la Generalitat (sobretot del Servei Català de Trànsit i EAJA) representen 52,1 milions d'euros.

A molta més distància se situen les previsions d'ingressos per taxes, venda de béns i prestació de serveis, amb 545,1 milions d'euros, dels quals més d'una tercera part corresponen al tribut sobre el joc (38,1%) i prop del 28% als ingressos per copagaments dels usuaris de serveis prestats per la Direcció General de Protecció Social. Finalment, la previsió dels ingressos patrimonials és de 69 milions d'euros, en la seva major part procedents de rendiments financers i on els ingressos per cànons i contractes de concessions han disminuït dràsticament sobre les de l'exercici anterior.

En relació als pressupostos per al 2015, es preveu un increment dels ingressos corrents de 1.836,7 milions d'euros. Dins dels ingressos per impostos, el creixement més important és el dels impostos indirectes, sobretot per l'increment dels ingressos de l'IVA, cosa que reflecteix la millora de les expectatives respecte de quan es van elaborar els pressupostos per al 2015, i, en menor mesura, els directes, on l'increment més important recau en l'IRPF. La previsió de variació dels ingressos per transferències corrents és d'un augment de 926,8 milions d'euros, en aquest epígraf resulta rellevant la previsió d'un ingrés per la revisió del model de finançament que representa prop del 74% d'aquest increment.

Quadre 8.1.1.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR GENERALITAT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	8.765,6	9.125,7	360,1	4,1
2. Impostos indirectes	9.382,2	10.114,8	732,6	7,8
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	522,9	545,1	22,1	4,2
4. Transferències corrents	4.946,7	5.873,6	926,8	18,7
5. Ingressos patrimonials	274,0	69,0	-205,0	-74,8
Total ingressos corrents	23.891,5	25.728,2	1.836,7	7,7
6. Alienació d'inversions reals	100,0	20,0	-80,0	-80,0
7. Transferències de capital	795,9	23,1	-772,8	-97,1
Total ingressos de capital	895,9	43,1	-852,8	-95,2
Total ingressos no financers	24.787,4	25.771,3	983,9	4,0
8. Actius financers	93,2	30,8	-62,4	-66,9
9. Passius financers	7.602,5	7.936,1	333,6	4,4
Total ingressos financers	7.695,7	7.966,9	271,3	3,5
Total	32.483,1	33.738,2	1.255,1	3,9

La previsió dels ingressos de capital és de tan sols 43,1 milions d'euros, molt inferior a la de l'any anterior, tant per la reducció de les previsions d'ingressos per alienació d'inversions reals com sobretot per la no inclusió, en els pressupostos per al 2016, del deute que deriva

dels compromisos de la Disposició addicional 3a de l'EAC, sense que això representi la renúncia al seu cobrament.

Finalment, els ingressos financers previstos són de 7.966,9 milions d'euros, és a dir 271,3 milions d'euros més que en el 2015, que és el resultat de la reducció dels ingressos per variació d'actius financers i l'augment de la variació de passius financers, és a dir, de l'apel·lació a l'endeutament ja sigui per refinançament o per altres necessitats.

Pel que fa a l'origen dels ingressos, els vinculats al model de finançament, amb un import de 20.385,7 milions d'euros, representen el 60,4% del conjunt dels ingressos del subsector i un 79,1% del total dels ingressos no financers. Aquest import és superior al del 2015 en 1.668,6 milions d'euros, augment que en bona part es deu a l'increment dels ingressos per la liquidació corresponent a l'exercici 2014. Per un major detall dels ingressos del model de finançament autonòmic vegeu l'apartat 7.1.1 d'aquesta Memòria explicativa.

Quant als recursos del subsector Generalitat no procedents del model de finançament sumen un import de 13.352,5 milions d'euros, que resulta d'una reducció de l'11,3% en els ingressos no financers diferents dels derivats del model de finançament autonòmic. La raó fonamental de la davallada és la desaparició de la previsió de l'ingrés de l'impost sobre dipòsits de les entitats de crèdits en els termes en què l'havia aprovat la Generalitat. D'altra banda, els recursos financers augmenten un 3,5%.

Quadre 8.1.1.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR GENERALITAT

RESUM DE RECURSOS DEL SUBSECTOR

Milions €

Conceptes	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
Tributs cedits totalment	2.947,8	3.437,4	489,6	16,6
Tributs cedits parcialment	15.161,1	15.743,5	582,5	3,8
Ingressos per transferència	733,1	1.329,6	596,6	81,4
Liquidacions negatives pendents	-124,8	-124,8	0,0	-0,0
Total recursos de model de finançament	18.717,1	20.385,7	1.668,6	8,9
Resta de recursos no financers	6.070,3	5.385,6	-684,8	-11,3
Ingressos financers	7.695,7	7.966,9	271,3	3,5
Total recursos	32.483,1	33.738,2	1.255,1	3,9

Les despeses

A continuació es fa una descripció de la despesa pressupostada per al 2016 del subsector Generalitat atenent a la triple classificació orgànica, per programes i econòmica.

La classificació orgànica

Des de la perspectiva de la classificació orgànica, el pressupost de despeses del subsector Generalitat per al 2016 es desglossa en vint-i-tres seccions pressupostàries agrupades en tres blocs: cinc seccions corresponen als òrgans superiors i altres òrgans, tretze seccions als departaments i cinc seccions als fons no departamentals.

El volum de despesa que es preveu gestionar des dels departaments és de 22.951,9 milions d'euros (el 68% de la despesa del subsector Generalitat) un 5,9% superior a l'import de l'exercici anterior, un cop homogeneïtzat en els termes que s'ha exposat anteriorment.

Quadre 8.1.1.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR GENERALITAT

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Seccions pressupostàries	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
Parlament de Catalunya	57,9	59,4	1,5	2,5
Consell de Garanties Estatutàries	3,3	3,3	-0,0	-0,2
Sindicatura de Comptes	11,1	11,4	0,2	2,2
Oficina Antifrau	4,7	5,6	0,9	19,1
Comissió Jurídica Assessora	2,8	2,8	0,0	0,9
Òrgans superiors	79,7	82,4	2,6	3,3
Presidència	403,3	418,1	14,8	3,7
Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	138,6	160,5	21,9	15,8
Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	36,5	50,9	14,3	39,2
Governació i Administracions Públiques i Habitatge	394,7	432,2	37,5	9,5
Ensenyament	4.413,7	4.625,1	211,4	4,8
Salut	8.390,1	8.701,9	311,7	3,7
Interior	1.160,1	1.214,5	54,4	4,7
Territori i Sostenibilitat	1.470,2	1.573,2	103,0	7,0
Cultura	238,0	259,8	21,7	9,1
Justícia	916,6	954,3	37,8	4,1
Treball, Afers Socials i Famílies	2.580,9	2.848,6	267,7	10,4
Empresa i Coneixement	1.237,1	1.375,6	138,5	11,2
Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	302,6	337,3	34,7	11,5
Departaments	21.682,5	22.951,9	1.269,5	5,9
Pensions	2,0	1,6	-0,4	-20,0
Deute	7.004,7	6.790,5	-214,2	-3,1
Despeses Diversos Departaments	358,3	403,2	44,9	12,5
Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat	3.158,0	3.268,5	110,5	3,5
Fons de Contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
Fons no departamentals	10.720,8	10.703,9	-17,0	-0,2
Total	32.483,1	33.738,2	1.255,1	3,9

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Per departaments, el de Salut, amb 8.701,9 milions d'euros, el d'Ensenyament, amb 4.625,1 milions d'euros, i el de Treball, Afers Socials i Famílies, amb 2.848,6 milions d'euros, són els que gestionen la part més important de la despesa de l'any 2016; en conjunt de l'entorn del 47,9% de la despesa de l'exercici del subsector Generalitat (59,6% si s'exclouen les variacions de passius financers). Les variacions dels departaments respecte del previst en els pressupostos per al 2015 estan condicionades per molt diferents aspectes com són: el diferent pes que hi tenen les despeses de personal de manera que un increment retributiu igual per a tota la plantilla té un efecte molt diferent en termes de cada departament; d'altra banda, cal tenir en compte l'evolució dels compromisos adquirits de caràcter pluriennal (que explica les elevades taxes relatives de creixement dels Departaments d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació i de Territori i Sostenibilitat). Finalment, també cal destacar el diferent pes i evolució dels ingressos finalistes procedents d'altres administracions públiques que explica, per exemple, bona part del creixement del pressupost del Departament d'Empresa i Coneixement en incorporar per primera vegada en la seva previsió

d'ingressos per al 2016 els procedents de les beques universitàries. Finalment, cal assenyalar que els pressupostos per al 2016 incorporen una previsió de 285,3 milions d'euros corresponents al Pla de xoc social que es destinen sobretot als departaments que monopolitzen majoritàriament la despesa de naturalesa social.

Els fons no departamentals tenen pressupostada un 31,7% de la despesa del subsector, amb un import de 10.703,9 milions d'euros (un 0,2% menys que en el 2015). Dins d'aquests fons destaca la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat que representa lleugerament per sobre d'un 30% del total de les despeses dels Fons no departamentals. La reducció en els fons es deu a la previsió de reducció de les necessitats per atendre els interessos del deute d'acord amb l'actual escenari dels tipus d'interès. Per contra, els crèdits destinats a atendre imprevistos que es doten al Fons de Contingència augmenten fins als 240 milions d'euros.

Finalment, als òrgans superiors i altres òrgans se li assignen un import de 82,4 milions d'euros, amb un increment del 3,3% respecte de l'exercici anterior.

La classificació per polítiques

El pressupost del subsector Generalitat per a l'any 2016, al marge de la despesa d'amortització d'endeutament, es concentra en un 53,8% en l'àrea de despesa de Producció de béns públics de caràcter social, amb un import de 14.501 milions d'euros. D'aquest import, el 59,4% correspon a la política de Salut i el 37,3% a la política d'Educació.

A distància la segueixen, les polítiques de l'àrea de Suport financer als ens locals, amb un import de 3.444,7 milions d'euros (un 12,8% de la despesa total sense la política de Deute), si bé cal assenyalar que el gruix d'aquest import (94,9%) correspon a la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat que es finança íntegrament amb els ingressos finalistes procedents de l'Estat, i les de l'àrea de Protecció i promoció social, amb un import de 2.708,2 milions d'euros (un 10% 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 2.048,3 milions d'euros, presenta un pes específic la de Seguretat i protecció civil (1.129,7 milions d'euros) i la de Justícia (889,9 milions d'euros). Les de l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, està dotada amb 2.096,5 milions d'euros, gairebé en un 65% concentrada en la política de Transport.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)
8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.1.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR GENERALITAT

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

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	95,1	98,8	3,8	4,0
12	Administració i serveis generals	1.343,2	1.465,3	122,0	9,1
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,2	5,1	-0,1	-1,8
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.443,5	1.569,2	125,7	8,7
21	Justícia	799,6	889,9	90,3	11,3
22	Seguretat i protecció civil	1.111,2	1.129,7	18,5	1,7
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	18,6	28,7	10,1	54,5
2	Serveis públics generals	1.929,4	2.048,3	118,9	6,2
31	Protecció social	1.838,4	1.894,7	56,3	3,1
32	Promoció social	49,9	50,7	0,8	1,6
33	Foment de l'ocupació	558,1	762,8	204,7	36,7
3	Protecció i promoció social	2.446,4	2.708,2	261,8	10,7
41	Salut	8.313,9	8.606,9	292,9	3,5
42	Educació	5.116,1	5.407,8	291,7	5,7
43	Habitatge i actuacions urbanes	161,0	189,4	28,4	17,6
44	Cultura	173,1	194,7	21,7	12,5
45	Llengua catalana	23,5	24,5	1,1	4,6
46	Consum	6,8	17,1	10,3	149,8
47	Esports	53,0	60,5	7,5	14,2
4	Producció de béns públics de caràcter social	13.847,4	14.501,0	653,5	4,7
51	Cicle de l'aigua	-	-	-	-
52	Transport	1.259,6	1.347,4	87,9	7,0
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	269,0	271,1	2,1	0,8
54	Ordenació del territori i urbanisme	5,9	4,8	-1,1	-19,0
55	Actuacions ambientals	120,6	137,9	17,3	14,4
56	Infraestructures agràries i rurals	33,9	52,7	18,8	55,6
57	Recerca, desenvolupament i innovació	218,2	247,1	28,9	13,3
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	32,4	35,3	2,9	9,0
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.939,6	2.096,5	156,9	8,1
61	Agricultura, ramaderia i pesca	106,0	112,4	6,4	6,0
62	Indústria	55,0	49,7	-5,3	-9,7
63	Energia i mines	9,9	9,8	-0,0	-0,4
64	Comerç	34,5	36,1	1,6	4,7
65	Turisme	51,5	53,2	1,8	3,4
66	Desenvolupament empresarial	65,0	58,4	-6,6	-10,2
67	Crèdit oficial i sector financer	20,3	18,6	-1,7	-8,3
68	Promoció i defensa de la competència	1,5	1,5	-	0,0
6	Foment i regulació de sectors productius	343,7	339,8	-3,9	-1,1
71	Suport financer als ens locals	3.330,5	3.444,7	114,2	3,4
7	Suport financer als ens locals	3.330,5	3.444,7	114,2	3,4
81	Fons de contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
8	Fons de contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
91	Deute públic	7.004,8	6.790,6	-214,2	-3,1
9	Deute públic	7.004,8	6.790,6	-214,2	-3,1
Total		32.483,1	33.738,2	1.255,1	3,9

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Pel que fa a les variacions en relació als pressupostos per al 2015, en valor absolut, els increments més importants corresponen a les polítiques de Salut, Educació i Foment de l'ocupació. També creixen de forma significativa els recursos destinats a Administració i serveis generals i a Suport financer als ens locals. Pel que fa al primer cas, convé assenyalar que aquest elevat creixement es deu fonamentalment a la reassignació de crèdits produïda en el marc de la centralització de la despesa de governança i connectivitat

de l'àmbit TIC de la Generalitat al nou servei DD08 – CTTI; la diferència amb la liquidació del 2015 redueix sensiblement aquest increment. Pel que fa al segon, el creixement es deu sobretot a l'evolució de la Participació dels ens locals en els tributs de l'Estat. Per contra, disminueix força la despesa de la política de Deute públic; de fet el quadre, a causa de l'increment de les amortitzacions del deute, no reflecteix la gran davallada dels interessos, que és de 850 milions d'euros i representa la seva reducció a pràcticament la meitat respecte dels pressupostos de l'exercici precedent. En termes relatius també destaquen el creixement de les polítiques de Consum, a causa de l'assignació a aquest programa de les mesures del Pla de xoc social per combatre la pobresa energètica, d'Infraestructures agràries i rurals, Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament, Habitatge i actuacions urbanes, Recerca, desenvolupament i innovació, Esports, Cultura i Fons de contingència.

La classificació econòmica

El conjunt de les despeses no financeres del subsector Generalitat és de 27.123,7 milions d'euros, un 2,3% més que en el 2015, i representen el 80,4% del pressupost del subsector.

D'aquestes despeses, 26.090,6 milions d'euros corresponen a operacions corrents, un 2,3% més que en l'exercici anterior. El capítol amb un pes més rellevant és el de transferències corrents, que representa el 52,2% del total despeses previstes pel subsector Generalitat per al 2016; ja que 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 les segueixen les remuneracions de personal (amb un pes del 15,6%). En canvi, les despeses de les operacions de capital, amb un import de 1.033,1 milions d'euros, només representen un 3,1%.

Finalment, les despeses per operacions financeres, dotades amb 6.614,5 milions d'euros, representen el 19,6% del pressupost total del 2016, bàsicament concentrades en despeses en variació de passius financers (amortitzacions de deute). Quant a l'import de 689,2 milions d'euros destinat a la variació d'actius financers, majoritàriament es tracta d'aportacions de capital per reforçar els fons propis de les entitats dependents o per a la presa de participació en altres entitats (639 milions d'euros). L'import restant es destina a la concessió de préstecs i bestretes.

Quadre 8.1.1.5

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR GENERALITAT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	5.113,1	5.253,4	140,3	2,7
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.898,3	2.122,7	224,4	11,8
3. Despeses financeres	1.713,2	863,1	-850,1	-49,6
4. Transferències corrents	16.578,2	17.611,4	1.033,2	6,2
5. Fons de Contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
Total despeses corrents	25.500,5	26.090,6	590,1	2,3
6. Inversions reals	434,4	411,1	-23,3	-5,4
7. Transferències de capital	590,6	622,0	31,4	5,3
Total despeses de capital	1.025,0	1.033,1	8,1	0,8
Total despeses no financeres	26.525,5	27.123,7	598,2	2,3
8. Variació d'actius financers	667,5	689,2	21,7	3,3
9. Variació de passius financers	5.290,2	5.925,3	635,2	12,0
Total despeses financeres	5.957,6	6.614,5	656,9	11,0
Total	32.483,1	33.738,2	1.255,1	3,9

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

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

Remuneracions del personal

Les despeses de personal del subsector Generalitat són de 5.253,4 milions d'euros, un 2,7% més que en el 2015. Aquest creixement ve donat per tres motius diferents. D'una banda, l'increment retributiu previst al projecte de llei de pressupostos que es de l'1%. D'altra banda, els pressupostos per al 2016 incorporen un creixement net de 1.667 places, que representa un augment de les dotacions de personal de l'1,3%. Finalment, hi ha una sèrie de conceptes retributius que varien pel transcurs del temps (triennis i carrera professional) i alguns altres que impliquen recurrències respecte dels pressupostos de l'exercici anterior que acaben d'explicar la variació del conjunt de les despeses de personal, com 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 específics. Així, la despesa de personal en el Departament d'Ensenyament és de 2.994,9 milions d'euros (el 57% de la despesa d'aquest capítol), el gruix de la qual correspon a les retribucions del personal docent no universitari. En el cas del Departament d'Interior amb 1.037,7 milions d'euros (un 19,8% del total del capítol del subsector) inclou les retribucions dels mossos d'esquadra i bombers. Finalment, el Departament de Justícia, amb 552,1 milions d'euros de despeses de personal previstes (el 10,5% del total d'aquest capítol) inclou les retribucions del personal de l'Administració de Justícia i dels serveis penitenciaris. En conjunt representen el 87,3% 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.

Quant a les dotacions inicials de personal s'incrementen en 1.667. Aquest increment s'explica fonamentalment per l'augment del personal docent no universitari que en 1.726 places més. D'aquestes, de 936 no se'n disposarà fins al curs 2016-2017, entre les quals 138 es destinaran a reforçar l'atenció en centres d'ensenyament d'alta complexitat. D'altra banda, en el Departament d'Ensenyament es preveu disposar de 360 noves places de personal no docent destinat al projecte d'escola inclusiva. L'increment de 36 places de personal de l'administració de Justícia està vinculat al procés d'implantació del nou model d'oficina judicial. Pel que fa a la reducció del personal de serveis penitenciaris en la seva major part es deu a la reassignació de personal al Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE). Així mateix es recull una reducció de fins a 366 places de personal que ha

causatbaixa, principalment per jubilació, sense que aquestes places hagin estat reposades. La resta de moviments són de molt escassa dimensió relativa i comporten tot plegat l'increment net en termes relatius de l'1,3% de les dotacions del conjunt de la Generalitat. En el següent quadre se'n pot veure el detall.

Quadre 8.1.1.6

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR GENERALITAT

DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER COL·LECTIUS

Col·lectius de personal	Dotacions pressupost 2015	Dotacions pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Dotacions	%
Personal dels Òrgans Superiors i altres òrgans	561	587	26	4,6
Personal docent no universitari	68.969	70.695	1.726	2,5
Mossos d'esquadra	17.323	17.319	-4	0,0
Administració de Justícia	7.777	7.813	36	0,5
Penitenciaris	5.019	4.972	-47	-0,9
Bombers	3.225	3.224	-1	0,0
Agents rurals	518	523	5	1,0
Sanitaris locals	411	311	-100	-24,3
Resta de personal dels departaments	26.555	26.581	26	0,1
Total	130.358	132.025	1.667	1,3

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

Transferències corrents

L'import total de les transferències corrents del subsector Generalitat és de 17.611,4 milions d'euros, un 6% més que en el 2015, que es tradueix en un increment de 994,5 milions d'euros. D'aquest import, prop de dues terceres parts correspon a l'increment de les transferències al subsector entitats autònomes administratives i CatSalut i al subsector empreses i ens dependents de la Generalitat i universitats públiques, és a dir recursos per a què 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, a empreses, vinculat sobretot al programa de Foment de l'ocupació, i a famílies, centrat en les mesures del Pla de xoc social .

Quadre 8.1.1.7

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS 172710,94
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
40	Al sector públic estatal	0,0	2,0	2,0	#####
41	A l'Administració de la Generalitat	-	-	-	-
43	A entitats autònomes de la Generalitat i Servei Català de la Salut	8.419,0	8.772,4	353,4	4,2
44	A empreses/ens Generalitat i a universitats públiques	2.059,4	2.342,0	282,7	13,7
46	A ens i corporacions locals	3.692,6	3.877,8	185,2	5,0
47	A empreses privades	220,9	298,7	77,8	35,2
48	A famílies i institucions sense fi de lucre	2.222,8	2.315,4	92,6	4,2
49	A l'exterior	2,2	3,0	0,8	33,9
Total		16.616,9	17.611,4	994,5	6,0

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Transferències de capital

Les transferències de capital del subsector Generalitat assoleixen la xifra de 622 milions d'euros, que respecte els pressupostos per al 2015 presenten un augment del 5,3%. En aquest cas els increments estan molt distribuïts. D'una banda, incrementen les transferències a ens de l'Estat vinculades a l'execució d'inversions en infraestructures agràries i ferroviàries. D'altra banda, augmenten també les transferències a ens dependents de la Generalitat on destaquen els increments destinats a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i al CatSalut. També destaquen les que tenen per destinatari les corporacions locals, sobretot les vinculades al programa de Barris i nuclis antics. Per contra, les transferències de capital destinades a empreses disminueixen lleugerament per sobre del 30% amb especial incidència en el programa de carreteres i en l'execució d'avalis.

Quadre 8.1.1.8

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
70	Al sector públic estatal	12,5	34,7	22,2	177,8
73	A entitats autònomes de la Generalitat i Servei Català de la Salut	154,6	167,7	13,2	8,5
74	A empreses/ens Generalitat i a universitats públiques	191,3	213,4	22,2	11,6
76	A ens i corporacions locals	57,8	88,0	30,2	52,2
77	A empreses privades	169,0	115,1	-53,9	-31,9
78	A famílies i institucions sense fi de lucre	5,6	3,0	-2,6	-46,0
Total		590,7	622,0	31,3	5,3

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

8.1.2. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut

Des dels pressupostos 2015 el Servei Català de la Salut s'incorpora dins del subsector entitats autònomes administratives, l'ICASS s'integra a l'antic Departament de Benestar Social i Família, actualment el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i l'ICS forma part del subsector EDP.

Les entitats autònomes administratives es regeixen per les seves respectives lleis de creació, les disposicions que les desenvolupen, els seus estatuts i per la resta de disposicions de dret administratiu, i estan dotades de personalitat jurídica pròpia diferenciada, patrimoni i tresoreria propis. Aquestes entitats duen a terme 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.

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 2016 inclouen 20 entitats, concretament 19 entitats autònomes administratives, el mateix nombre que als pressupostos per al 2015, i el Servei Català de la Salut.

El pressupost previst per al 2016 per al conjunt d'entitats autònomes administratives i CatSalut és de 9.146,3 milions d'euros, superior en un 4,5% a la del pressupost per al 2015.

Quadre 8.1.2.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
					Import	%
PR	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	3,2	4,0	0,8	26,5
PR	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	7,5	7,4	-0,2	-2,1
PR	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	11,3	11,5	0,2	1,7
PR	6100	Consell Català de l'Esport	40,8	47,0	6,2	15,1
PR	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	1,5	1,5	-	0,0
EC	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	7,2	7,2	-	0,0
EC	6209	Autoritat Catalana de la Competència	1,5	1,5	-	0,0
GO	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	9,9	10,0	0,1	1,5
SA	5100	Servei Català de la Salut (CatSalut)	8.204,0	8.475,5	271,5	3,3
IT	6200	Servei Català de Trànsit	96,4	99,5	3,1	3,2
IT	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	7,6	8,2	0,6	7,7
PO	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	1,6	1,6	-	0,0
PO	6201	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	0,6	1,1	0,5	88,8
CU	6050	Institució de les Lletres Catalanes	1,2	1,3	0,1	9,7
CU	6080	Biblioteca de Catalunya	7,1	7,4	0,2	3,2
JU	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	3,6	3,8	0,2	6,3
BE	6160	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	13,9	14,4	0,5	3,8
BE	6204	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	324,2	421,6	97,4	30,1
IU	6170	Agència Catalana del Consum	9,4	19,8	10,5	112,3
AG	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	2,1	2,1	0,0	0,8
Total sense consolidar			8.754,4	9.146,3	391,9	4,5
Despeses consolidables			-	-	-	-
Total consolidat			8.754,4	9.146,3	391,9	4,5

Gairebé el 93% del total del pressupost de les EAA i CatSalut correspon al Servei Català de la Salut, amb un pressupost per al 2016 de 8.475,5 milions d'euros.

Deixant a banda el CatSalut, pel que fa a les EAA els pressupostos més elevats són el del Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC), amb un import de 421,6 milions d'euros que representa el 4,6% del total del subsector; el del Servei Català de Trànsit, amb 99,5 milions d'euros, i el del Consell Català de l'Esport, amb 47 milions d'euros.

El pressupost del Servei Català de Salut per al 2016 s'ha incrementat 271,5 milions d'euros respecte l'any 2015, entre els quals destaquen 97,9 milions d'euros del Pla de xoc social per a atenció especialitzada i primària de salut, 66,1 milions d'euros que addicionals que es destinen a concerts sanitaris, 9,8 milions d'euros a medicació hospitalària de dispensació ambulatoria, 30,5 milions a farmàcia (que inclou 1,2 milions d'euros del Pla de Xoc), i 49,8 milions de transferències i aportacions a l'ICS (dels quals 3 milions d'euros corresponen al Pla de xoc social).

En el cas del SOC, el pressupost per al 2016 s'ha incrementat 97,4 milions d'euros respecte al 2015, com a conseqüència de l'increment previst dels ingressos finalistes procedents de l'Estat en base als acords adoptats per la de Conferència Sectorial d'Ocupació i Assumptes Laborals.

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos, les entitats autònomes administratives i el CatSalut es financen principalment mitjançant transferències corrents que representen el 95,9% del total d'ingressos, i en menor mesura per transferències de capital (1,8%) i per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos (1,2%).

Quadre 8.1.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	107,1	112,1	5,0	4,7
4. Transferències corrents	8.419,4	8.773,2	353,8	4,2
5. Ingressos patrimonials	1,8	1,8	-0,0	-2,0
Total ingressos corrents	8.528,4	8.887,1	358,8	4,2
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-
7. Transferències de capital	154,6	167,7	13,2	8,5
Total ingressos de capital	154,6	167,7	13,2	8,5
Total ingressos no financers	8.682,9	9.054,9	371,9	4,3
8. Variació d'actius financers	71,4	91,4	20,0	28
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total ingressos financers	71,4	91,4	20,0	28
Total	8.754,4	9.146,3	391,9	4,5

Pel que fa als ingressos per transferències corrents, la major part, 8.234,5 milions d'euros van adreçades al CatSalut. La resta de transferències per a les EAA són d'un import de 538,7 milions d'euros, que representen un increment respecte al 2015 del 26,7%. Pel que fa als ingressos per transferències de capital, es preveu un import de 167,7 milions d'euros que signifiquen un augment de 13,2 milions d'euros (8,5%), que s'expliquen per l'increment de les aportacions al CatSalut (10,6 milions d'euros) i al Consell Català de l'Esport (2,7 milions d'euros).

Quant a l'origen dels ingressos, el 98,7% procedeixen del sector públic de la Generalitat (95,9% com a transferències corrents i 1,8% de capital). Cal destacar que algunes d'aquestes transferències són ingressos finalistes que la Generalitat rep de l'Estat per finançar polítiques actives d'ocupació i que gestiona el SOC per import de 313,6 milions d'euros i del Fons Social Europeu per import de 29,8 milions d'euros. També el CatSalut gestiona ingressos finalistes que la Generalitat rep d'altres administracions públiques, sobre tot de l'Estat; concretament els pressupostos pel 2016 preveuen uns ingressos de 41,3 milions d'euros, dels quals 39,5 milions d'euros corresponen al Conveni de control de la Incapacitat Temporal (IT) i 1,8 milions es destinen al Centre Assistencial Emili Mira.

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 8.413,7 milions d'euros, gestionada pel CatSalut; Foment de l'ocupació, amb 421,6 milions d'euros que gestiona el Servei d'Ocupació de Catalunya; Seguretat i protecció civil amb 107,7 milions d'euros, 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, i la política d'Administració i serveis generals, amb 71,8 milions d'euros, dels quals 61,8 milions són despesa del Servei Català de la Salut per direcció i administració general i 10,0 milions corresponen a l'Escola d'Administració Pública de Catalunya destinats a formació i selecció del personal i recerca. El conjunt d'aquestes 4 polítiques esmentades comporten el 98,6% de les despeses del subsector.

Quadre 8.1.2.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
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 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	67,0	71,8	4,9	7,3
1	Funcionament de les institucions i administració general	67,0	71,8	4,9	7,3
21	Justícia	3,6	3,8	0,2	6,3
22	Seguretat i protecció civil	104,0	107,7	3,7	3,6
2	Serveis públics generals	107,6	111,5	3,9	3,6
31	Protecció social	13,9	14,4	0,5	3,8
32	Promoció social	7,5	7,4	-0,2	-2,1
33	Foment de l'ocupació	324,2	421,6	97,4	30,1
3	Protecció i promoció social	345,5	443,3	97,8	28,3
41	Salut	8.146,9	8.413,7	266,8	3,3
44	Cultura	8,3	8,7	0,3	4,1
46	Consum	9,4	19,8	10,5	112,3
47	Esports	52,1	58,5	6,4	12,2
4	Producció de béns públics de caràcter social	8.216,7	8.500,7	284,0	3,5
54	Ordenació del territori i urbanisme	2,2	2,7	0,5	22,8
55	Actuacions ambientals	3,2	4,0	0,8	26,5
57	Recerca, desenvolupament i innovació	-	-	-	-
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	8,6	8,6	-	0,0
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	14,0	15,4	1,3	9,6
61	Agricultura, ramaderia i pesca	2,1	2,1	0,0	0,8
68	Promoció i defensa de la competència	1,5	1,5	-	0,0
6	Foment i regulació de sectors productius	3,5	3,6	0,0	0,5
Total		8.754,4	9.146,3	391,9	4,5

D'acord amb la classificació econòmica de despeses i en relació als pressupostos 2015, les despeses corrents sumen 8.879,3 milions d'euros i corresponen, del total del pressupost agregat del subsector, el 51,5% a despeses corrents de béns i serveis, el 44,1% a transferències corrents i l'1,5 a remuneracions de personal. Les operacions de capital en representen l'1,9% i el 1% restant correspon principalment a aportacions al fons patrimonial d'entitats del sector públic i a altres entitats participades.

La despesa en compra de béns i serveis, és el capítol de despesa amb més pes dins del subsector a causa de la inclusió del Servei Català de la Salut: el 97,1% d'aquesta despesa l'executa el CatSalut.

Quadre 8.1.2.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	135,7	134,5	-1,2	-0,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	4.525,2	4.711,9	186,7	4,1
3. Despeses financeres	0,0	0,0	0,0	1.577,6
4. Transferències corrents	3.859,6	4.032,8	173,2	4,5
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	8.520,5	8.879,3	358,7	4,2
6. Inversions reals	108,9	123,1	14,2	13,0
7. Transferències de capital	53,5	52,4	-1,0	-1,9
Total despeses de capital	162,4	175,6	13,2	8,1
Total despeses no financeres	8.682,9	9.054,8	371,9	4,3
8. Variació d'actius financers	71,4	91,4	20,0	28
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	71,4	91,4	20,0	28
Total	8.754,4	9.146,3	391,9	4,5

Pel que fa a les transferències corrents, en termes homogenis incrementen 173,2 milions d'euros respecte els pressupostos del 2015, si bé cal concretar que qui contribueix en major proporció a aquest increment són les entitats autònomes administratives atès que les transferències incrementen en termes relatius un 38,6%. El creixement més important es dona en les transferències corrents del SOC amb 84,9 milions d'euros cap a les corporacions locals i altres institucions sense finalitat de lucre entitats per a polítiques actives d'ocupació i polítiques d'ocupació juvenil.

8.1.3. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres

El règim pressupostari general de les entitats autònomes comercials i financeres està regulat en els articles 13 a 15 del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana. En l'article 15 d'aquesta norma es disposa que els seus pressupostos s'han d'incloure a la Llei de pressupostos de la Generalitat per a la seva aprovació pel Parlament.

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

Els pressupostos de la Generalitat per al 2016 inclouen les dues entitats de tipus comercial que resten després de la dissolució de l'Agència Catalana de Certificació l'any 2013. Concretament, l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP) i l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA).

El pressupost del conjunt de les entitats autònomes comercials i financeres per al 2016 és de 39,6 milions d'euros. En relació al pressupost 2015, el pressupost conjunt augmenta 21,3 milions d'euros, el que representa un increment del 116,9%.

Pel que fa als pressupostos individuals, l'entitat amb un pressupost més elevat en termes quantitatius és l'EAJA amb 34,1 milions d'euros, mentre que l'EADOP té un pressupost de 5,5 milions d'euros.

Quadre 8.1.3.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
					Import	%
PR	6210	Ent. Aut. del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	5,0	5,5	0,5	10,1
EC	6230	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	13,3	34,1	20,8	157,0
Total			18,3	39,6	21,3	116,9
Despeses consolidables			-	-	-	-
Total consolidat (*)			18,3	39,6	21,3	116,9

(*) L'augment del 116,9% dels ingressos del subsector no és real sinó que està distorsionat per un canvi de criteri adoptat per l'EAJA, amb la finalitat de reflectir més fidelment la seva activitat en els pressupostos. L'increment homogeni del subsector, respecte 2015, seria del 6,6%.

Pel que fa a l'estructura d'ingressos d'aquest subsector, pràcticament el 100% corresponen a ingressos corrents, dels quals gairebé la totalitat tenen el seu origen en el capítol Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i de forma més marginal en ingressos patrimonials. Les taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos representen en el pressupost de l'EAJA i de l'EADOP, el 99,9% i el 99,7%, respectivament. Dins d'aquest capítol, l'EADOP preveu rebre principalment ingressos procedents de Taxes per publicacions i anuncis (3,8 milions d'euros) i per Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del Sector Públic (1,6 milions d'euros). L'EAJA, en canvi, els preveu pràcticament en la seva totalitat en concepte d'Altres ingressos diversos (34,0 milions d'euros). Cal destacar que l'increment del 116,9% en els ingressos del subsector respecte del pressupost anterior no és un increment real sinó que

està distorsionat per un canvi de criteri adoptat enguany amb la finalitat de reflectir més fidelment l'activitat de l'EAJA en els pressupostos. Concretament, fins el moment es dotaven els ingressos per vendes de loteria nets de les despeses, i amb el canvi esmentat en el pressupost es doten els ingressos de loteries només nets dels premis, però sense detreure les despeses per distribució i operació de joc i les de màrqueting i accions promocionals. Així, si comparem de forma homogènia (calculat amb el criteri anterior) l'evolució dels ingressos de l'EAJA representaria un increment del 5,3%, mentre que l'increment del conjunt del subsector seria del 6,6%. Aquest canvi de criteri afecta també les despeses.

Quadre 8.1.3.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	18,1	39,5	21,5	118,8
4. Transferències corrents	0,0	0,0	-	0,0
5. Ingressos patrimonials	0,2	0,0	-0,1	-75,3
Total ingressos corrents	18,2	39,6	21,3	117,0
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-
7. Transferències de capital	0,0	0,0	-	0,0
Total ingressos de capital	0,0	0,0	-	0,0
Total ingressos no financers	18,2	39,6	21,3	117,0
8. Variació d'actius financers	0,0	0,0	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total ingressos financers	0,0	0,0	-	0,0
Total	18,3	39,6	21,3	116,9

Quant a les despeses agregades de les entitats autònomes comercials i financeres, es concentren totalment en les dos polítiques de despesa corresponents als programes pels quals executen ambdues entitats, una és Administració i serveis generals amb una despesa de 34,1 milions d'euros, que correspon íntegrament al pressupost de l'EAJA (més concretament al programa Regulació, control i gestió del joc), i l'altra és Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern, amb un import de 5,5 milions d'euros que corresponen en la seva totalitat a l'activitat de l'EADOP (en el programa d'Impuls i coordinació de l'acció de govern).

Quadre 8.1.3.3
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	5,0	5,5	0,5	10,1
12	Administració i serveis generals	13,3	34,1	20,8	157,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	18,3	39,6	21,3	116,9
Total		18,3	39,6	21,3	116,9

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les entitats autònomes comercials destinen el 99,3% del seu pressupost a operacions corrents, percentatge que representa una despesa de 39,3 milions d'euros. Dins de les operacions corrents, les despeses de béns corrents tenen un pes del 70,3% i les transferències corrents de 17,7%; la resta correspon bàsicament a despeses de personal. Les transferències corrents tenen com a destinatari la pròpia Generalitat atès que els recursos generats per l'activitat de les loteries de la Generalitat que obté l'EAJA (7 milions d'euros) tenen caràcter finalista per finançar programes i actuacions socials.

En quant a les despeses de capital la seva totalitat es destina a inversions reals i representen un 0,7% del total del pressupost.

Quadre 8.1.3.4
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	4,6	4,5	-0,2	-3,9
2. Despeses de béns corrents i serveis	6,6	27,8	21,3	324,0
3. Despeses financeres	0,0	0,0	-0,0	-7,2
4. Transferències corrents	6,8	7,0	0,2	2,9
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	18,0	39,3	21,3	118,2
6. Inversions reals	0,2	0,3	0,0	22,3
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	0,2	0,3	0,0	22,3
Total despeses no financeres	18,2	39,6	21,3	117,0
8. Variació d'actius financers	0,0	0,0	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	0,0	0,0	-	0,0
Total	18,3	39,6	21,3	116,9

8.1.4. Els pressupostos de les entitats de dret públic

El règim pressupostari de les entitats de dret públic sotmeses a l'ordenament jurídic privat està regulat en els articles 30 i 31 del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana. El seu pressupost s'ha d'incloure a la Llei de pressupostos de la Generalitat. Aquestes entitats es regeixen pel dret privat llevat d'aquelles matèries que estan reservades al dret públic d'acord amb les seves lleis de creació i els seus estatuts. A més, dins del subsector entitats de dret públic, a efectes exclusivament pressupostaris, s'inclouen també aquells ens públics que sense estar sotmesos expressament al règim de dret privat presenten característiques similars.

L'any 2016 es presenten els pressupostos de quaranta-quatre entitats de dret públic i ens públics assimilats, el mateix nombre d'entitats des de l'exercici 2014.

El pressupost agregat, després de les consolidacions dins del subsector, previst per al 2016 del subsector entitats de dret públic i assimilades és de 6.878,1 milions d'euros.

Respecte del 2015 el pressupost consolidat d'aquest subsector es redueix en 47,6 milions d'euros, entorn el 0,7% si es comparen en termes homogenis els dos exercicis. La causa principal és la disminució, en termes absoluts, de 237,4 milions d'euros del pressupost de l'Institut Català de Finances i de 161,3 milions d'euros del pressupost d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya per la cancel·lació de préstecs d'aquestes entitats.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)
8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.4.1
 PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
					Import	%
PR	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	240,2	239,4	-0,8	-0,3
PR	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	369,9	377,6	7,7	2,1
PR	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	11,2	11,6	0,4	3,5
PR	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	5,5	5,5	-	0,0
EC	6330	Institut Català de Finances (ICF)	935,9	698,6	-237,4	-25,4
EC	7910	Agència Tributària de Catalunya	35,9	48,5	12,7	35,3
EX	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	8,6	13,6	5,0	58,2
EX	8060	Memorial Democràtic	1,4	1,7	0,3	21,2
EX	8140	Institut Català Internacional per la Pau	1,1	1,1	0,0	0,3
GO	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	2,8	2,8	0,0	0,7
GO	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya	141,2	162,4	21,2	15,0
SA	7545	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	6,2	7,3	1,1	18,2
SA	5200	Institut Català de la Salut (ICS)	2.616,9	2.666,7	49,8	1,9
SA	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	43,3	46,8	3,5	8,2
SA	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	65,0	74,6	9,6	14,9
SA	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	87,8	95,3	7,5	8,6
SA	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	13,5	14,4	0,9	6,7
SA	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	160,7	183,8	23,1	14,4
SA	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	75,5	83,0	7,5	9,9
SA	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	22,9	25,0	2,1	9,4
IT	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	9,1	9,0	-0,1	-0,9
PO	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	331,0	341,8	10,8	3,3
PO	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	440,4	504,9	64,5	14,6
PO	6550	Agència de Residus de Catalunya	94,2	125,9	31,7	33,6
PO	6720	Ports de la Generalitat	14,6	15,1	0,5	3,2
PO	6740	Institut Català del Sòl (INCASOL)	230,7	219,1	-11,7	-5,1
PO	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	6,4	7,3	0,9	14,0
PO	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	733,6	572,2	-161,3	-22,0
PO	7565	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	20,6	22,8	2,2	10,7
CU	6760	Institut Català de les Empreses Culturals	50,4	58,4	8,0	15,9
CU	7495	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	37,8	31,1	-6,7	-17,8
CU	7575	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	18,8	23,1	4,3	22,8
CU	7970	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	1,2	1,3	0,1	4,8
JU	6460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRe)	45,7	48,8	3,2	7,0
BE	7585	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	2,3	2,3	-	0,0
BE	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	0,4	0,4	0,0	2,3
BE	7940	Agència Catalana de la Joventut	16,1	17,8	1,7	10,5
IU	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	6,1	6,2	0,1	0,9
IU	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	35,5	109,0	73,5	206,8
IU	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	2,9	3,6	0,8	26,0
IU	7025	Agència per la Competitivitat de l'Empresa	53,6	80,1	26,5	49,5
IU	8755	Agència Catalana de Turisme	21,4	23,4	2,0	9,1
AG	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	36,2	39,2	2,9	8,1
AG	6570	Centre de la Propietat Forestal	5,0	4,0	-1,0	-19,9
Total sense consolidar			7.059,5	7.026,6	-32,9	-0,5
Despeses consolidables			133,7	148,5	14,7	11,0
Total consolidat			6.925,7	6.878,1	-47,6	-0,7

Pel que fa als pressupostos individuals, 3 entitats concentren el 56% del total del pressupost del conjunt del subsector: el pressupost més gran és el de l'Institut Català de la Salut amb un import de 2.666,7 milions d'euros, xifra que representa el 38% del subsector, seguit de l'Institut Català de Finances amb un import de 698,6 milions d'euros (9,9% del subsector), i el d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya que amb 572,2 milions d'euros representa el 8,1% del subsector. A continuació destaquen l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) (504,9 milions), el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (377,6 milions), Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (341,8 milions), la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) (239,4 milions), l'Institut Català del Sòl (INCASOL) (219,1 milions) i l'Institut Català d'Oncologia (ICO) (183,8 milions).

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos del conjunt de les entitats de dret públic, el 77% corresponen a ingressos corrents, el 3,3% a ingressos de capital i el 19,7% a ingressos per variació d'actius i de passius financers. Quant a l'origen dels ingressos, el 70,1% provenen del sector públic de la Generalitat mentre que dels obtinguts fora del sector públic la major part (45,8%) es preveuen en el capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos (destaquen Agència Catalana d'Aigua amb 448,7 milions d'euros principalment del cànon de l'aigua, Infraestructures Ferroviàries de Catalunya amb 103,2 milions i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya amb 96,4 milions d'euros) i, en menor mesura (22,3%) en altres variacions d'actius financers (fonamentalment de l'Institut Català de Finances).

Quadre 8.1.4.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.514,4	1.636,9	122,5	8,1
4. Transferències corrents	3.286,8	3.425,5	138,7	4,2
5. Ingressos patrimonials	386,9	236,5	-150,5	-38,9
Total ingressos corrents	5.188,1	5.298,8	110,7	2,1
6. Alienació d'inversions reals	92,9	76,5	-16,4	-17,6
7. Transferències de capital	113,5	150,0	36,5	32,2
Total ingressos de capital	206,4	226,5	20,2	9,8
Total ingressos no financers	5.394,4	5.525,4	130,9	2,4
8. Variació d'actius financers	1.300,1	1.002,1	-297,9	-22,9
9. Variació de passius financers	231,2	350,6	119,4	51,6
Total ingressos financers	1.531,3	1.352,7	-178,6	-11,7
Total consolidat	6.925,7	6.878,1	-47,6	-0,7

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol de transferències corrents amb un import total de 3.425,5 milions d'euros (el 49,8% del pressupost del subsector) els quals provenen fonamentalment del sector públic de la Generalitat. L'entitat que rep més transferències corrents és l'Institut Català de la Salut (ICS) que té previst rebre un total de 2.567,1 milions d'euros, després el segueixen Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (232,2 milions d'euros), l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) (108,3 milions), l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (108,0 milions d'euros) i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (79,6 milions d'euros).

La previsió d'ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos és de 1.636,9 milions (el 23,8% del pressupost del subsector) que els preveuen obtenir bàsicament de

l'Agència Catalana de l'Aigua (448,7 milions d'euros), el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (318,6 milions d'euros), l'Institut Català d'Oncologia (176,8 milions), Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (103,2 milions) i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (96,4 milions d'euros). Finalment, els ingressos patrimonials representen el 3,4% del subsector i corresponen principalment als ingressos, derivats de la seva pròpia activitat, de l'Institut Català de Finances (74,5 milions d'euros) i d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (107,5 milions d'euros).

Els ingressos de capital representen el 3,3% del conjunt d'ingressos del subsector. El capítol d'alienació d'inversions preveu 76,5 milions d'euros (75,4 milions dels quals corresponen a l'INCASOL) mentre que el de transferències de capital en preveu 150,0 milions d'euros, majoritàriament provinents del sector públic de la Generalitat.

Finalment, els ingressos financers representen el 19,7% dels ingressos del subsector i corresponen principalment a variació d'actius financers amb 1.002,1 milions d'euros, (dels quals, 466,1 milions d'euros corresponen a reintegraments préstecs i devolució dipòsits dotats en el pressupost de l'Institut Català de Finances i 520,2 milions d'euros a aportacions de capital del sector públic de la Generalitat). En el capítol variació de passius financers es preveu 350,6 milions d'euros.

Quant a la despesa, les polítiques de despesa amb més pes es concentren en l'àrea de producció de béns públics de caràcter social (representen el 51,1% del subsector). La política de Salut és la que preveu executar major despesa (concretament 3.031,2 milions d'euros) gestionada principalment per l'Institut Català de la Salut.

La resta de polítiques de despesa amb més pes es troben dins l'àrea de producció de béns públics de caràcter econòmic (representa el 34,5% del subsector). Les polítiques més significatives dins d'aquest àrea són les següents: Transport (895,9 milions d'euros) gestionada, principalment, per Infraestructures Ferroviàries de Catalunya i per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya; Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (617,1 milions d'euros) que correspon al pressupost del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació i de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) i Cicle de l'aigua (504,5 milions d'euros) desenvolupada per l'Agència Catalana de l'Aigua. Seguidament, destaca la política del Crèdit Oficial i Sector Financer amb 698,5 milions d'euros, que correspon a la despesa de l'Institut Català de Finances.

Quadre 8.1.4.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

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

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	10,4	10,3	-0,1	-1,2
12	Administració i serveis generals	100,9	109,3	8,3	8,2
13	Relacions institucionals i processos electorals	2,6	2,8	0,2	8,9
1	Funcionament de les institucions i administració general	113,9	122,3	8,4	7,4
21	Justícia	45,6	48,7	3,1	6,9
22	Seguretat i protecció civil	8,9	8,8	-0,1	-0,9
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	8,6	14,1	5,5	63,8
2	Serveis públics generals	63,0	71,6	8,5	13,5
31	Protecció social	-	0,6	0,6	-
32	Promoció social	16,4	17,5	1,1	6,6
3	Protecció i promoció social	16,4	18,1	1,6	10,0
41	Salut	2.938,8	3.031,2	92,4	3,1
42	Educació	7,0	78,4	71,4	1.021,6
43	Habitatge i actuacions urbanes	260,5	278,9	18,4	7,1
44	Cultura	103,5	108,5	5,1	4,9
45	Llengua catalana	3,1	3,6	0,5	17,1
47	Esports	11,2	11,6	0,4	3,5
4	Producció de béns públics de caràcter social	3.324,0	3.512,3	188,2	5,7
51	Cicle de l'aigua	440,0	504,5	64,5	14,7
52	Transport	1.046,6	895,9	-150,7	-14,4
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	610,0	617,1	7,0	1,2
54	Ordenació del territori i urbanisme	96,4	90,4	-6,0	-6,2
55	Actuacions ambientals	99,2	129,8	30,7	30,9
57	Recerca, desenvolupament i innovació	85,5	107,7	22,2	26,0
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	26,6	29,8	3,1	11,7
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	2.404,3	2.375,2	-29,1	-1,2
63	Energia i mines	5,6	5,6	0,0	0,3
65	Turisme	48,7	52,3	3,6	7,3
66	Desenvolupament empresarial	13,9	22,3	8,4	60,3
67	Crèdit oficial i sector financer	935,8	698,5	-237,3	-25,4
6	Foment i regulació de sectors productius	1.004,1	778,7	-225,3	-22,4
Total		6.925,7	6.878,1	-47,6	-0,7

També cal esmentar la política d'Habitatge i actuacions urbanes, amb una dotació de 278,9 milions d'euros, i que gestionen l'Institut Català del Sòl i l'Agència d'Habitatge de Catalunya.

En relació amb la classificació econòmica del pressupost, les despeses corrents tenen un import total de 4.919,3 milions d'euros. Les remuneracions del personal representen un 34,9% del conjunt de la despesa del subsector, les despeses corrents de béns i serveis un 29,4%, les despeses financeres el 2,4% mentre que les transferències corrents representen el 4,8%. Les transferències corrents són les que tenen un major increment, en termes absoluts, respecte el 2015, amb 101,8 milions d'euros, dels quals 73,4 milions s'expliquen per un canvi en el criteri de pressupostació, en incloure, a diferència de l'any anterior, la totalitat de la previsió d'ingressos finalistes de l'Estat per a les beques universitàries que gestiona l'AGAUR i que comporta major despesa, i 25,8 milions d'euros conseqüència principalment de l'increment de la transferència de l'Agència de Residus de Catalunya per la recaptació del cànon de residus.

Quadre 8.1.4.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	2.310,5	2.399,9	89,4	3,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.983,9	2.018,9	35,0	1,8
3. Despeses financeres	209,9	167,3	-42,6	-20,3
4. Transferències corrents	231,4	333,2	101,8	44,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	4.735,7	4.919,3	183,5	3,9
6. Inversions reals	406,6	388,3	-18,4	-4,5
7. Transferències de capital	80,6	113,0	32,4	40,3
Total despeses de capital	487,2	501,3	14,1	2,9
Total despeses no financeres	5.222,9	5.420,6	197,6	3,8
8. Variació d'actius financers	665,6	610,6	-55,1	-8,3
9. Variació de passius financers	1.037,2	847,0	-190,2	-18,3
Total despeses financeres	1.702,8	1.457,6	-245,3	-14,4
Total consolidat	6.925,7	6.878,1	-47,6	-0,7

El total de despeses de capital del subsector és de 501,3 milions, dels quals 388,3 milions d'euros corresponen a inversions reals: 144,3 milions d'euros de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, 85,2 milions d'euros de l'INCASOL, 34,6 milions de l'ICS i 27,3 milions d'IFERCAT.

Els 113,0 milions d'euros restants són transferències de capital dotades en el pressupost de diverses entitats (destaca l'Agència de Residus de Catalunya amb 44,4 milions d'euros). Pel 2016, el pressupost augmenta 32,4 milions d'euros, principalment per l'increment de 19 milions d'euros de les transferències de l'Agència per la Competitivitat de l'Empresa.

Finalment, l'import total de variació d'actius financers és de 610,6 milions d'euros (363,4 milions d'euros són del pressupost de l'Institut Català de Finances) mentre que la despesa de variació de passius financers és de 847 milions d'euros (dels quals, 292,9 milions d'euros corresponen a l'Institut Català de Finances, 226,2 milions d'euros al pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua i 184,3 milions d'euros al pressupost d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya). La variació més significativa de les despeses financeres respecte el 2015 es produeix als passius financers (-190,2 milions d'euros en termes absoluts) i es deu principalment a la cancel·lació de préstecs per part d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya i de l'Institut Català de Finances.

8.1.5. 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 previst per al 2016 per al conjunt de les societats mercantils és de 1.247 milions d'euros, xifra que representa una reducció del 22% respecte dels pressupostos per al 2015.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2016 inclouen vint-i-vuit societats mercantils, a les vint-i-sis de l'exercici 2015 s'hi afegeixen Fira 2000, SA i Actius de Muntanya, SA i causen baixa UDIAT, Centre Diagnòstic, SA i For Tissues and Cells.

Les entitats que presenten un pressupost més elevat són Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU amb una previsió de 455,2 milions d'euros, que concentra el 36,5% del total del subsector, la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA amb 310,5 milions d'euros (24,9% del subsector) i Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) amb 235,2 milions d'euros (18,9% del subsector). Aquestes tres entitats representen el 80,3% del pressupost total del subsector societats mercantils.

El pressupost del subsector es redueix 350,9 milions d'euros, que s'explica fonamentalment per la disminució dels pressupostos d'Infraestructures de Catalunya, SAU (225,2 milions d'euros), Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) (76 milions), Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA (33,3 milions) i, finalment, Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (30,1 milions). Tanmateix, s'ha de destacar l'impacte de les baixes de les societats que en el 2015 presentaven un pressupost conjunt de 26 milions d'euros i l'impacte de les altes de les societats que en el 2016 presenten un pressupost conjunt de 52,7 milions d'euros.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)
8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.5.1
 PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
					Import	%
PR	6260	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	343,9	310,5	-33,3	-9,7
PR	6690	TVC Multimèdia, SL	0,0	0,0	-	0,0
PR	6900	Intracatalonia, SA	3,3	3,3	0,0	0,7
PR	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	0,3	0,2	-0,1	-36,8
EC	6390	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU	680,4	455,2	-225,2	-33,1
EC	7065	Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU	0,8	0,8	-0,0	-2,6
EC	7290	Fira 2000, SA	-	52,7	52,7	-
EC	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	36,8	6,7	-30,1	-81,7
SA	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	311,2	235,2	-76,0	-24,4
SA	7110	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	25,7	-	-25,7	-100,0
SA	7235	Coordinació Logística Sanitària, AIE	2,3	2,2	-0,1	-4,8
SA	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	3,5	3,5	-0,0	-0,2
SA	7750	Logaritme Serveis Logístics AIE	17,9	18,0	0,1	0,7
SA	8835	For Tissues and Cells	0,2	-	-0,2	-100,0
SA	8855	Barnaclínic, SA	12,9	14,5	1,6	12,5
PO	6400	Equacat, SA	1,9	2,7	0,8	40,7
PO	6410	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	33,0	33,1	0,1	0,3
PO	7225	Cargometro Rail Transport, SA	1,7	1,7	0,0	2,7
PO	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	1,1	0,4	-0,7	-60,8
PO	7695	Vallter, SA	2,1	2,2	0,1	5,9
PO	7930	Aeroports públics de Catalunya, SLU	17,5	17,5	-0,1	-0,5
PO	8720	Autometro, SA	1,8	1,8	0,0	0,2
CU	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	10,2	10,1	-0,1	-1,1
IU	6510	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	33,7	13,7	-20,0	-59,3
IU	8620	Circuits de Catalunya, SL	38,9	39,8	1,0	2,6
IU	9210	Actius de Muntanya, SA	-	0,1	0,1	-
AG	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	4,4	5,7	1,2	27,7
AG	6580	Forestal Catalana, SA	12,3	15,4	3,1	24,8
Total sense consolidar			1.597,9	1.247,0	-350,9	-22,0
Despeses consolidables			0,0	-	-0,0	-100,0
Total consolidat			1.597,9	1.247,0	-350,9	-22,0

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos, els corrents representen el 46,2%, els de capital el 26,1% i els financers el 27,7% del pressupost total del subsector societats mercantils.

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 454,6 milions d'euros. Aquest capítol disminueix gairebé 74 milions d'euros, com conseqüència de la reducció dels ingressos previstos per prestació de serveis d'assistència sanitària, els quals representen un 54,8% del total del capítol. També és rellevant, l'import del capítol d'ingressos patrimonials (80,8 milions d'euros), dels quals el 58,7% són rendiments de naturalesa financera, i corresponen principalment a interessos de préstecs i lloguers d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (43,7 i 20,7 milions d'euros, respectivament).

En relació als ingressos de capital, destaca el capítol d'alienació d'inversions reals amb un import de 324,3 milions d'euros, xifra que representa el 26% del subsector, i que respon fonamentalment als ingressos en concepte d'aportacions per actuacions per compte de la

Generalitat dels encàrrecs d'inversió que rep Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (321,9 milions d'euros). La reducció d'aquests ingressos és gairebé del 10%.

Quant als ingressos financers, el total del capítol de variació d'actius financers és de 328 milions d'euros, dels quals 291,1 milions corresponen a aportacions de capital del sector públic de la Generalitat. La variació de passius financers disminueix en 222,5 milions d'euros i se situa en 17,2 milions d'euros, que corresponen al pressupost de Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA) en concepte de préstecs del sector públic (14,7 milions d'euros) i a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (2,4 milions d'euros).

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 76,9% provenen del sector públic de la Generalitat. Quant als de fora del sector públic, per venda de béns i serveis i altres ingressos destaquen els de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA amb 75,6 milions d'euros, els de diverses societats de l'àmbit sanitari amb 30,8 milions d'euros i Circuits de Catalunya, SL amb 28,8 milions d'euros pressupostats.

Quadre 8.1.5.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	528,5	454,6	-73,9	-14,0
4. Transferències corrents	45,6	40,9	-4,7	-10,3
5. Ingressos patrimonials	106,6	80,8	-25,7	-24,2
Total ingressos corrents	680,6	576,4	-104,3	-15,3
6. Alienació d'inversions reals	360,1	324,3	-35,8	-9,9
7. Transferències de capital	1,1	1,2	0,1	7,5
Total ingressos de capital	361,2	325,5	-35,7	-9,9
Total ingressos no financers	1.041,8	901,8	-140,0	-13,4
8. Variació d'actius financers	316,4	328,0	11,7	3,7
9. Variació de passius financers	239,7	17,2	-222,5	-92,8
Total ingressos financers	556,1	345,2	-210,9	-37,9
Total consolidat	1.597,9	1.247,0	-350,9	-22,0

Quant a les despeses segons la classificació funcional, destaquen la política de Salut amb 321,9 milions d'euros (dels quals el 73,1% són gestionats per SEMSA i el 15,1% per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU), la política de Societat de la Informació i el coneixement i telecomunicacions amb 313,9 milions d'euros, Transport amb 166,2

milions d'euros (en la que gestionen recursos sis societats mercantils i en destaca el pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU per import de 111,8 milions d'euros); i, finalment, la política d'Administració i serveis generals amb un import de 128,8 milions d'euros, gestionats íntegrament per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

Quadre 8.1.5.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

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

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	88,7	128,8	40,0	45,1
1	Funcionament de les institucions i administració general	88,7	128,8	40,0	45,1
21	Justícia	10,8	6,3	-4,5	-41,3
22	Seguretat i protecció civil	7,6	6,4	-1,2	-15,5
2	Serveis públics generals	18,3	12,7	-5,6	-30,6
31	Protecció social	4,2	7,2	3,0	71,8
32	Promoció social	0,4	0,3	-0,0	-5,7
33	Foment de l'ocupació	0,1	0,8	0,7	617,6
3	Protecció i promoció social	4,7	8,3	3,7	78,6
41	Salut	419,2	321,9	-97,3	-23,2
42	Educació	145,0	92,3	-52,6	-36,3
44	Cultura	10,6	11,3	0,7	6,5
47	Esports	2,8	9,5	6,7	234,1
4	Producció de béns públics de caràcter social	577,6	435,0	-142,6	-24,7
52	Transport	380,1	166,2	-213,9	-56,3
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	347,2	313,9	-33,3	-9,6
54	Ordenació del territori i urbanisme	-	-	-	-
55	Actuacions ambientals	12,3	16,0	3,7	29,7
56	Infraestructures agràries i rurals	50,3	41,7	-8,6	-17,2
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	790,0	537,8	-252,2	-31,9
61	Agricultura, ramaderia i pesca	4,4	5,7	1,2	27,7
62	Indústria	33,7	13,8	-19,9	-59,1
64	Comerç	-	52,7	52,7	-
65	Turisme	42,9	44,8	1,9	4,4
67	Crèdit oficial i sector financer	37,6	7,5	-30,1	-80,1
6	Foment i regulació de sectors productius	118,6	124,4	5,8	4,9
Total		1.597,9	1.247,0	-350,9	-22,0

Les polítiques esmentades (Transport, Salut i Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions) juntament amb la d'Educació són les que més disminueixen en aquest subsector. Tot i que també es redueix la política del Crèdit oficial i sector financer en aquest subsector, la disminució respon a la reducció de la concessió de préstec i bestretes fora del sector públic de la societat Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU.

Destaca l'increment de la política de Comerç el 2016, amb 52,7 milions i que s'explica per la integració de Fira 2000, SA com a entitat del sector públic de la Generalitat, en haver passat de nou entitat majoritària.

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les despeses corrents totals del subsector són 814,3 milions d'euros. Del total del pressupost del subsector societats mercantils, les remuneracions del personal representen un 20,2%, les despeses corrents de béns i serveis un 38,5% (de les quals el 39,7% el gestiona SEMSA i el 30,2% la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA), mentre que les despeses derivades de la càrrega financera representen un 6,5%.

Les inversions reals (264,7 milions d'euros) disminueixen un 47,7% i representen el 21,2% del total del pressupost. De la totalitat de les despeses del capítol d'inversions el 93,3% corresponen al pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

Finalment, les variacions d'actius i de passius financers sumen un total de 168 milions d'euros, que assoleixen aquesta xifra com a resultat de la reducció de les variacions d'actius financers en 55,8 milions de l'increment de 48,5 milions per variació de passius financers. D'aquests últims, destaquen els 40 milions corresponents a l'increment previst per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU per la cancel·lació de préstecs.

Quadre 8.1.5.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	248,0	252,3	4,3	1,7
2. Despeses corrents de béns i serveis	576,2	480,6	-95,6	-16,6
3. Despeses financeres	92,6	81,5	-11,1	-12,0
4. Transferències corrents	0,1	-	-0,1	-100,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	916,9	814,3	-102,5	-11,2
6. Inversions reals	505,7	264,7	-241,0	-47,7
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	505,7	264,7	-241,0	-47,7
Total despeses no financeres	1.422,5	1.079,0	-343,5	-24,2
8. Variació d'actius financers	75,2	19,4	-55,8	-74,2
9. Variació de passius financers	100,2	148,7	48,5	48,4
Total despeses financeres	175,4	168,0	-7,3	-4,2
Total consolidat	1.597,9	1.247,0	-350,9	-22,0

8.1.6. Els pressupostos dels consorcis

Els consorcis són ens públics constituïts en el marc dels convenis de col·laboració formalitzats per la Generalitat i les seves entitats amb altres administracions o entitats públiques o privades sense ànim de lucre per al compliment de finalitats d'interès públic o d'utilitat social. Tenen personalitat jurídica pròpia diferenciada, patrimoni i tresoreria propis i actuen sotmesos plenament al dret públic.

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2016 inclouen cinquanta-tres consorcis, tres més que a l'exercici 2015. D'una banda, s'han integrat en el sector públic de la Generalitat el Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre, el Consorci Institut d'Avaluació de Polítiques Públiques, el Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès, el Consorci de Formació Professional d'Automoció i Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat; i per una altra banda, han deixat de formar-ne part el Consorci Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE) i el Centre Internacions de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE).

El pressupost agregat previst per al 2016 per al conjunt de consorcis del sector públic és de 3.620,6 milions d'euros mentre que el pressupost consolidat compensades les transferències internes entre entitats d'aquest subsector és de 3.599 milions d'euros.

Pel seu pes destaca el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), 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 1.295,2 milions d'euros, el 35,8% del conjunt del pressupost del subsector.

En segon terme destaquen els pressupostos de diversos consorcis sanitaris, entre els quals, s'inclou el de l'Hospital Clínic de Barcelona, amb un pressupost de 469,3 milions d'euros, el del Consorci Marc Parc de Salut de Barcelona, amb 306,6 milions i el de la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell amb 246,6 milions. Fora de l'àmbit sanitari també figura amb pressupost destacat el Consorci d'Educació de Barcelona, amb un import de 146 milions d'euros. Després d'aquestes entitats els consorcis amb més pressupost (d'entre 20 i 52 milions) són: el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer, el Consorci per a la Normalització Lingüística, el Consorci de l'Habitatge de Barcelona i, finalment, el Consorci per a la Formació Contínua de Barcelona.

Per últim, destaca la incorporació del Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès amb un pressupost de 102,6 milions d'euros.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)
8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.6.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
					Import	%
PR	7035	Consorti Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	1,8	1,7	-0,0	-2,3
EC	7055	Consorti Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques	-	0,9	0,9	-
EX	7230	Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)	2,6	2,6	0,0	0,9
EX	7550	Consorti Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre	-	0,4	0,4	-
EX	8930	Consorti del Museu Memorial de l'Exili	0,3	0,4	0,1	28,2
GO	7210	Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	9,5	9,7	0,1	1,3
GO	8510	Consorti de l'Habitatge de Barcelona	17,4	23,4	6,0	34,6
GO	8530	Consorti de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	1,8	7,8	6,0	327,7
EN	7870	Consorti d'Educació de Barcelona	141,5	146,0	4,5	3,2
SA	6950	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	211,4	246,6	35,2	16,7
SA	6960	Consorti Sanitari de Terrassa	137,0	153,5	16,5	12,0
SA	6970	Consorti Sanitari de Barcelona	7,0	8,1	1,0	14,6
SA	6980	Consorti Hospitalari de Vic	83,8	91,1	7,4	8,8
SA	6990	Consorti Sanitari Integral	196,7	213,5	16,8	8,5
SA	7000	Consorti Sanitari de l'Alt Penedès	31,4	34,6	3,3	10,4
SA	7010	Consorti Sanitari de l'Anoia	62,5	65,4	3,0	4,8
SA	7030	Consorti del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	13,9	15,2	1,3	9,1
SA	7040	Consorti Sanitari del Maresme	103,8	121,1	17,3	16,7
SA	7475	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	20,2	20,7	0,5	2,4
SA	7540	Consorti de Castelldefels Agents de Salut	4,9	5,2	0,2	4,9
SA	7785	Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona	294,6	306,6	12,1	4,1
SA	7920	Consorti d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	13,1	13,6	0,5	3,6
SA	8875	Consorti de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	15,9	17,3	1,4	8,9
SA	9860	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	427,7	469,3	41,6	9,7
PO	6930	Consorti de l'Autoritat del Transport Metropolità	1.158,4	1.295,2	136,8	11,8
PO	7180	Consorti Patronat de la Vall de Núria	0,1	0,1	-	0,0
PO	7560	Consorti Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	-	102,6	102,6	-
PO	7720	Consorti Port de Mataró	2,3	2,5	0,3	12,0
PO	7960	Consorti del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	0,4	0,4	-	0,0
PO	8120	Consorti Port de Portbou	0,7	0,7	0,1	7,7
PO	8150	Consorti de l'Observatori del Paisatge	0,3	0,3	0,0	1,6
PO	8170	Consorti del Transport Públic del Camp de Tarragona	22,9	19,4	-3,6	-15,6
PO	8180	Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Girona	7,4	7,4	0,0	0,3
PO	8190	Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	6,3	6,1	-0,2	-2,8
PO	8520	Consorti Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals (CREAF)	3,7	4,7	1,0	26,9
PO	8980	Consorti per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	-	0,4	0,4	-
CU	7435	Consorti de l'Institut Ramon Llull	7,6	8,2	0,6	8,4
CU	7490	Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya	14,3	15,3	1,0	7,1
CU	7520	Consorti per a la Normalització Lingüística	28,0	28,3	0,3	1,1
CU	8030	Consorti del Centre de Terminologia TERMCAT	1,3	1,3	0,0	1,8
BE	7150	Consorti Sant Gregori, de Girona	4,9	5,1	0,1	2,7
BE	8390	Consorti per a la Formació Contínua de Catalunya	20,3	22,2	1,9	9,5
BE	8500	Consorti de Serveis Socials de Barcelona	44,0	51,9	8,0	18,2
IU	7200	Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)	1,7	1,9	0,1	8,1
IU	7450	Institut Català d'Arqueologia Clàssica	1,9	1,9	-	0,0
IU	7460	Institut Català de Ciències Cardiovasculars	3,7	3,7	-0,0	-1,0
IU	7470	Consorti Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	25,8	31,3	5,5	21,1
IU	7510	Consorti Centre de Recerca Matemàtica (CRM)	2,0	1,6	-0,4	-19,2
IU	7530	Consorti Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	15,6	13,4	-2,2	-14,1
IU	8440	Centre de Visió per Computador	2,4	2,5	0,1	4,2
IU	8450	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	3,7	4,0	0,4	9,7
IU	8910	Consorti Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	0,2	-	-0,2	-100,0
IU	8775	Consorti de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	13,0	13,1	0,0	0
IU	9856	Consorti de Formació Professional d'Automoció	-	0,2	0,2	-
IU	8995	Consorti Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	9,5	-	-9,5	-100,0
Total sense consolidar			3.201,2	3.620,6	419,4	13,1
Despeses consolidables			10,3	21,6	11,3	110,1
Total consolidat			3.190,9	3.599,0	408,1	12,8

Respecte del 2015 el pressupost consolidat d'aquest subsector s'incrementa en 408,1 milions d'euros, entorn el 12,8%, bàsicament per l'augment del pressupost del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità (136,8 milions) i la incorporació del Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès (102,6 milions d'euros).

El conjunt dels pressupostos de les entitats de l'àmbit salut assoleix la xifra agregada de 1.781,9 milions d'euros, el que representa un 49,2% de l'import total d'aquest subsector. Els consorcis d'aquest àmbit amb un pressupost individual més elevat (entre 469,3 i 100 milions d'euros) són els següents: l'Hospital Clínic de Barcelona, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, el Consorci Sanitari Integral, el Consorci Sanitari de Terrassa i el Consorci Sanitari del Maresme.

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del subsector, els ingressos corrents representen el 94,5% del total. Així, el capítol principal és el de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 2.317,4 milions d'euros, i que correspon fonamentalment als vinculats a la prestació de serveis que realitzen els consorcis. L'altra gran font d'ingressos del subsector correspon a les transferències corrents, amb un import total de 1.069,7 milions d'euros, provinents majoritàriament de les administracions consorciades.

D'altra banda, els ingressos de capital amb 67,1 milions d'euros representen únicament el 1,9% dels ingressos i, finalment, els ingressos financers amb una xifra de 131,9 milions d'euros representen el 3,7% del total d'ingressos del subsector. Cal destacar, que en el capítol de variació d'actius financers hi ha pressupostats 41,6 milions d'euros corresponents a aportacions de capital del sector públic de la Generalitat. Per altra banda, l'increment de 88,2 milions d'euros de variació de passius financers s'explica per la previsió de formalització d'un préstec per part del Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès procedent del sector públic per un import 90 milions d'euros.

Quadre 8.1.6.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.170,6	2.317,4	146,8	6,8
4. Transferències corrents	894,5	1.069,7	175,2	19,6
5. Ingressos patrimonials	13,9	12,9	-1,0	-7,1
Total ingressos corrents	3.079,0	3.400,0	321,0	10,4
6. Alienació d'inversions reals	17,9	20,4	2,5	14,2
7. Transferències de capital	60,3	46,6	-13,7	-22,7
Total ingressos de capital	78,2	67,1	-11,1	-14,2
Total ingressos no financers	3.157,2	3.467,1	309,9	9,8
8. Variació d'actius financers	31,9	41,9	10,0	31,2
9. Variació de passius financers	1,8	90,0	88,2	4.894,5
Total ingressos financers	33,7	131,9	98,2	291,2
Total	3.190,9	3.599,0	408,1	12,8

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 62% provenen del sector públic de la Generalitat i, en particular, el 70,2% corresponen al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i el 26,3% en concepte de transferències corrents.

Les principals polítiques de despesa dels pressupostos del subsector consorcis corresponen, d'una banda, a la política de Salut, amb 1.753,9 milions d'euros que concentra el 48,7% de la despesa total del subsector i, de l'altra, a la política de Transport, amb 1.331,4 milions d'euros i que representa del 37% del total. També destaquen la política d'Educació (144,3 milions d'euros), desenvolupada pel Consorci d'Educació de Barcelona i la política d'Ordenació del territori i urbanisme (103,3 milions d'euros).

Respecte l'any 2015, les polítiques que més s'han incrementat han estat la política de Salut, amb 145,7 milions d'euros, que s'explica entre d'altres per l'augment del pressupost de l'Hospital Clínic de Barcelona (41,6 milions), de la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell (35,2 milions), del Consorci Sanitari del Maresme (17,3 milions), del Consorci Sanitari Integral (16,8 milions) i del Consorci Sanitari de Terrassa (16,5 milions).

Quadre 8.1.6.3
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
SUBSECTOR CONSORCIS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	8,3	9,3	1,1	12,7
13	Relacions institucionals i processos electorals	0,3	0,8	0,5	136,9
1	Funcionament de les institucions i administració general	8,6	10,1	1,5	17,5
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,6	2,6	0,0	0,9
2	Serveis públics generals	2,6	2,6	0,0	0,9
31	Protecció social	47,6	55,7	8,1	17,0
33	Foment de l'ocupació	20,3	22,2	1,9	9,5
3	Protecció i promoció social	67,9	77,9	10,0	14,7
41	Salut	1.608,2	1.753,9	145,7	9,1
42	Educació	139,8	144,3	4,5	3,3
43	Habitatge i actuacions urbanes	19,2	31,2	12,0	62,5
44	Cultura	21,9	23,5	1,7	7,6
45	Llengua catalana	29,3	29,7	0,3	1,1
4	Producció de béns públics de caràcter social	1.818,4	1.982,6	164,2	9,0
52	Transport	1.198,0	1.331,4	133,4	11,1
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	9,5	9,7	0,1	1,3
54	Ordenació del territori i urbanisme	0,7	103,3	102,6	14.501,5
55	Actuacions ambientals	-	0,4	0,4	-
57	Recerca, desenvolupament i innovació	70,3	65,0	-5,3	-7,6
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	-	0,9	0,9	-
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.278,6	1.510,7	232,2	18,2
62	Indústria	-	0,2	0,2	-
64	Comerç	13,0	13,1	0,0	0,3
65	Turisme	1,8	1,8	-0,0	-2,2
6	Foment i regulació de sectors productius	14,9	15,0	0,1	1,0
Total		3.190,9	3.599,0	408,1	12,8

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les més rellevants són les corrents amb un import total de 3.368,7 milions d'euros i que representa el 93,6% del que executa el conjunt del subsector. El 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 2,9% del conjunt del subsector. Concretament, el capítol d'inversions reals té dotat un import de 64,1 milions d'euros (el 21,2% del qual correspon a inversions del Consorci d'Educació de Barcelona, el 19,8% a les de l'Hospital Clínic de Barcelona i el 17,1% al Consorci Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès) i el de transferències de capital un import de 40,7 milions d'euros, de les quals el 56,8% són gestionades pel Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità.

Quadre 8.1.6.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	1.076,8	1.166,4	89,6	8,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.343,0	1.440,0	97,0	7,2
3. Despeses financeres	31,5	21,4	-10,1	-32,0
4. Transferències corrents	599,5	740,8	141,4	23,6
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	3.050,7	3.368,7	317,9	10,4
6. Inversions reals	49,5	64,1	14,6	29,5
7. Transferències de capital	55,8	40,7	-15,1	-27,1
Total despeses de capital	105,3	104,8	-0,5	-0,5
Total despeses no financeres	3.156,0	3.473,4	317,4	10,1
8. Variació d'actius financers	0,1	0,0	-0,0	-54,8
9. Variació de passius financers	34,8	125,5	90,7	260,7
Total despeses financeres	34,9	125,5	90,7	260,0
Total	3.190,9	3.599,0	408,1	12,8

8.1.7. Els pressupostos de les fundacions

A més de la legislació d'aplicació per ser entitats en les quals la Generalitat n'és patró (com ara la normativa relacionada amb les finances públiques), les fundacions es regeixen per la legislació catalana de fundacions, bàsicament el llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i els hi correspon la realització d'activitats de foment o de caire social que no puguin ser prestades directament per l'Administració o pels seus ens administratius.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2016 s'inclouen un total de trenta-quatre fundacions, tres menys que en l'exercici 2015 resultat de la baixa de la Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMMPPC), de la Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB), de la Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL), de la Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i de l'alta de la Fundació Joan Costa Roma.

Per al 2016, el pressupost consolidat previst per al conjunt de fundacions és de 622,1 milions d'euros. El pressupost més elevat és el de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, que amb 332,7 milions d'euros, que concentra més de la meitat del pressupost del subsector. A distància, segueixen la Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica (44,2 milions), la Fundació Hospital Universitari Vall

d'Hebron – Institut de Recerca (HUVH IR) (36,8 milions), la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL) (28,1 milions) i la Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (27,2 milions).

Amb menor import pressupostat però amb xifres rellevants figuren la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO) (19,1 milions), la Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM) (18,9 milions), la Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química (16,7 milions), la Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP) (12 milions) i, finalment, la Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya (11 milions).

El conjunt dels pressupostos per al 2016 del subsector fundacions registra un increment de del 4,7% que comporta 27,8 milions d'euros més que en el 2015. Aquest augment s'explica principalment per l'augment del pressupost de la Fundació privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i de la Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016 (Projecte)

8. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 8.1.7.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
					Import	%
PR	7275	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya.	4,9	6,4	1,5	29,6
PR	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	3,4	5,0	1,6	47,5
PR	8780	Fundació La Marató de TV3	7,6	7,6	0,1	1,1
EC	8080	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	0,7	0,7	0,0	1,5
EC	7990	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	3,7	-	-3,7	-100,0
EN	8220	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	10,6	11,0	0,4	3,4
EN	8230	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	0,7	0,7	0,0	5,3
SA	7135	Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	18,0	18,9	1,0	5,3
SA	7145	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)	38,3	36,8	-1,6	-4,1
SA	7155	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	2,8	2,9	0,1	5,3
SA	7175	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pífarre	3,7	4,3	0,5	13,6
SA	7185	Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras	7,5	7,7	0,2	2,4
SA	7635	Fundació d'Investigació en Atenció Primària Jordi Gol i Gurina, Institut per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut	3,9	3,7	-0,3	-6,4
SA	8290	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	4,4	4,1	-0,3	-5,9
SA	8300	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	21,7	28,1	6,4	29,5
SA	8330	Fundació Privada Centre Tic i Salut	1,7	2,3	0,6	35,5
SA	8340	Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	1,4	-	-1,4	-100,0
SA	8350	Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	5,7	-	-5,7	-100,0
SA	8360	Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	5,9	3,7	-2,2	-37,2
SA	8820	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	1,1	1,1	-0,0	-4,0
SA	8840	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	3,9	3,8	-0,1	-1,7
SA	7465	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau **	14,0	-	-14,0	-100,0
SA	8990	Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	305,2	332,7	27,5	9,0
SA	8270	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	10,9	12,0	1,1	10,5
SA	9523	Fundació Joan Costa Roma	-	1,1	1,1	-
CU	8240	Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	1,0	1,0	-0,0	-3,9
IU	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	0,4	0,6	0,1	23,1
IU	7580	Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	30,0	44,2	14,2	47,2
IU	7590	Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	6,9	6,8	-0,1	-1,3
IU	7600	Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	15,9	16,7	0,8	5,0
IU	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	16,6	19,1	2,5	14,8
IU	8460	Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	3,3	3,4	0,1	3,8
IU	8470	Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	0,3	0,4	0,0	13,2
IU	8480	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICF Miquel Crusafont)	1,6	1,3	-0,3	-20,5
IU	8490	Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	26,6	27,2	0,6	2,3
IU	8920	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	2,4	1,3	-1,1	-45,1
IU	9418	Fundació Privada Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	7,7	5,4	-2,3	-29,7
AG	8380	Fundació Privada del Món Rural	0,3	0,3	-0,0	-0,4
Total sense consolidar			594,7	622,1	27,4	4,6
Despeses consolidables			0,4	-	-0,4	-100,0
Total consolidat			594,3	622,1	27,8	4,7

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos d'aquest subsector, cal destacar que el 96,3% són ingressos corrents i el 3,7% restant són ingressos de capital.

Dins dels ingressos corrents destaca, sobretot pel pes de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau que representa el 54,5% d'aquests ingressos. El capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 367,5 milions d'euros representa un 59,1% del total ingressos del subsector. I en segon terme, el capítol de transferències corrents, que amb la reducció prevista del 0,9% es preveuen per un import de 230 milions d'euros (un 37% respecte del total). Els ingressos corrents restants d'1,7 milions d'euros són ingressos patrimonials, en la pràctica totalitat corresponen a rendiments de naturalesa financera.

Sobre les transferències de capital destaca un increment del 27,8% respecte l'any anterior, per assolir els gairebé 23 milions d'euros en aquest capítol. Finalment, pràcticament no es preveuen ingressos per variacions d'actius financers i de passius financers.

Quan a l'origen dels ingressos, un 66,9% provenen del sector públic de la Generalitat, bona part dels quals corresponen a la contraprestació pels serveis sanitaris que realitza la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.

Quadre 8.1.7.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	337,7	367,5	29,8	8,8
4. Transferències corrents	232,1	230,0	-2,1	-0,9
5. Ingressos patrimonials	4,2	1,7	-2,4	-58,4
Total ingressos corrents	574,0	599,2	25,2	4,4
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-
7. Transferències de capital	17,9	22,9	5,0	27,8
Total ingressos de capital	17,9	22,9	5,0	27,8
Total ingressos no financers	591,9	622,1	30,2	5,1
8. Variació d'actius financers	2,4	0,0	-2,4	-99,8
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total ingressos financers	2,4	0,0	-2,4	-99,8
Total	594,3	622,1	27,8	4,7

Pel que fa a les principals polítiques de despesa, destaquen la política de Salut amb 336 milions d'euros, que correspon gairebé en la seva totalitat al pressupost de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, i la política de Recerca, desenvolupament i innovació, amb 261 milions d'euros, gestionada per un gran nombre d'entitats del subsector principalment de l'àmbit de recerca mèdica i biomèdica. Els increments de despesa més importants es preveuen executar en les polítiques de Salut.

Finalment, amb una despesa inferior cal destacar la política d'Educació amb 12,4 milions d'euros, xifra que correspon principalment a la Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya, i la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb una despesa d'11,4 milions d'euros, que serà executada per les dues fundacions adscrites al Departament de la Presidència.

Quadre 8.1.7.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR FUNDACIONS

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

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
				Import	%
41	Salut	307,9	336,0	28,1	9,1
42	Educació	12,0	12,4	0,4	3,4
44	Cultura	1,0	1,0	-0,0	-3,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	321,0	349,4	28,4	8,9
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	8,3	11,4	3,1	36,9
57	Recerca, desenvolupament i innovació	264,6	261,0	-3,7	-1,4
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	273,0	272,4	-0,6	-0,2
61	Agricultura, ramaderia i pesca	0,3	0,3	-0,0	-0,4
6	Foment i regulació de sectors productius	0,3	0,3	-0,0	-0,4
Total		594,3	622,1	27,8	4,7

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les despeses més significatives són les despeses corrents que, amb 586,5 milions d'euros, representen el 94,3% del total, bàsicament remuneracions del personal i despeses corrents de béns i serveis. Tanmateix, respecte del 2015 cal destacar l'increment previst en les despeses corrents de béns i serveis, de remuneracions del personal i en el capítol de les inversions reals.

Quadre 8.1.7.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	310,1	318,2	8,1	2,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	230,6	245,4	14,7	6,4
3. Despeses financeres	12,3	9,7	-2,6	-20,8
4. Transferències corrents	12,4	13,2	0,8	6,8
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	565,4	586,5	21,1	3,7
6. Inversions reals	14,7	21,5	6,7	45,8
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	14,7	21,5	6,7	45,8
Total despeses no financeres	580,2	608,0	27,8	4,8
8. Variació d'actius financers	0,3	0,3	0,0	0,8
9. Variació de passius financers	13,8	13,8	-0,0	-0,1
Total despeses financeres	14,1	14,1	-0,0	-0,1
Total	594,3	622,1	27,8	4,7

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

En els apartats anteriors es descriuen els pressupostos per al 2016 de cada subsector a partir dels imports agregats dels pressupostos individuals minorats pels fluxos de fons entre les entitats del mateix subsector (imports consolidables intrasubsector).

Tanmateix, per completar aquesta visió resulta convenient analitzar com es distribueix entre els diversos subsectors la gestió de la despesa un cop exclosos els diferents fluxos que donen lloc a l'operativa entre les diverses unitats que integren els pressupostos del sector públic, no només com s'ha fet fins ara amb les entitats del mateix subsector, sinó també de la resta subsectors del sector públic de la Generalitat. És a dir, es tracta de disposar del pes que correspon a cadascun dels subsectors en què s'agreguen les unitats integrants del sector públic però des de la perspectiva del responsable en darrer terme de la gestió de 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 58% de la despesa prevista. Per tant, el 42% de la despesa final serà executat per entitats amb personalitat jurídica diferenciada de l'Administració de la Generalitat. En aquest sentit els subsectors amb més pes després del de la Generalitat són el d'Entitats de dret públic (amb un 17,3%) i el d'Entitats autònomes administratives i CatSalut (amb un 10,4%), seguits del de Consorcis (9,4%) i el de Societats mercantils (3,2%).

En relació amb pressupostos d'exercicis anteriors, es manté la tendència a la centralització de la despesa en incrementar la proporció de la despesa final que passa a ser executada per l'Administració de la Generalitat. Aquesta tendència respon en bona part a la reestructuració en què es troba immers el sector públic de la Generalitat. De fet, en els pressupostos del 2015 la despesa final que es preveia que executarien les entitats amb personalitat jurídica diferenciada de la Generalitat va ser de 42,2% del total (superior en 0,2 punts percentuals als del 2016), mentre que en el 2012 en suposava el 66%.

Quadre 8.1.8.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE LES DESPESES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
Milers €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 9)	Generalitat	Ent. autòn. admv. i CatSalut	Ent. autòn. com. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	87,6	-	4,4	10,3	-	-	-	102,2
12	Administració i serveis generals	1.071,5	62,4	27,0	106,0	128,7	8,7	-	1.404,3
13	Relacions institucionals i processos electorals	1,7	-	-	2,8	-	0,8	-	5,2
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.160,7	62,4	31,4	119,0	128,7	9,5	-	1.511,7
21	Justícia	853,8	3,8	-	48,7	6,3	-	-	912,6
22	Seguretat i protecció civil	1.108,4	61,0	-	8,8	6,4	-	-	1.184,6
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	12,1	-	-	14,1	-	2,6	-	28,7
2	Serveis públics generals	1.974,3	64,8	-	71,6	12,7	2,6	-	2.125,9
31	Protecció social	1.798,3	14,4	-	0,6	7,2	55,7	-	1.876,2
32	Promoció social	37,4	7,3	-	17,5	0,3	-	-	62,6
33	Foment de l'ocupació	341,5	391,5	-	-	0,8	22,2	-	756,0
3	Protecció i promoció social	2.177,2	413,2	-	18,1	8,3	77,9	-	2.694,7
41	Salut	103,5	3.271,2	-	2.996,9	309,2	1.735,6	328,5	8.744,9
42	Educació	5.144,1	-	-	78,4	92,3	143,8	12,4	5.471,1
43	Habitatge i actuacions urbanes	24,0	-	-	275,8	-	31,2	-	331,0
44	Cultura	65,0	8,6	-	107,3	11,3	23,4	1,0	216,6
45	Llengua catalana	2,6	-	-	3,6	-	29,6	-	35,8
46	Consum	-	18,8	-	-	-	-	-	18,8
47	Esports	-	51,2	-	11,6	9,5	-	-	72,3
4	Producció de béns públics de caràcter social	5.339,1	3.349,8	-	3.473,6	422,3	1.963,6	341,9	14.890,4
51	Cicle de l'aigua	412,1	-	-	504,4	0,0	-	-	504,5
52	Transport	14,1	-	-	836,0	163,7	1.286,1	-	2.697,8
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	1,7	2,7	-	383,4	297,8	9,2	11,4	716,0
54	Ordenació del territori i urbanisme	67,8	4,0	-	90,4	-	103,3	-	198,1
55	Accions ambientals	13,5	-	-	129,8	16,0	0,4	-	218,1
56	Infraestructures agràries i rurals	76,9	-	-	-	41,7	-	-	55,2
57	Recerca, desenvolupament i innovació	0,2	-	-	107,7	-	65,0	260,9	510,5
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	586,3	15,3	-	2.081,5	519,2	0,9	-	39,5
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	106,7	2,0	-	2.081,5	519,2	1.465,0	272,2	4.939,5
61	Agricultura, ramaderia i pesca	20,1	-	-	-	5,6	-	0,3	114,8
62	Indústria	2,6	-	-	-	13,8	0,1	-	34,0
63	Energia i mines	0,2	-	-	5,6	-	-	-	8,2
64	Comerç	24,4	-	-	-	47,2	13,0	-	60,5
65	Turisme	37,1	-	-	51,5	44,8	0,1	-	120,7
66	Desenvolupament empresarial	2,4	-	-	22,3	-	-	-	59,5
67	Crèdit oficial i sector financer	-	-	-	698,5	7,5	-	-	708,4
68	Promoció i defensa de la competència	-	1,4	-	-	-	-	-	1,4
6	Foment i regulació de sectors productius	193,6	3,5	-	777,9	118,9	13,3	0,3	1.107,5
71	Suport financer als ens locals	3.444,7	-	-	-	-	-	-	3.444,7
7	Suport financer als ens locals	3.444,7	-	-	-	-	-	-	3.444,7
81	Fons de contingència	240,0	-	-	-	-	-	-	240,0
8	Fons de contingència	240,0	-	-	-	-	-	-	240,0
91	Deute públic	6.790,6	-	-	-	-	-	-	6.790,6
9	Deute públic	6.790,6	-	-	-	-	-	-	6.790,6
Total	(capítols 1 a 9)	21.906,5	3.908,9	31,4	6.541,7	1.210,1	3.532,0	614,5	37.745,1

Per àrees de despesa, les polítiques de l'àrea Protecció i promoció social i la de Serveis públics generals són executades bàsicament pel subsector Generalitat amb un pes del 80,8% i 92,9% de la despesa respectivament. També en l'àrea de Funcionament de les institucions i administració general, el principal executor de la despesa final és el subsector Generalitat.

Així, el subsector Generalitat executa el 95,8% de la despesa de la política de Protecció social (en aquest sentit es recorda la integració de l'ICASS en el Departament de Benestar Social i Família en els pressupostos per al 2015), mentre que els subsectors Generalitat i Entitats de dret públic són responsables del 87,8% de la despesa de la política de Promoció social. Finalment, junt amb Generalitat, el subsector Entitats autònomes administratives és el principal responsable de la política de Foment de l'ocupació per mitjà del SOC, que executa el 97% de la despesa d'aquesta política.

Pel que fa a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social l'execució de la despesa està més diversificada, a causa d'una distribució no homogènia entre subsectors en les diferents polítiques d'aquesta àrea de despesa. Així, en el cas de l'Educació, la responsabilitat recau bàsicament en la mateixa Administració de la Generalitat (94%). En canvi, en la política de Salut la responsabilitat final recau tant en el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut (37,4%), en el d'Entitats de dret públic (34,3%), sobretot per l'ICS, i també en diversos consorcis existents en aquest àmbit (19,8%). En la política d'Habitatge i actuacions urbanes destaca el subsector Entitats de dret públic amb el 83,3% de la despesa final i en la de Llengua catalana el subsector Consorcis (82,7%).

En relació a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic la despesa final es distribueix principalment en el subsector Entitats de dret públic (42,1%), Consorcis (29,7%) i Generalitat (11,9%). Destaca el d'Entitats de dret públic com a responsable de la totalitat de la despesa final de la política Cicle de l'aigua i del 59,5% de les Actuacions ambientals i del 53,5% de la despesa de la política Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (on 41,6% de la despesa final restant recau en el subsector de Societats mercantils). El subsector de les societats mercantils concentra gran part de la despesa final en Infraestructures agràries i rurals (75,5%). La despesa de la política de Transport, en canvi es distribueix principalment entre els subsectors d'Entitats de dret públic i de Consorcis, i en menor mesura també en el de Generalitat i Societats mercantils. Finalment, destaca el subsector Fundacions com a responsable del 51,1% la despesa final de la política Recerca, desenvolupament i innovació.

En l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, el subsector Entitats de dret públic és el principal responsable de la despesa de l'àrea, com a principal responsable de les polítiques Crèdit oficial i sector financer (98,6%), Energia i Mines (68,4%) i la de Turisme, cas en el que reparteix la responsabilitat amb el subsector Societats mercantils (79,7% entre ambdós). El subsector Societats mercantils executa el 78% de la despesa final en Comerç, mentre que el subsector Generalitat és el principal responsable final en les polítiques d'Agricultura, ramaderia i pesca (93%) i Desenvolupament empresarial (62,4%). El subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut concentra tota la despesa en Promoció i defensa de la competència i els subsectors Generalitat i Societats mercantils concentren la despesa en Indústria (59,1% i 40,5% respectivament). Finalment, els subsectors Generalitat i Entitats de dret públic concentren la despesa en Desenvolupament empresarial (62,4% i 37,6% respectivament).

Segons la classificació econòmica, el capítol de remuneracions del personal es distribueix per subsectors amb una certa similitud a la distribució del total de la despesa. Destaca el pes del subsectors Generalitat (55,1%), Entitats de dret públic (25,2%) i Consorcis (12,2%). Per a la resta de capítols de despesa la rellevància dels diferents subsectors varia en cada cas en funció del tipus de despesa que més o menys s'ha descentralitzat des de l'administració. En aquest sentit, els capítols que presenten un major grau de descentralització segons el percentatge de despesa que executen les entitats de subsectors diferents al de la Generalitat són el de despeses corrents de béns i serveis (78,5%), el d'inversions reals (78,9%) i el de variació d'actius financers (91,3%).

Així, en el capítol de despeses corrents de béns i serveis el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut es configura com a responsable final del 28% de la despesa del capítol, seguit del subsector Entitats de dret públic (24,3%) i del de Generalitat (21,5%). D'altra banda, en el cas de les inversions reals els principals responsables de la despesa final són els subsectors Entitats de dret públic i Societats mercantils que executen un 34,4% i un 27,9% de la despesa final d'inversió respectivament, si bé cal dir que la Generalitat preveu executar el 21,1% de la despesa final en aquest capítol. Quant a la variació d'actius financers, el 84,1% de la despesa final és executada pel subsector 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 74,6% de la despesa final del conjunt de transferències corrents i de capital. Addicionalment cal destacar el paper del subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut en el cas de les transferències

corrents (13,9%) i el del subsector Entitats de dret públic pel que fa a les transferències de capital (24,2%).

Finalment, pel que fa al capítol de despesa per variació de passius financers, que recull els reintegraments de l'endeutament del sector públic de la Generalitat, en els darrers anys la distribució d'aquesta despesa per subsectors ha variat i ha tendit a centralitzar-se en l'Administració de la Generalitat, principalment per tal d'aconseguir-ne una gestió més eficient. Tanmateix, les dificultats creixents en els darrers exercicis per obtenir finançament aliè en els mercats ha tendit a reforçar aquest procés de centralització en el subsector Generalitat. En el pressupost d'enguany, la participació del subsector Generalitat centralitza el 84,1% de la despesa final d'aquest capítol i en menor mesura trobem el subsector Entitats de dret públic (12%).

Quadre 8.1.8.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
Millions €

Capítols	Generalitat	Ent. autònom.	Ent.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total
1. Remuneracions del personal	5.253,4	134,5	4,5	2.399,9	252,3	1.166,4	318,2	9.529,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.753,4	2.286,0	26,6	1.985,4	452,1	1.428,1	238,7	8.170,3
3. Despeses financeres	863,1	0,0	0,0	167,2	80,1	19,7	9,7	1.139,9
4. Transferències corrents	7.372,5	1.357,8	0,0	331,9	-	695,0	13,2	9.770,4
5. Fons de Contingència	240,0	-	-	-	-	-	-	240,0
Total despeses corrents	15.482,5	3.778,3	31,1	4.884,4	784,5	3.309,1	579,8	28.849,7
6. Inversions reals	199,6	72,1	0,3	325,8	264,7	64,1	21,5	948,0
7. Transferències de capital	260,2	46,1	-	111,0	-	40,7	-	458,0
Total despeses de capital	459,8	118,2	0,3	436,8	264,7	104,7	21,5	1.406,0
Total despeses no financeres	15.942,3	3.896,5	31,4	5.321,2	1.049,1	3.413,9	601,3	30.255,6
8. Variació d'actius financers	38,9	12,4	0,0	376,5	19,4	0,0	0,3	447,5
9. Variació de passius financers	5.925,3	-	-	844,1	141,6	118,1	12,9	7.041,9
Total despeses financeres	5.964,2	12,4	0,0	1.220,6	161,0	118,1	13,2	7.489,5
Total	21.906,5	3.908,9	31,4	6.541,7	1.210,1	3.532,0	614,5	37.745,1

Pes de cada subsector per capítols de despesa

Capítols	Generalitat	Ent. autònom.	Ent. autònoma	Ent. dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	55,1%	1,4%	0,0%	25,2%	2,6%	12,2%	3,3%	100,0%
2. Despeses corrents de béns i serveis	21,5%	28,0%	0,3%	24,3%	5,5%	17,5%	2,9%	100,0%
3. Despeses financeres	75,7%	0,0%	0,0%	14,7%	7,0%	1,7%	0,9%	100,0%
4. Transferències corrents	75,5%	13,9%	0,0%	3,4%	0,0%	7,1%	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	53,7%	13,1%	0,1%	16,9%	2,7%	11,5%	2,0%	100,0%
6. Inversions reals	21,1%	7,6%	0,0%	34,4%	27,9%	6,8%	2,3%	100,0%
7. Transferències de capital	56,8%	10,1%	0,0%	24,2%	0,0%	8,9%	0,0%	100,0%
Total despeses de capital	32,7%	8,4%	0,0%	31,1%	18,8%	7,4%	1,5%	100,0%
Total despeses no financeres	52,7%	12,9%	0,1%	17,6%	3,5%	11,3%	2,0%	100,0%
8. Variació d'actius financers	8,7%	2,8%	0,0%	84,1%	4,3%	0,0%	0,1%	100,0%
9. Variació de passius financers	84,1%	0,0%	0,0%	12,0%	2,0%	1,7%	0,2%	100,0%
Total despeses financeres	79,6%	0,2%	0,0%	16,3%	2,1%	1,6%	0,2%	100,0%
Total	58,0%	10,4%	0,1%	17,3%	3,2%	9,4%	1,6%	100,0%

8.2. Els pressupostos per agrupacions

Amb la finalitat de tenir una visió completa de la totalitat de les despeses que es gestionen sota la responsabilitat d'un departament, bé sigui directament o bé a través de les entitats que té adscrites, als pressupostos de la Generalitat es presenten resums de les despeses consolidades per agrupacions. En aquest sentit hi ha definides 15 agrupacions: 13 agrupacions departamentals, una per cada departament de l'Administració de la Generalitat i les entitats que hi tenen adscrites, i 2 agrupacions específiques formades pel conjunt d'Òrgans Superiors i altres òrgans i pel conjunt de Fons no departamentals.

Al quadre següent es visualitza la despesa consolidada de cada agrupació (restant les transferències entre les entitats de la mateixa agrupació, intra - agrupació) pressupostada per a l'exercici 2016. La penúltima línia del quadre correspon a les transferències de recursos entre entitats d'agrupacions diferents (inter - agrupació).

Quadre 8.2.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS
Milions €

Agrupacions	Pressupost 2016
Presidència	876,6
Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	1.380,2
Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	51,2
Governació, Administracions Públiques i Habitatge	470,5
Ensenyament	4.704,5
Salut	9.129,9
Interior	1.317,2
Territori i Sostenibilitat	3.874,5
Cultura	298,7
Justícia	997,5
Treball, Afers Socials i Famílies	2.867,3
Empresa i Coneixement	1.532,0
Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	379,2
Total agrupacions departamentals	27.879,2
Òrgans superiors	82,4
Fons no departamentals	10.703,9
Total altres agrupacions	10.786,3
Total	38.665,5
Despeses consolidables entre agrupacions	920,4
Total	37.745,1

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 que hi estan afectats.

El volum de despesa pressupostària de l'agrupació Òrgans Superiors i altres òrgans per a l'exercici 2016 és de 82,4 milions d'euros, que corresponen en la seva totalitat a la política d'Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern.

L'agrupació Presidència disposa d'un pressupost consolidat de 876,6 milions d'euros, que es concentra fonamentalment en les polítiques següents: Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions amb 706,3 milions d'euros, gestionats pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació i per la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i les seves entitats; Esports amb 70,0 milions i Administració i serveis generals amb 63,1 milions.

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació de Vicepresidència i d'Economia i Hisenda és de 1.380,2 milions d'euros. La major part d'aquestes despeses es concentren en la política de Crèdit oficial i sector financer amb una dotació de 708,4 milions, la política d'Administració i serveis generals amb 286,7 milions i les polítiques de Transport amb 111,8 milions (bàsicament per carreteres i infraestructures ferroviàries) i d'Educació amb 93,0 milions d'euros gestionades per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

L'agrupació Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència té un pressupost consolidat de 51,2 milions d'euros, que destina principalment a la política de Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament amb 28,9 milions i a la política d'Administració i serveis generals amb 15,8 milions d'euros.

Quant a l'agrupació Governació, Administracions Públiques i Habitatge té un pressupost de 470,5 milions d'euros. La major part d'aquests recursos es destinen a la política d'Habitatge i actuacions urbanes amb una dotació de 225,5 milions, de Suport financer als ens locals amb 176,2 milions i d'Administració i serveis generals 52,3 milions d'euros.

L'agrupació Ensenyament té un pressupost de 4.704,5 milions d'euros per al 2016, dels quals el 97,7% dels seus recursos es destinen a la política d'Educació (4.597,1 milions).

L'agrupació Salut té un pressupost total consolidat de 9.129,9 milions d'euros, que es destina en un 96,4% a la política de Salut (8.798,0 milions) i la resta de recursos a Administració i serveis generals (180,3 milions) i a la política de Recerca, desenvolupament i innovació (151,5 milions).

L'agrupació Interior té un pressupost de 1.317,2 milions d'euros, que es destinen bàsicament a la política de Seguretat i protecció civil, amb 1.232,4 milions, distribuïts fonamentalment en els programes de Seguretat ciutadana (940,7 milions), Prevenció, extinció d'incendis i salvaments (173,1 milions) i Trànsit i seguretat viària (99,5 milions).

El pressupost consolidat de l'agrupació Territori i Sostenibilitat és de 3.874,5 milions d'euros. D'aquest import, 2.707,0 milions d'euros es destinen a la política de Transport (dins de la qual destaquen els destinats en un 48,8% al programa Suport al transport públic de viatgers, en un 34,0% al d'Infraestructures ferroviàries i en un 14,5% a Carreteres). Addicionalment, 504,9 milions d'euros es destinen a la política de Cicle de l'aigua, 155,2 milions d'euros a la política d'actuacions ambientals i 128,4 milions d'euros a la política d'Habitatge i actuacions urbanes que gestiona l'Institut Català del Sòl.

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació departamental Cultura és de 298,7 milions d'euros, dels quals el 78,4 milions d'euros es destinen al programa de Creadors i empreses culturals, 64,2 milions d'euros a Grans institucions culturals, 54,2 milions d'euros a Patrimoni cultural i 35,9 milions al de Promoció de la llengua catalana.

L'agrupació Justícia té un pressupost de 997,5 milions d'euros, destinats principalment a la política de justícia amb 933,1 milions i, en particular als programes Administració de justícia i Ministeri Fiscal (493,7 milions) i Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives (408,0 milions).

El pressupost de Treball, Afers Socials i Famílies pel 2016 és de 2.867,3 milions d'euros, que es destinen principalment a dos grans polítiques de despesa. Per una banda, es destinen 1.898,6 milions d'euros a la política de Protecció social, dins de la qual destaca el programa de Promoció de l'autonomia personal (que concentra el 51,2% del pressupost de l'agrupació amb 1.467,1 milions). Dins aquesta política també es desenvolupen altres programes, com el de Suport a la família, d'Atenció a la immigració, d'Igualtat i respecte a la diversitat, d'Inclusió social i lluita contra la pobresa i d'Atenció a la infància i l'adolescència. Per una altra banda, destaca la política de Foment de l'ocupació amb 761,4 milions, que inclou el programa d'Igualtat, qualitat i integració laboral (338,9 milions) i el d'Ocupabilitat (422,6 milions). Aquesta agrupació també destina 56,5 milions d'euros a la política de Promoció social per als programes de Polítiques de joventut i d'Acció cívica i voluntariat.

El pressupost de l'agrupació Empresa i Coneixement és de 1.532,0 milions d'euros. La major part dels seus recursos es destinen a la política d'Educació amb 890,7 milions,

concretament al programa d'Educació universitària i al Programa de beques i ajuts a l'estudi, que gestiona l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca. A la política de Recerca, desenvolupament i innovació es destinen 315,7 milions d'euros, que es concentren principalment als programes de Recerca i Desenvolupament, i a la política de Turisme 88,2 milions. A la política d'Indústria es destinen 51,8 milions d'euros.

Pel que fa a l'agrupació Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural, està dotada amb un pressupost de 379,2 milions d'euros, dels quals es destinen a les polítiques d'Agricultura, ramaderia i pesca 114,8 milions d'€ i que inclouen els programes de Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres (60,4 milions), de Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats (29,2 milions), entre d'altres. Per altra banda, es destinen 59 milions d'euros al programa Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat, 52,7 milions a Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària i 39,2 milions a R+D en ciència i tecnologia agroalimentària.

Finalment l'import destinat als programes de l'agrupació Fons no departamentals és de 10.703,9 milions d'euros. La política del Deute públic disposa de 6.790,5 milions d'euros per a fer front a les amortitzacions, els interessos i altres despeses corrents derivades de l'endeutament, i la política de Suport financer als ens locals, 3.268,5 milions d'euros. Ambdues polítiques configuren la quasi totalitat de les despeses d'aquesta agrupació.

D'altra banda, l'import del 2016 corresponent a Despeses consolidables entre agrupacions és de 920,4 milions d'euros. En aquest import cal destacar les transferències en les quals hi intervenen Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (412,3 milions d'euros), Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (323,8 milions d'euros) i l'Institut Català de Finances (50,1 milions d'euros).

8.3. Els pressupostos dels grups corporatius

Als pressupostos de la Generalitat per al 2016 s'inclouen, en compliment de l'establert a les lleis que regulen la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i l'Institut Català de la Salut, els pressupostos consolidats dels dos grups corporatius respectius.

8.3.1. Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals

L'article 28 de la Llei 11/2007, d'11 d'octubre de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, estableix que l'avantprojecte de pressupost de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i de cadascuna de les seves empreses filials s'ha de trametre al Govern de la Generalitat perquè els integri en el Projecte de la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, a l'article 29.2, es disposa que s'ha d'establir un pressupost consolidat amb la finalitat d'evitar dèficits de caixa eventuais o definitius i de permetre una cobertura mitjançant el superàvit de les entitats i les societats incloses en el pressupost integrat. Finalment, d'acord amb l'article 18 de l'esmentada Llei, la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals ha de gestionar el servei públic de comunicació audiovisual establert a la Llei 11/2007 per mitjà d'empreses públiques de naturalesa societària, el capital de les quals ha de subscriure completament.

D'acord amb l'anterior, es presenta el pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, el qual està integrat pel pressupost de la pròpia entitat de dret públic Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, pels de les societats mercantils Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA i TVC Multimèdia SL i pel de la Fundació La Marató de TV3.

Quadre 8.3.1.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	240,2	239,4	-0,8	-0,3
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	343,9	310,5	-33,3	-9,7
TVC Multimèdia, SL	0,0	0,0	-	0,0
Fundació La Marató de TV3	7,6	7,6	0,1	1,1
Total sense consolidar	591,6	557,6	-34,0	-5,7
Transferències internes	240,1	239,1	-0,9	-0,4
Total consolidat	351,6	318,5	-33,1	-9,4

El pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) per al 2016 assoleix l'import de 318,5 milions d'euros, 33,1 milions menys que en els pressupostos aprovats per al 2015; experimenta, per tant, una reducció del 9,4%.

Atenent al fet que gairebé la totalitat del pressupost de la CCMA es consolidable amb el de la societat mercantil que actualment porta el mateix nom (CCMA, SA), el més destacable del

grup corporatiu és el pes del pressupost d'aquesta darrera entitat, concretament del 97,5% en el del pressupost consolidat del conjunt del grup.

La disminució de 33,1 milions es concentra en la variació d'actius financers per import de 35,5 milions d'euros i en el capítol de despeses corrents de béns i serveis per import de 12,7 milions d'euros, en ambdós casos com a conseqüència de la reducció del pressupost de la CCMA, SA.

Quadre 8.3.1.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
 Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	150,1	166,3	16,2	10,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	154,5	141,9	-12,7	-8,2
3. Despeses financeres	1,1	1,1	0,1	5,5
4. Transferències corrents	5,9	5,8	-0,0	-0,7
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	311,6	315,2	3,6	1,1
6. Inversions reals	4,4	3,3	-1,1	-24,8
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	4,4	3,3	-1,1	-24,8
Total despeses no financeres	316,0	318,5	2,5	0,8
8. Variació d'actius financers	35,5	-	-35,5	-100,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	35,5	-	-35,5	-100,0
Total	351,6	318,5	-33,1	-9,4

De resultes d'aquestes variacions, el pes de les retribucions del personal supera al de les despeses corrents de béns i serveis, dotades amb un import de 166,3 i 141,9 milions d'euros respectivament. D'altra banda la previsió de les despeses per inversions reals és de 3,3 milions d'euros i correspon a la despesa prevista per la CCMA, SA.

8.3.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut

Per mitjà de la Llei 8/2007, de 30 de juliol, es crea l'entitat de dret públic de la Generalitat Institut Català de la Salut (ICS), la qual d'acord amb la Disposició addicional primera, es subroga en tots els drets i deures de l'Institut Català de la Salut com a entitat gestora de la Seguretat Social i dels serveis i les prestacions sanitàries de la Generalitat (creat per la Llei 12/1983, de 14 de juliol, d'administració institucional de la sanitat i de l'assistència i els serveis socials de Catalunya).

L'article 26.2 de la Llei 8/2007 estableix, d'una banda, que l'ICS adequa el seu funcionament al pressupost inclòs en cada llei de pressupostos de la Generalitat i, d'altra banda, que el pressupost de l'ICS integra els ingressos i les despeses dels centres, els serveis i els establiments per mitjà dels quals actua l'Institut. Així mateix, d'acord amb l'article 26.4 de la llei de l'ICS, aquesta entitat ha de presentar, a més del seu pressupost, el pressupost "consolidat amb els consorcis i les societats de dret privat en què participa".

Les recents modificacions normatives que regulen l'ICS no tenen repercussió en els preceptes esmentats, en virtut dels quals, en els pressupostos de la Generalitat per al 2016 s'inclou el pressupost de l'ICS consolidat amb el del Consorci de Castelldefels Agents de Salut, amb el de Logaritme Serveis Logístics AIE, amb el Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample i amb la Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina, Institut per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut, entitats en les quals participa l'ICS de forma majoritària o amb el percentatge més elevat d'entre les diferents entitats del sector públic de la Generalitat.

Així, el pressupost consolidat del grup corporatiu de l'ICS per al 2016 assoleix la xifra de 2.688,7 milions d'euros, 50,1 milions d'euros més que els dotats en els pressupostos aprovats per al 2015. Aquest increment respon bàsicament a l'increment del pressupost que experimenta el propi ICS.

Quadre 8.3.2.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
Institut Català de la Salut	2.616,9	2.666,7	49,8	1,9
Consorci de Castelldefels Agents de Salut	4,9	5,2	0,2	4,9
Logaritme Serveis Logístics AIE	17,9	18,0	0,1	0,7
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	13,1	13,6	0,5	3,6
Fundació d'Investigació en Atenció Primària Jordi Gol i Gurina, Institut per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut	3,9	3,7	-0,3	-6,4
Total sense consolidar	2.656,8	2.707,2	50,4	1,9
Transferències internes	18,2	18,6	0,4	2,0
Total consolidat	2.638,6	2.688,7	50,1	1,9

Per la banda dels ingressos, el 98,5% dels recursos corresponen al pressupost de l'ICS, mentre que la resta d'entitats tenen, en el seu conjunt, un pressupost pel 2016 de 40,5 milions d'euros. L'import dels recursos consolidables dins del grup és de 18,6 milions d'euros, dels quals 16 milions d'euros corresponen a la contraprestació de treballs prestats per Logaritme Serveis Logístics AIE a l'ICS. Els 2,5 milions d'euros restants els ingressa l'ICS procedents dels serveis que presta a aquesta darrera AIE, al Consorci de Castelldefels Agents de Salut i al Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample.

Pel que fa a les despeses consolidades del grup corporatiu de l'ICS per al 2016 d'acord amb la classificació econòmica, el 98,7% són despeses corrents de les quals destaca el pes de les remuneracions del personal (el 67,7% del total del pressupost del grup corporatiu), seguit de les despeses corrents de béns i serveis (el 30,9% del conjunt). L'import de despesa restant (l'1,3%) correspon a inversions reals.

Quadre 8.3.2.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	1.784,0	1.821,5	37,5	2,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	837,5	831,2	-6,4	-0,8
3. Despeses financeres	0,1	0,1	-0,0	-40,6
4. Transferències corrents	0,0	0,0	0,0	10,4
5. Fons de contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	2.621,6	2.652,7	31,1	1,2
6. Inversions reals	16,5	35,5	19,0	114,8
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	16,5	35,5	19,0	114,8
Total despeses no financeres	2.638,1	2.688,2	50,1	1,9
8. Variació d'actius financers	-	-	-	-
9. Variació de passius financers	0,5	0,5	-0,0	-0,3
Total despeses financeres	0,5	0,5	-0,0	-0,3
Total	2.638,6	2.688,7	50,1	1,9

**9. ELS PRESSUPOSTOS CONSOLIDATS DEL SECTOR
ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT EN
TERMES DEL SEC**

La legislació vigent sobre estabilitat pressupostària⁷ estableix que l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos del sector Administració pública es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària, entenent com a tal la situació d'equilibri o de superàvit computada al llarg del cicle econòmic en termes de capacitat/necessitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC)⁸.

El SEC estableix un marc comptable comparable a escala internacional amb la finalitat de realitzar una descripció sistemàtica i detallada d'una economia en el seu conjunt, dels seus components i les seves relacions amb altres economies. En particular, el SEC estableix unes normes i criteris d'elaboració tant dels comptes financers com dels no financers del conjunt d'una economia i dels seus subsectors institucionals en termes de comptabilitat nacional. Les administracions públiques, a banda de per finalitats estadístiques, els han d'utilitzar als efectes tant del procediment de dèficit excessiu del Pacte d'estabilitat i creixement europeu com del compliment de les obligacions d'estabilitat pressupostària que estableix la legislació catalana i espanyola.

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

⁷ Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària i la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

⁸ El Sistema Europeu de Comptes vigent és el SEC2010 aprovat pel Reglament (UE) Núm. 549/2013 del Parlament europeu i del Consell de 21 de maig de 2013 relatiu al Sistema europeu de comptes nacionals i regionals de la Unió Europea

9.1. Definició del sector Administració pública de la Generalitat

D'acord amb la normativa SEC, s'inclouen dins del sector Administració pública (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).

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).

Aplicant aquests criteris i les directrius d'interpretació d'Eurostat en aquest àmbit, el grup de treball integrat per l'Institut Nacional d'Estadística, el Banc d'Espanya i la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE) determina les entitats que integren el sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC (AP-SEC GC), amb l'objectiu, entre d'altres, d'elaborar els comptes del sector Administració pública del conjunt de l'economia estatal. Això no obstant, als nostres efectes, el conjunt de totes les entitats que d'acord amb aquests criteris integren el sector AP-SEC GC configuren l'àmbit institucional de referència per calcular el límit de despesa, la capacitat/necessitat de finançament i l'endeutament tant en l'elaboració, com en l'aprovació, execució i liquidació dels pressupostos de la Generalitat.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2016 incorporen els estats consolidats d'ingressos i de despeses del seu sector Administració pública d'acord amb la definició del SEC, a excepció dels corresponents a les universitats públiques i entitats que en depenen, tal i com s'exposa a l'apartat 3.2. Per a l'exercici 2016, l'àmbit de consolidació del sector AP-SEC de la Generalitat està integrat per un total de 175 entitats: la pròpia Administració de la Generalitat, 21 entitats autònomes administratives i el Servei Català de la Salut, 41 entitats de dret públic, 16 societats mercantils, 60 consorcis i 36 fundacions.

Això no obstant, com s'ha explicat a l'apartat 3, les entitats classificades AP-SEC en les quals la Generalitat no hi té participació majoritària no s'integren en els pressupostos del sector públic de la Generalitat ja que aquesta no té el control efectiu en els seus òrgans de

govern. Concretament es tracta de 21 entitats: 1 entitat autònoma administrativa, 14 consorcis i 6 fundacions.

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 grup de treball esmentat anteriorment revisa de forma continua tant la classificació com l'administració pública de dependència de les entitats. Així, respecte als pressupostos aprovats per al 2015, el nombre d'unitats institucionals classificades AP-SEC de la Generalitat que s'hi inclouen s'ha reduït en 4. La relació d'entitats classificades AP-SEC i les causes dels canvis que experimenta respecte del 2015 es pot consultar a l'apartat 3 d'aquesta memòria explicativa.

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

Quadre 9.1.1
 PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2010
 EVOLUCIÓ NOMBRE D'ENTITATS

Subsector	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013*	2014	2015	2016
AP-SEC participació majoritària											
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catsalut, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-
Entitats Autònomes Administratives i Catsalut	24	24	25	26	26	25	23	23	19	20	20
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2	2	1	1	0	0	0
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	39	41	41
Societats Mercantils	18	18	18	17	17	17	20	18	17	16	16
Consortis	13	20	23	26	33	48	50	44	42	43	46
Fundacions	1	1	1	1	1	23	32	31	30	34	30
a) Subtotal AP-SEC participació majoritària	82	90	95	98	112	155	167	160	151	155	154
AP-SEC participació no majoritària											
Entitats Autònomes Administratives	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	1
Societats Mercantils	1	1	1	1	1	1	1	-	-	1	-
Consortis	2	7	9	11	18	25	23	20	19	16	14
Fundacions	1	1	1	1	2	2	2	5	6	6	6
b) Subtotal AP-SEC participació no majoritària	4	9	11	13	21	28	26	26	26	24	21
Total AP-SEC											
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catsalut, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-
Entitats Autònomes Administratives i Catsalut	24	24	25	26	26	25	23	24	20	21	21
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2	2	1	1	-	-	-
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	39	41	41
Societats Mercantils	19	19	19	18	18	18	21	18	17	17	16
Consortis	15	27	32	37	51	73	73	64	61	59	60
Fundacions	2	2	2	2	3	25	34	36	36	40	36
a)+b) Total AP-SEC	86	99	106	111	133	183	193	186	177	179	175

* Correspon a la pròrroga del pressupost del 2012

Finalment, s'ha d'esmentar que les universitats públiques i les entitats que en depenen i que també han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris del SEC, s'han de considerar en el càlcul del resultat no financer d'aquest

àmbit. Tanmateix, en no formar part de l'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat, la xifra de capacitat/necessitat de finançament derivada de les dades pressupostàries consolidades de les entitats AP-SEC incloses s'ha d'ajustar afegint la mateixa magnitud referida a les universitats i les entitats que en depenen de forma exclusiva per tal d'obtenir la capacitat/necessitat de finançament del conjunt del sector AP SEC de la Generalitat. Així i tot, d'acord amb l'establert a la legislació vigent, les universitats i llurs entitats dependents han de presentar un pressupost equilibrat en termes no financers i, en conseqüència, no és necessari efectuar cap ajust.

9.2. Els ingressos i les despeses consolidades

El pressupost consolidat d'ingressos del sector AP-SEC de la Generalitat per al 2016 és de 37.013,1 milions d'euros.

Quadre 9.2.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2010
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
 Milions €

Capítols	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Impostos directes	8.765,6	9.125,7	360,1	4,1
2. Impostos indirectes	9.382,2	10.114,8	732,6	7,8
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.449,6	2.519,6	70,0	2,9
4. Transferències corrents	5.530,4	6.511,7	981,3	17,7
5. Ingressos patrimonials	624,9	251,6	-373,4	-59,7
Total ingressos corrents	26.752,6	28.523,3	1.770,7	6,6
6. Alienació d'inversions reals	255,5	120,7	-134,7	-52,7
7. Transferències de capital	829,0	57,6	-771,4	-93,1
Total ingressos de capital	1.084,5	178,3	-906,1	-83,6
Total ingressos no financers	27.837,1	28.701,6	864,6	3,1
8. Variació d'actius financers	157,5	57,0	-100,5	-63,8
9. Variació de passius financers	8.051,2	8.254,4	203,2	2,5
Total ingressos financers	8.208,7	8.311,4	102,7	1,3
Total	36.045,8	37.013,1	967,3	2,7

Els ingressos no financers ascendeixen fins a 28.701,6 milions d'euros dels quals, 20.385,7 milions d'euros procedeixen del model de finançament autonòmic (vegeu apartat 7.1.1 d'aquesta Memòria explicativa). De les transferències, a part de les que integren el model de finançament, destaquen els 3.268,5 milions d'euros corresponen a la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, que tenen la seva contrapartida pel mateix import a l'estat de despeses i 621,1 milions d'euros addicionals de transferències rebudes procedents d'altres administracions públiques (Estat, ens locals i Unió Europea)..

De la resta de recursos destaquen els 2.312,2 milions d'euros procedents de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos de naturalesa similar, que juntament amb els tributs sobre el joc – inclosos entre els ingressos del model de finançament - completen els 2.519,6 milions d'euros d'ingressos del capítol 3. Els ingressos per alienació d'inversions reals són de 120,7 milions d'euros, derivats de l'activitat d'algunes de les empreses públiques que tenen per objecte executar inversions i en una petita part per alienació d'immobles que són propietat de l'Administració de la Generalitat. Els ingressos patrimonials s'estimen en 251,6 milions d'euros, procedents de concessions administratives, de lloguers i del rendiment d'operacions financeres. Les transferències de capital són de 57,6 milions d'euros.

Tenint en compte, d'una banda, els ingressos esmentats més els previstos per variació d'actius financers per import de 57 milions d'euros i, de l'altra, la totalitat de despeses previstes, es preveu una necessitat bruta d'endeutament de 8.254,4 milions d'euros.

La informació sobre els ingressos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC també es detalla per subsectors, la qual cosa posa en evidència la diferent estructura d'ingressos que presenta cadascun. Així, els ingressos de caràcter impositiu només poden ser obtinguts per part de l'Administració de la Generalitat i en aquest pressupost representen el 57% dels ingressos del subsector i el 52% dels ingressos consolidats del sector AP-SEC GC. Quan a la resta de recursos, es pot destacar la major importància en l'estructura d'ingressos dels procedents de taxes i venda de béns i serveis en el subsector dels consorcis (63,6%) i en menor mesura en els de les fundacions (55,7%).

En el subsector entitats autònomes administratives i CatSalut es fa palès el predomini de les transferències corrents, 95,9%. Amb molt menor mesura aquest és també el cas del subsector de les Entitats de dret públic, on les transferències corrents representen un 54,6%, pes que sobretot s'ha incrementat recentment a causa de la inclusió de l'Institut Català de la Salut en aquest subsector. També en el cas de les fundacions hi tenen un pes significatiu, però menor, les transferències corrents, amb un 40,5%. L'alienació d'inversions reals té un pes destacat en el subsector Societats mercantils (27,6%), com a conseqüència de l'activitat pròpia d'algunes d'aquestes entitats, especialment Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, mentre que respecte l'exercici anterior es redueix molt notablement el pes dels ingressos per venda d'immobles del subsector Generalitat. Finalment, els ingressos per variació d'actius financers tenen també un paper rellevant en les societats mercantils amb un 28%, a causa de les aportacions que reben amb destinació al seu fons patrimonial i, en menor mesura, en les entitats de dret públic amb un 8,4%.

Quadre 9.2.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2010
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Millions €

Capítols	Generalitat	Ent. autònom. admnves. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	9.125,7	-	-	-	-	-	-	9.125,7	-	9.125,7
2. Impostos indirectes	10.114,8	-	-	-	-	-	-	10.114,8	-	10.114,8
3. Taxes, venda béns i serveis i altres ing.	545,1	112,1	-	1.716,2	387,8	2.336,2	369,7	5.467,1	2.947,5	2.519,6
4. Transferències corrents	5.873,6	8.773,2	-	3.420,3	29,9	1.125,2	269,2	19.491,4	12.979,7	6.511,7
5. Ingressos patrimonials	69,0	1,8	-	155,1	80,5	4,6	2,2	313,3	61,7	251,6
Total ingressos corrents	25.728,2	8.887,1	-	5.291,6	498,2	3.466,0	641,1	44.512,2	15.989,0	28.523,3
6. Alienació d'inversions reals	20,0	-	-	76,5	321,9	24,5	-	442,9	322,2	120,7
7. Transferències de capital	23,1	167,7	-	156,6	1,0	49,5	22,7	420,7	363,1	57,6
Total ingressos de capital	43,1	167,7	-	233,1	322,9	73,9	22,7	863,6	685,2	178,3
Total ingressos no financers	25.771,3	9.054,9	-	5.524,7	821,1	3.540,0	663,8	45.375,8	16.674,2	28.701,6
8. Variació d'actius financers	30,8	91,4	-	528,4	326,6	41,3	0,0	1.018,6	961,5	57,0
9. Variació de passius financers	7.936,1	-	-	210,9	17,2	90,2	-	8.254,4	-	8.254,4
Total ingressos financers	7.966,9	91,4	-	739,4	343,8	131,5	0,0	9.273,0	961,5	8.311,4
Total	33.738,2	9.146,3	-	6.264,1	1.164,9	3.671,4	663,8	54.648,8	17.635,7	37.013,1

Per la seva banda, el pressupost consolidat de despeses del sector Administració Pública de la Generalitat segons el SEC suma un import de 37.013,1 milions d'euros. Les operacions corrents, per valor de 28.730,2 milions d'euros representen el 76,4% de la despesa prevista per al 2016. Concretament, la despesa per transferències corrents i la despesa per remuneracions del personal representen cadascuna una mica més d'una quarta part de la despesa total. Les despeses corrents de béns i serveis en suposen un 21,9% i les despeses financeres (capítol 3), que inclouen els interessos, comissions i altres derivades del deute i els préstecs, representen un 3% de la despesa del sector.

Quadre 9.2.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2010

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	9.269,8	9.532,7	262,9	2,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	7.760,2	8.094,1	333,9	4,3
3. Despeses financeres	2.037,5	1.114,9	-922,6	-45,3
4. Transferències corrents	8.898,1	9.748,6	850,4	9,6
5. Fons de Contingència	197,8	240,1	42,3	21,4
Total despeses corrents	28.163,4	28.730,2	566,8	2,0
6. Inversions reals	1.204,0	944,8	-259,1	-21,5
7. Transferències de capital	458,3	472,4	14,1	3,1
Total despeses de capital	1.662,2	1.417,2	-245,0	-14,7
Total despeses no financeres	29.825,6	30.147,4	321,8	1,1
8. Variació d'actius financers	182,4	106,0	-76,4	-41,9
9. Variació de passius financers	6.037,8	6.759,6	721,9	12,0
Total despeses financeres	6.220,2	6.865,6	645,5	10,4
Total despeses	36.045,8	37.013,1	967,3	2,7

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Les operacions de capital ascendeixen a 1.417,2 milions d'euros (3,8% del pressupost consolidat). Les inversions reals sumen un import de 944,8 milions d'euros i representen el 2,6% del pressupost consolidat mentre que les transferències de capital, amb una dotació de 472,4 milions d'euros, en suposen l'1,3%. El conjunt de les despeses no financeres s'incrementa un 1,1% respecte de l'exercici anterior. Pel que fa a les operacions financeres arriben als 6.865,6 milions d'euros i tenen un pes del 18,5% del pressupost consolidat.

Com en el cas dels ingressos, la informació sobre les despeses consolidades del sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC també es presenta agrupada per subsectors, el que mostra les diferències en l'estructura de despesa de cada subsector d'acord amb les funcions que tenen atribuïdes. En la majoria de subsectors les despeses corrents representen la part més important de la despesa. Concretament, en els casos del

subsector de les entitats autònomes administratives i CatSalut, els consorcis i les fundacions, aquest percentatge supera àmpliament el 90%, assolint el màxim en el primer d'aquests subsectors amb el 97,1%. A la resta de subsectors, el pes de les despeses corrents és menor però relativament important ja que és del 79,2% en les entitats de dret públic, del 77,3% en el cas de la Generalitat i del 63,3% en les societats mercantils.

En el subsector Generalitat, la despesa es concentra en les transferències corrents (52,2%) mentre que en el subsector entitats autònomes administratives i CatSalut destaca el capítol 2, el qual suposa un 51,5% de la despesa a causa, sobretot, del volum dels concerts sanitaris, però també hi té un pes del 44,1% les transferències corrents, sobretot a causa de les receptes mèdiques. En el cas de les fundacions el pes més elevat correspon a les despeses de personal, amb un 51,4%. També aquesta tipologia de despesa té un pes elevat en el cas de les entitats de dret públic i els consorcis (38% i 32,4%, respectivament), subsectors on el pes del capítol 2 també se situa a nivells del de les despeses de personal.

Finalment, és de destacar el pes relatiu de les inversions reals en el subsector de les societats mercantils (22,3%). També en aquest subsector tenen un pes elevat les operacions financeres amb un 14,4%, seguit de prop per les entitats de dret públic, amb un 12,8%.

Quadre 9.2.4
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2010
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESSES PER SUBSECTORS
Milers €

Capítols	Generalitat	Ent. autònom. admnes. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	5.253,4	134,5	-	2.377,4	236,1	1.189,7	341,5	9.532,7	-	9.532,7
2. Despeses corrents de béns i serveis	2.122,7	4.711,9	-	2.121,6	419,9	1.472,7	262,4	11.111,3	3.017,2	8.094,1
3. Despeses financeres	863,1	0,0	-	139,1	81,0	21,7	10,0	1.115,0	0,1	1.114,9
4. Transferències corrents	17.611,4	4.032,8	-	320,0	-	751,9	13,9	22.730,0	12.981,4	9.748,6
5. Fons de Contingència	240,0	-	-	-	-	0,1	-	240,1	-	240,1
Total despeses corrents	26.090,6	8.879,3	-	4.958,1	737,0	3.436,2	627,8	44.729,0	15.998,7	28.730,2
6. Inversions reals	411,1	123,1	-	382,2	260,1	69,8	21,1	1.267,4	322,6	944,8
7. Transferències de capital	622,0	52,4	-	119,6	-	41,4	-	835,4	363,1	472,4
Total despeses de capital	1.033,1	175,6	-	501,8	260,1	111,3	21,1	2.102,9	685,7	1.417,2
Total despeses no financeres	27.123,7	9.054,8	-	5.459,9	997,1	3.547,4	648,9	46.831,8	16.684,4	30.147,4
8. Variació d'actius financers	689,2	91,4	-	247,2	19,4	0,5	0,3	1.048,0	942,0	106,0
9. Variació de passius financers	5.925,3	-	-	556,9	148,4	123,6	14,6	6.768,9	9,3	6.759,6
Total despeses financeres	6.614,5	91,4	-	804,2	167,8	124,0	14,9	7.817,0	951,3	6.865,6
Total	33.738,2	9.146,3	-	6.264,1	1.164,9	3.671,4	663,8	54.648,8	17.635,7	37.013,1

El pressupost 2015 s'ha homogenitzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

9.3. El compte financer de la Generalitat en termes del SEC

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

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

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

Els factors més rellevants que donen lloc a les diferències entre aquestes dues perspectives comptables són, d'una banda, que la comptabilitat nacional es regeix en termes generals pel criteri de meritació mentre que la comptabilitat pressupostària es regeix pel criteri de caixa.

D'altra banda, determinades operacions que es consideren financeres sota criteris pressupostaris, es consideren no financeres sota criteris de comptabilitat nacional.

A continuació es mostra el compte financer de la Generalitat de l'exercici 2016 en comparació amb el de 2015. Cal assenyalar que aquesta informació es pot presentar de diverses formes. En aquesta memòria aquest compte s'elabora a partir dels ingressos i despeses de la Generalitat i la resta d'entitats que integren el sector Administració pública de la Generalitat s'hi integra com un ajust de comptabilitat nacional en termes de la contribució de la resta d'entitats del sector al resultat.

Així, per a l'exercici 2016, el dèficit no financer pressupostari de la Generalitat s'estima en 1.352,4 milions d'euros, xifra que resulta d'un estalvi brut negatiu de 122,4 milions d'euros. Malgrat el signe negatiu, la millora que presenta respecte dels pressupostos per al 2015 és molt notable ja que es redueix el seu valor negatiu en un 91,3% (en aquells pressupostos era de -1.411,3 milions d'euros).

Per la banda de les operacions de capital resulta una necessitat per a la formació bruta de capital de 990 milions d'euros. Aquest elevat signe negatiu és habitual en els pressupostos de la Generalitat ja que, amb l'excepció de les transferències de la Unió Europea, no disposa de mecanismes específics per al finançament de la inversió i els que hi figuraven l'any passat corresponents a la inversió no executada per l'Estat en aplicació de La Disposició addicional 3a de l'EAC no es van ingressar el 2015 i res fa pensar que no es mantingui l'incompliment el 2016.

Quan a l'estalvi brut i a la necessitat de finançament de la inversió se li afegeix la previsió del fons de contingència dotat amb 240 milions d'euros, s'obté el dèficit no financer pressupostari. En relació a l'exercici 2015, es preveu una disminució significativa del dèficit no financer pressupostari de la Generalitat d'un 22,2%, que en termes absoluts és de 385,7 milions d'euros. Com es pot veure al quadre, la reducció del dèficit s'explica pel creixement dels ingressos corrents molt per sobre del de les despeses.

Quadre 9.3.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016

SUBSECTOR GENERALITAT I AJUSTOS SEC BASE 2010

COMPTE FINANCER

Milions €

Capítols	Pressupost 2015 homogeni	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
1. OPERACIONS CORRENTS				
1.1 Ingressos corrents	23.891,5	25.728,2	1.836,7	7,7
Impostos directes	8.765,6	9.125,7	360,1	4,1
Impostos indirectes	9.382,2	10.114,8	732,6	7,8
Altres ingressos corrents	5.743,7	6.487,7	744,0	13,0
1.2 Despeses corrents	25.302,8	25.850,6	547,8	2,2
Remuneracions de personal	5.113,1	5.253,4	140,3	2,7
Despeses corrents de béns i serveis	1.898,3	2.122,7	224,4	11,8
Interessos	1.713,2	863,1	-850,1	-49,6
Transferències corrents	16.578,2	17.611,4	1.033,2	6,2
A = 1.1 - 1.2 ESTALVI PER OPERACIONS CORRENTS	-1.411,3	-122,4	1.288,9	-91,3
2. OPERACIONS DE CAPITAL				
2.1 Ingressos de capital	895,9	43,1	-852,8	-95,2
Alienació d'inversions reals	100,0	20,0	-80,0	-
Transferències de capital	795,9	23,1	-772,8	-97,1
2.2 Despeses de capital	1.025,0	1.033,1	8,1	0,8
Inversions reals	434,4	411,1	-23,3	-5,4
Transferències de capital	590,6	622,0	31,4	5,3
B = 2.1 - 2.2 NECESSITAT FORMACIÓ BRUTA DE CAPITAL	-129,0	-990,0	-861,0	667,3
C Fons de contingència	197,8	240,0	42,2	21,4
D = A + B - C RESULTAT NO FINANCER PRESSUPOSTARI	-1.738,0	-1.352,4	385,7	-22,2
Ajustos SEC d'entitats i altres	173,4	-262,9	-436,3	-
Ajust per liquidacions negatives 2008 i 2009	124,8	124,8	-0,0	-
TOTAL AJUSTOS SEC	298,2	-138,1	-436,3	-146,3
NECESSITAT / CAPACITAT DE FINANÇAMENT en termes SEC	-1.439,8	-1.490,5	-50,6	3,5

El pressupost 2015 s'ha homogeneïtzat per adaptar-lo a la nova estructura departamental establerta pel Decret 2/2016, de 13 de gener, i a les transferències de crèdit entre capítols i programes que s'han consolidat a la pròrroga pressupostària i al projecte per al 2016.

Com s'ha esmentat anteriorment, per tal de mesurar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària cal expressar la capacitat/necessitat de finançament en els termes que estableix el SEC i, per tant, s'han d'aplicar al saldo pressupostari els ajustos pertinents per adequar-lo als criteris de la comptabilitat nacional, dins dels quals s'inclouen també el resultat o saldo pressupostari calculat en els mateixos termes de cadascuna de les entitats incloses en el perímetre AP-SEC GC.

Per a l'any 2016 el conjunt dels ajustos que s'han dut a terme comporten una aportació negativa (superiordespesa en comptabilitat nacional) per un import total de 138,1 milions d'euros i són els que s'exposen a continuació.

Ajust per aportacions de capital de la Generalitat a la resta d'entitats classificades dins del seu sector Administració pública. Aquestes aportacions de capital, estan classificades pressupostàriament com a despesa financera però són ajustades com a despesa no financera atès que és la destinació final que fan les entitats d'aquests recursos el que acaba determinant el seu impacte final en termes de capacitat/necessitat de finançament del sector

AP-SEC de la Generalitat. La previsió per a l'exercici 2016 d'aquestes aportacions empitjora el resultat pressupostari en un import de 629,7 milions d'euros.

Ajust per aportacions de capital de la Generalitat a entitats no classificades en el sector AP-SEC de la Generalitat per compensar pèrdues o finançar inversions. En comptabilitat pressupostària, aquestes aportacions de capital es consideren com a despeses financeres però en comptabilitat nacional s'han d'ajustar com a despesa no financera. En alguns casos, les entitats objecte d'aportació no tenen pèrdues acumulades però el grup de treball d'interpretació dels criteris del SEC considera que, per la naturalesa de les seves operacions, cal efectuar l'ajust de les aportacions de capital que se li fan. Per a l'any 2016 es preveu un ajust negatiu de 8,1 milions d'euros que suposa un major dèficit.

Ajust del resultat de la resta d'entitats classificades AP-SEC de la Generalitat. Un altre dels ajustos que cal efectuar és incorporar a la capacitat/necessitat de finançament de la Generalitat la mateixa magnitud de la resta d'entitats classificades AP-SEC de la Generalitat. A aquests efectes, tenint en compte que les aportacions de capital a aquestes entitats ja han constituït un ajust en el sentit d'incrementar el dèficit, en el càlcul del resultat d'aquestes entitats les aportacions de capital rebudes de la Generalitat i els altres eventuais socis es consideren ingressos no financers. En conjunt, el superàvit previst d'aquestes entitats en aquests termes comporta un ajust favorable per import de 545,4 milions d'euros, que redueix el dèficit.

Ajust per meritació d'interessos. En el pressupost, els interessos del deute es comptabilitzen seguint el criteri de caixa mentre que en comptabilitat nacional cal aplicar l'import efectivament meritat. Per a l'any 2016 es preveu un ajust negatiu de 234,5 milions d'euros que suposa un major dèficit.

Ajust per recaptació incerta. En comptabilitat pressupostària l'estat d'ingressos inclou la previsió de drets a liquidar mentre que en comptabilitat nacional cal minorar aquesta previsió amb l'estimació de recaptació incerta. Per a l'any 2016 es preveu un ajust negatiu de 126 milions d'euros, el que suposa un major dèficit.

Ajust per inexecució. Amb caràcter general, el grau d'execució pressupostària final es situa per sota del 100 per cent del pressupost aprovat, el que suposa realitzar una menor despesa i per tant també un menor dèficit. Per a l'any 2016 s'estima un ajust positiu per inexecució de 125 milions d'euros, que redueix el dèficit.

Altres ajustos, que tenen per objecte recollir la resta de circumstàncies però que principalment correspon a l'estimació dels pagaments a efectuar a les empreses (per compra parcial d'inversions) amb qui s'havien contractat projectes a executar per mitjà de col·laboracions público-privades i que en les liquidacions dels dos darrers exercicis la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE) va considerar que havien de computar-se íntegrament com a dèficit en termes de la comptabilitat nacional. L'import d'aquesta resta d'ajustos s'estima en 65 milions d'euros que enguany redueix la despesa no financera pressupostària.

A més d'aquest conjunt d'ajustos, que suposa un augment del dèficit per un import de 262,9 milions d'euros, cal incorporar uns ajustos addicionals vinculats a la liquidació dels exercicis 2008 i 2009. En els esmentats exercicis el sistema de finançament es van tancar amb una liquidació negativa amb l'Administració General de l'Estat (AGE), que va tenir el seu corresponent impacte en el dèficit del respectiu exercici. Els acords amb l'AGE preveïen que aquesta liquidació es saldés en fraccions iguals en un període de 5 anys, termini que s'ha anat allargant, en el 2011 fins a 10 anys i en el 2014 fins a 20 anys. En conseqüència, la devolució a l'AGE d'aquest import en l'exercici 2016 suposa un total de 124,8 milions d'euros anuals que comporta un ajust de signe positiu.

Per tant, els ajustos SEC a aplicar al resultat no financer dels pressupostos consolidats del sector AP-SEC per al 2016 ascendeixen en conjunt a un import de -138,1 milions d'euros i situen el dèficit pressupostari en termes SEC en 1.490,5 milions d'euros, xifra que representa el 0,7% del PIB (base 2010) de Catalunya previst per a l'any 2016. D'aquesta manera es compleix l'objectiu de dèficit per a aquest exercici aprovat pel Consell de Política Fiscal y Financera de les Comunitats Autònomes el 20 d'abril de 2016. Tot i que el dèficit en valor absolut és lleugerament superior al de l'any passat, l'efecte de la previsió de creixement del PIB explica que el percentatge de dèficit del 0,7% sigui el mateix que va assignar l'Estat per a l'exercici 2015.

9.4. La regla de despesa

Una altra limitació que estableix la normativa d'estabilitat pressupostària que s'aplica a les finances de les administracions públiques és la denominada regla de despesa. Aquesta previsió emana de la normativa comunitària i la seva concreció a nivell estatal es produeix a l'article 12 de la Llei 2/2012 (LOEPSF).

Concretament, aquesta regla estableix que el creixement de la despesa de qualsevol administració pública, definida segons els criteris del SEC, no podrà superar la taxa de creixement del Producte Interior Brut de mitjà termini de l'economia espanyola⁹. Aquesta taxa l'aprova anualment el Govern central d'acord amb la metodologia específica per al seu càlcul. La taxa per a l'exercici 2016, en termes nominals, va ser fixada per Acord del Govern espanyol de 10 de juliol de 2015 en l'1,8%.

Pel que fa a la despesa computable als efectes de compliment de la regla es tracta de la despesa no financera definida d'acord amb els criteris del SEC, exclosos els interessos del deute i la despesa finançada amb ingressos finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques¹⁰.

D'altra banda, la norma preveu que aquesta taxa que actua de límit de creixement de la despesa pugui ser superada en cas que s'adoptin canvis normatius que comportin augments permanents de la recaptació, per la quantia en què aquesta s'incrementi. Si, en canvi, les mesures que s'acordin comporten reduccions permanents de la recaptació, la quantia màxima de la despesa permesa segons la taxa es veurà disminuïda per l'import de les esmentades reduccions.

La regla de despesa està concebuda com un instrument de disciplina pressupostària que té per objecte la sostenibilitat de les finances públiques de forma que, en el mitjà termini, el creixement de les despeses de les administracions públiques estigui limitat per la capacitat de finançar-les amb ingressos estables i sostinguts en el temps. D'aquesta manera es pretén evitar que els Governos incrementin les despeses en èpoques de bonança a partir del creixement dels ingressos propi d'aquests períodes, creixement que, en no tenir caràcter estable sinó que desapareix quan canvia la conjuntura que els ha generat, repercuteix en dèficits superiors per la dificultat de reduir les despeses que sovint ja s'han consolidat en el moment en què la situació econòmica general empitjora. D'altra banda, també es pretén que els majors ingressos obtinguts en època d'expansió econòmica es destinin al retorn de l'endeutament contret en períodes de recessió.

⁹ Pel que fa al creixement del PIB real de mitjà termini, aquesta taxa es calcula com una mitjana de les taxes de creixement anuals de 10 anys: dels 5 anys anteriors, de l'any en curs i dels 4 posteriors, d'acord amb la metodologia de la Comissió Europea. Pel que fa al component de variació de preus, la normativa estableix que per a cada any s'utilitzarà el menor dels dos valors següents: el 2% o la taxa de creixement del deflactor del PIB.

¹⁰ En el cas de les finances de l'Estat s'hi exclouen addicionalment la despesa no discrecional en prestacions de desocupació i les transferències a altres administracions en virtut del seus respectius sistemes de finançament.

Cal assenyalar que la norma estableix que quan una administració pública es trobi en situació de desequilibri estructural respecte de l'objectiu de dèficit assignat o bé incompleixi l'objectiu de deute públic assignat, el creixement de la despesa s'ajustarà a la senda establerta al seu pla econòmic-financer (PEF). Atesa que aquesta és la circumstància en què es troba la Generalitat, el creixement admissible de la seva despesa serà el que prevegi el seu PEF. Tanmateix, el PEF 2016-2017 no està encara aprovat en aquests moments i, per tant, a efectes de simple informació s'acompanya a continuació l'estimació de la regla de despesa dels comptes de la Generalitat per al 2016.

Quadre 9.4.1
 PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2016
 SUBSECTOR GENERALITAT I AJUSTOS SEC BASE 2010
 REGLA DE DESPESA
 Milions €

Capítols	Liquidació 2015	Pressupost 2016	Variació 2016/2015	
			Import	%
A) Despesa pressupostària no financera de la Generalitat (capítols 1 a 7)	25.461,9	23.855,1	-1.606,8	-6,3
B) Despesa pressupostària no financera d'altres unitats administratives i l'ICS en termes consolidats ⁽¹⁾	102,3	165,1	62,8	61,4
C) Despesa pressupostària no financera consolidada de la Generalitat, les unitats administratives i l'ICS (A+B)	25.564,2	24.020,2	-1.543,9	-6,0
D) Compte 413/409 o altres similars d'aquestes unitats	-1.288,8	0,0	1.288,8	-100,0
E) Interessos meritats	-489,0	234,5	723,5	-148,0
F) DESPESA NO FINANCERA MERITADA EN L'EXERCICI (C+D+E)	23.786,4	24.254,7	468,3	2,0
Despesa no financera de les universitats públiques en termes consolidats	401,8	406,8	4,9	1,2
Alienació de terrenys i altres inversions reals	-3,9	-20,0	-16,1	411,3
Aportacions de capital	600,0	637,8	37,8	6,3
Sistema de finançament autonòmic règim comú	1.313,5	934,3	-379,2	-28,9
Consolidació de transferències diferents de les ja computades	-5.450,2	-5.234,4	215,9	-4,0
G) Ajustos a la despesa no financera meritada	-3.138,8	-3.275,5	-136,7	4,4
H) Despesa atribuïble a unitats sotmeses al Pla General de Comptabilitat	8.015,0	7.634,1	-380,9	-4,8
I) DESPESA NO FINANCERA ABANS DE DESPESES EXCLOSOS (F+G+H)	28.662,5	28.613,3	-49,3	-0,2
Interessos	713,3	1.097,6	384,4	53,9
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea	202,8	212,2	9,4	4,6
Despesa finançada amb fons finalistes d'altres administracions públiques	1.297,3	1.170,4	-126,9	-9,8
Resta de transferències vinculades al sistema de finançament autonòmic	1.313,5	934,3	-379,2	-28,9
J) Despeses excloses	3.526,8	3.414,5	-112,4	-3,2
K) DESPESA COMPUTABLE A EFECTES DE LA REGLA DE DESPESA ABANS DE CANVIS NORMATIUS (I- J)	25.135,7	25.198,8	63,1	0,3
L. Efectes per canvis normatius amb increment (-) o reducció (+) de recaptació permanent		-26,7	-26,7	-
M) DEPESA A EFECTES DE LA REGLA DE DESPESA PEL 2016 (K+L)	25.135,7	25.172,1	36,4	0,1

⁽¹⁾ S'inclou l'ICS en aquest àmbit perquè també s'inclou en l'àmbit d'elaboració del PEF

La taxa de variació s'ha de calcular en relació a la liquidació pressupostària de l'exercici anterior o, en cas que no es disposi d'aquesta, en relació a l'estimació prevista. Com es pot apreciar, els pressupostos de la Generalitat per al 2016 complirien la regla de despesa ja que la taxa de creixement prevista de l'àmbit de les entitats classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat per aquest exercici, una vegada ajustat per l'increment estimat de la recaptació com a conseqüència de les mesures normatives amb impacte permanent, és del 0,1%, per sota de la previsió màxima de creixement del mitjà termini de l'economia espanyola que, com s'indicava al principi, s'ha establert en l'1,8% per al 2016.

A continuació s'analitza com s'arriba a estimar aquest creixement. La despesa no financera de la Generalitat disminueix un 6,3% respecte de la liquidació de l'exercici 2015. Quan a la Generalitat se li afegeix la resta d'entitats autònomes administratives, el Catsalut i l'ICS la reducció resulta una mica inferior, el 6%. Tanmateix, a la liquidació de l'exercici 2015 i també la previsió pel 2016 s'hi recull despesa meritada en altres exercicis, tant d'interessos del deute com d'altres tipus de despesa no financera. Un cop s'ajusta la despesa que realment corresponia a l'exercici 2015, la variació sobre aquesta dels pressupostos per al 2016 és d'un creixement del 2%.

Per tal de trobar la despesa computable als efectes de la verificació de la regla de despesa encara cal efectuar altres ajustos de signe divers. Així, per una banda cal afegir-hi la despesa de les universitats i les aportacions de capital que en termes SEC s'ajusten per considerar-les despesa no financera i, per l'altra, deduir-hi els ingressos per alienació d'inversions (en termes del SEC es defineix la formació bruta de capital com les adquisicions menys les cessions d'actius fixos). Encara cal afegir com a una despesa els conceptes del model de finançament que tenen imports negatius que en el pressupost s'han tractat com a menors ingressos (per exemple, el Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals que és negatiu en el cas de Catalunya) Finalment, atès que una part important de la despesa de la Generalitat i les seves entitats de naturalesa administrativa (s'hi inclouen també el Catsalut i l'Institut Català de la Salut) es destina a efectuar compres, transferències i aportacions de capital a entitats que estan classificades dins del sector AP-SEC de la Generalitat, aquestes despeses s'han de deduir a efectes de consolidació per no computar-les dues vegades quan aquestes es considerin. El conjunt d'aquests ajustos té signe negatiu i resulta creixent respecte de la liquidació 2015. A continuació, per arribar a calcular la despesa computable, cal afegir-hi la despesa de la resta d'entitats classificades AP-SEC de la Generalitat. En els pressupostos per al 2016 s'obté una xifra total de 28.613,3 milions d'euros que representa una reducció del 0,2% respecte l'import liquidat el 2015.

Aquesta no és però, encara, la despesa a efectes de la regla de despesa. Cal deduir-hi les despeses que s'exclouen del càlcul com són els interessos del deute, les que es financen amb ingressos finalistes d'altres administracions públiques (UE, Estat i ens locals) i les transferències negatives del model de finançament, que s'hi havien inclòs abans com a un ajust de més despesa no financera. Una vegada deduïdes aquestes despeses, la despesa computable incorporada als pressupostos del 2016 a efectes de la regla de despesa és de 25.198,8 milions d'euros, que representa un augment del 0,3%. Tanmateix, com que una part d'aquest increment, concretament 26,7 milions d'euros, s'estima que queden finançats per increments de recaptació per canvis normatius, en concret per l'aprovació de lleis de

creació de nous impostos, el creixement de la despesa corregit és de tan sols un 0,1% sobre la despesa computable liquidada el 2015, percentatge que, com s'ha indicat, resulta molt inferior a la taxa de creixement de la despesa establerta com a límit per a aquest exercici. Cal assenyalar, tanmateix, que en aquest càlcul no s'ha considerat l'impacte en la despesa de la previsió d'inexecució per import de 125 milions que figura com un ajust SEC en el càlcul del dèficit.

ANNEX 1: LES ESTRUCTURES PRESSUPOSTÀRIES

- El pressupost d'ingressos
 - L'estructura econòmica

CAPÍTOLS	
ARTICLES	
Conceptes	
1 IMPOSTOS DIRECTES	
10 SOBRE LA RENDA	
100 IRPF (tram autonòmic)	
105 Impost sobre grans establiments comercials	
11 SOBRE EL CAPITAL	
110 Impost sobre successions i donacions	
111 Impost sobre el patrimoni de les persones físiques	
112 Impost sobre els habitatges buits	
113 Impost sobre dipòstis en entitats de crèdit	
2 IMPOSTOS INDIRECTES	
20 SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS I ACTES JURÍDICS DOCUMENTATS	
200 Impost sobre transmissions patrimonials	
201 Impost sobre actes jurídics documentats	
202 Impost sobre operacions societàries	
21 SOBRE EL VALOR AFEGIT	
210 IVA (participació en l'impost estatal)	
22 SOBRE CONSUMS ESPECÍFICS	
220 Impost especial sobre labors del tabac (participació en l'impost estatal)	
221 Impost especial sobre alcohols (participació en l'impost estatal)	
222 Impost especial sobre hidrocarburs (participació en l'impost estatal)	
223 Impost especial sobre energia	
224 Impost especial sobre mitjans de transport	
226 Liquidacions impostos sobre consums específics	
227 Impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic	
228 Impost sobre provisió de continguts per part de prestadors de serv. de comunicacions electròniques per al foment del sector audiovisual i per la difusió de la cultura digital	
23 IMPOSTOS MEDIAMBIENTALS	
232 Impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera	
233 Impost sobre l'emissió d'òxids de nitrogen a l'atmosfera produïda per l'aviació comercial	
29 IMPOSTOS EXTINGITS	
290 Impost sobre el luxe recaptat a destinació	
291 Impost sobre el bingo	
3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	
30 VENDA DE BÉNS	
300 Venda de béns	
301 Venda de publicacions	
302 Venda de material de rebuig	
303 Venda de reprografia	
309 Altres vendes	

→	31 PRESTACIÓ DE SERVEIS
	310 Administració i cobrança
	311 Drets de matrícula
	312 Drets d'allotjament i restauració
	313 Comissions sobre avals i assegurances per operacions financeres
	317 Prestació de serveis d'assistència sanitària
	318 Prestació de serveis d'assistència social
	319 Prestació d'altres serveis
→	32 TAXES
	320 Taxes
→	34 ALTRES TRIBUTS
	341 Tributs sobre el joc
	342 Gravamen de protecció civil
	343 Cànon del cicle de l'aigua
	344 Fons de gestió de residus
	345 Altres tributs
→	36 CONTRIBUCIONS ESPECIALS
	360 Contribucions especials
→	38 REINTEGRAMENTS
	380 Reinteguments d'exercicis tancats
	381 Reinteguments de l'exercici corrent
→	39 ALTRES INGRESSOS
	390 Recàrrecs i multes
	391 Altres tributs extingits
	392 Recaptació loteries
	399 Ingressos diversos
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS
→	40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
	402 De l'Administració de l'Estat
	403 D'entitats autònomes de l'Estat
	404 De consorcis dependents de l'Estat
	405 D'empreses i ens públics de l'Estat
	406 De la Seguretat Social
	407 De fundacions del sector públic de l'Estat
→	41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
	410 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament
→	43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
	430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut
	431 D'entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat

→	44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES
	440 D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
	441 De societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	442 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
	443 De fundacions del sector públic de la Generalitat
	444 D'altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	445 D'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	446 D'altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
	448 D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
	449 D'universitats públiques
→	45 DE COMUNITATS AUTÒNOMES
	450 De comunitats autònomes
	451 De consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
→	46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS
	460 D'ajuntaments
	461 De consorcis dependents de les corporacions locals
	462 De diputacions
	463 D'altres ens locals
→	47 D'EMPRESSES PRIVADES
	470 D'empreses privades
→	48 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	480 De famílies
	481 De fundacions
	482 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius
→	49 DE L'EXTERIOR
	493 De la Unió Europea
	499 Altres transferències corrents de l'exterior
	5 INGRESSOS PATRIMONIALS
→	51 INTERESSOS DE BESTRETES I PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDIT
	510 Interessos de bestretes i préstecs
	511 Interessos de pòlisses de crèdit
→	52 INTERESSOS DE DIPÒSIT
	520 Interessos de comptes corrents
	521 Altres interessos de dipòsit
→	53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS
	530 Dividends
	531 Diferències positives d'operacions financeres
	532 Interessos de títols de deute
	533 Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers
	534 Altres ingressos financers

→	54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS
	540 Lloguers
	541 Aprofitaments agraris, productes de concessions i aprofitaments especials
	543 Concessions administratives
	544 Altres ingressos patrimonials
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS
→	60 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS
	600 Alienació de terrenys i béns naturals
→	61 ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS
	610 Alienació d'edificis i altres construccions
→	62 ALIENACIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE
	620 Alienació de maquinària, instal·lacions i utillatge
→	63 ALIENACIÓ DE MATERIAL DE TRANSPORT
	630 Alienació de material de transport
→	64 ALIENACIÓ DE MOBILIARI I ESTRIS
	640 Alienació de mobiliari i estris
→	65 ALIENACIÓ D'EQUIPS PER A PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS
	650 Alienació d'equips de procés de dades i telecomunicacions
→	66 ALIENACIÓ DE BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL
	660 Alienació de béns destinats a l'ús general
→	67 ALIENACIÓ D'ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL
	670 Alienació d'altre immobilitzat material
→	68 ALIENACIÓ D'IMMOBILITZAT IMMATERIAL I REINTEGRAMENTS
	680 Alienació d'immobilitzat immaterial
	681 Reintegrament per operacions de capital
	682 Aportacions a l'1% cultural
→	69 APORTACIONS PER ACTUACIONS REALITZADES PER COMPTE DE LA GENERALITAT, DE LES SEVES ENTITATS I D'ALTRES ADMINISTRACIONS
	690 Aportacions per actuacions realitzades per compte de la Generalitat
	691 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'entitats autònomes de la Generalitat i del Servei Català de la Salut
	693 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'empreses i ens públics de la Generalitat
	694 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres entitats de fora del sector públic
	695 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres administracions
	696 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres empreses i ens

7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL

- 702 De l'Administració de l'Estat
- 703 D'entitats autònomes de l'Estat
- 704 De consorcis dependents de l'Estat
- 705 D'empreses i ens públics de l'Estat
- 706 De la Seguretat Social
- 707 De fundacions del sector públic de l'Estat

71 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT

- 710 De la Generalitat

73 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT

- 730 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut
- 731 D'entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat

74 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS PARTICIPADES

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

75 DE COMUNITATS AUTÒNOMES

- 750 De comunitats autònomes
- 751 De consorcis dependents d'altres comunitats autònomes

76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS

- 760 D'ajuntaments
- 761 De consorcis dependents de les corporacions locals
- 762 De diputacions
- 763 D'altres ens locals

77 D'EMPRESES PRIVADES

- 770 D'empreses privades

78 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS

- 780 De famílies
- 781 De fundacions
- 782 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius

79 DE L'EXTERIOR

- 793 De la Unió Europea
- 799 Altres transferències de l'exterior

8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

→	80 REINTEGRAMENT DE DEUTE
	801 Reintegrament de deute en euros
	802 Reintegrament de deute en divises
→	81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES I BESTRETES
	810 Reintegrament de préstecs i bestretes del sector públic a llarg termini
	811 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic a curt termini
	812 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic a llarg termini
	813 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic a curt termini
	814 Reintegrament de préstecs al personal
→	82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES
	820 Devolució de dipòsits
	821 Devolució de fiances
→	83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES
	830 Aportacions de la Generalitat a fons propis
	831 Aportacions d'entitats autònomes de la Generalitat i del Servei Català de la Salut a fons propis
	832 Aportacions d'altres entitats del sector públic de la Generalitat a fons propis
	834 Aportacions d'altres entitats, classificades AP-SEC de la Generalitat
	835 Aportacions extraordinàries de la Generalitat i de la resta del sector públic per compensar pèrdues acumulades d'exercicis anteriors
→	84 ALTRES APORTACIONS DE CAPITAL I D'ALTRES FONS PROPIS
	840 Aportacions del sector públic de l'Estat a fons propis
	841 Aportacions del sector públic de Comunitats Autònomes a fons propis
	842 Aportacions d'ens i corporacions locals a fons propis
	843 Aportacions d'altres titulars a fons propis
→	85 ALIENACIÓ DE VALORS MOBILIARIS
	850 Alienació de valors mobiliaris representatius del capital de societats de la Generalitat
	851 Alienació de valors mobiliaris representatius del capital d'altres societats
	852 Alienació de valors mobiliaris de renda fixa emesa per entitats de la Generalitat
	853 Alienació de valors mobiliaris de renda fixa d'altres entitats
→	86 REALITZACIÓ D'ALTRES INVERSIONS FINANCERES
	860 Realització d'altres inversions financeres
	87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS
	870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors
→	89 ALTRES VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS
	890 Altres variacions d'actius financers

9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS

→ **90 DEUTE PÚBLIC EN EUROS**

- 900 Deute públic en euros
- 902 Deute formalitzat en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent

→ **91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS**

- 910 Préstecs del sector públic a llarg termini
- 911 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini
- 912 Préstecs de fora del sector públic a llarg termini
- 913 Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic a curt termini
- 914 Préstecs del sector públic formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent
- 915 Préstecs de fora del sector públic formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent

→ **92 DEUTE PÚBLIC, I PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN DÍVISES**

- 920 Deute públic en divises
- 921 Préstecs en divises

→ **93 FIANCES I DIPÒSITS REBUTS**

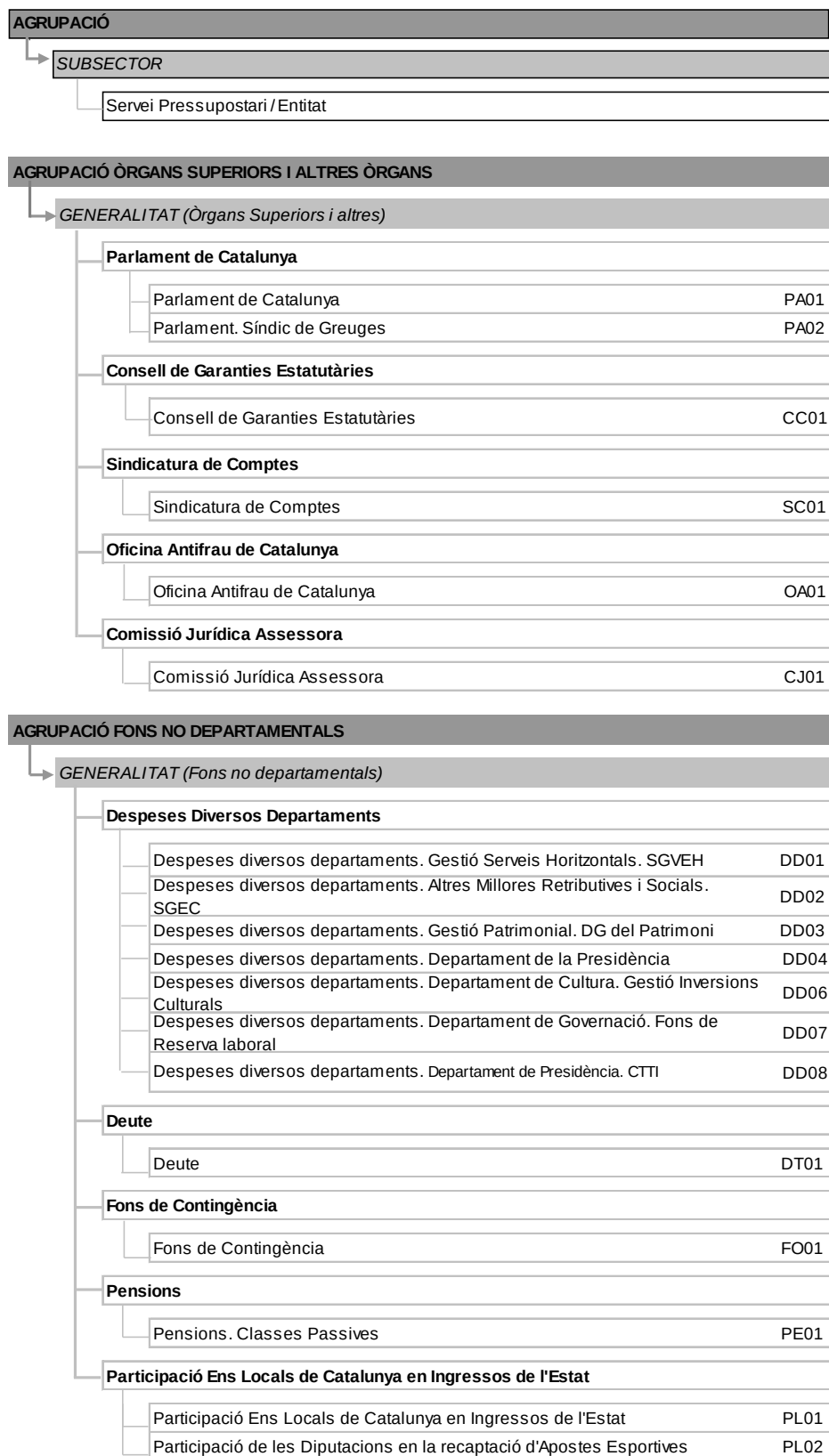
- 930 Fiances rebudes
- 931 Dipòsits rebuts

→ **95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS**

- 950 Altres variacions de passius financers a llarg termini
- 951 Altres variacions de passius financers a curt termini

• El pressupost de despeses

- L'estructura institucional i orgànica



AGRUPACIÓ PRESIDÈNCIA

→	GENERALITAT (Departament de la Presidència)	
	Gabinet del Conseller i Secretaria General	PR01
	Secretaria del Govern	PR02
	Secretaria General de l'Esport	PR06
	Secretaria de Comunicació del Govern i Mitjans de Comunicació	PR12
	Secretaria de Difusió i Atenció Ciutadana	PR13
	Secretaria de la Governança de les Tecnologies de la Informació i la Comunicació	PR14
→	ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT	
	Patronat de la Muntanya de Montserrat	6000
	Institut Català de les Dones (ICD)	6010
	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	6090
	Consell Català de l'Esport	6100
	Centre d'Estudis d'Opinió	6207
→	ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	6210
→	ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	6250
	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	6290
	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	6350
	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	7705
→	SOCIETATS MERCANTILS	
	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	6260
	TVC Multimèdia, SL	6690
	Intracatalònia, SA	6900
	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	8785
→	CONSORCIS	
	Consorci Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes	7035
→	FUNDACIONS	
	Fundació Centre de Seguretat de la Informació a Catalunya	7275
	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	7620
	Fundació La Marató de TV3	8780

AGROPACIÓ VICEPRESIDÈNCIA I D'ECONOMIA I HISENDA		
→ GENERALITAT (Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda)		
Gabinet de la Vicepresidència i SG d'Economia i Hisenda		EC01
Secretaria d'Hisenda		EC09
Secretaria d'Economia		EC10
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT		
Institut d'Estadística de Catalunya (IDESCAT)		6040
Autoritat Catalana de la Competència		6209
→ ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES		
Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)		6230
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC		
Institut Català de Finances (ICF)		6330
Agència Tributària de Catalunya		7910
→ SOCIETATS MERCANTILS		
Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU		6390
Institut Català de Finances Capital, SGEGR, SAU		7065
Fira 2000		7290
Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU		8650
→ CONSORCIS		
Consorti Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques		7055
→ FUNDACIONS		
Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès		8080

AGROPACIÓ AFERS, RELACIONS INSTITUCIONALS I EXTERIORS I TRANSPARÈNCIA		
→ GENERALITAT (Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència)		
Gabinet i SG d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència		EX01
Secretaria d'Afers Exteriors i de la Unió Europea		EX02
Secretaria de Transparència i Govern Obert		EX03
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC		
Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament		6880
Memorial Democràtic		8060
Institut Català Internacional per la Pau		8140
→ CONSORCIS		
Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)		7230
Consorti Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre		7550
Consorti del Museu Memorial de l'Exili		8930

AGRUPACIÓ GOVERNACIÓ, ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I HABITATGE

→	GENERALITAT (Departament de Governació, Administracions Públiques i Habitatge)	
	Gabinet de la Vicepresidència i SG de Governació i Relacions Institucionals	GO01
	Secretaria d'Administració i Funció Pública	GO02
	Secretaria de Cooperació i Coordinació de les Administracions Locals	GO03
	Secretaria d'Habitatge i Millora Urbana	GO09
→	ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT	
	Escola d'Administració Pública de Catalunya	6030
→	ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	7095
	Agència de l'Habitatge de Catalunya	7215
→	CONSORCIS	
	Consorti Administració Oberta de Catalunya	7210
	Consorti de l'Habitatge de Barcelona	8510
	Consorti de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	8530

AGRUPACIÓ ENSENYAMENT

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

AGRUPACIÓ SALUT

→ GENERALITAT (Departament de Salut)

Gabinet i SG de Salut	SA01
Secretaria d'Atenció Ciutadana i Participació	SA13
Secretaria de Salut Pública	SA14
Direcció General de Planificació en Salut	SA16
Direcció General d'Ordenació Professional i Regulació Sanitària	SA17
Direcció General de Recerca i Innovació en Salut	SA18

→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT

Servei Català de la Salut (CatSalut)	5100

→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC

Institut Català de la Salut (1)	5200
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) (1)	6600
Gestió de Serveis Sanitaris (GSS) (1)	6620
Institut d'Assistència Sanitària (IAS) (1)	6630
Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS) (1)	6640
Institut Català d'Oncologia (ICO) (1)	6670
Banc de Sang i Teixits (BST) (1)	6680
Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV) (1)	6750
Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	7545

→ SOCIETATS MERCANTILS (1)

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	6650
Coordinació Logística Sanitària, AIE	7235
Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	7670
Logaritme Serveis Logístics AIE (*)	7750
Barnaclínic, SA	8855

→ CONSORCIS (1)

Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950
Consorti Sanitari de Terrassa	6960
Consorti Sanitari de Barcelona	6970
Consorti Hospitalari de Vic	6980
Consorti Sanitari Integral	6990
Consorti Sanitari de l'Alt Penedès	7000
Consorti Sanitari de l'Anoia	7010
Consorti del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	7030
Consorti Sanitari del Maresme	7040
Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	7475
Consorti de Castelldefels Agents de Salut (*)	7540
Consorti Marc Parc de Salut de Barcelona	7785
Consorti d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample (*)	7920
Consorti de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	8875
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	9860

FUNDACIONS	
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	7135
Fundació Hospital Universtiari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (HUVH, IR)	7145
Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	7155
Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré	7175
Fundació Institut de Recerca contra la leucèmia Josep Carreras	7185
Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	8270
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	8290
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IBIDELL)	8300
Fundació Ticsalut	8330
Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	8360
Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	8820
Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	8840
Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina" (Fundació IDIAP Jordi Gol i Gurina) (*) (1)	7635
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (1)	8990
Fundació Joan Costa Roma (1)	9523

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

(*) Formen part del grup corporatiu Institut Català de la Salut

AGRUPACIÓ INTERIOR

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

AGRUPACIÓ TERRITORI I SOSTENIBILITAT

→ GENERALITAT (Departament de Territori i Sostenibilitat)

Gabinet i SG de Territori i Sostenibilitat	PO01
Direcció General d'Ordenació del Territori i Urbanisme	PO02
Direcció General d'Infraestructures i Mobilitat Terrestre	PO05
Direcció General de Transports i Mobilitat	PO07
Direcció General de Polítiques Ambientals	PO12
Direcció General de Qualitat Ambiental	PO13

→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT

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

→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	6360
Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	6540
Agència de Residus de Catalunya	6550
Ports de la Generalitat	6720
Institut Català del Sòl (INCASOL)	6740
Servei Meteorològic de Catalunya	6810
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	6830
Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	7565

→ SOCIETATS MERCANTILS

Equacat, SA	6400
Centrals i infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	6410
Cargometro Rail Transport, SA	7225
Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	7295
Vallter, SA	7695
Aeroports públics de Catalunya, SLU	7930
Autometro, SA	8720

→ CONSORCIS

Consorti de l'Autoritat del Transport Metropolità	6930
Consorti Patronat de la Vall de Núria	7180
Consorti Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	7560
Consorti Port de Mataró	7720
Consorti del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	7960
Consorti Port de Portbou	8120
Consorti de l'Observatori del Paisatge	8150
Consorti del Transport Públic del Camp de Tarragona	8170
Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Girona	8180
Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	8190
Consorti Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals (CREAF)	8520
Consorti per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	8980

AGRUPACIÓ CULTURA		
→ GENERALITAT (Departament de Cultura)		
Gabinet i SG de Cultura		CU02
Direcció General de Política Lingüística		CU11
Direcció General de Creació i Empreses Culturals		CU12
Direcció General d'Arxius, Biblioteques, Museus i Patrimoni		CU13
Direcció General de Cultura Popular, Associacionisme i Acció Culturals		CU14
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT		
Institució de les Lletres Catalanes		6050
Biblioteca de Catalunya		6080
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC		
Institut Català de les empreses Culturals		6760
Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural		7495
Agència Catalana del Patrimoni Cultural		7575
Consell Nacional de la Cultura i de les Arts		7970
→ SOCIETATS MERCANTILS		
Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)		6340
→ CONSORCIS		
Consorti de l'Institut Ramon Llull		7435
Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya		7490
Consorti per a la Normalització Lingüística		7520
Consorti del Centre de Terminologia TERMCAT		8030
→ FUNDACIONS		
Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània		8240

AGROPACIÓ JUSTÍCIA		
→ GENERALITAT (Departament de Justícia)		
Gabinet i SG de Justícia		JU01
Direcció General de Règim Penitenciari i Recursos		JU03
Direcció General d'Execució Penal a la Comunitat i de Justícia Juvenil		JU04
Secretaria de Relacions amb l'Administració de Justícia		JU05
Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques		JU07
Despeses de personal centres penitenciaris		JU08
Despeses de personal òrgans d'adm. justícia		JU09
Gestió finançaments estructurats		JU10
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES		
Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada		6150
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC		
Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)		6460
AGROPACIÓ TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMÍLIES		
→ GENERALITAT (Departament de Treball, Afers Socials i Famílies)		
Gabinet i SG de Treball, Afers Socials i Famílies		BE01
Direcció General de Famílies		BE05
Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència		BE06
Secretaria d'Igualtat, Migracions i Ciutadania		BE07
Direcció General de Joventut		BE09
Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària		BE12
Direcció General de Protecció Social		BE13
Direcció General de Relacions Laborals i Qualitat en el Treball		BE14
Direcció General d'Economia Social, el Tercer Sector, les Cooperatives i l'Autoempresa		BE15
Direcció General de la Inspecció de Treball		BE16
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT		
Institut Català de l'Acol·liment i de l'Adopció		6160
Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)		6204
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC		
Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya		7585
Consell Nacional de la Joventut de Catalunya		7900
Agència Catalana de la Joventut		7940
→ CONSORCIS		
Consorti Sant Gregori, de Girona		7150
Consorti per a la Formació Contínua de Catalunya		8390
Consorti de Serveis Socials de Barcelona		8500

AGRUPACIÓ EMPRESA I CONEIXEMENT

→ GENERALITAT (Departament d'Empresa i Ocupació)

Gabinet i SG d'Empresa i Ocupació	IU01
Secretaria d'Empresa i Competitivitat	IU15
Secretaria d'Universitats i Recerca	IU16

→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT

Agència Catalana del Consum	6170

→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC

Institut Català d'Energia (ICAEN)	6500
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	6800
Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	6890
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	7025
Agència Catalana de Turisme	8755

→ SOCIETATS MERCANTILS

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	6510
Circuits de Catalunya, SL	8620
Actius de Muntanya, SA	9210

→ CONSORCIS

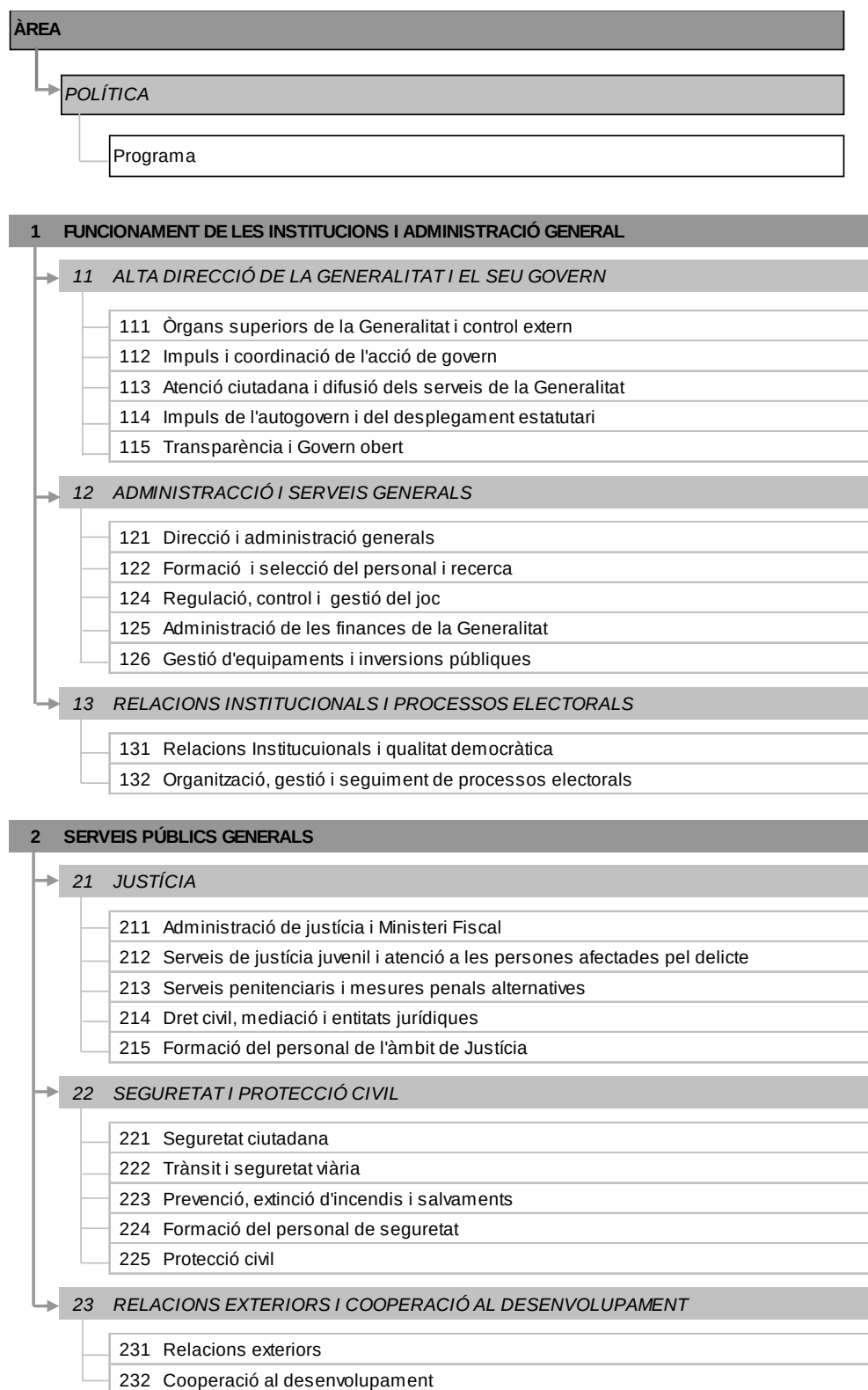
Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)	7200
Institut Català d'Arqueologia Clàssica	7450
Institut Català de Ciències Cardiovasculars	7460
Consorti Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	7470
Consorti Centre de Recerca Matemàtica (CRM)	7510
Consorti Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	7530
Centre de Visió per Computador	8440
Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	8450
Consorti de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	8775
Consorti de Formació Professional d'Automoció	9856

→ FUNDACIONS

Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	7105
Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	7580
Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	7590
Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)	7600
Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	7610
Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)	8460
Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, (ICRPC)	8470
Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	8480
Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	8490
Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	8920
Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	9418

AGRUPACIÓ AGRICULTURA, RAMADERIA, PESCA I ALIMENTACIÓ		
→ GENERALITAT (Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació)		
	Gabinet i SG d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	AG01
	Direcció General de Desenvolupament Rural	AG02
	Direcció General d'Agricultura i Ramaderia	AG03
	Direcció General de Pesca i Afers Marítims	AG05
	Direcció General d'Alimentació, Qualitat i Indústries Agroalimentàries	AG06
	Direcció General de Forest	AG07
	Despeses de personal agents rurals	AG08
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I CATSALUT		
	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	6130
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC		
	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	6430
	Centre de la Propietat Forestal	6570
→ SOCIETATS MERCANTILS		
	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	6440
	Forestal Catalana, SA	6580
→ FUNDACIONS		
	Fundació del Món Rural	8380

- L'estructura per programes



3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

31 PROTECCIÓ SOCIAL

- 313 Suport a les famílies
- 314 Atenció a la immigració
- 315 Igualtat i respecte a la diversitat
- 316 Atenció a les persones amb discapacitats
- 317 Inclusió social i lluita contra la pobresa
- 318 Atenció a la infància i a l'adolescència

32 PROMOCIÓ SOCIAL

- 321 Polítiques de joventut
- 322 Polítiques de dones
- 323 Acció cívica i voluntariat
- 324 Relacions amb les confessions religioses

33 FOMENT DE L'OCUPACIÓ

- 331 Ocupabilitat
- 333 Igualtat, qualitat i integració laboral
- 335 Formació professional agrària i pesquera

4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL

41 SALUT

- 411 Atenció primària de salut
- 412 Atenció especialitzada de salut
- 414 Salut pública
- 415 Transferències internes per serveis de salut
- 419 Altres serveis de salut

42 EDUCACIÓ

- 421 Educació general
- 422 Educació universitària
- 424 Serveis complementaris a l'educació
- 425 Beques i ajuts a l'estudi
- 426 Formació del personal docent

43 HABITATGE I ACTUACIONS URBANES

- 431 Habitatge
- 432 Barris i nuclis antics

44 CULTURA

- 441 Creadors i empreses culturals
- 442 Internacionalització de la cultura
- 443 Patrimoni cultural
- 444 Associacionisme
- 445 Grans institucions culturals

45 LLENGUA CATALANA

- 451 Promoció de la llengua catalana

46 CONSUM

- 461 Ordenació, control i informació sobre el consum

47 ESPORTS

- 471 Activitat física i esport

5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC

51 CICLE DE L'AIGUA

511 Cicle de l'aigua

52 TRANSPORT

521 Carreteres

522 Infraestructures ferroviàries

523 Suport al transport públic de viatgers

524 Ports i transport marítim

525 Aeroports i transport aeri

526 Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies

527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera

53 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ I EL CONEIXEMENT I TELECOMUNICACIONS

531 E-infraestructures

532 Societat digital

533 Mitjans de comunicació social

54 ORDENACIÓ DEL TERRITORI I URBANISME

542 Ordenació del territori i urbanisme

543 Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis

544 Actuacions a la costa

55 ACTUACIONS AMBIENTALS

551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat

552 Infraestructura i gestió de tractament de residus

553 Polítiques i sensibilització ambientals

554 Prevenció i control ambiental

56 INFRAESTRUCTURES AGRÀRIES I RURALS

561 Infraestructures per al desenvolupament rural

562 Infraestructures de regadius i ordenació parcel·l·ària

57 RECERCA, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIÓ

571 Recerca i Desenvolupament

572 Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària

573 Recerca i Desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut

574 Innovació

58 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC

581 Cartografia, geologia i geofísica

582 Meteorologia

583 Estadística

584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió

6	FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS
→ 61	AGRICULTURA, RAMADERIA I PESCA
	611 Sanitat vegetal, animal i control de les produccions
	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers
	613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats
	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres
	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural
→ 62	INDÚSTRIA
	621 Seguretat i prevenció del risc
	622 Suport a la indústria
→ 63	ENERGIA I MINES
	631 Energia
	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica
→ 64	COMERÇ
	641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesanía
→ 65	TURISME
	651 Ordenació, foment i promoció turística
→ 66	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL
	661 Emprenedoria i foment empresarial
	662 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior
→ 67	CRÈDIT OFICIAL I SECTOR FINANCER
	671 Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals
	672 Crèdit oficial
→ 68	PROMOCIÓ I DEFENSA DE LA COMPETÈNCIA
	681 Promoció i defensa de la competència
7	SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
→ 71	SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
	711 Suport financer de la Generalitat als ens locals
	712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat
	713 Suport a obres i serveis dels ens locals
8	FONS DE CONTINGÈNCIA
→ 81	FONS DE CONTINGÈNCIA
	811 Fons de Contingència
9	DEUTE PÚBLIC
→ 91	DEUTE PÚBLIC
	911 Deute públic

- L'estructura econòmica de despeses

CAPÍTOLS	
ARTICLES	Conceptes
1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	
10	ALTS CÀRRECS
100	Alts càrrecs
11	PERSONAL EVENTUAL
110	Personal eventual
12	PERSONAL FUNCIONARI
120	Retribucions bàsiques
121	Retribucions complementàries
13	PERSONAL LABORAL
130	Personal laboral fix
131	Personal laboral temporal
132	Personal laboral d'alta direcció i assimilat
15	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES
150	Incentius al rendiment
151	Activitats extraordinàries
16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS
160	Quotes socials
17	PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS
170	Pensions
171	Aportacions a plans de pensions
172	Altres prestacions socials
173	Despeses socials
2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	
20	LLOGUERS I CÀNONS
200	Lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions
201	Lloguers i cànons de material de transport
202	Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades, programari i reprografia
203	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material
204	Altres lloguers i cànons
21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ
210	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions
211	Conservació, reparació i manteniment de material de transport
212	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia
213	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material
214	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment

→	22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES
	220 Material d'oficina
	221 Subministraments
	222 Comunicacions
	223 Transports
	224 Despeses d'assegurances
	225 Tributs
	226 Despeses diverses
	227 Treballs realitzats per persones físiques i jurídiques
	228 Serveis informàtics
→	23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI
	230 Dietes, locomoció i trasllats
	231 Altres indemnitzacions
	232 Ajuts menjar
	233 Fons d'Acció Social
→	24 DESPESES DE PUBLICACIONS
	240 Despeses de publicacions
→	25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS
	251 Prestació de serveis amb mitjans aliens
3	DESPESES FINANCERES
→	30 DESPESES FINANCERES DEL DEUTE PÚBLIC EN EUROS
	300 Interessos del deute públic en euros
	302 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del deute públic en euros
	309 Altres despeses financeres del deute públic en euros
→	31 DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS
	310 Interessos dels préstecs en euros
	312 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en euros
	319 Altres despeses financeres dels préstecs en euros
→	32 DESPESES FINANCERES DEL DEUTE PÚBLIC EN DÍVISES
	320 Interessos del deute públic en divises
	322 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del deute públic en divises
	323 Diferències de canvi del deute públic en divises
	329 Altres despeses financeres del deute públic en divises
→	33 DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN DÍVISES
	330 Interessos dels préstecs en divises
	332 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en divises
	333 Diferències de canvi dels préstecs en divises
	339 Altres despeses financeres dels préstecs en divises
→	34 ALTRES DESPESES FINANCERES
	340 Altres despeses financeres
	342 Comissions i altres despeses bancàries
	349 Altres despeses financeres

4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

→ 40 AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL

- 400 A l'Administració de l'Estat
- 401 A l'Instituto Nacional de la Seguridad Social
- 402 A entitats autònomes de l'Estat
- 403 A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat
- 404 A consorcis dependents de l'Estat
- 409 A altres ens dependents del sector públic estatal

→ 41 A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT

- 410 A l'Administració de la Generalitat

→ 43 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT

- 430 A entitats autònomes administratives de la Generalitat i Servei Català de la Salut
- 431 A entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat

→ 44 A EMPRESES I ALTRES ENS PÚBLICS DE LA GENERALITAT, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES

- 440 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
- 441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat
- 442 A consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
- 443 A fundacions del sector públic de la Generalitat
- 444 A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 445 A altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
- 446 A altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 447 A altres entitats classificades AP-SEC de la Generalitat
- 448 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
- 449 A universitats públiques

→ 45 A COMUNITATS AUTÒNOMES

- 450 A comunitats autònomes
- 451 A consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
- 459 A altres ens dependents de comunitats autònomes

→ 46 A ENS I CORPORACIONS LOCALS

- 460 A corporacions locals
- 461 A consorcis dependents de les corporacions locals
- 462 Transferències al Conselh Generau dera Val d'Aran
- 463 Fons de gestió de residus
- 464 Pla Únic d'obres i Serveis de Catalunya
- 469 A altres ens dependents de corporacions locals

→ 47 A EMPRESES PRIVADES

- 470 A empreses privades
- 473 Fons de gestió de residus
- 479 Compensació de tarifes per l'ús d'infraestructures

→ 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS

- 480 A famílies
- 481 A fundacions
- 482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius
- 483 Premis
- 484 A centrals sindicals
- 488 Concerts educatius
- 489 Farmàcia (receptes mèdiques)

→ 49 A L'EXTERIOR

- 490 A l'exterior

5	FONS DE CONTINGÈNCIA
→ 50	FONS DE CONTINGÈNCIA
500	Fons de Contingència
6	INVERSIONS REALS
→ 60	INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS
600	Inversions en terrenys i béns naturals
603	Inversions per contractes d'arrendament financer en terrenys i béns naturals
→ 61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS
610	Inversions en edificis i altres construccions
611	Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en edificis per compte d'aquesta o de les seves entitats
613	Inversions per contractes d'arrendament financer en edificis i altres construccions
→ 62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE
620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge
623	Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal·lacions i utillatge
→ 63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT
630	Inversions en material de transport
633	Inversions per contractes d'arrendament financer en material de transport
→ 64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS
640	Inversions en mobiliari i estris
641	Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en mobiliari i estris per compte d'aquesta o de les seves entitats
643	Inversions per contractes d'arrendament financer en mobiliari i estris
→ 65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS
650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions
653	Inversions per contractes d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions
→ 66	INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL
660	Inversions en béns destinats a l'ús general
661	Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en infraestructures per compte d'aquesta o de les seves entitats
→ 67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL
670	Inversions en altre immobilitzat material
673	Inversions per contractes d'arrendament financer en altre immobilitzat material
→ 68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL
680	Inversions en immobilitzat immaterial
683	Inversions per contractes d'arrendament financer en immobilitzat immaterial
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
→ 70	AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
700	A l'Administració de l'Estat
701	A l'Instituto Nacional de la Seguridad Social
702	A entitats autònomes de l'Estat
703	A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat
704	A consorcis dependents de l'Estat
709	A altres ens dependents del sector públic estatal
→ 71	A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
710	A l'Administració de la Generalitat

→	73 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
	730 A entitats autònomes administratives de la Generalitat i Servei Català de la Salut
	731 A entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat
→	74 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES
	740 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
	741 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	742 A consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
	743 A fundacions del sector públic de la Generalitat
	744 A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	745 A altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	746 A altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
	747 A altres entitats classificades AP-SEC de la Generalitat
	748 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
	749 A universitats públiques
→	75 A COMUNITATS AUTÒNOMES
	750 A comunitats autònomes
	751 A consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
	759 A altres ens dependents de comunitats autònomes
→	76 A ENS I CORPORACIONS LOCALS
	760 A corporacions locals
	761 A consorcis dependents de les corporacions locals
	762 Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya
	763 Ajuts danys catastròfics i actuacions urgents
	764 A altres ens dependents de corporacions locals
	765 Transferències al Conselh Generau dera Val d'Aran
→	77 A EMPRESES PRIVADES
	770 A empreses privades
→	78 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	780 A famílies
	781 A fundacions
	782 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius
→	79 A L'EXTERIOR
	790 A l'exterior
	8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS
→	80 ADQUISICIÓ DE DEUTE EN EUROS
	800 Adquisició de deute en euros
→	81 ADQUISICIÓ DE DEUTE EN DIVISES
	810 Adquisició de deute en divises
→	82 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES AL SECTOR PÚBLIC
	820 Préstecs i bestretes al sector públic a llarg termini
	821 Préstecs i bestretes al sector públic a curt termini

→	83 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES FORA DEL SECTOR PÚBLIC
	830 Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic a llarg termini
	831 Préstecs i bestretes de qualsevol tipus de deute no documentada en títols valors a curt termini
→	84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES
	840 Dipòsits constituïts
	841 Fiances constituïdes
→	85 ADQUISICIÓ DE PARTICIPACIONS EN SOCIETATS AMB CARÀCTER TEMPORAL
	850 Adquisició de participacions en societats amb caràcter temporal
→	87 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I A ALTRES PARTICIPADES
	870 Aportacions al fons patrimonial d'entitats autònomes, Servei Català de la Salut, i d'entitats de dret públic de la Generalitat
	871 Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	872 Aportacions a fons propis de consorcis dependents de la Generalitat
	874 Aportacions de capital a altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	875 Aportacions a fons propis d'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	876 Aportacions de capital i altres fons propis a altres entitats participades
	879 Aportacions extraordinàries de la Generalitat i de la resta del sector públic per compensar pèrdues acumulades d'exercicis anteriors
→	89 ALTRES VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS
	890 Altres variacions d'actius financers
9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	
→	90 AMORTITZACIÓ DEUTE PÚBLIC EN EUROS
	900 Cancel·lació de deute públic en euros
→	91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS
	910 Cancel·lació de préstecs en euros del sector públic a llarg termini
	911 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del sector públic a curt termini
	912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini
	913 Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic a curt termini
→	92 AMORTITZACIÓ DEUTE PÚBLIC EN DÍVISES
	920 Cancel·lació de deute públic en divises
→	93 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN DÍVISES
	930 Cancel·lació de préstecs en divises
→	94 DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS
	940 Devolució de fiances rebudes
	941 Devolució de dipòsits rebuts
→	95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS
	950 Altres variacions de passius financers a llarg termini
	951 Altres variacions de passius financers a curt termini